



**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
КОТЕЛЕВСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ**

Р І Ш Е Н Н Я

17 грудня 2021 року

№ 220

Про проєкт бюджету Котелевської
селищної територіальної громади
на 2022 рік

Заслухавши інформацію начальника фінансового відділу Котелевської селищної ради Фесака О.І., керуючись пунктом 1 ст.52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет Котелевської селищної ради

ВИРІШИВ:

Схвалити проєкт бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік (додається) та внести його на розгляд постійних комісій та сесії Котелевської селищної ради.

Селищний голова

Тетяна КОРОСТ



КОТЕЛЕВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА

(дев'ятнадцята сесія селищної ради восьмого скликання)

Р І Ш Е Н Н Я

23 грудня 2021 року

№

Про бюджет Котелевської
селищної територіальної громади
на 2022 рік

16563000000
(код бюджету)

Відповідно до пункту 23 частини першої статті 26, статті 61 Закону України «Про місцеве самоврядування», Бюджетного кодексу України, Котелевська селищна рада

ВИРІШИЛА:

1. Визначити на 2022 рік:

доходи бюджету Котелевської селищної територіальної громади в сумі 165 665 317 гривень, в тому числі доходи загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади – 160 033 117 гривень та доходи спеціального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади в сумі 5 632 200 гривень згідно з додатком 1 до цього рішення;

видатки бюджету Котелевської селищної територіальної громади в сумі 165 665 317 гривень, в тому числі видатки загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади – 160 033 117 гривень, видатки спеціального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади в сумі 5 632 200 гривень;

оборотний залишок бюджетних коштів бюджету Котелевської селищної територіальної громади у розмірі 200 000 гривень, що становить 0,13 відсотків видатків загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади, визначених цим пунктом;

резервний фонд бюджету Котелевської селищної територіальної громади у розмірі 100 000 гривень, що становить 0,1 відсотків видатків загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади, визначених цим пунктом.

2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам коштів бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 2 до цього рішення.

3. Затвердити на 2022 рік міжбюджетні трансферти згідно з додатком 3 до цього рішення.

Надати право виконавчому комітету селищної ради, за погодженням з постійною комісією з питань фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестицій та підприємництва, своїм рішенням здійснювати розподіл та перерозподіл обсягів трансфертів з державного бюджету та інших місцевих бюджетів у період між сесіями селищної ради з наступним внесенням змін до рішення про бюджет Котелевської селищної територіальної громади.

4. Затвердити розподіл витрат бюджету Котелевської селищної територіальної громади на реалізацію місцевих/регіональних програм у сумі 15 731 037 гривень згідно з додатком 4 до цього рішення.

5. Установити, що у загальному фонді бюджету на 2022 рік:

1) до доходів загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади належать доходи, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України, та трансферти, визначені статтями 97, 101 Бюджетного кодексу України (крім субвенцій, визначених 69¹ та частиною першою статті 71 Бюджетного кодексу України).

2) джерелами формування у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 10 частини першої статті 71 Бюджетного кодексу України.

6. Установити, що джерелами формування спеціального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік:

1) у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹ [Бюджетного кодексу України](#);

2) у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 10 частини першої статтею 71 [Бюджетного кодексу України](#).

7. Установити, що у 2022 році кошти, отримані до спеціального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади згідно з відповідними пунктами частини першої статті 69¹ частини першої статті 71 Бюджетного кодексу України, спрямовуються на реалізацію заходів, визначених відповідними пунктами статті 13, частиною другою статті 70 та частиною другою статті 71 Бюджетного кодексу України.

8. Визначити на 2022 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками бюджету Котелевської селищної територіальної громади видатки загального фонду на:

оплата праці працівників бюджетних установ;

нарахування на заробітну плату;
придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
забезпечення продуктами харчування;
оплата комунальних послуг та енергоносіїв;
соціальне забезпечення;

поточні трансфери місцевим бюджетам;
програма державних гарантій медичного обслуговування населення.

9. Дозволити начальнику фінансового відділу Котелевської селищної ради в межах поточного бюджетного періоду здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Котелевської селищної територіальної громади на депозитах з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду відповідно до статті 16 Бюджетного кодексу України.

10. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право фінансовому відділу Котелевської селищної ради отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України:

позики на покриття тимчасових касових розривів бюджету Котелевської селищної громади, 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.

11. Головним розпорядникам коштів бюджету Котелевської селищної громади забезпечити виконання норм Бюджетного кодексу України стосовно:

1) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цим рішенням;

2) здійснення управління бюджетними коштами у межах встановлених бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективне, результативне і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

3) здійснення контролю за своєчасним поверненням у повному обсязі до бюджету коштів, наданих за операціями з кредитування бюджету;

4) забезпечення доступності інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме:

здійснення публічного представлення та публікації інформації про бюджет за бюджетними програмами та показниками, бюджетні призначення щодо яких визначені цим рішенням, відповідно до вимог та за формою, встановленими Міністерством фінансів України, до 15 березня 2023 року;

оприлюднення паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня їх затвердження;

5) взяття бюджетних зобов'язань та здійснення витрат бюджету;

б) забезпечення у повному обсязі проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, комунальні послуги та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, та укладання договорів за кожним видом відповідних послуг у межах бюджетних асигнувань, затверджених у кошторисі.

12. У межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету фінансовий відділ Котелевської селищної ради за обґрунтованим поданням головного розпорядника коштів здійснює перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі, в розрізі економічної класифікації видатків бюджету та в розрізі класифікації кредитування бюджету – щодо надання кредитів з бюджету.

У винятковому випадку за обґрунтованим поданням головного розпорядника бюджетних коштів, погодженим з постійною комісією з питань фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестицій та підприємництва, перерозподіл видатків і надання кредитів з бюджету в межах їх загального обсягу за бюджетними програмами, а також збільшення видатків розвитку за рахунок зменшення інших видатків (окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету), здійснюється за рішенням виконавчого комітету селищної ради.

Якщо після прийняття рішення про бюджет Котелевської селищної територіальної громади повноваження на виконання функцій, завдань або надання послуг, на яке надано бюджетне призначення, передається відповідно до законодавства від одного головного розпорядника бюджетних коштів до іншого головного розпорядника бюджетних коштів, дія бюджетного призначення не припиняється і застосовується для виконання тих самих функцій чи послуг іншим головним розпорядником бюджетних коштів, якому це доручено. У цьому випадку за поданням головних розпорядників бюджетних коштів, погодженим з постійною комісією з питань фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестицій та підприємництва, передача бюджетних призначень між головними розпорядниками бюджетних коштів здійснюється за рішенням виконавчого комітету селищної ради.

13. Здійснити з 01 січня 2022 року з бюджету Котелевської селищної територіальної громади видатки на забезпечення діяльності бюджетних установ, закладів, визначених у додатку 5 до цього рішення, відповідно до розмежування видатків між бюджетами, визначеного Бюджетним кодексом України.

14. Рішення набирає чинності з 1 січня 2022 року.

15. Додатки 1-5 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

16. Відповідно до частини четвертої статті 28 Бюджетного кодексу України фінансовому відділу Котелевської селищної ради опублікувати рішення в десятиденний строк з дня його прийняття в газеті «Народна трибуна».

17. Організацію виконання цього рішення покласти на фінансовий відділ Котелевської селищної ради, контроль за його виконанням – на постійну комісію з питань фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестицій та підприємництва.

Селищний голова

Тетяна КОРОСТ

Пояснювальна записка
до проєкту рішення «Про бюджет Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік 16563000000 (код бюджету)»

Обсяг фінансового ресурсу бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік розраховано з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, основних прогнозних макропоказників економічного та соціального розвитку України на 2022-2024 роки, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №586, на підставі опрацювання основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку громади на 2022- 2024 роки, фактичного виконання дохідної частини за 2020 рік та очікуваного виконання за 2021 рік, а також розрахунків органів, на які покладено контроль за справами та стягненням відповідних платежів до бюджету.

Основним завданням бюджетної політики на місцевому рівні на 2022 рік залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів. Фінансування видатків бюджету Котелевської селищної територіальної громади та цільових програм здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Проект бюджету на 2022 рік сформовано відповідно до основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України:

- Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2022 році:

Назва	2022 рік
Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	106,2
Індекс цін виробників (ІЦВ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	107,8
Рівень безробіття населення віком 15 – 70 років за методологією Міжнародної організації праці, відсотків до робочої сили відповідного віку	8,5
Обмінний курс гривні до долара США, гривень за долар США в середньому за період	28,6

- Прогнозний прожитковий мінімум на 2022 рік:

	2022 рік		
	із січня	з липня	з грудня
Прожитковий мінімум, грн: на одну особу	2 393	2 508	2 589
для дітей віком до 6 років	2 100	2 201	2 272
для дітей віком від 6 до 18 років	2 618	2 744	2 833
для працездатних осіб	2 481	2 600	2 684
для осіб, які втратили працездатність	1 934	2 027	2 093

- Мінімальна заробітна плата та соціальні стандарти:

	Мінімальна заробітна плата		Посадовий оклад працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки	
	грн	Темпи приросту, %	грн	Темпи приросту, %
з 01 січня 2022 року	6 500		2 893	
з 01 жовтня 2022 року	6 700	3,1	2 982	3,1

Відповідно до Стратегії розвитку Котелевської селищної територіальної громади на 2022-2027 роки основними пріоритетами економічного розвитку Котелевської селищної територіальної громади визначено:

сприяння активізації роботи промислових та сільськогосподарських підприємств нарощуванню обсягів виробництва конкурентоспроможної продукції, розширення її асортименту та ринків збуту;

зменшення рівня тіньової економіки;

формування системи заходів спрямованих на розвиток малого та середнього підприємництва;

забезпечення сприятливого інвестиційного клімату та інвестиційної привабливості громади;

покращення рівня життя та зростання доходів населення;

покращення якості соціальних стандартів, що надаються на рівні громади;

створення комфортного життєвого середовища для кожного мешканця громади (особиста та колективна безпека, благоустрій, належна інфраструктура, чисте навколишнє природне середовище, тощо).

Доходи бюджету

Дохідна частина бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік сформована відповідно до статей 64, 69¹ та 71 Бюджетного кодексу України, якими визначено перелік доходів, що зараховуються до бюджету селища та з врахуванням норм Податкового кодексу України.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету на 2022 рік були враховані статистичні показники, що використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків і зборів, очікувані показники економічного і соціального розвитку Котелевської селищної територіальної громади в 2021 році і прогнозні на 2022 рік, рішень Котелевської селищної ради про встановлення на території Котелевської селищної ради місцевих податків і зборів та їх ставок, а також фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2019 – 2020 років, 11 місяців 2021 року та очікуваних надходжень 2021 року.

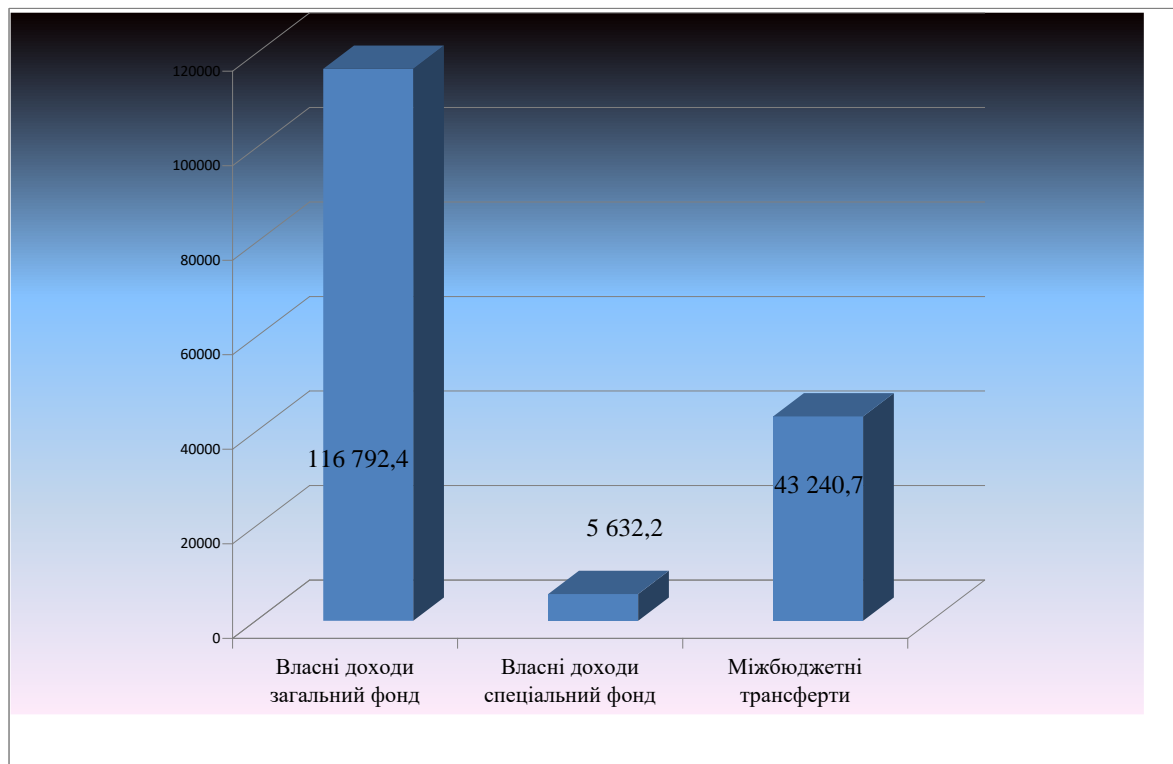
В цілому показник доходів бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік обчислено в сумі 165 665,3 тис.грн., в тому числі:

загальний фонд – 160 033,1 тис.грн., з них власні доходи – 116 792,4 тис.грн., міжбюджетні трансферти – 43 240,7 тис.грн.

спеціальний фонд – 5 632,2 тис.грн.

Дохідна частина бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік

тис.грн.

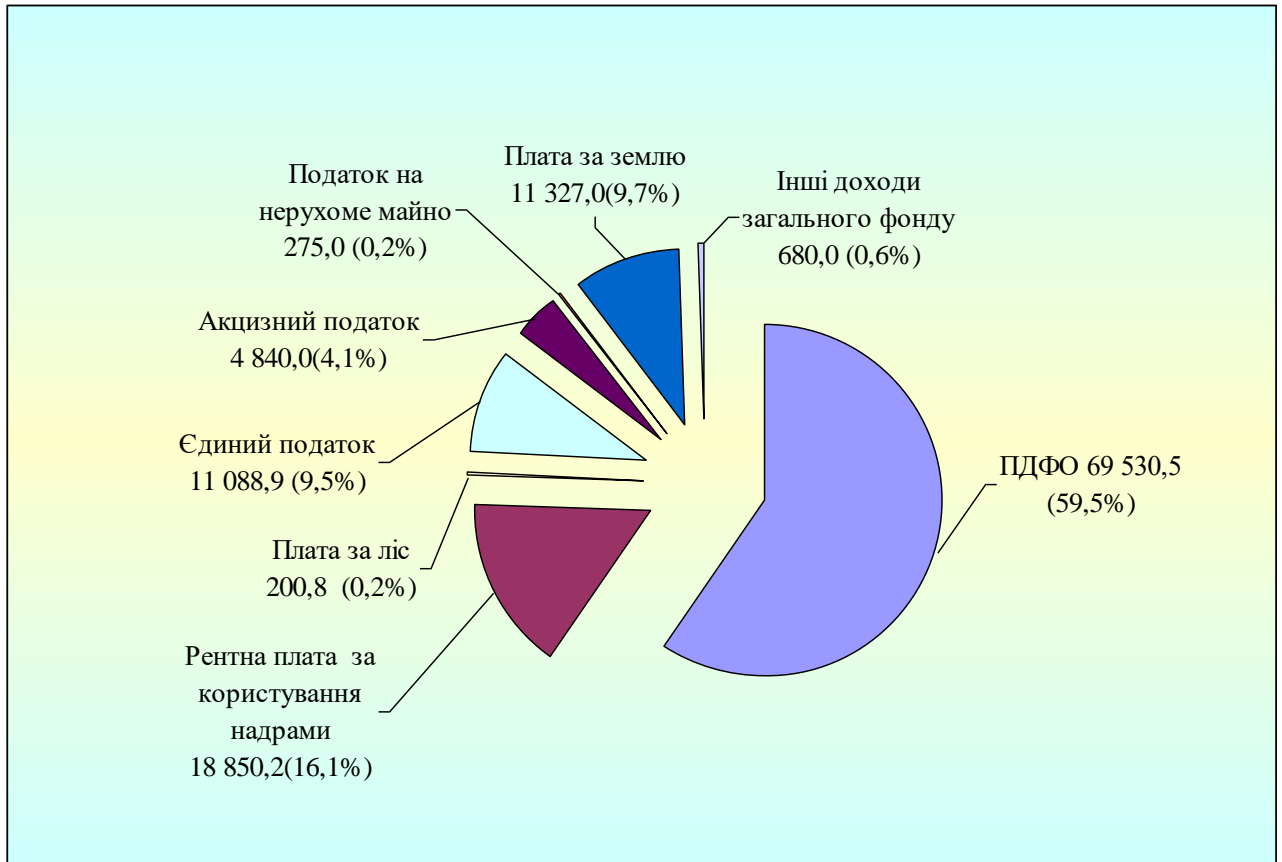


Загальний фонд бюджету

Основними бюджетоутворюючими джерелами доходів загального фонду стабільно є 4 джерела: податок на доходи фізичних осіб, рентна плата за користування надрами, плата за землю, єдиний податок та акцизний податок. Питома вага їх у загальному фонді бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік складає 99%.

Структура доходів загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік

тис.грн.



Основним джерелом надходжень доходів загального фонду є **податок на доходи фізичних осіб**, що становить 59,5 % від прогнозного показника доходів загального фонду місцевого бюджету на 2022 рік (без урахування трансфертів).

Надходження податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік плануються в сумі 69530,5 тис.грн., що більше в порівнянні з обсягом податку, який очікується за 2021 рік на 8611,0 тис.грн., або 14,1 %.

Збільшення обсягів надходжень податку на доходи фізичних осіб обумовлено подальшим зростанням середньомісячної заробітної плати, в тому числі доходів низькооплачуваних верств населення через державне підвищення мінімальних соціальних гарантій та легалізацію виплати заробітної плати. При прогнозуванні надходжень податку на доходи фізичних осіб враховано зростання мінімальної заробітної плати з 01 січня 2022 року до 6500 грн., з 01 жовтня 2022 року до 6700 грн., посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки - 2893 гривні з 01 січня 2022 року і 2982 грн. з 01 жовтня 2022 року.

Відповідно до ст.28 Закону України «Про Державний бюджет на 2022 рік» з метою сталого проходження опалювального періоду 2021-2022 років та забезпечення своєчасних розрахунків за комунальні послуги та енергоносії у 2022 році встановлено зарахування ПДФО до сільських, селищних, міських територіальних громад у розмірі 64% (у 2021 році було 60%), що в свою чергу

вплине на збільшення надходжень податку до селищного бюджету у 2022 році у сумі 4345,6 тис.грн.

Розрахунок показника **рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** на 2022 рік здійснено з урахуванням очікуваних надходжень такої рентної плати у поточному році, термінів сплати, а також аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах .

Об'єктом оподаткування рентною платою за спеціальне використання лісових ресурсів є:

деревина, заготовлена в порядку рубок головного користування (зараховується 37% до селищного бюджету) ;

деревина, заготовлена під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів та інше (зараховується 100% до селищного бюджету).

Показники рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів до бюджету селищної громади на 2022 рік складають 200,8 тис.грн. на рівні очікуваного показника 2021 року.

Рентна плата за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату зараховується до селищного бюджету у розмірі 3%, рентна плата за користування інших корисних копалин загальнодержавного значення (прісна вода) зараховується до селищного бюджету у розмірі 5%.

Показник рентної плати за користування надрами до селищного бюджету на 2022 рік становить 18 850,2 тис.грн., що складає 16,1% в загальній сумі доходів. Порівняно із очікуваним показником на 2021 рік, зменшується на 3 322,1 тис.грн., або 15 %. За прогнозом Мінекономіки в 2022 році ціна на газ знизиться до 220 доларів за 1 тис м куб і додаткових доходів від рентної плати за вуглеводні, як у 2021 році, не буде.

Прогнозні надходження **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування в обсязі 1850,0 тис.грн., на рівні очікуваного показника за 2021 рік.

Відповідно до Бюджетного кодексу України зберігається норма щодо зарахування 13,44% **акцизного податку з виробленого та ввезеного пального** до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування.

Тому, для обрахунку надходжень **акцизного податку з виробленого та ввезеного пального** на 2022 рік, взяті за основу очікувані надходження в 2021 році та динаміка надходжень в попередні роки. По акцизному податку з виробленого в Україні пального прогнозні показники пропонується затвердити в обсязі 690,0 тис.грн. та з ввезеного на територію України пального – 2300 тис. грн.

Розрахунок показника суми **податку на нерухоме майно**, відмінне від земельної ділянки на 2022 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та

комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб і становить 275,0 тис.грн.

У структурі загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади **плата за землю** складає 9,7 %.

Згідно з Бюджетним кодексом України надходження плати за землю в повному обсязі (100%) зараховуються до доходів бюджетів місцевого самоврядування.

Плата за землю формується із земельного податку та орендної плати за земельні ділянки.

Розрахунок плати за землю на 2022 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки, а також без врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок. Прогнозний показник плати за землю планується на рівні очікуваного показника за 2021 рік і становить 11 327,0 тис.грн.

Прогнозна сума **транспортного податку** на 2022 рік становить 25,0 тис.грн.

На розвиток економіки Котелевської селищної громади істотний вплив має малий, середній бізнес і підприємництво якими забезпечується майже 9,5 % податкових надходжень до бюджету по сплаті єдиного податку.

У 2022 році залишається чотири групи платників **єдиного податку**, які за прогнозними розрахунками сплатять до бюджету Котелевської селищної територіальної громади 11 088,9 тис.грн.

При прогнозуванні показників на 2022 рік **по платежах, які не носять постійного характеру** (плата за надання адміністративних послуг, державне мито) враховано середньомісячні надходження в 2020 році та очікувані надходження в 2021 році. За видами надходжень планується отримати в 2022 році:

адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців – 28,5 тис. грн.;

адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно – 265,5 тис. грн.;

плата за надання інших адміністративних послуг – 130 тис.грн.

прогнозні надходження державного мита до бюджету територіальної громади складуть – 101,0 тис. грн.

Надходження коштів від **орендної плати** за користування майном, що перебуває в комунальній власності в 2022 році планується отримати в сумі 120 тис.грн.

Інші неподаткові надходження до бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік плануються в сумі 10,0 тис.грн.

Спеціальний фонд бюджету

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 69-¹ Бюджетного кодексу України.

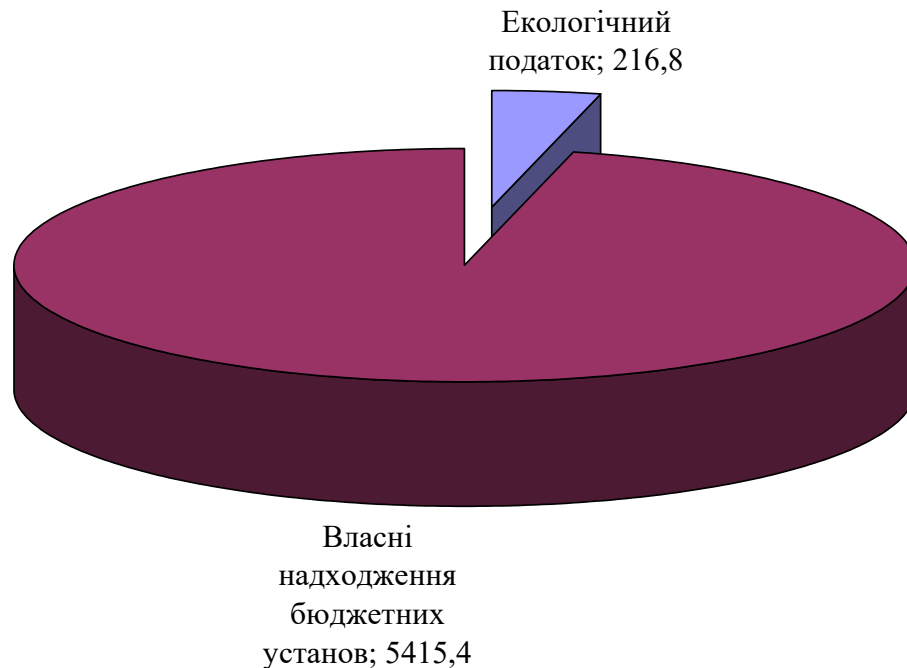
Спеціальний фонд бюджету на 2022 рік розраховано в сумі 5 632,2 тис. грн., в тому числі :

власні надходження бюджетних установ – 5415,4 тис.грн.;

25% екологічного податку – 216,8 тис.грн.

Структура доходів спеціального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік

тис.грн.



Трансферти

Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» Котелевській селищній територіальній громаді передбачено освітню субвенцію та реверсну дотацію.

Освітня субвенція визначена в сумі 36955,8 тис. грн, що на 925,1 тис. грн або на 2,6% більше в порівнянні з показниками 2021 року.

У відповідності до Постанови Кабінету Міністрів України від 14 січня 2015 року № 6 «Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» (зі змінами та доповненнями) освітня субвенція спрямовується на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів та установ освіти.

Реверсна дотація – кошти, що передаються до державного бюджету з місцевих бюджетів для горизонтального вирівнювання податкоспроможності територій.

Горизонтальне вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів здійснено на 2022 рік на базі діючого законодавства з урахуванням положень

статей 98–100 та пункту 24² розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України.

При здійсненні розрахунку обсягу дотацій (базової/реверсної) для бюджетів територіальних громад враховується кількість населення станом на 01 січня 2021 року (за даними Державної служби статистики України) та фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб (у відрахуваннях) за 2020 рік (за даними Державної казначейської служби України), індекс податкоспроможності відповідного бюджету.

Індекс податкоспроможності є коефіцієнтом, що визначає рівень податкоспроможності бюджету місцевого самоврядування порівняно з аналогічним середнім показником по всіх бюджетах місцевого самоврядування в Україні у розрахунку на одну людину.

Реверсна дотація передбачена для бюджетів територіальних громад, у яких індекс податкоспроможності >1,1.

Враховуючи зазначене, **розмір реверсної дотації** на 2022 рік для Котелевської селищної територіальної громади розраховано в сумі 1296,1 тис. грн.

Крім цього, у бюджеті Котелевської селищної територіальної громади на 2022 рік передбачаються такі обсяги **міжбюджетних трансфертів**:

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 – 1 448,0 тис.грн.;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 952,0 тис.грн.;

інші субвенції з місцевого бюджету – 2 884,9 тис.грн., в тому числі:

з обласного бюджету – 1 326,9 тис.грн.:

1) на відшкодування частини вартості путівки за надані послуги з оздоровлення та відпочинок дітей – 170,5 тис.грн.;

2) на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 18,9 тис.грн.;

3) на забезпечення безоплатним зубопротезуванням та безоплатними ліками громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 39,7 тис.грн.;

4) на забезпечення санаторно-курортного оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 17,6 тис.грн.;

5) на санаторно-курортне оздоровлення учасників АТО – 60,0 тис.грн.;

6) на встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп –0,2 тис.грн.;

7) на Програму розвитку місцевого самоврядування – 800,0 тис.грн.;

8) на Громадські бюджети Полтавщини – 220,0 тис.грн.

з бюджету Великорублівської сільської територіальної громади – 1558,0 тис.грн. на забезпечення діяльності:

1) Комунального закладу «Трудовий архів» – 120,2 тис.грн.;

2) Комунального закладу «Територіальний центр надання соціальних послуг» – 875,8 тис.грн.;

4) Комунального некомерційного підприємства «Котелевська лікарня планового лікування» – 208,7 тис.грн.;

5) Комунального некомерційного закладу «Котелевський центр первинної медико-санітарної допомоги» – 353,2 тис.грн.

Пропоновані обсяги видатків селищного бюджету на 2022 рік

Загальний обсяг видатків селищного бюджету на 2022 рік планується в сумі 165 665,3 тис.грн., з них загального фонду 160 033,1 тис.грн. і спеціального фонду 5 632,2 тис.грн.. Як і в минулих роках бюджет 2022 року зберігає соціальну спрямованість.

Одним із основних завдань бюджетної політики 2022 року є підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

В проекті селищного бюджету враховано передбачене законом «Про Державний бюджет на 2022 рік» запровадження нового розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня наступного року 6500 гривень на місяць, та з 1 жовтня 6700 грн., ріст становить 3,1%, та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2893 гривень, з 1 жовтня 2982 гривень, ріст 3,1%.

Освіта

Видатки на утримання закладів освіти передбачені в сумі 95 184,1 тис. грн., в тому числі по загальному фонду 90 996,1 тис. грн., по спеціальному 4188,0 тис.грн.

Видатки загального фонду на заробітну плату педагогічним працівникам та працівникам установ освіти заплановані в сумі 72662,8 тис.грн. відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати та розміру I тарифного розряду на 2022 рік. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 10434,0 тис.грн.

Із загального обсягу видатків кошти на утримання загальноосвітніх шкіл передбачені в сумі 59591,5 тис.грн. з них за рахунок загального фонду бюджету 57420,5 тис.грн., в тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам передбачено 36955,8 тис.грн. на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, з селищного бюджету в сумі 19354,1 тис.грн. та дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків на утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 1110,6 тис.грн. на утримання обслуговуючого персоналу, інших видатків та оплату комунальних послуг та енергоносіїв з утримання закладів. Кошти спеціального фонду загальноосвітніх шкіл передбачені в сумі 2171,0 тис.грн.

Також передбачені кошти в селищному бюджеті загального фонду на утримання дошкільних закладів в сумі 24589,8 тис.грн. та спеціального фонду в сумі 2017,0 тис.грн.

На позашкільну освіту передбачені кошти в сумі 1013,3 тис.грн., іншим закладам освіти 3918,1 тис.грн. За рахунок коштів субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру передбачено кошти в сумі 1952,0 тис.грн. на заробітну плату педагогічному персоналу та селищного бюджету 493,2 тис.грн. на утримання обслуговуючого персоналу та оплату комунальних послуг та енергоносіїв, допомогу дітям-сиротам, яким виповнюється 18 років (5 дітей) 9,1 тис.грн. На утримання апарату відділу освіти спрямовано 1429,6 тис.грн.

На оздоровлення та відпочинок дітей передбачені кошти в сумі 170,5 тис.грн. за рахунок субвенції з обласного бюджету .

Охорона здоров'я

Видатки на утримання закладів охорони здоров'я та реалізацію програм та інших заходів по галузі передбачено в сумі 6193,5 тис.грн.

В обсязі видатків за загальним фондом враховано видатки комунальному некомерційному підприємству «Котелевська лікарня планового лікування » в сумі 3704,5 тис.грн., в тому числі за рахунок селищного бюджету 3158,4 тис.грн., за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків на утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 337,4 тис.грн. та інша субвенція з Великорублівського сільського бюджету на утримання лікаря-стоматолога в сумі 208,7 тис.грн.

За рахунок коштів загального фонду на комунальне некомерційне підприємство «Котелевський центр первинної медико-санітарної допомоги» передбачено 2489,0 тис.грн., в тому числі за рахунок селищного бюджету 2135,8 тис.грн. та інша субвенція з Великорублівського сільського бюджету в сумі 353,2 тис.грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Обсяг видатків бюджету на **КЗ «Територіальний центр надання соціальних послуг»** складає 9015,3 тис. грн., в тому числі по загальному фонду бюджету 8470,3 тис.грн., з них інша субвенція з обласного бюджету (громадський бюджет) для встановлення соціальних контейнерів для вживаного одягу в сумі 35,0 тис.грн. та субвенція Великорублівського сільського бюджету в сумі 875,8 тис.грн., по спеціальному фонду 545,0 тис.грн.

Видатки загального фонду на заробітну плату заплановані в обсязі 7433,2 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 488,6 тис.грн.

Контингент одиноких та непрацездатних громадян, інвалідів, які потребують різних видів соціальної допомоги у територіальному центрі складає 1311 чоловік, кількість підопічних у філії відділення стаціонарного догляду для постійного, або тимчасового проживання село Велика Рублівка 19 чоловік.

З обласного бюджету передбачається субвенція на забезпечення безоплатним зубопротезуванням та безоплатними ліками за рецептами лікарів громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи 39,7 тис.грн., видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю 18,9 тис.грн., встановлення телефонів особам I і II групи 0,2 тис.грн., забезпечення санаторно-курортним лікуванням громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи 17,6 тис.грн. та на надання грошової допомоги для компенсації вартості санаторно-курортних оздоровлення учасників АТО та членів їх сімей в сумі 60,0 тис.грн.

Інші заходи у сфері соціального захисту заплановані в сумі 71,8 тис.грн. на виконання Програми підтримки соціально-вразливих верств населення «Турбота» Котелевської селищної ради на 2021-2025 роки, видатки на виплату компенсацій особам, що надають соціальні послуги 205,0 тис.грн., надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку 42,0 тис.грн.

Соціальний захист молоді, дітей, сімей, жінок та інших найбільш вразливих категорій населення

Для реалізації державної політики у галузі дітей, сім'ї та молоді в селищному бюджеті передбачені кошти в сумі 1195,8 тис. грн. з них на утримання центру соціальних служб сім'ї, дітей та молоді 638,3 тис.грн. та денного центру соціально-психологічної допомоги особам, які постраждали від домашнього насильства 557,5 тис.грн.

Культура

Обсяг видатків селищного бюджету по галузі «Культура» передбачено в сумі 18718,3 тис.грн., в тому числі по загальному фонду 18035,9 тис.грн., по спеціальному 682,4 тис.грн.

Видатки загального фонду на заробітну плату по установах культури передбачені в сумі 15377,8 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 2284,1 тис.грн.

На надання КЗ позашкільної спеціалізованої освіти «Дитяча мистецька школа» передбачаються кошти в сумі 6426,9 тис.грн. в тому числі: загального фонду – 5986,9 тис.грн. спеціального фонду 440,0 тис.грн..

Для забезпечення діяльності 9-ти клубних закладів передбачено видатки селищного бюджету в сумі 6682,7 тис.грн. з них загального фонду селищного бюджету - 6442,7 тис.грн. та спеціального фонду в сумі 240,0 тис.грн.

На функціонування централізованої бібліотечної системи з селищного бюджету передбачається 2066,1 тис.грн., з них по загальному фонду 2063,9 тис.грн. по спеціальному фонду 2,2 тис.грн.

Для забезпечення функціонування 2 музейних закладів передбачено 637,4тис.грн. в тому числі: загального фонду 637,2 тис.грн., спеціального фонду 0,2тис.грн..

На забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури передбачено видатки загального фонду в сумі 2163,1 тис.грн., та утримання апарату відділу культури – 742, 1 тис.грн.

Фізична культура і спорт

Обсяг видатків на утримання закладів фізичної культури і спорту складає 1762,7 тис. грн., а саме:

- на утримання та навчально-тренувальну роботу дитячо-юнацької спортивної школи «Юність» 1538,7 тис.грн.;
- на фінансову підтримку фізкультурно-спортивного клубу «Гелон» 224,0 тис.грн.

Видатки на утримання **органів місцевого самоврядування** передбачаються по загальному фонду в сумі 16835,9тис.грн., в тому числі:

на організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності селищної ради плануються кошти в обсязі 16258,9 тис.грн.;

для забезпечення іншої діяльності у сфері державного управління та реалізацію заходів селищної програми розвитку місцевого самоврядування на 2021-2023 роки передбачаються видатки у сумі 502,0тис.грн., та програми поводження з твердими побутовими відходами на території Котелевської селищної територіальної громади на 2021-2022 роки 75,0тис.грн.

Для здійснення діяльності відділу управління комунальним майном заплановані видатки на забезпечення функціонування відділу управління комунальним майном в сумі 5149,1 тис.грн. в тому числі за рахунок обласної субвенції на проєкти-переможців обласного конкурсу громад 800,0тис.грн. (відеоспостереження). На утримання фінансового відділу Котелевської селищної ради заплановані кошти в сумі 2448,4 тис.грн.

Сплата членських внесків до асоціацій, членом яких є Котелевська селищна рада заплановані видатки в сумі 38,9 тис.грн.

Утримання КЗ «Трудовий архів» передбачені кошти в сумі 328,1 тис. грн. з них за рахунок іншої субвенції наданої Великорублівським сільським бюджетом в сумі 120,2 тис.грн.

Для забезпечення діяльності **місцевої пожежної охорони** заплановано кошти в сумі 1721,1 тис.грн.

На **благоустрій населених пунктів** селища передбачені кошти в сумі 5006,0 тис.грн., з них 185,0тис.грн. інша субвенція з обласного бюджету (громадський бюджет) для придбання швидкозмінного навантажувача 85,0тис.грн., придбання розкидача дорожніх сумішей 100,0тис.грн.

Охорона навколишнього природного середовища

За рахунок надходжень екологічного податку передбачається 216,8 тис.грн. для виготовлення проектно-кошторисної документації по очищенню річок та соціального проекту «Активні парки-локації здорової України».

Обсяг **резервного фонду** селищного бюджету складає 100,0 тис. грн.

Розмір **оборотного залишку бюджетних коштів** селищного бюджету встановити у сумі 200,0 тис. грн.

Начальник фінансового відділу

Олександр ФЕСАК