

Пояснювальна записка до бюджету Слобожанської селищної територіальної громади на 2022 рік

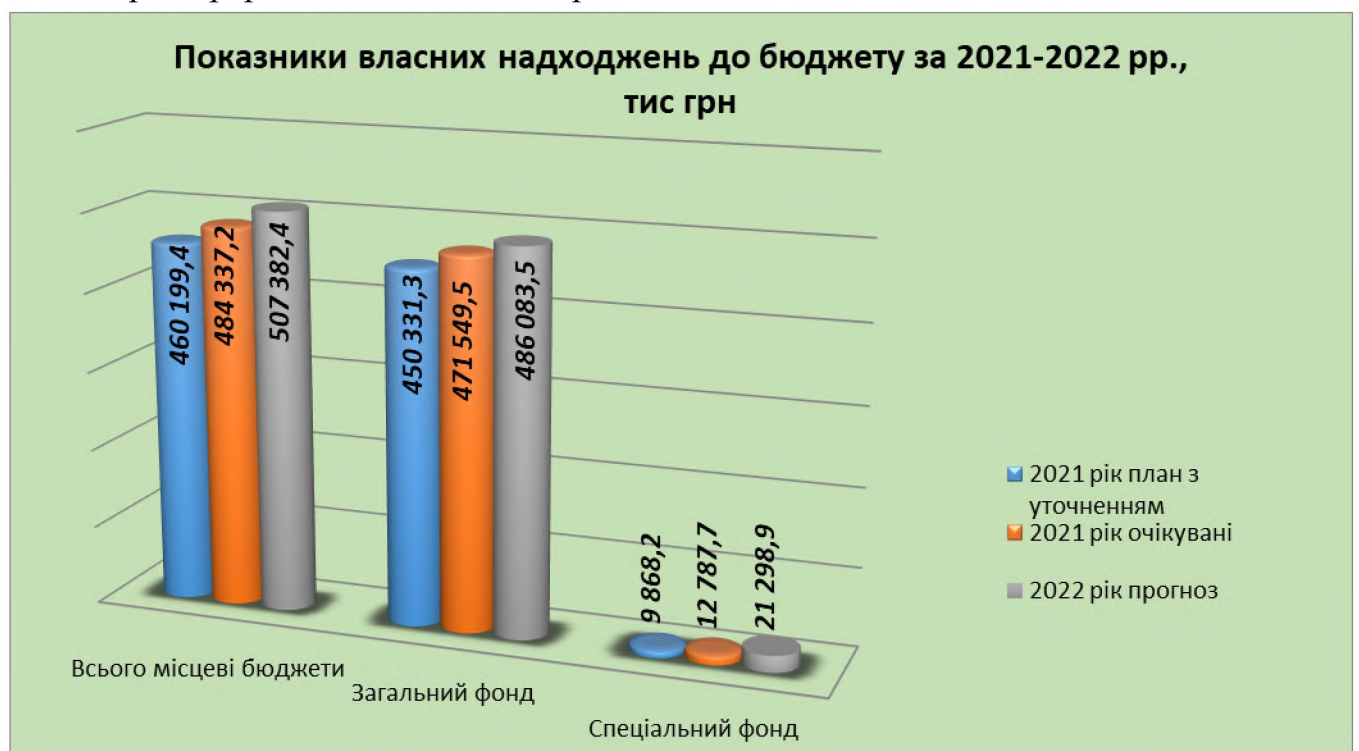
Показники дохідної частини селищного бюджету на 2022 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, а також із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України та з урахуванням змін до бюджетного та податкового законодавства.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Слобожанської селищної територіальної громади на 2022 рік у частині податкових і неподаткових надходжень та інших доходів було враховано:

- основні прогнозні макропоказники економічного та соціального розвитку України на 2022-2024 роки, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України 31 травня 2021 року №548;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2017 - 2020 років та 10 місяців 2021 року.

В цілому, показник доходів бюджету громади на 2022 рік обраховано в сумі 571 863,4 тис грн, у тому числі:

- ❑ власні доходи – 507 382,4 тис грн, з них:
 - загальний фонд – 486 083,5 тис грн;
 - спеціальний фонд – 21 298,9 тис грн;
- ❑ трансферти – 64 481,0 тис грн.



Прогнозні показники власних доходів загального фонду на 2022 рік збільшено у порівнянні з очікуваними показниками 2021 року на 27 789,3 тис грн, (або на 6%) у зв'язку з прогнозним підвищенням мінімальної заробітної плати у 2022 році.


На території громади функціонують бюджетоутворюючі підприємства: ТОВ «М'ясна фабрика «Фаворит плюс», ТОВ «М'ясокомбінат «Ювілейний», ПРАТ «Інтеркерама», ТОВ «АВК Конфешнері», ТОВ Кабельний завод «Енергопром», ТОВ «Дніпропромліт», ПП «Дивоцвіт» тощо, на яких виробляється продукція харчової промисловості (м'ясо свиней свіже чи охолоджене, ковбасні вироби, шоколад та кондитерські вироби), продукція металургії (дріт зі сталі), керамічної плитки, хімічної та електротехнічної продукції.

Значний внесок в розвиток економіки громади забезпечено підприємствами сферою торгівлі та надання послуг населенню, таких як: «МЕТРО», «ЕПІЦЕНТР», «АШАН», «ОЛДІ», «АТБ».

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, що становить 50% від показника власних доходів загального фонду 2022 року.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:

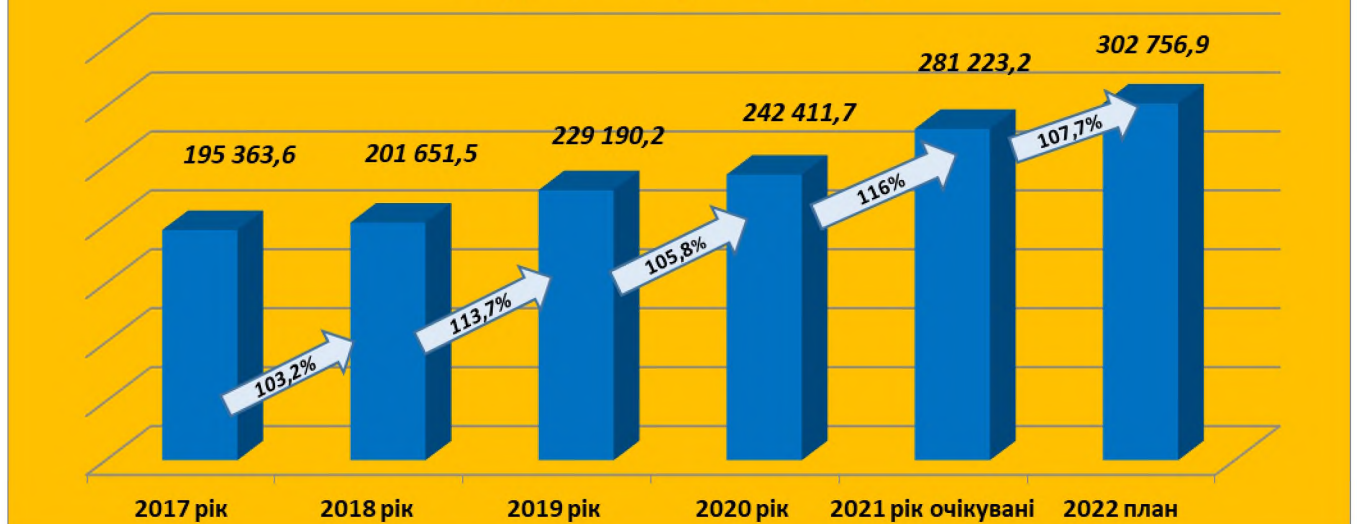
- ✓ фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців (ФОП);
- ✓ допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;

 **Розрахунок** прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Основні чинники, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб;
- підвищення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 р. – 6 500 грн, з 1 жовтня – 6 700 грн та прожиткового мінімуму: з 1 січня 2022 р. – 2 893 грн, ; з 1 грудня – 2 982 грн.
- легалізація виплати заробітної плати та інше.

Динаміка надходжень податку на доходи з фізичних осіб до зведеного бюджету, тис грн

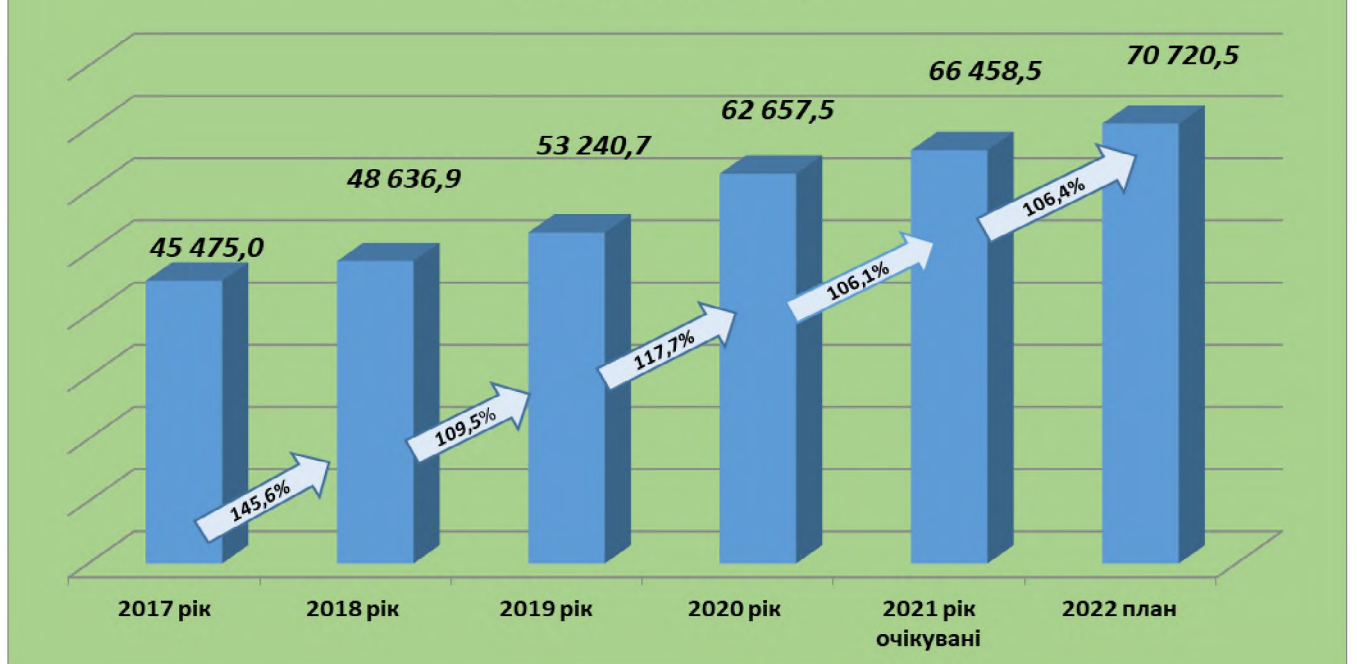


Показник надходжень **акцизного податку на 2022 рік становить 70 720,5 тис грн**, що більше очікуваних показників 2021 року на 6 відс., або на 4 262,0 тис грн.

Зарахування у 2022 році частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до місцевого бюджету прогнозується в обсязі **45 920,1 тис грн**.

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (рівень інфляції на 2022 рік – 6,2%) визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету громади в обсязі **24 800,4 тис грн**.

Динаміка надходжень акцизного податку до бюджету Слобужанської селищної ради, тис грн



✚ Розрахунок податку на майно, зокрема, *плати за землю* на 2022 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, а також без врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок.



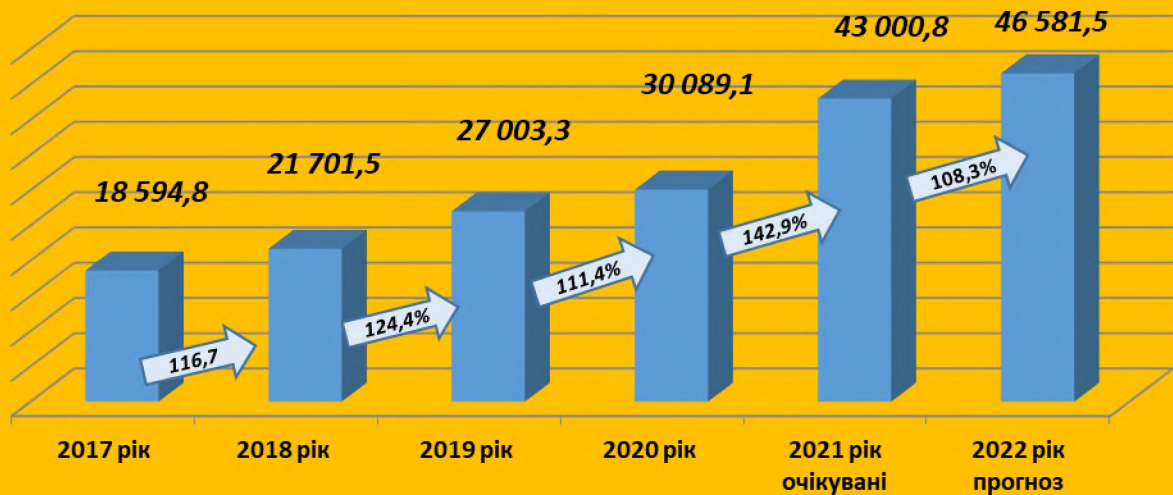
Прогнозний показник податку на майно (*плата за землю*) до місцевих бюджетів на 2022 рік становить 36 504,8 тис грн.

✚ Розрахунок показника суми податку на майно (*податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки*) на 2022 рік становить 24 100,0 тис грн. Прогнозна сума транспортного податку на 2022 рік становить 260,0 тис грн.

✚ Прогнозна сума єдиного податку на 2022 рік становить 46 581,5 тис грн, і збільшується порівняно із очікуваним показником у 2021 році на 3 580,7 тис грн, або на 8 відсотки.

Збільшення надходжень пояснюється в т.ч. зацікавленістю вести бізнес через відкриття ФОП, ПП та інших суб'єктів мікропідприємництва.

**Динаміка надходжень єдиного податку до місцевих бюджетів,
тис грн**

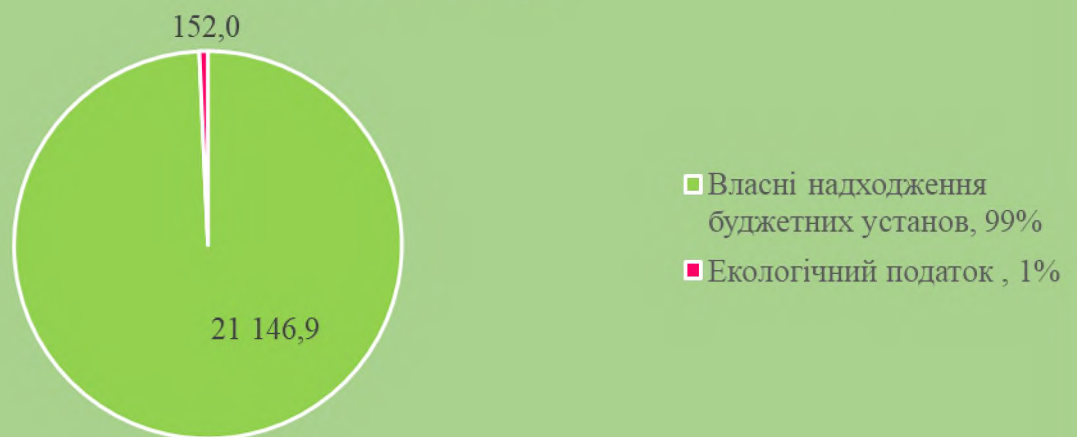


Основними платежами спеціального фонду є **власні надходження бюджетних установ та екологічний податок**, що відповідно становлять **99%, 1%** від показника доходів спеціального фонду місцевих бюджетів на 2022 рік та становить 21 298,9 тис грн.

✚ Показник суми **власних надходжень** на **2022 рік** становить **21 146,9 тис гривень**, що більше від 2021 року на 9 230,6 тис грн.

✚ Показник суми **екологічного податку** на **2022 рік** становить **152,0 тис гривень**.

**Прогнозні показники власних надходжень спеціального фонду на
2022 рік, тис грн**



Крім власних доходів загального фонду плануються субвенції з державного бюджету в сумі 64 481,0 тис грн.:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 64 276,1 тис. грн;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 177,0 тис грн;

- інші субвенції з місцевого бюджету (на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) – 27,9 тис грн.



ВИДАТКИ

При формуванні видаткової частини селищного бюджету, спрямованої на утримання бюджетної сфери у 2022 році враховані обсяги міжбюджетних трансфертів, визначені у проекті Закону про Державний бюджет України на 2022 рік та власні ресурси бюджету Слобожанської територіальної громади.

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

З урахуванням вищезазначеного, **загальний обсяг видатків селищного бюджету в проекті бюджету на 2022 рік складає 571 863,4 тис грн, що на 10,3 % або 58 859,4 тис. грн. менше ніж уточнений план у 2021 році.**

Мережа Слобожанської територіальної громади у 2022 році складається з 50 комунальних закладів та підприємств.



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

- запровадження розміру мінімальної заробітної плати працівників бюджетної сфери з 01 січня – 6 500 грн, з 01 жовтня -6 700 грн та посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня – 2 893 грн, з 01 грудня – 2 982 грн;
- встановлення розміру єдиного соціального внеску на рівні 22 %.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2022 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році за обрахунками МФУ. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв враховані на 100 % в сумі 38 541,3 тис грн., що становить 7 відсотки від бюджету на 2022 рік, що більше ніж заплановано у 2021 році на 16 183,3 тис грн.

Видатки на харчування складають 20 231,7 тис грн (в т.ч. кошти від батьківської плати 11 211,0 тис грн), що становить 3,6 відсотки від бюджету на 2022 рік, середня вартість харчування в закладах – 45 грн.

Планові обсяги поточних видатків (за винятком видатків на заробітну плату з нарахуваннями та оплату за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги) на 2022 рік для розпорядників коштів селищного бюджету визначалися з урахуванням індексу споживчих цін відповідно до Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021 рік та основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022 - 2024 роки, схваленого постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №548.

До поточних видатків відносяться видатки на утримання установ, утримання житлово-комунального господарства та благоустрою території, водопровідно-каналізаційного господарства, здійснення заходів з землеустрою, утримання доріг, та перерахування міжбюджетних трансфертів.

Капітальні видатки складаються з придбання основних засобів, капітальних ремонтів, реконструкції та будівництва об'єктів.

Видатки в розрізі по галузям



ОСВІТА

В Слобожанській ТГ функціонує **13 закладів освіти**, з них – **5 ліцеїв** та **1 початкової школи**, в яких навчаються **3 031 учнів**

Інформація по загальноосвітній навчальній освіті Слобожанської територіальної громади	
Кількість навчальних закладів, одиниць	6
Кількість учнів в навчальних закладах, осіб	3031
Кількість класів, одиниць	119
Середня навантаженість класів, осіб	25,5
Кількість вчителів, осіб	188
Кількість учнів на одного вчителя, осіб	16,1

3 дошкільні навчальні заклади та 4 дошкільних підрозділів, які відвідують **1 017 дитини**

Інформація по дошкільній навчальній освіті Слобожанської територіальної громади	
Кількість дошкільних навчальних закладів та підрозділів, одиниць	7
Кількість дітей у дошкільних навчальних закладах та підрозділах, осіб	1017
Кількість груп, одиниць	43
Середня навантаженість груп, осіб	23,7
Кількість вихователів, осіб	113
Кількість дітей на одного вихователя, осіб	9

1 структурний підрозділ позашкільної освіти, який функціонує на базі Слобожанського ліцею ССР. Підрозділ працює за 9 напрямками: дослідницько–експериментальний, еколого–натуралістичний, туристсько–краєзнавчий, військово–патріотичний, гуманітарний, науково-технічний, декоративно-прикладний, художньо–естетичний, фізкультурно–спортивний. В підрозділі організовано роботу 20 гуртків.

Видатки по галузі «Освіта» обраховані на утримання 6 установ загальноосвітній шкіл, 7 закладів дошкільної освіти, 1 структурного підрозділу позашкільної освіти та 1 школи естетичного виховання та складають **271 751,2 тис грн**, що становить 47,6% від загального обсягу селищного бюджету на 2022 рік.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Видатки по галузі "Охорона здоров'я" на 2022 рік заплановані на утримання КНП "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Слобожанської селищної ради в сумі 5 622,0 тис грн та КП "Слобожанська центральна лікарня" Слобожанської селищної ради в сумі 6 285,5 тис грн.

**Інформація
по закладах охорони здоров'я Слобожанської ТГ**

Показники	Населені пункти у складі Слобожанської ТГ									РАЗОМ
	смт Слобожанське				с.Степове	село Балівка	село Партизанське	село Олександрівка	с.Василівка	
	КП СЦЛ ССР	КНП ЦПМ СД ССР	АЗПС М	ФП	АЗПСМ	АЗПСМ	АЗПСМ	АЗПСМ		
1.кількість закладів охорони здоров'я, одиниць	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9
2. кількість лікарняних ліжок, одиниць	310	0	0	0	0	0	0	0	0	310
3.кількість населення, що обслуговується, осіб	84754	23622	13083	1210	1368	2648	2360	2721	232	84754
4.кількість медичного персоналу, осіб у тому числі:	321	36	23	0	3	3	3	3	1	357
4.1. лікарів (сімейних лікарів)	79	14	10	0	1	1	1	1	0	94
4.2.середнього медичного персоналу	136	22	13	0	2	2	2	2	1	158
5. кількість мешканців на одного лікаря, осіб	1073	1687	1308	1210	1368	2648	2360	2721	232	638

В бюджеті на 2022 рік передбачені видатки в сумі 11 907,5 тис грн, що становить 2,1% від селищного бюджету.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ НАСЕЛЕННЯ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

В бюджеті на 2022 рік передбачені видатки в сумі 16 331,4 тис грн, що становить 2,9 % від селищного бюджету.

Видатки на утримання Відділу соціального захисту Слобожанської селищної ради передбачено в сумі 10 663,5 тис грн, з них:

- видатки на компенсацію виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 20,0 тис грн;
- видатки на виплату одноразової матеріальної допомоги громадянам передбачено у проекті бюджету у сумі 4 220,0 тис грн., в т.ч. відшкодування коштів за путівки на оздоровлення дітей – 200,0 тис грн та за путівки на санаторне лікування – 200,0 тис грн, депутатська матеріальна допомога – 1 300,0 тис грн (по 50,0 тис грн на 1 депутата).

Видатки на утримання КЗ «Центру надання соціальних послуг» плануються в сумі 10 869,1 тис. грн. Заробітна плата розрахована в сумі 8 596,5 тис. грн. Штатна чисельність установи складає 30 одиниць.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

По галузі «Культура і мистецтво» за рахунок коштів селищного бюджету

здійснюються видатки на утримання 1-ї установи (КЗ «ЦКД «Слобожанський»), в структуру якого входить 5 бібліотек та 4 будинки культури.

Видатки по галузі визначені в сумі **22 323,7 тис грн**, що становить 3,9% від загального бюджету, в т.ч. заробітна плата складає 13 698,8 тис грн, штатна чисельність складає 58,5 од. На проведення заходів на території громади передбачено 555,5 тис грн.

МОЛОДІЖНА ПОЛІТИКА

Видатки по галузі «Інші заходи та заклади молодіжної політики» на утримання КЗ «Молодіжний центр «СМАРТ» пропонується включити до проекту селищного бюджету у загальній сумі 3 505,9 тис грн, в т.ч. фонд заробітної плати складає 2 131,3 тис грн, штатна чисельність – 8,5 од.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

Видатки на утримання 1 установи фізичної культури і спорту, проведення спортивних заходів, навчально-тренувальних зборів та змагань визначено в обсязі **23 037,4 тис. грн.**, що становить 4,1% від селищного бюджету, в т.ч. за рахунок власних надходжень 8 666,6 тис грн, штатна чисельність – 41,5 од.

ЖКГ ТА БЛАГОУСТРІЙ

На виконання заходів у сфері житлово-комунального господарства та благоустрою території передбачено спрямувати **20 513,0 тис грн**, що становить 3,5% від селищного бюджету

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

В бюджеті громади плануються кошти в сумі 546,7, тис грн на утримання закладу «Добре вдома» та на виконання Програми створення і використання матеріальних резервів для запобігання, ліквідації надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру та їх наслідків у Дніпропетровській області.

Реверсна дотація у 2022 році складатиме 86 233,3 тис грн, що становить 15,4% від загального обсягу бюджету.



ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

На виконання заходів з іншої діяльності громади передбачено кошти в сумі **13 595,2 тис грн**:

1. З метою запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків

стихійного лиха передбачено в бюджеті кошти в сумі 212,4 тис грн.

2. Резервний фонд –2 426,0 тис грн , що менше 1 % від селищного бюджету (керуючись статтею 24 Бюджетного кодексу України, для здійснення непередбачених видатків).

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

Видатки на державне управління заплановані в сумі **79 479,5 тис грн**, що становить 13,9 % від селищного бюджету, в тому числі утримання гуманітарного відділу, відділу у справах дітей, фінансового відділу, ЦНАП, інша діяльність у сфері державного управління – 1 300,3 тис грн, на виконання проекту Бюджету участі – 4 486,0 тис грн).

ВИДАТКИ НА ВИКОНАННЯ СОЦІАЛЬНО - ЕКОНОМІЧНИХ ПРОГРАМ

У проекті селищного бюджету **на 2022 рік** враховано **видатки на виконання заходів місцевих програм:**

1.1 Програми розвитку місцевого самоврядування та сприяння відкритості і прозорості діяльності органів місцевого самоврядування Слобожанської селищної територіальної громади на 2021–2025 роки.

1.2 Комплексної Програми розвитку освіти Слобожанської селищної територіальної громади на 2022 - 2025 роки.

1.3 Комплексної програми розвитку культури, туризму, молоді та спорту в Слобожанській селищній територіальній громаді на 2022 - 2025 роки.

1.4 Комплексної Програми соціального захисту населення Слобожанської селищної територіальної громади на 2021 - 2025 роки.

1.5 Програми розвитку охорони здоров'я Слобожанської селищної територіальної громади на 2020-2025 роки.

1.6 Програми інформатизації Слобожанської селищної територіальної громади на 2021 – 2025 роки.

1.7 Комплексної Програми реформування і розвитку житлово – комунального господарства та благоустрою Слобожанської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки.

1.8 Програми з підвищення ефективності управління активами Слобожанської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки.

1.9 Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру Слобожанської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки.

1.10 Програми реалізації Бюджету участі (громадський бюджет) Слобожанської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки.

1.11 Програми розвитку малого і середнього підприємництва Слобожанської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки.

1.12 Комплексної програми розвитку земельних відносин, містобудівної діяльності та охорони навколишнього середовища Слобожанської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки.

1.13 Програми розвитку пасажирських перевезень в Слобожанській селищній територіальній громаді на 2021-2025 роки.

1.14 Програми Безпечна громада у Слобожанській селищній територіальній громаді на 2021-2025 роки.

1.15 Програми захисту прав дітей та розвитку сімейних форм виховання у Слобожанській селищній територіальній громаді на 2021-2025 роки

БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ

На реалізацію інвестиційних проектів та виконання заходів у сфері житлово-комунального господарства передбачено спрямувати кошти в сумі 48 364,2 тис грн.

Начальник фінансового відділу

Марія ДЕМЧЕНКО