**Пояснювальна записка до проєкту бюджету Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік.**

Бюджет Мартинівської сільської територіальної громади розроблено відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», з урахуванням вимог Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України, згідно з Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», бюджетних запитів головних розпорядників коштів, з урахуванням прогнозних показників соціально-економічного розвитку України та Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік, в тому числі запровадження з 01 січня 2022 р збільшення мінімальної заробітної плати в розмірі 6500 грн, з 1 жовтня 2022 р в розмірі 6700 грн, заробітної плати працівникам І тарифного розряду з 1 січня 2022 р в розмірі 2893 грн, з 1 жовтня 2022 р в розмірі 2982 грн.

Основними принципами і пріоритетами, які враховані при формуванні проєкту бюджету Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік, є:

* реальність та збалансованість всіх показників бюджету;
* концентрація ресурсів бюджету на виконанні пріоритетних цілей та завдань, передбачених Стратегією розвитку Мартинівської сільської територіальної громади до 2027 року;
* соціальна спрямованість бюджету;
* підвищення ефективності управління бюджетними коштами, рівня прозорості та раціональності бюджетного процесу, дотримання жорсткої фінансової дисципліни, посилення контролю та відповідальності усіх учасників процесу за дотриманням бюджетного законодавства;

планування бюджету на середньострокову перспективу.

**Соціально – економічний стан розвитку Мартинівської сільської ради у 2021 році.**

Мартинівська сільська територіальна громада утворилася, шляхом об’єднання трьох сільських рад – Мартинівської, Варварівської та Білухівської , до складу ОТГ входить 5 сіл та 4 селища (Мартинівка, Білухівка, Варварівка, Вакулиха, Мар’янівка, Знаменка, Красне, Тишенківка, Шевченка), територія громади складає 253,559 кв.км, адміністративним центром є село Мартинівка. Загальна кількість населення на 01.01.2021 року Мартинівської громади становить 4685 осіб. **Статистика соціальних груп в розрізі територіальної громади** (зазначаються кількісні дані):

* Чоловіки -2464
* Жінки – 2221
* особи похилого віку - 619
* діти – 628

**Відомості про структуру земельного фонду:**

с. Білухівка – 4524,7205 га

с. Варварівка – 7127,9073 га

с. Мартинівка – 10925,4245 га

**Площа лісового фонду складає** :

с. Білухівка - 123,3000 га

с. Варварівка – 571,300 га

с. Мартинівка – 363,8600 га

**Площа земель водного фонду :**

с. Білухівка – 54,00 га

с. Варварівка – 55,9580 га

с. Мартинівка – 138,50 га

Кількість закладів, що утримуються за рахунок бюджету Мартинівської сільської територіальної громади - 23, у тому числі:

* + - * заклади освіти – 5 у т.ч. Білухівський навчально-виховний комплекс «загальноосвітня школа I-III ступенів-дошкільний навчальний заклад» Карлівської районної ради Полтавської області, Опорний заклад «Мартинівська загальоосвітня школа I-III ступенів» Карлівської районної ради Полтавської області,  Варварівський навчально-виховний комплекс «загальноосвітня школа I-III ступенів-дошкільний навчальний заклад» Карлівської районної ради Полтавської області, Мар'янівський навчально-виховний комплекс «загальноосвітня школа I-III ступенів-дошкільний навчальний заклад» Карлівської районної ради Полтавської області, дитячий садок «Малятко» в селі Мартинівка ;
      * заклади культури (БК,СК) - 9 у т.ч: Мартинівський СБК, Мартинівська сільська бібліотека, Мар'янівський СБК, Мар'янівська сільська бібліотека, Білухівський СБК, Білухівська сільська бібліотека, Варварівський СБК, Варварівська сільська бібліотека, Варварівський народний музей, Краснянський клуб.
      * Заклади охорони здоров’я -9 у т.ч:
* Білухівська АЗПСМ с. Білухівка, вул. Шкільна, 7
* Варварівська АЗПСМ с. Варварівка, вул. Лесі Українки, 14-а
* Мартинівська АЗПСМ с. Мартинівка, вул. Б.Хмельницького, 18
* ФАП с. Мар'янівка вул. Марії Розумовської,6
* ФАП с-ще Тишенківка вул. Миру,4
* ФАП с-ще Вакулиха вул. Шевченка, 12, кв.2
* ФАП с-ще Красне вул. Першотравнева,2
* ФАП с-ще Шевченка вул. Шевченка
* Аптечний пункт с. Мартинівка, вул.Б. Хмельницького, 18

Економічна стабільність громади забезпечується діяльністю суб'єктів господарської діяльності, представленими сільськогосподарськими підприємствами , торгівлі та сфери послуг, малим та середнім бізнесом.

Аграрний сектор економіки громади представлений сільськогосподарськими товариствами, фермерськими господарствами, які спеціалізуються на вирощуванні зернових та технічних культур (ПП Бурякорадгосп Цукрокомбінату ім. Халтуріна, ПП «Білухівка», ФГ «Асмік», ПП «Агромаш», ПСП «Орач», ПСП «Вікторія», СФГ «Обрій», ФГ «Орчик плюс», ФГ «Дарія», СФГ «Гарант», ТОВ «Агропрогрес», СФГ «Апіс», СФГ «Розквіт», СФГ «Прометей», ФГ «Житниця», СФГ «Валентина», СФГ «Майське», ФГ «Наш край»). На території Мартинівської сільської громади зареєстровані 106 фізичних-осіб підприємців, які займаються різними видами діяльності. Основною метою економічного і соціального розвитку сільської територіальної громади на 2022 рік є створення умов для повноцінного функціонування громади, зокрема, через зростання добробуту і підвищення якості життя населення, забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці, підвищення її конкурентоспроможності як основи для збалансованого зростання стандартів та показників економічного розвитку. Пріоритетними цілями бюджетної політики залишається забезпечення фінансової самостійності місцевого бюджету та збалансування бюджету з метою забезпечення своєчасного фінансування заробітної плати та інших соціальних виплат населенню.

**ОЦІНКА НАДХОДЖЕНЬ ДОХОДІВ ТА ВИТРАТ БЮДЖЕТУ МАРТИНІВСЬКОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021 РІК**

До загального фонду бюджету Мартинівської територіальної громади за 11 місяців 2021 року надійшло **62 013 589,86** грн власних доходів. Основними джерелами формування є: податок на доходи фізичних осіб (**9 949 262,16** грн), рентна плата за користування інших природних ресурсів (**36 826 434,19** грн), податок на майно (**8 645 896,00** грн), єдиний податок (**6 242 729,10** грн). Надходження доходів до спеціального фонду склали **2 127 615,39** грн. Основними джерелами формування є: цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади(**1 234 754,00 грн**), власні надходження бюджетних установ (**804 525,26 грн**), екологічний податок (**88 336,13 грн**), благодійні внески, гранти та подарунки (**393 844,74** грн ).

Видатки загального фонду міського бюджету за  11 місяців 2021 року профінансовано в сумі **57 441 335,11** грн, що становить 86,04% до уточнених річних планових призначень.

На фінансування видатків спеціального фонду спрямовано **5 168 136,95** грн. Одержані бюджетом громади доходи та проведена робота щодо ефективного використання цих коштів забезпечили загальну позитивну тенденцію в частині фінансування видатків, а саме**:**

* своєчасно виплачено заробітну плату; простроченої кредиторської заборгованості із зазначених виплат  не допущено;
* 100-відсотково профінансовано енергоносії та комунальні послуги, які споживаються бюджетними установами;
* профінансовано інші видатки, необхідні для виконання бюджетними установами своїх функцій та пріоритетні програми.

**Дохідна частина бюджету Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік.**

В основу розрахунків доходної частини бюджету Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік покладено основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку регіону, положення Бюджетного кодексу України, Закон України "Про Державний бюджет України на 2022 рік", вимоги Податкового кодексу України, враховано динаміку надходжень податків, зборів та обов’язкових платежів за попередній рік, показники міжбюджетних трансфертів, визначені Міністерством фінансів України при формуванні Державного бюджету України на 2022 рік.

Формування доходів бюджету проведено за рахунок доходів, що визначені ст. 64, 69¹, 71 Бюджетного кодексу України, базової дотації та субвенцій із державного бюджету та місцевих бюджетів.

В цілому, показник доходів бюджету Мартинівської територіальної громади на 2022 рік обраховано в сумі **76 341 810,00** грн, у тому числі:

* Загальний фонд **- 60 544 700,00 грн;**
* Офіційні трансферти **- 15 797 110,00 грн.**

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2022 рік" з державного бюджету передбачено базову дотацію в сумі **1 244 600,00** грн. Субвенції по загальному фонду складають **14 463 800,00** грн, в тому числі освітня субвенція – **14 463 800,00** грн, з Полтавського обласного бюджету місцевому бюджету передбачено на відшкодування частини вартості путівки з урахуванням кількості дітей від 6 до 17 років на території Мартинівської сільської територіальної громади в сумі **46 500,00** грн, на забезпечення безоплатним зубопротезуванням та безоплатними ліками за рецептами лікарів громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, в тому числі хронічно хворих громадян, які потребують постійного прийому ліків, видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, встановлення телефонів особам з інвалідністю 1і 2 груп виділено **22 210,00** грн, забезпечення санаторно-курортним оздоровленням в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, з числа учасників АТО/ООС, членів сімей загиблих учасників бойових дій на території інших держав, членів сімей осіб, які перебувають у полоні або пропали безвісти в районі проведення АТО/ООС, та осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших ушкоджень здоров’я, одержаних під час участі у Революції Гідності, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО/ООС, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій на території інших держав, осіб з інвалідністю загального захворювання, з дитинства, осіб з інвалідністю з ураженням органів слуху та зору виділено кошти в сумі **20 000,00** грн.

Доходи загального фонду бюджету Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік (без трансфертів) обраховані з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України в сумі **60 544 700,00** грн, в порівнянні із очікуваними надходженнями за 2021 рік збільшено на 28 % (**+13 281 520,00 грн**) (діаграма 1).

**Доходи Мартинівської сільської територіальної громади в**

**порівнянні за 2021-2022 роки**

**Загальний фонд бюджету Мартинівської сільської теріторіальної громади на 2022 рік**

(без урахування міжбюджетних трансфертів)

Прогнозні доходи загального фонду бюджету Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік розраховано в сумі **60 544 700,00** грн. У порівнянні з очікуваними надходженнями у 2021 році, обсяг збільшено на 28 %, або на **13 281 520,00** грн.

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (**код 11010100**) – **816 000,00** гривень;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (**код 11010400**) – **4 190 000,00** гривень;

- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (**код 11010500**) – **250 000,00** гривень;

- Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (**код 11020200**) – **3 000,00** гривень;

- Рентна плата за користування надрами для видобування нафти (**код 13030700**) – **67 200,00** гривень;

- Рентна плата за користування надрами для видобування природного газу (**код 13030800**) – **32 000 000,00** гривень

- Рентна плата за користування надрами для видобування газового конденсату (**код 13030900**) – **1 200 000,00** гривень

- акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (**код 14040000**) – **156 000,00** гривень;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості (**код 18010100**) – **36 000,00** гривень;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості (**код 18010200**) – **3 000,00** гривень;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів нежитлової нерухомості (**код 18010400**) –**175 000,00** гривень;

- земельний податок з юридичних осіб (**код 18010500**) – **305 000,00** гривень;

- орендна плата з юридичних осіб (**код 18010600**) – **6 000 000,00** гривень;

- земельний податок з фізичних осіб (**код 18010700**) – **500 000,00** гривень;

- орендна плата з фізичних осіб (**код 18010900**) – **900 000,00** гривень;

- єдиний податок з юридичних осіб (**код 18050300**) – **76 000,00** гривень;

- єдиний податок з фізичних осіб (**код 18050400**) – **1 090 000,00** гривень;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (**код 18050500**) – **5 150 000,00** гривень;

- плата за надання інших адміністративних послуг (**код 22012500**) – **3 000,00** гривень;

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (**код 22012600**) – **200 000,00** гривень;

- Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності (**код 22080400**) – **80 000,00** гривень;

- державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування (**код 22090100**) – **500,00** гривень;

При плануванні доходів враховані фактично отримані доходи за 11 місяців 2021 року та зміни у податковому та бюджетному законодавстві.

**СТРУКТУРА ВЛАСНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ МАРТИНІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2022 РІК**

**ПОДАТОК НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ**

У структурі доходів загального фонду бюджету Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік 20,81 % припадає на податок на доходи фізичних осіб, обсяг якого визначено у сумі **12 600 000,00** грн. Ріст надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік заплановано на рівні 7 % або **+827 000,00** грн. до очікуваного показника 2021 року. При розрахунку надходжень податку на доходи фізичних осіб враховано:

- динаміку надходжень податку у 2021 році;

- підвищення з 01 січня 2022 р мінімальної заробітної плати в розмірі 6500 грн та з 1 жовтня 2022 р в розмірі 6700 грн;

- активізація роботи щодо легалізації виплати заробітної плати, за діяльністю суб’єктів господарської діяльності, які виплачують заробітну плату з порушенням вимог трудового законодавства;

- збереження основної ставки оподаткування доходів фізичних осіб в розмірі 18 відсотків та податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

Серед податкових агентів основними платниками податку на доходи фізичних осіб є: ПП Бурякорадгосп Цукрокомбінату ім. Халтуріна, ПСП «Орач», ПП «Агромаш», ПП «Білухівка», ФГ «Орчик плюс», СФГ «Обрій».

**ПОДАТОК НА ПРИБУТОК ПІДПРИЄМСТВ**

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (код 11020200) – **3 000,00** грн, що залишився на рівні очікуваних надходжень 2021 року ;

**РЕНТНА ПЛАТА ТА ПЛАТА ЗА ВИКОРИСТАННЯ ІНШИХ ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ**

У структурі доходів загального фонду бюджету Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік 54,95 % припадає на рентну плату за використання інших природних ресурсів, обсяг якого визначено у сумі **33 267 200,00,00** грн. Ріст надходжень податку на 2022 рік заплановано на рівні 58 % або + **12 213 300,00** грн до очікуваного показника 2021 року. При розрахунку надходжень враховано:

* фактичні надходження у 2021 році рентної плати за використання інших природних ресурсів;
* індекс цін виробників промислової продукції на 2022 рік (8 %).

Платником збору є АТ "УКРГАЗВИДОБУВАННЯ".

**АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК** Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, а саме пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну на 2022 рік визначені в сумі **156 000,00 грн,**що на **35 400,00** грн. менше від очікуваних надходжень 2021 року, що розраховані відповідно до тенденцій фактичних надходжень сплачених суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі в 2021 році.

**ПОДАТОК НА МАЙНО**

Відповідно до пункту 19 частини першої статті 64 Бюджетного Кодексу України податок на майно зараховується до бюджету місцевого самоврядування стовідсотково. На 2022 рік податок на майно визначається в обсягах, що враховують фактичні надходження податку на майно за 11 місяців 2021 року, прийняті ставки податку на майно та пільги відповідно до рішення 10 позачергової сесії восьмого скликання Мартинівської сільської ради від 14.07.2021р про встановлення місцевих податків і зборів на території Мартинівської сільської ради.

На 2022 рік податок на майно визначається в сумі **7 919 000,00** гривень, в тому числі:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості (**код 18010100**) – **36 000,00** гривень, що на **500,00** грн. більше від обсягу на 2021рік, обсяг збільшено на 1,41%;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості (**код 18010200**) – **3 000,00** гривень, що на **500,00** грн. більше від обсягу на 2021рік, обсяг збільшено на 20,0 %;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів нежитлової нерухомості (**код 18010400)** –**175 000,00** гривень, що на **52 000,00** грн. більше від обсягу на 2021рік, обсяг збільшено на 42%;

- земельний податок з юридичних осіб (**код 18010500**) – **305 000,00** гривень, що на **44 700,00** грн. більше від обсягу на 2021рік, обсяг збільшено на 17%;

- орендна плата з юридичних осіб (**код 18010600**) – **6 000 000,00** гривень, що на **401 700,00** грн. більше від обсягу на 2021рік, обсяг збільшено на 7%;

- земельний податок з фізичних осіб (**код 18010700**) – **500 000,00** гривень, що на **3 900,00** грн. менше від очікуваних надходжень 2021 року, що розраховані відповідно до тенденцій фактичних надходжень сплачених фізичними особами в 2021 році.

- орендна плата з фізичних осіб (**код 18010900**) – **900 000,00** гривень, що на **100 900,00** грн. більше від обсягу на 2021рік, обсяг збільшено на 12%;

При розрахунку очікуваних надходжень податків на майно враховано пільги, які надані відповідно до рішення 10 позачергової сесії восьмого скликання Мартинівської сільської ради від 14.07.2021р про встановлення місцевих податків і зборів на території Мартинівської сільської ради); для юридичних осіб у розмірі 100 % для установ, організацій, які повністю утримуються за рахунок державного чи відповідного місцевого бюджету та є неприбутковими, тощо.

**ЄДИНИЙ ПОДАТОК**

Враховуючи динаміку фактичних надходжень попереднього року, а також збільшення прожиткового мінімуму на одну працездатну особу та мінімальної зарплати з 1.01.2022 року, суму надходжень єдиного податку на 2022 рік визначено в сумі **6 316 000,00** гривень. Відповідно до пункту 20 частини першої статті 64 Бюджетного Кодексу України єдиний податок зараховується до бюджетів місцевого самоврядування стовідсотково. Зменшення надходжень єдиного податку на 2022 рік заплановано на рівні 95 %, або **- 341 500,00 грн** до очікуваного показника 2021року, , що розраховані відповідно до фактичних надходжень сплачених юридичними, фізичними особами та сільськогосподарськими товаровиробниками в 2021 році.

- єдиний податок з юридичних осіб (**код 18050300**) – **76 000,00** грн;

- єдиний податок з фізичних осіб (**код 18050400**) – **1 090 000,00** грн

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (**код 18050500**) – **5 150 000,00** грн;

Найбільшими платниками є: ПП Бурякорадгосп Цукрокомбінату ім. Халтуріна, ПСП «Орач», ПП «Білухівка», ПП «Агромаш».

**ПЛАТА ЗА НАДАННЯ АДМІНІСТРАТИВНИХ ПОСЛУГ**

Відповідно до пунктів 36, 361 , 362 , 363 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України плата за надання адміністративних послуг, які надаються виконавчими органами рад об’єднаних територіальних громад, що створюються згідно із законом та перспективним планом формування територій громад зараховується до місцевих бюджетів за місцем надання послуг.

На 2022 рік визначаються надходження від надання адміністративних послуг всього в сумі **203 000,00** гривень, в тому числі:

- плата за надання інших адміністративних послуг (**код 22012500**) – **3 000,00** гривень;

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (**код 22012600**) – **200 000,00** гривень, що на **4 000,00** грн. менше від плану на 2021 рік. Зменшення надходжень на 2022 рік заплановано на рівні 98 % **грн** до очікуваного показника 2021року, що розраховані відповідно до фактичних надходжень сплачених в 2021 році.

- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності (**код 22080400**) – **80 000,00** гривень, що на 22 820,00 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2021 рік обсяг збільшено на 40 %.

**ДЕРЖАВНЕ МИТО**

Відповідно до пункту 15 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України державне мито зараховується до бюджету місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів. На 2022 рік надходження від державного мита визначаються всього в сумі **500,00** гривень, а саме:

- державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування (**код 220901000)** – **500,00** гривень, що на **500,00** грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2021 рік обсяг збільшено на 100 %.

**ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ**

- базова дотація (**код 41020100**) – **1 244 600,00** гривень;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (**код 41033900**) – **14 463 800,00** гривень;

-інші субвенції з місцевого бюджету(код 41053900) – **88 710,00** грн.

**Надходження податків та зборів до бюджету**

**Мартинівської територіальної громади в динаміці за 2021-2022 роки.**

**ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ МАРТИНІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2022 РІК**

Проєкт бюджету Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік та розрахунки його показників здійснено відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, інших нормативно-правових актів, розрахункових показників Міністерства фінансів України, ряду інших параметрів (прожитковий мінімум, мінімальна заробітна плата, прогнозний індекс зростання споживчих цін, коефіцієнт підвищення вартості енергоносіїв тощо), а також окремих положень проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік». Керуючись частиною 1 статті 20 та статтею 18 прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України при формуванні проєкту застосовано програмно-цільовий метод бюджетування. При складанні розрахунків враховано розміри державних соціальних гарантій:

• розмір мінімальної заробітної плати з 1.01.2022 року – 6500,00 грн, з 01.10.2022 року – 6700,00 грн;

• розмір посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС - 2893,00 грн;

• прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць: з 1.01.2022 року-2393,00 грн, з 1.07.2022 року - 2508,00 грн, з 1.12.2022 року – 2589,00 грн.

При формуванні витрат проєкту бюджету Мартинівської територіальної громади на 2022 рік враховані показники міжбюджетних трансфертів, які передбачені для Мартинівської територіальної громади проєктом Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік». Крім того, відповідно до підвищення рівня мінімальної заробітної плати та зміни умов оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки, а також інших змін, тягне за собою збільшення фонду заробітної плати по основних її складових у закладах соціально- культурної сфери бюджету сільської територіальної громади від 11% до 20% в залежності від закладу та категорії працівників.

Крім того, для розрахунку потреби в коштах на оплату комунальних послуг та енергоносіїв до діючих в 2021 році тарифів застосований коефіцієнт росту 1,78 – відповідно Постанови КМУ № 586 від 31.05.2021 року з урахуванням прогнозних показників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, Постанови № 548 « Про схвалення Бюджетної декларації на 2022 -2024 роки від 31.05.2021 року.

**Видатки бюджету** територіальної громади заплановані у сумі **76 341 810,00** грн, у тому числі видатки загального фонду бюджету громади **73 800 810,00** грн видатки спеціального фонду бюджету громади заплановані в сумі **2 541 000,00** грн. Розподіл видатків бюджету проведено з дотриманням вимоги частини 4 статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення відповідними коштами на заробітну плату ( обов’язкові виплати), продукти харчування та енергоносії бюджетних установ в повному обсязі.

Загальний фонд бюджету по видатках складає **73 800 810,00** грн, в тому числі видатки за рахунок коштів бюджету в сумі **58 003 700,00** грн, видатки за рахунок субвенції з державного бюджету в сумі **15 797 110,00** грн.

**ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ МАРТИНІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2022 РІК**

В бюджеті Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік передбачаються витрати на фінансування:

* державного управління в сумі **17 051 700,00 грн** (22% в загальному обсязі видатків бюджету);
* соціального захисту та соціального забезпечення в сумі **1 515 110,00** грн (2% в загальному обсязі видатків бюджету);
* Заклади освіти фінансуються в сумі **28 138 800,00** грн (37% в загальному обсязі видатків бюджету)
* культури та мистецтва в сумі **2 957 300,00** грн (4% в загальному обсязі видатків бюджету)
* фізична культура і спорт в сумі **100 000,00** грн (1% в загальному обсязі видатків бюджету);
* житлово-комунальне господарство в сумі **11 220 400,00** грн (15 % в загальному обсязі видатків бюджету);
* На економічну діяльність передбачено кошти в сумі **2 750 400,00** грн(3 % в загальному обсязі видатків бюджету)
* Субвенції з місцевого з бюджету складають **11 848 100,00** грн (15 % в загальному обсязі видатків бюджету);
* Резервний фонд складає **760 000,00**  грн (1% в загальному обсязі видатків бюджету);

За економічною структурою видатки на утримання установ Мартинівської сільської територіальної громади та фінансування місцевих програм та заходів характеризуються наступними показниками: видатки на заробітну плату з нарахуваннями – **39 182 700,00** грн або 53% від загального обсягу видатків на 2022 року, видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю становлять **1 494 600,00** грн або 2% від загального обсягу видатків на 2022 рік, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **3 166 000,00** грн або 4% від загального обсягу видатків на 2022 рік, субсидії та поточні трансферти підприємствам – **10 750 400,00** грн або 15 % від загального обсягу видатків на 2022 рік, оплата послуг (крім комунальних) становить **3 765 700,00** грн. або 5% від загального обсягу видатків, інші виплати населенню – **1 515 110,00** грн або 2% від загального обсягу видатків на 2022 рік, продукти харчування – **1 344 600,00** грн або 2% від загального обсягу видатків на 2022 рік, інші поточні видатки громади складають **64 600,00** грн або 0,01% від загального обсягу видатків, поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – **11 848 100,00** грн або 16 % від загального обсягу видатків на 2022 рік, нерозподілені видатки складають **760 000,00** грн або 1% від загального обсягу видатків

**СТРУКТУРА ВИДАТКІВ БЮДЖЕТУ МАРТИНІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА ЕКОМІЧНОЮ КЛАСИФІКАЦІЄЮ НА 2022 РІК**

Витрати на поточне утримання установ передбачені з урахуванням мінімальної потреби для забезпечення роботи бюджетних закладів та здійснення ними відповідних суспільних функцій. З метою зменшення тимчасових касових розривів, що виникатимуть в процесі виконання бюджету Мартинівської територіальної громади пропонується затвердити оборотний залишок бюджетних коштів бюджету у сумі **150 000,00** грн. Обсяг оборотного залишку коштів не перевищує граничного розміру у 2 відсотки планових видатків загального фонду, визначеного статтею 14 Бюджетного кодексу України.

**ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ МАРТИНІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2022 РІК ЗА ЕКОНОМІЧНОЮ СТРУКТУРОЮ**

**ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

На виконання бюджетної програми **0210150, 0610160, 3710160** **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об’єднаних територіальних громадах»** (Виконавчий комітет Мартинівської сільської ради сільської ради, Відділ освіти , культури та спорту Мартинівської сільської ради, Фінансовий відділ Мартинівської сільської ради) у загальному фонді бюджету передбачені асигнування у сумі **15 608 700,00** грн, що на **1 643 891,00** грн або на 10% більше проти уточненого плану (зі змінами) на 2021 рік. Питома вага видатків на апарат становить 22% в загальному обсязі видатків бюджету по загальному фонду бюджету. Зазначені планові видатки, розраховані з врахування змін у структурі і штатах Виконавчого комітету Мартинівської сільської ради, Відділу освіти, культури та спорту Мартинівської сільської ради та Фінансового відділу Мартинівської сільської ради з метою економного та раціонального використання бюджетних коштів. При розрахунку видатків враховано штатну чисельність працівників апарату з 1 січня 2022 року у кількості 46 штатних одиниць. На виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам Мартинівської сільської ради на 2022 рік в бюджеті передбачено **14 049 700,00** грн, що на **2 051 930,00** грн більше фактичних показників за 2021 рік або на 17,16% більше проти планових показників (зі змінами) за 2021 рік та дає змогу здійснювати обов’язкові виплати (посадовий оклад, ранг, надбавку за вислугу років,) в повному обсязі та виплати стимулюючого характеру (премію та надбавку за високі досягнення), а також передбачено матеріальну допомогу на оздоровлення та виплату матеріальної допомоги на вирішення соціальнопобутових питань .

Видатки по **КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** на 2022 рік визначаються в сумі **792 700,00** грн що на **682 889,00** гривень менше порівняно з фактичними показниками за 2021 рік або на 53,72 % менше проти уточнених показників 2021 року.

Видатки по **КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних»** на 2022 рік визначаються в сумі **333 200,00** грн (в тому числі для забезпечення видатків на обслуговування програмного забезпечення, інтернету, оплати послуг по ремонту техніки, послуг по страхуванню автомобіля, , тощо), що на **605 150,00** грн менше порівняно з фактичними показниками за 2021 рік.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2022 рік визначаються в сумі **400 100,00** грн, в тому числі:

**КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення»** на 2022 рік визначається в сумі **5 000,00** грн, планується на рівні минулого року.

**КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії»** на 2022 рік визначаються кошти в сумі **295 100,00** грн (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній період та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%), що на **232 900,00** грн більше проти уточнених показників 2021 року.

**КЕКВ 2275 «Оплата інших електроносіїв та інших комунальних послуг»** на 2022 рік визначаються кошти в сумі **100 000,00** грн , що на 50 000,00 грн , що більше проти уточнених показників за 2021 рік.

**Інші поточні видатки (КЕКВ 2800)** на 2022 рік визначаються в сумі **25 000,00** грн, що на 500,00 грн або на 2,04 % більше проти уточнених показників 2021 року.

Видатки на оплату праці, нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв по даних бюджетних програмах в бюджеті Мартинівської сільської територіальної громади на 2022 рік забезпечуються 100%. Видатки спеціального фонду бюджету громади державного управління заплановані в сумі **1 443 000,00** грн.

**ОСВІТА**

Фінансування галузі проводиться як за рахунок власних джерел так і за рахунок субвенцій. У 2022 році передбачається профінансувати за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету **14 463 800,00** грн, з власних доходів місцевого бюджету – **12 430 400,00** грн та за рахунок дотації з державного бюджету місцевим бюджетам – **1 244 600,00** грн.

**ДОШКІЛЬНА ОСВІТА**

За бюджетною програмою **0611010** **«Надання дошкільної освіти»** у загальному фонді передбачено видатків в сумі **2 460 200,00** грн, що на **342 800,00** грнь або 16,19% більше порівняно з уточненими показниками 2021 року. Значне підвищення відбувається у зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати з 01.01.2022р та з 01.10.2022р. За спеціальним фондом бюджету громади для надання дошкільної освіти заплановані в сумі **478 000,00** грн. Питома вага видатків на дошкільну освіту становить 3,0 % в загальному обсязі видатків бюджету.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам дошкільної освіти (КЕКВ 2111, 2120) на 2022 рік (13 працівників, з них 1 – керівник, 3- вихователі, 1- середній медичний персонал, 8- робітники) обраховані у загальній сумі **1 962 400,00** грн, що на **473 600,00** грн або на 31,81% більше проти уточненого плану на 2021 рік. Фонд заробітної плати складається з обов’язкових виплат, у т.ч. посадовий оклад, надбавки за престижність праці в розмірі 20%, надбавки за вислугу років, за шкідливі умови праці.. Передбачена виплата матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпуски та винагорода 100% від посадового окладу педагогічним працівникам до Дня працівників освіти.

В бюджеті на 2022 рік визначена сума видатків на харчування дітей (КЕКВ 2230) в ДНЗ «Малятко» становлять **204 600,00** грн, що фінансуються за рахунок дотації з державного бюджету місцевим бюджетам, а саме **204 800,00** грн, що на **80 200,00** грн або на 28 % менше уточненого плану на 2021 рік.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2022 рік визначаються в сумі **31 000,00** грн (паперу, канцелярських товарів, господарчих товарів, матеріалів для проведення ремонту, тощо), що на **18 200,00** грн менше порівняно з фактичними видатками 2021 року.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2022 рік заплановані в сумі **33 000,00** грн, що на **22 400,00** грн менше порівняно з фактичними видатками 2021 року.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2022 рік склали в сумі **10 00,00** грн, що на **4 500,00** грн менше порівняно з фактичними видатками 2021 року.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг видатки враховані у повному обсязі і складають **228 100,00** грн, що на **5 500,00** грн або на 2% менше ніж у 2021 році, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2022 рік визначається в сумі **5 500,00** грн.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2022 рік заплановані кошти в сумі **108 000,00** грн (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній період та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2022 рік виділенні кошти в сумі **115 000,00** грн (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній період та в межах лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%). Видатки спеціального фонду бюджету громади для надання дошкільної освіти заплановані в сумі **478 000,00** грн.

**ЗАГАЛЬНА СЕРЕДНЯ ОСВІТА**

За бюджетною програмою **0611021** **«Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»** (за рахунок коштів місцевого бюджету) у загальному фонді передбачено **10 686 900,00** грн видатків, в тому числі **1 040 000,00** грн становить дотація з державного бюджету місцевим бюджетам. Видатки спеціального фонду склали **50 000,00** грн. За бюджетною програмою **0611031** **«Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»** (за рахунок освітньої субвенції) передбачено **14 463 800,00** грн, а саме: на заробітну плату педагогічному персоналу загальноосвітніх шкіл **11 855 574,00** грн і **2 608 226,00** грн - на нарахування на заробітну плату. Даний ресурс дозволяє забезпечити виплату заробітної плати педагогам у повному обсязі з обов’язковими виплатами, з врахуванням доплати за престижність та стимулюючими надбавками. Питома вага видатків на загальну середню освіту на 2022 рік у бюджеті Мартинівської сільської територіальної громади становить 37 %. На виплату заробітної плати спеціалістів та іншого персоналу загальноосвітніх шкіл, за рахунок сільського бюджету передбачено (КЕКВ 2111) **5 184 500,00** грн, що забезпечує виплату заробітної плати в повному обсязі з обов’язковими та стимулюючими виплатами, що на **205 400,00** грн більше планових показників (зі змінами) 2021 року. Нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) передбачено в сумі **1 140 600,00** грн, що на **44 300,00** грн більше планових показників (зі змінами) 2021 року.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2022 рік визначаються в сумі **407 000,00** грн (паперу, канцелярських товарів, господарчих товарів, матеріалів для проведення ремонту, тощо), що на **309 200,00** грн менше порівняно з фактичними видатками 2021року.

Видатки по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» враховують видатки на організацію безкоштовного одноразового харчування для учнів закладів освіти Мартинівської сільської територіальної громади по загальному фонду бюджету склали **1 040 000,00** грн, що на **11 000,00** менше планових показників (зі змінами) 2021 року. Всі видатки на харчування фінансуються за рахунок дотації з державного бюджету місцевим бюджетам.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2022 рік визначаються в сумі **520 000,00** грн (в тому числі для забезпечення видатків на підвіз учнів, обслуговування програмного забезпечення, оплати послуг телефонного зв’язку, Інтернету, оплати послуг по ремонту техніки, тощо), що на **325 800,00** грн менше планових показників (зі змінами) 2021 року.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2022 рік заплановані в сумі **5 000,00** грн, що на **5 000,00** грн меньше порівняно з фактичними видатками 2021 року.

Видатки у 2022 році на оплату енергоносіїв і комунальних послуг загальноосвітніх шкіл визначено у сумі **2 389 800,00** грн, виходячи з споживання у 2021 році за діючими цінами і тарифами, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2022 рік склала **15 600,00** грн, що на **600,00** грн більше порівняно з фактичними видатками 2021рік.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2022 рік запланована сумі **660 000,00** грн (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній період та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%), що на **13 900,00** грн менше порівняно з фактичними видатками 2021 року.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2022 рік визначаються кошти в сумі **1 707 000,00** грн (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній період та в межах лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%), що на **112 500,00** грн меньше порівняно з фактичними видатками 2021 року.

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2022 рік визначені в сумі **7 200,00** грн, що на **200,00** грн більше порівняно з фактичними видатками 2021 року.

**СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

За бюджетною програмою **0213032** **«Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку»** обраховані в сумі – **1 200,00** грн, що заплановані на рівні 2021 року. На надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку, що надаються на території громади ПАТ «Укртелеком».

Надання пільг з оплати послуг зв’язку передбачаються на такі окремі пільгові категорії:

Інваліди війни 1 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Інваліди війни 2 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Інваліди війни 3 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Учасник війни (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Учасник бойових дій (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Член сім’ї загиблого (померлого) ветерана війни (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Ветерани органів ВС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів військової служби і органів внутрішніх справ та їх соціальний захист» від 24.03.1998 №203/98);

Вдова (вдівець) ветерана органів ВС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів військової служби і органів внутрішніх справ та їх соціальний захист» від 24.03.1998 №203/98);

Ліквідатор ЧАЕС 1 кат. (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ);

Ліквідатор ЧАЕС 2 кат. (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ);

Вдова (вдівець) ліквідатора ЧАЕС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ).

За бюджетною програмою **0213050** **«Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи»** сума видатків становить **41 000,00** грн. В порівнянні з очікуваними виконанням за 2021 рік видатки збільшаться на **20 800,00** грн. Фінансування проводиться як за рахунок власних джерел так і за рахунок субвенції з обласного бюджету. У 2022 році передбачається профінансувати за рахунок обласної субвенції в сумі **20 800,00** грн, з власних доходів місцевого бюджету – **20 200,00** грн.

За бюджетною програмою **0213090** **«Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни»** сума видатків становить **1310,00** грн. Фінансування проводиться за рахунок субвенції з обласного бюджету.

За бюджетною програмою **0613140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)**» передбачено видатки в сумі **546 500,00** грн на виконання Програми оздоровлення та відпочинку дітей на 2021-2025 роки, **500 000,00** грн з власних коштів і **46 500,00** грн з обласного бюджету на відшкодування вартості путівки дітей віком від 6 до 17 років. В порівнянні з очікуваними виконанням за 2021 рік видатки збільшаться на 48,8% або на **159 400,00** грн

За бюджетною програмою **0213160** «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» в бюджеті на 2022 рік затверджені видатки в сумі – **200 000,00** грн, що на **73 400,00** грн більше уточненого плану за 2021 рік або на 58 %. Компенсації 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 розраховуються відповідно за соціальні послуги, які надаються інвалідам І групи, громадянам похилого віку, які за висновком лікарсько-консультаційної комісії потребують постійного стороннього догляду і не здатні до самообслуговування, інвалідам ІІ групи, дітям-інвалідам, інвалідам ІІІ групи, хворим, які за висновком лікарсько-консультаційної комісії потребують постійного стороннього догляду і не здатні до самообслуговування відповідно до Постанови Кабінету міністрів України 29.04.2004 року № 558 (зі змінами) «Про затвердження Порядку призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги».

За бюджетною програмою **0213172«Встановлення телефонів особам з інвалідністю Ⅰ і Ⅱ груп»** сума видатків становить**100,00** грн. Фінансування проводиться за рахунок субвенції з обласного бюджету

За бюджетною програмою **0213242** **«Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** в бюджеті на 2022 рік затверджені видатки на соціальний захист населення в сумі – **725 000,00** грн, (що на **93 000,00** грн менше уточнених показників за 2021 рік), ці кошти будуть надаватися, як матеріальна одноразова допомога громадянам, які проживають на території Мартинівської сільської територіальної громади (**705 000,00грн**) та на забезпечення санаторно-курортним оздоровленням в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, з числа учасників АТО/ООС, членів сімей загиблих учасників бойових дій на території інших держав, членів сімей осіб, які перебувають у полоні або пропали безвісти в районі проведення АТО/ООС, та осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших ушкоджень здоров’я, одержаних під час участі у Революції Гідності, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО/ООС, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій на території інших держав, осіб з інвалідністю загального захворювання, з дитинства, осіб з інвалідністю з ураженням органів слуху та зору(**20 000,00 грн**), що фінансується з обласного бюджету.

**КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

Обсяг видатків на культуру по загальному фонду бюджету на 2022 рік передбачено у сумі **2 857 300,00** грн, що на **274 100,00** грн або на 10% більше уточнених показників минулого року. Видатки спеціального фонду бюджету громади для закладів культури і мистецтва заплановані в сумі **100 000,00** грн.

Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 4%.

**ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ БІБЛІОТЕК**

За бюджетною програмою **0614030 «Забезпечення діяльності бібліотек»** видатки на утримання передбачені у сумі **677 600,00** грн. Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) працівників бібліотечної системи передбачено у сумі **521 000,00** грн, що на **87 400,00**грн. або на 20% більше уточнених річних призначень за 2021 рік, нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) – **114 700,00** грн, що становить 100% до потреби. Видатки розраховані на 5 штатних посад (по нормативним розрахункам – 5 штатних одиниць), а саме : завідувач сільської бібліотеки (2 од), бібліотекар сільської бібліотеки-філіалу(2од), прибиральник сільської бібліотеки-філіалу(1од). Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2022 рік визначаються в сумі **30 900,00** грн, що на **15 900,00** грн більше уточнених річних призначень за 2021 рік. Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2022 рік передбачені кошти в сумі **11 000,00** грн (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо), що порівняно на **4 000,00** грн більше фактичних видатків за 2021 рік.

Видатки спеціального фонду бюджету громади для закладів бібліотеки заплановані в сумі **100 000,00** грн.

У бібліотеках планується постійно проводити книго-виставки та тематичні полички, посвячені знаменним дням України, вітчизняним та зарубіжним поетам та письменникам. Разом з відвідувачами проводити перегляд тематичної літератури, періодичних видань та інше.

**ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ МУЗЕЇВ ТА ВИСТАВОК**

За бюджетною програмою **0614040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок»** передбачено видатки на утримання Варварівського Народного Історичного музею в сумі **167 700,00** грн, в т.ч. видатки на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2111,2120) працівників в сумі **164 700,00** грн, що що на **38 300,00** грн більше уточненого плану за 2021 рік або на 30 %, видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентар (КЕКВ 2210) передбачені в сумі **3 000,00** грн, що на **1 700,00** грн більше уточненого плану за 2021 рік.

**БУДИНКИ КУЛЬТУРИ**

За бюджетною програмою **0614060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів**» видатки на утримання передбачені у сумі **1 812 000,00** грн, що на **122 900,00** грн або на 7,28% більше уточнених показників за минулий рік. Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) передбачено вцілому у сумі **1 296 100,00** грн, що на **194 800,00** грн. або на 17 % більше уточнених показників за 2021рік, нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) – **285 200,00** грн, що на **24 200,00** грн більше фактичних видатків за 2021 рік, що становить 100% до потреби. Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2022 рік заплановані в сумі **56 200,00** грн, , що на **75 800,00** грн менше уточненого плану за 2021 рік або на 57 % .

. Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2022 рік визначаються кошти в сумі **26 500,00** грн (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо), що на **20 300,00** грн менше уточненого плану за 2021 рік або на 44 %. Видатки на оплату комунальних послуг заплановані в сумі **148 000,00** грн, в тому числі: КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2022 рік визначаються кошти в сумі **148 000,00** грн (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%).

За бюджетною програмою **0614082 "Інші заходи в галузі культури і мистецтва"** передбачаються витрати на відзначення та організований відпочинок жителів села на державні, релігійні, традиційні місцеві свята та пам’ятні дати в сумі **200 000,00** грн, що на **11 000,00** грн або на 6% меньше уточнених показників за минулий рік. в т.ч.;

* на виконання Програми **«Проведення культурно-масових заходів** **на території Мартинівської сільської ради** **на 2022-2024 роки».**

**ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ**

За бюджетною програмою **0615012 «Проведення навчально- тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту»** передбачено видатки в сумі **100 000,00** грн, що на **12 200,00** грн меньше уточнених показників 2021 року, видатки спрямовуються на покращення спортивної діяльності в ОТГ, а саме на: придбання господарських матеріалів та спортивного інвентарю (КЕКВ 2210) в сумі **73 800,00** грн та членскі внески( КЕКВ 2800) в сумі **26 200,00** грн. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету Мартинівської сільської територіальної громади становить 1 %.

**ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГАСПОДАРСТВО**

Видатки на житлово-комунальне господарство передбачено по **КПКВК 0216030"Організація благоустрою населених пунктів"** в сумі **9 070 400,00** грн на виконання Програми підтримки Халтуринського госпрозрахункового сільського комунального підприємства на 2022 рік, що складає 14% загального обсягу видатків бюджету територіальної громади.

З них видатки загального фонду – **8 800 400,00** грн , видатки спеціального фонду передбачені в сумі – **270 000,00** грн В порівнянні з очікуваними виконанням за 2021 рік видатки збільшаться на 13% або на **1032 300,00** грн.

На заробітну плату з нарахуваннями робітників з благоустрою 10 штат.од передбачено **5 021 800,00** грн, що складає 56 % в загальних видатках програми, на заробітну плату для громадських робіт (по 30 чол квітень, жовтень) передбачено **515 900,00** грн, що складає 6 % в загальних видатках програми. На забезпечення вуличного освітлення в частині оплати за споживання електроенергії заплановано -**650 000,00** грн або 7%.

Видатки на придбання матеріалів та інструментів для проведення ремонтних та інших робіт по благоустрою, запчастин до комунальної техніки склали **1 018 700,00** грн, що складають 11 % в загальних видатках програми, на придбання паливно-мастильних матеріалів заплановано кошти в сумі **630 000,00** грн, що складають 7 % в загальних видатках по бюджетній програмі. На ліквідацію стихійних несанкціонованих стіттєвих звалищ з території Мартинівської сільської територіальної громади передбачено **1 000 000,00** грн, що складають 11 % в загальних видатках по бюджетній програмі

В спеціальному фонді бюджету Мартинівської сільської територіальної громади (бюджеті розвитку) передбачено капітальні видатки житлово-комунальному господарству в сумі **270 000,00** грн, що склали 3 % в загальних видатках по бюджетній програмі. В наступному році ці кошти плануються направити на:

- благоустрій громади – в сумі **270 000,00** грн(придбання гілкоріза-подрібнювача та косарки-кущоріза для потреб Варварівського та Білухівського та встановлення спортивного майданчика для фізичної реабілітації в с. Білухівка)

**За бюджетною програмою КПКВК 0216013"** **Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства "** передбачено кошти в сумі **2 150 000,00** грн на виконання Програми підтримки Халтуринського госпрозрахункового сільського комунального підприємства на 2022 рік, що складає 2,8% загального обсягу видатків бюджету територіальної громади. Видатки на придбання матеріалів для ремонту водопровідних башень склали **50 000,00** грн, на поточнийремонт водопроводів в с. Білухівка та с. Мартинівка перелбачено кошти в сумі **1 950 000,00** грн. В порівнянні з очікуваними виконанням за 2021 рік видатки збільшаться на 20% або на **362 000,00** грн.

В спеціальному фонді бюджету Мартинівської сільської територіальної громади (бюджеті розвитку) передбачено капітальні видатки для забезеченя діяльності водопровідно-каналізаційного господарства в сумі **200 000,00** грн, що склали 3 % в загальних видатках по бюджетній програмі.

**Економічна діяльність**

Видатки на економічну діяльність Мартинівської сільської територіальної громади складають **2 750 400,00** грн на 2022 рік, що складає 3% загального обсягу видатків бюджету територіальної громади.

**За бюджетною програмою КПКВК 0217130"** **Здійснення заходів із землеустрою"** передбачено кошти в сумі **300 000,00** грн, що на **91 700,00** грн або на 23% меньше уточнених показників 2021року, видатки передбачені на проведення інвентаризації полезахисних лісосмуг та польових шляхів.

**За бюджетною програмою КПКВК 0217370"** **Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій"** передбачено кошти в сумі **142 000,00** грн, що на **1 891 153,00** грн або на 93% меньше уточнених показників 2021року, видатки передбачені на поточний ремонт музею.

**За бюджетною програмою КПКВК 0217442"Утримання та розвиток інших об’єктів транспортної інфраструктури"** передбачено кошти в сумі **2 300 000,00** грн, що на **1 850 000,00** грн, видатки передбачені на ремонт доріг комунальної власності в с.Варварівка та в с. Білухівка.

**За бюджетною програмою КПКВК 0217680"Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування"** передбачено кошти в сумі **8 400,00** грн.

**Резервний фонд**

За бюджетною програмою **3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету»** передбачено видатки в сумі **760 000,00** грн, що становлять 1% від бюджету Мартинівської сільської територіальної громади.

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

У 2022 році з бюджету Мартинівської сільської територіальної громади планується передати субвенції по загальному фонду в сумі **12 023 100,00** грн що становлять 16 % в загальному обсязі видатків бюджету в тому числі:

**КПКВК 3719710 «Субвенція з місцевого бюджету на утримання об’єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об’єктів спільного користування»** склала **8 848 100,00** грн, що на **1 246 100,00** грн або на 16% більше уточнених показників 2021 року, а саме:

- Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню(ЦРЛ) - **1 946 000,00 грн**;

- Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної допомоги(ЦПМСД) - **3 603 700,00 грн**;

- Забеспечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв’язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю(ТЦНСП) – **2 105 100,00** **грн**;

- Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків(рад) всеукраїнських об’єднань фізкультурно-спортивної спрямованості(Колос) – **246 500,00 грн**;

- Інша діяльність у сфері державного управління (трудовий архів) – **89 000,00** грн

- Утримання Комунальної установи «Карлівський інклюзивно-ресурсний центр» -**7 700,00** грн

- Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони - **180 000,00** грн

- Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами (Карлівська дитяча музична школа) – **127 200,00** грн

- Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти – **542 900,00** грн.

**КПКВК 3719730"** **Субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах"** передбачено кошти в сумі **3 000 000,00** грн, що на **4 480 000,00** грн або на 60% меньше уточнених показників 2021року, видатки передбачені на поточний ремонт дороги загального користування місцевого значення С 170708 Мартинівка-Шевченкове-Високе-Вакулиха.

Начальник фінансового відділу Юлія ДУМЕНКО