

Пояснююча записка

до проекту бюджету Грицівської селищної територіальної громади на 2022 рік

Соціально-економічний розвиток

Протягом 2021 року Грицівською селищною територіальною громадою були проведені заходи спрямовані на розвиток інфраструктури, покращення системи освіти, охорони здоров'я. Основною метою даних заходів було покращення умов життя жителів громади, підвищення якості освітніх та медичних послуг.

З метою розвитку системи освіти, культури на території громади, виконано ряд заходів, а саме:

1. Придбано кухонне обладнання для закладів освіти – 123 478 грн.
2. Придбано інтерактивні комплекси, додаткове презентаційне обладнання (7 мультимедійних комплекси та 4 телевізори) – 491 508 грн.
3. Швейні машинки 5 шт. на суму 100 000 гривень.
4. Лещата слюсарні – 20 шт. на суму 29 000 гривень.
5. Відбулася закупівля навчального кабінету фізики для Опорного закладу освіти «Грицівський ліцей» - 567 000 гривень.
6. Відбулася закупівля комплектів ручного столярного інструменту в кількості 21 комплект на суму 58 560 гривень.
7. За рахунок коштів субвенції НУШ заклади зальної освіти забезпечено шкільними партами на суму 78 780 гривень та комплекти дидактичних матеріалів в кількості 6 штук на суму 61 022 гривень.

В сфері інфраструктури громади протягом 2021 року були впроваджені, за рахунок коштів місцевого бюджету, наступні заходи:

1. Проведено Капітальний ремонт (встановлення енергозберігаючих світильників) мереж вуличного освітлення у с. Лотівка, Шепетівського району, Хмельницької області, згідно Єдиного закупівельного словника ДК 021:2015 - 45450000- 6 - «Інші завершальні будівельні роботи – 88 832 грн.;
2. Капітальний ремонт (встановлення енергозберігаючих світильників) мереж вуличного освітлення у с. Онишківці, Шепетівського району, Хмельницької області, згідно Єдиного закупівельного словника ДК 021:2015 - 45310000- 3 - «Електромонтажні роботи» – 114 399 грн.;
3. Розроблено 6 проектних документацій на капітальний ремонт мереж вуличного освітлення, загальною вартістю 138 340 грн.;
4. Поточний ремонт дорожнього покриття по вул. Центральна в смт Гриців Шепетівського району Хмельницької області – 25 918 грн.;
5. Поточний ремонт дорожнього покриття по вул. Героїв Майдану в смт Гриців Шепетівського району Хмельницької області – 102 420 грн.;

6. Поточний ремонт дорожнього покриття по вул. Миру в смт Гриців Шепетівського району Хмельницької області – 76 410 грн;
7. Здійснено підключення закладів соціальної інфраструктури до широкосмугового доступу до Інтернету в с. Москвитянівка, с. Мала Шкарівка – 150 000 грн.

Відповідно до запланованих заходів проведено підготовку об'єктів житлово-комунального господарства до роботи в зимових умовах. Опалювальний сезон 2021/2022 року проходить на належному рівні, без зривів.

Щодо споживання природного газу, то бюджетними установами здійснено оплату за спожите паливо на 100,0 відсотків.

Цілями та завданнями соціально-економічного розвитку Грицівської ОТГ на 2022 рік є:

- ☐ підвищення стандартів життя, розвиток людського і соціального капіталу шляхом поліпшення якості та більшої доступності освіти і медичного обслуговування, підвищення дієвості соціального захисту громадян;
- ☐ покращення стану навколишнього природного середовища та забезпечення екологічно збалансованого використання природних ресурсів;
- ☐ створення більш прийнятних умов для ведення підприємницької діяльності шляхом зниження адміністративних бар'єрів для його розвитку, виваженої податкової політики;
- ☐ прагнення до економічної стабільності через зміцнення фінансового стану суб'єктів господарювання, забезпечення додаткових надходжень до районного та місцевих бюджетів;
- ☐ підвищення конкурентоспроможності місцевих товарів та послуг, нарощення їх експорту та створення умов для імпортозаміщення;
- ☐ модернізація інфраструктури, перш за все транспортної, розвиток зв'язку та інформаційних технологій.

Для досягнення поставлених цілей і завдань місцева політика буде формуватися і реалізовуватися таким чином, щоб забезпечити необхідні умови для підвищення самодостатності економічного і соціального розвитку громади.

Пріоритетним напрямом роботи є залучення інвестицій в економіку громади. З метою залучення інвестицій на соціально-економічний розвиток ТГ вжито відповідних заходів щодо отримання субвенцій з державного бюджету.

Оцінка доходів місцевого бюджету на 2022 рік

Показники дохідної частини бюджету Грицівської селищної територіальної громади на 2022 рік розроблені на базі прогнозу економічного та соціального розвитку України на 2022-2024 роки, 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 на 2022 рік було враховано:

- основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, затверджені постановою КМУ від 31.05.2021 р. № 586;
- зміни податкового законодавства щодо індексації ставок, виражених у абсолютних значеннях;
- фактичне виконання дохідної частини.

В цілому, показник доходів бюджету Грицівської селищної територіальної громади на 2022 рік обраховано в сумі 54 104 330 грн., у тому числі:

- ❑ загальний фонд – 53 756 630 грн.;
- ❑ спеціальний фонд – 347 700 грн.

Показники доходів бюджету Грицівської ОТГ на 2022 рік, у порівнянні із затвердженням на 2021 рік, збільшено на 5 699 943 грн. або на 11,8% (із очікуваними збільшено на 2 342 577,7 грн. або на 4,5%), у тому числі по:

- ✓ загальному фонду – збільшується на 5 534 243 грн. або на 11,5%
- ✓ (із очікуваними збільшується на 4 138 209 грн. або на 8,3%);
- ✓ спеціальному фонду – збільшується на 165 700 грн. або на 91% (із очікуваними зменшується на 1 795 631,30 грн. або на 83,7%).

Без врахування трансфертів з державного бюджету прогнозні показники доходів бюджету Грицівської ОТГ на 2022 рік, у порівнянні із затвердженням на 2021 рік, збільшено на 2 283 923 грн. або на 8,5%

(із очікуваними збільшено на 202 575,7 грн. або на 0,7%), у тому числі по:

- ✓ загальному фонду – збільшується на 2 118 223 грн. або на 7,9%
- ✓ (із очікуваними збільшується на 1 998 207 грн. або на 7,4%);
- ✓ спеціальному фонду – збільшується на 165 700 грн. або на 91% (із очікуваними зменшується на 1 795 631,30 грн. або на 83,7%).

**Інформація
про хід виконання бюджету
Грицівської ОТГ
за 10 місяців 2021 року.**

Виконання загального фонду (без врахування трансфертів) бюджету ОТГ по доходах за січень-жовтень 2021 року склало 21 769 720,38 грн. або 100,5% до затвердженого обсягу, перевиконання доходів склало 107 307,38 грн.

Затверджений річний обсяг із врахуванням змін станом на 01.11.2021 року виконано на 80,8%.

Темп росту до обсягу надходжень відповідного періоду 2021 року зменшились на 17,5%, або надходження збільшились на 3 242 650,22 грн.

Для забезпечення виконання показників бюджету поточного року проводились роботи щодо:

- зменшення заборгованості по сплаті орендної плати за землю;
- заходи щодо погашення податкового боргу;
- роз'яснювальна робота серед мешканців громади щодо необхідності своєчасної сплати податкових зобов'язань;
- збільшення площ, що можуть бути здані в оренду.

Код 11010000

«Податок на доходи фізичних осіб»

Основним джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, що становить **71,8%** від показника **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;*
- ✓ *винагорода за цивільно-правовими договорами.*

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.

Збільшення доходів місцевих бюджетів пов'язано у першу чергу зі спрямуванням до бюджетів територіальних громад (*крім бюджету міста Києва*) додатково податку на доходи фізичних осіб у розмірі 4 відсотки відповідно до Меморандуму про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у сфері постачання теплової енергії та постачання гарячої води в опалювальному періоді 2021/2022 років, підписаного 30.09.2021 між Кабінетом Міністрів України, НАК "Нафтогаз України", Офісом Президента України, Всеукраїнською асоціацією органів місцевого самоврядування "Асоціація міст України" та Палатою місцевих влад Конгресу місцевих та регіональних влад та уточненням прогнозу по ряду місцевих податків та зборів.

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

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб;
- підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
- легалізація виплати заробітної плати та інше.

Розрахунок податку та збору на доходи фізичних осіб на 2022 рік

тис. грн.

№ п/п	Показник	2022 рік прогноз
1	Фонд оплати праці, тис.грн.	180 085 072
2	Сума податку на доходи фізичних осіб (p1*18%)	32 415 313
3	Сума податку, що підлягає поверненню платнику у зв'язку з нарахуванням податкового кредиту	0
4	Сума податку на доходи фізичних осіб з урахуванням втрат від застосування податкового кредиту (p2-p3)	32 415 313
5	Сума податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку, що сплачується у вигляді заробітної плати	24 583 438
6	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	0
7	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата	7 660 000
8	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	171 875
9	Всього до зведеного бюджету, в тому числі: - державний бюджет - обласний бюджет - бюджет селищної тг	32 415 313 6 807 216 4 862 297 20 745 800

Враховані в бюджеті Грицівської селищної тг показники податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік, становлять:

- до державного бюджету 21% – 6 807 216 грн.;
- до обласного бюджету 15% - 4 862 297 грн.;

- до бюджету селищної ТГ 64% – **20 745 800 гривень.**

Код 11020200

« Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності »

У Грицівській селищній територіальній громаді на обліку Шепетівської ДПІ ГУ ДПС перебуває одне підприємство комунальної власності громади, яке сплачує податок на прибуток : КП „ АКВА”(селище Гриців)

Прогноз на 2022 рік обрахований в сумі **2 100** грн., враховуючи фактичне надходження у 2021 році.

Код 13000000

«Рентна плата за спеціальне використання інших природних ресурсів»

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування запланована на 2022 рік в сумі **200 900 грн.** Платниками є «Лісовик» СЛСП та ДП «Старокостянтинівський лісгосп». Надходить до бюджету громади у розмірі 37%.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини заготовленої в порядку рубок головного користування) заплановано на 2022 рік у сумі **196 900 грн** . До ТГ вказаний платіж сплачують такі підприємства: ДП «Старокостянтинівський лісгосп», Шепетівське РСЛКП, «Лісовик» СЛСП. Надходить до бюджету громади у розмірі 100%.

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення, яка поступає до бюджету в розмірі 5% від загальної суми, запланована в сумі **1 600 гривень.**

Розрахунок показників рентної плати на **2022 рік** здійснено з урахуванням надходжень поточного року, прогнозного індексу цін виробників промислової продукції, тенденції платного відпуску деревини.

Код 14000000

«Внутрішні податки на товари та послуги»

Показник надходжень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів по коду доходів **14040000** на **2022 рік** враховує прогнозні обсяги підакцизних товарів, ставки податку, прогнозний курс гривні до долара, порівняно із очікуваним показником на 2021 рік збільшуються на **2,1 відсотка** і становить **160 000 гривень.**

Пальне по коду доходів **14021900** розраховано на 2022 рік у сумі **104 600 грн.**, по коду **14031900** – у сумі **374 900 гривень**.

Коди 18010100, 18010200, 18010300, 18010400

«Податки на нерухоме майно»

Рішенням сесії Грицівської селищної ради VIII скликання від 03 червня 2021 року №1 прийнято рішення «Про встановлення місцевих податків та зборів», згідно якого ставка податку для об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості розраховується від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої станом на 1 січня за 1 кв. метр бази оподаткування і становить для фізичних осіб – 0,2%, а для юридичних 1%.

По коду **18010200** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» прогноз надходжень на 2022 рік становить **41 300 гривень**.

По коду **18010300** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» прогноз надходжень на 2022 рік становить **144 200 гривень**.

По коду **18010400** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» є 7 платників: ТОВ «Подільський господар», АТ «Укрпошта», ПАТ «Укртелеком», АТ «Ощадбанк», ТОВ «Лотівка Еліт», Полонське РСТ, Грицівське КВП. Прогнозна сума надходження на 2022 рік становить **82 800 гривень**.

Код 18010500, 18010600, 18010700, 18010900

« Плата за землю »

Розрахунок прогнозних обсягів на 2022 рік надходжень плати за землю в сумі **1 869 000 грн.** здійснено на підставі фактичних даних за 2021 рік про попередні нарахування земельного податку, орендної плати за землю у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності.

Рішенням селищної ради VIII скликання від 03 червня 2021 №2 прийнято рішення «Про встановлення ставок земельного податку».

Розрахунок прогнозних надходжень по платі за землю на 2022 рік

За 10 місяців 2021 року до бюджету Грицівської селищної територіальної громади надійшло плати за землю від юридичних та фізичних осіб в сумі **193 938,08 грн.**, або 101,2 відсотки до планових призначень, затверджених сесією селищної ради на 10 місяців 2021 року.

I. Прогнозні нарахування по податку на землю у 2022 році становитимуть:

- по юридичних особах – 100 000 грн.;

- по фізичних особах - 125 000 грн.

II. Що стосується плати за надані в оренду земельні ділянки державної та комунальної власності, то в цілому по селищній територіальній громаді за 2021 рік надано в оренду земель запасу, резервного та водного фонду – **1255,9 тис. га.**

Прогнозні нарахування по орендній платі за землі державної та комунальної власності на 2022 рік склали:

- по юридичних особах – 1 150 000 грн.;
- по фізичних особах - 494 000 грн.

Із врахуванням вищезазначеного нарахування загальна прогнозна сума платежу у 2022 році буде складати 1230000грн.:

$$100\,000 + 125\,000 + 1\,150\,000 + 494\,000 = 1\,869\,000 \text{ гривень.}$$

Код 18050000

«Єдиний податок з фізичних осіб»

В розрахунку єдиного податку для фізичних осіб враховано з 1 січня 2022 року мінімальну заробітну плату до 6500 грн., з 1 жовтня 6700 грн. і прожиткового мінімуму: січень-червень 2022 - 2481 грн., липень-листопад 2022 року – 2600 грн., грудень 2022 року – 2684 грн. і зростання ставки податку для 1 групи платників до 248,10 грн. на місяць (10% від прожиткового мінімуму), для 2 групи до 1300 грн. на місяць (до 20% від мінімальної зарплати).

Прогнозна сума єдиного податку на 2022 рік **код доходів 18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб» становить 1 821 000 грн.** і збільшується порівняно з очікуваним показником 2021 року на 0,5 % або на 18 404 гривні.

По коду доходів **18050500 «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників»** прогнозується надходження в сумі **3 030 000 грн.**, що на 0,6% більше прогнозних надходжень 2021 року.

У 2022 році збережено спрощену систему оподаткування для платників єдиного податку I – IV груп, що діє у 2021 році.

Код 21010300

«Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету»

Рішенням восьмої позачергової сесії Грицівської селищної ради VIII скликання від 20 серпня 2021 року №5 «Про відрахування частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств, що вилучаються до бюджету селищної ОТГ» встановлено відрахування до загального фонду бюджету селищної ОТГ частини чистого прибутку (доходу) у розмірі 30%.

На 2022 рік прогнозується поступлення в сумі **3 123 грн.**, відповідно прогнозних даних єдиного платника вищезгаданого податку, Грицівського КП «Аква».

Код 22012500

«Плата за надання інших адміністративних послуг»

На 2022 рік планується в сумі **4 800 гривень**. Заплановано на рівні очікуваних фактичних надходжень 2021 року.

Код 22012600

**«Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав
на нерухоме майно та їх обтяжень»**

На 2022 рік планується в сумі **114 000 гривень**. Заплановано на рівні очікуваних фактичних надходжень 2022 року.

Код 22090100

**«Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення
документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і
дарування »**

На 2022 рік планується в сумі **200 гривень**. Державне мито на 2022 рік заплановано на рівні фактичного надходження в 2021 році з врахуванням щорічного зменшення надходження даного виду платежу та зменшення нотаріальних дій по селищній раді.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Код 250000

« Власні надходження бюджетних установ»

По власних надходженнях бюджетних установ прогноз на 2022 рік складений з врахуванням очікуваних фактичних надходжень 2021 року (320 296,63 грн.), в сумі **328 700 грн.** тому числі:

- 25010100 в сумі **283 200 грн.**,
- 25010300 в сумі **43 300 грн.**,
- 25010400 в сумі **2 200 гривень.**

Код 190100

« Екологічний збір»

Прогноз на 2022 рік заплановано в сумі **19 000 грн.** на основі прогнозних надходжень 2021 року в сумі **18 500 грн.**

Відповідно до Бюджетного кодексу екологічний податок зараховується до загального фонду бюджету та розподіляється: 45% - до державного бюджету, 25% - до бюджету селищної стг, 30% - до обласного бюджету.

Формування показників видаткової частини на 2022 рік

Загальний обсяг видатків бюджету селищної територіальної громади на 2022 рік визначено у сумі 54 104 330 грн., з них обсяг видатків загального фонду бюджету у сумі 53 741 810 грн., та видатків спеціального фонду бюджету у сумі 362 520 гривень.

Видатки загального фонду бюджету селищної територіальної громади фінансуватимуться за рахунок:

- доходів загального фонду бюджету селищної територіальної громади, надходження яких у 2022 році прогнозується в сумі 28 897 223 гривень;
- базової дотації з державного бюджету в сумі 3 621 700 гривень;
- освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 18 387 300 гривень;
- дотації 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 в сумі 440 677 гривень;
- дотації з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів, за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 357 400 гривень;

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (видатки споживання) в сумі 41 710 гривень;
- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 1 995 800 гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади фінансуватимуться за рахунок:

- доходів спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади, надходження яких у 2022 році прогнозується в сумі 347 700 грн.;
- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (видатки розвитку) в сумі 14 820 гривень.

Розрахунок фонду оплати праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери здійснено виходячи з розмірів мінімальної заробітної плати на 2022 рік та розміру посадового окладу працівників I тарифного розряду.

Видатки передбачено на встановлення:

- посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – в розмірі 2 893 грн., з 1 жовтня 2022 року – в розмірі 2 982 гривні.
- мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року в розмірі 6500 гривень, з 1 жовтня 2022 року в розмірі 6700 гривень.

При цьому враховано видатки на встановлення посадових окладів працівникам бюджетних установ, у яких вони менші за мінімальну заробітну плату, виходячи з рівня мінімальної заробітної плати та інших виплат з фонду оплати праці.

Розрахунок видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв здійснювався виходячи із споживання їх у натуральних величинах за 2021 рік, діючих тарифів на енергоносії.

Видатки бюджету селищної територіальної громади на 2022 рік за галузевою ознакою

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На утримання апарату селищної ради та фінансового відділу в 2022 році пропонуються видатки в сумі 8 266 300 грн., що на 643 400 грн. більше ніж у базовому бюджеті 2021 року, з них:

- по загальному фонду – 8 238 500 грн.;
- по спеціальному фонду – 27 800 грн.

Обсяг видатків на утримання обраховано, виходячи з встановлених умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів постановою Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268 та затверджених умов оплати праці робітників, зайнятих обслуговуванням органів виконавчої влади, місцевого самоврядування та їх виконавчих органів, органів прокуратури, судів та інших органів наказом

Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 23.03.2021 № 609.

На утримання апарату селищної ради та фінансового відділу по загальному фонду обраховані видатки у сумі 8 238 500 грн., з них заробітна плата з нарахуваннями складає 7 918 300 грн. Видатки на енергоносії – 246 600 грн. (розрахунок енергоносіїв проводився виходячи із середньомісячного споживання).

Видатки по спеціальному фонду враховано по апарату управління в сумі 27800 грн. (від оренди приміщення селищної ради).

На проведення місцевих виборів передбачено 50 000 гривень.

Видатків бюджету розвитку не передбачено.

ОСВІТА

На утримання закладів освіти в бюджеті Грицівської селищної територіальної громади на 2022 рік передбачені видатки в сумі 40 327 930 грн., що на 4 405 355 грн. більше ніж у базовому бюджеті 2021 року, з них по :

- загальному фонду – 40 025 310 грн.;
- спеціальному фонду – 302 620 грн.

Фінансування видатків по галузі «Освіта» передбачається за рахунок джерел доходів:

- освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 18 387 300 грн.;
- дотації 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 в сумі 440 677 гривень;
- дотації з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів, за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 357 400 гривень;
- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 56530 грн. (видатки споживання 41710 грн., видатки розвитку в сумі 14820 гривень);
- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 1 995 800 гривень;
- власних доходів загального фонду бюджету селищної територіальної громади в сумі 18 802 423 гривень.

Освітня субвенція в сумі 18 387 300 грн. буде спрямована виключно на виплату заробітної плати педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів.

Дотація 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 440 677 грн. спрямована у повному обсязі на виплату заробітної плати та нарахувань адміністративно-господарського персоналу закладів загальної середньої освіти.

Дотація з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів, за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 357 400 грн. спрямована у повному обсязі на оплату природного газу, тариф якого зріс на 100% в порівнянні до початку минулого року.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 56530 грн. спрямована на оплату праці фахівцям за проведення (надання) корекційно-розвиткових занять (послуг) в сумі 41710 грн. (видатки споживання), на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку 14820 грн. (видатки розвитку).

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 1 995 800 грн., буде спрямована виключно на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру.

Видатки в сумі 18 802 423 грн. передбачені на виплату заробітної плати адміністративно-господарського персоналу, проведення поточних видатків 4 закладів загальної середньої освіти (8 858 023 грн.), утримання 5 дошкільних навчальних закладів (7 089 900 грн.), позашкільного навчального закладу (1 543 900 грн.), музичної школи (907 800 грн.), інклюзивно-ресурсного центру (402 800 грн.), джерелом утримання яких є власні доходи загального фонду бюджету селищної територіальної громади.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями складають 34 638 310 грн., що складає 85,9 % загальних видатках на галузь „Освіта”. В видатках на оплату праці працівників закладів освіти враховано видатки на підвищення посадових окладів працівника І тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2022 року – в розмірі 2 893 грн., з 1 жовтня 2022 року – в розмірі 2 982 гривні, видатки на забезпечення міжкваліфікаційних (міжпосадових) співвідношень в оплаті праці, посадові оклади яких мають встановлюватися, виходячи з рівня мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року – в розмірі 6500 гривень, з 1 жовтня 2022 року – в розмірі 6700 гривень, доплати і надбавки до заробітної плати, які носять обов’язковий характер (надбавки за вислугу років, за шкідливі умови праці), матеріальна допомога на оздоровлення педагогічним працівникам.

Видатки на оплату енергоносіїв по установах освіти передбачені в сумі 3 606 200 грн., що складає 8,9 % в загальних видатках на галузь „Освіта”. Призначення заплановані, виходячи з фактичного споживання їх в 2021 році і діючих тарифів на енергоносії.

Видатки на забезпечення харчування учнів становлять 1 023 400 грн., видатки на забезпечення харчування вихованців ДНЗ передбачено в сумі 608 700 гривень.

Заплановано власні надходження по спеціальному фонду в сумі 287 800 грн., в тому числі батьківська плата по загальноосвітніх навчальних закладах в

сумі 23 400 грн., батьківська плата по музичній школі становить 48 600 грн., по дошкільних закладах – 208 700 грн.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Фінансування закладів та заходів у галузі «Охорона здоров'я» в 2022 році передбачається за рахунок власних доходів загального фонду бюджету селищної територіальної громади в сумі 637900 гривень, що на 119800 грн більше, ніж у базовому бюджеті 2021 року. Дані кошти будуть спрямовані:

а) на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальному підприємству «КНП «Грицівська лікарня» Грицівської селищної ради Шепетівського району Хмельницької області, для забезпечення надання медичних послуг за програмою державних гарантій медичного обслуговування населення в сумі 537900 грн.;

б) на передачу бюджету Шепетівської міської територіальної громади іншої субвенції на оплату комунальних послуг та енергоносіїв закладів, що надають первинну медичну допомогу, які знаходяться на території Грицівської територіальної громади та перебувають у її власності, для забезпечення надання медичних послуг за програмою державних гарантій медичного обслуговування населення комунальним підприємством «Комунальне некомерційне підприємство «Шепетівський центр первинної медико-санітарної допомоги» Шепетівської міської ради Хмельницької області в сумі 100000 гривень.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ НАСЕЛЕННЯ

На утримання Центру надання соціальних послуг передбачено видатки в сумі 1 225 700 грн., що на 275 800 грн. більше ніж у базовому бюджеті 2021 року виділених коштів на забезпечення соціальними послугами громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю. З них видатки на заробітну плату становлять 1 193 400 грн.

Також передбачено видатки на надання одноразових виплат та допомог незахищеним верствам населення територіальної громади в сумі 20000 гривень.

КУЛЬТУРА і МИСТЕЦТВО

Обсяг видатків бюджету селищної територіальної громади по загальному фонду по галузі „Культура” планується в сумі 2 461 800 грн., що на 162 100 грн. більше ніж у базовому бюджеті 2021 року на утримання 18 закладів, а саме 8 бібліотек, 5 будинків культури та 5 клубів. Видатки загального фонду склали 2 448 700 гривень

Видатки загального фонду на заробітну плату по бюджету селищної територіальної громади передбачені в обсязі 2 308 000 грн., що становить 93,8 відсотки від загального обсягу видатків загального фонду.

Видатки на енергоносії передбачені у відповідності до їх фактичного використання в минулому році в сумі 128600 гривень.

По бюджету селищної територіальної громади передбачено власні надходження спеціального фонду в сумі 13100 грн.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

По бюджетній програмі «Організація благоустрою населених пунктів» по загальному фонду передбачено кошти в сумі 260000 грн., а саме на вуличне освітлення 180000 грн., чищення громадських місць в сумі 9776 грн., очищення доріг від снігу на суму 60224 грн., придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю в сумі 10000 гривень .

УТРИМАННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ДОРІГ

По бюджетній програмі «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» по загальному фонду передбачено кошти в сумі 479500 гривень, які плануються витратити за рахунок надходжень до бюджету територіальної громади від зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального.

ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ МІСЦЕВОЇ ПОЖЕЖНОЇ КОМАНДИ

Обсяг видатків на утримання пожежної команди передбачено видатки в сумі 306 200 грн., що на 28 500 грн. більше ніж у базовому бюджеті 2021 року з них видатки на виплату заробітної плати та нарахувань становлять 287 700 грн., видатки на оплату енергоносіїв передбачено в сумі 10800 грн. Утримується 3 штатних одиниці водіїв пожежної команди.

ПРИРОДООХОРОННІ ЗАХОДИ ЗА РАХУНОК ЦІЛЬОВИХ ФОНДІВ

По бюджетній програмі «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» по спеціальному фонду передбачені кошти в сумі 19000 грн. за рахунок екологічного збору, за рахунок яких планується вивіз сміття та роботи на сміттєзвалищі.

РЕЗЕРВНИЙ ФОНД

По резервному фонду на 2022 рік заплановано видатки в сумі 50000 гривень.

Начальник фінансового відділу

Сергій ВОЛОШИН