

Пояснювальна записка до бюджету Шаргородської міської територіальної громади на 2022 рік

Показники бюджету Шаргородської міської територіальної громади на 2022 рік та розрахунки до нього розроблено відповідно до статті 75 Бюджетного кодексу України, діючого Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», підготовленим до другого читання, основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2021–2023 роки, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671, та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин:

- лист Міністерства фінансів України від 12.08.2021 № 05110-14-6/25339 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2022 рік»;

- лист Міністерства фінансів України від 20.09.2021 № 05110-14-6/28755 «Про схвалення Урядом проекту Державного бюджету України на 2022 рік»;

- Основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022–2024 роки, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 р. № 586;

- Бюджетну декларацію на 2022 - 2024 роки, схвалену постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 р. № 548.

У цілому ресурс бюджету громади на 2022 рік обрахований в сумі **207 557,612 тис. грн.**, в тому числі за:

загальним фондом - **205 132,560 тис.грн.**

спеціальним фондом – **2 425,052 тис.грн.**

Бюджет є збалансованим за доходами та видатками.

Він підготовлений за пропозиціями головних розпорядників коштів бюджету.

Бюджет 2022 року є реальним до виконання.

ДОХОДИ

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2022 рік" передбачено міжбюджетний трансферт для бюджету Шаргородської міської територіальної громади в сумі 96 936 510 грн., з них:

- базова дотація в сумі 17 019 700 грн.,

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 77 012 100 грн.

Крім того, для бюджету Шаргородської міської територіальної громади передбачено:

- Додаткова дотація з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального сезону за комунальні послуги за енергоносії, які споживаються установами організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів, за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 794 000 грн.;
- субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 1 987 510 грн.;
- субвенцію з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 123 200 грн.

Доходи загального фонду бюджету Шаргородської міської територіальної громади на 2022 рік (без трансфертів) обраховані з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України в сумі 108 196 050 грн., що на 14 064 500 грн., більше від очікуваних надходжень, або на 14,9 %.

Доходи спеціального фонду обраховано в сумі 2 425 052 грн.

Обсяг доходів загального фонду бюджету територіальної громади на 2022 рік (без офіційних трансфертів) визначений у сумі 108 196 050 грн., в т.ч. :

- податок на доходи фізичних осіб - 66 161 800 грн.;
- податок на прибуток підприємств - 4000 грн.;
- рентна плата за спеціальне використання інших природних ресурсів – 422 000 грн.;
- рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення – 3300 грн.
- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) (пальне) - 725 300 грн.;
- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (пальне) – 2 437 300 грн.;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів - 1 258 200 грн.;
- податок на майно - 16 655 650 грн.;

- єдиний податок - 18 078 700 грн.;

- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність - 4 100 грн.;

- адміністративні штрафи та інші санкції - 85 000 грн.;

- плата за надання інших адміністративних послуг – 1 811 000 грн.;

- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності – 20 600 грн.;

- державне мито - 499 100 грн.;

- інші надходження (КЕКД 24060000) - 30 000 грн.;

КЕКД 11010000 „Податок та збір на доходи фізичних осіб”

Основним видом надходжень є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, що становить 64 % (відповідно до ЗУ "Про Державний бюджет України на 2022 рік" **законопроект №6000**) від прогнозного показника доходів загального фонду бюджету територіальної громади 2022 року.

Прогнозні надходження податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік визначені відповідно до IV розділу Податкового кодексу України (Податок на доходи фізичних осіб) із змінами і доповненнями, Закону України "Про Державний бюджет України на 2022 рік" та Бюджетного кодексу України (із змінами і доповненнями), з урахуванням змін в оподаткуванні цього податку.

У розрахунках обсягу податку з доходів фізичних осіб враховано підвищення мінімальної заробітної плати, оподаткування за єдиною ставкою (18%), кількість працюючих на території Шаргородської територіальної громади та середня заробітна плата на 2022 рік.

Податок та збір на доходи фізичних осіб заплановано в сумі **66 161 800 грн.**, в порівнянні з очікуваними надходженнями 2021 року у співставних умовах більше на 4 993 000 грн., (або на 10,9%), та з урахуванням положень Закону України «Про державний бюджет України на 2022 рік» додатково до місцевого бюджету буде зараховано 4% даного податку.

Розрахунок надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб здійснено з урахуванням:

- податку та збору на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 49 474 700 грн. (64% від надходжень контингенту в сумі 77 304 220 грн.). Основним фактором росту надходжень ПДФО, запланованого на 2022 рік по бюджету громади, стало збільшення фонду оплати праці та відповідно надходжень до бюджету.

- податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – 1 972 200 грн. При розрахунку податку враховано очікувані надходження за 2021 рік та наявна база оподаткування (64% від надходжень контингенту в сумі 3 081 560 грн.).

- податок та збір на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 14 176 400 грн. При розрахунку враховано нормативно грошову оцінку, та розмір сплати орендної плати на території, що відноситься до Шаргородської міської територіальної громади (64% від надходжень контингенту в сумі 22 150 625 грн.). При розрахунку враховано фактичні надходження за січень - листопад.. Основним платником є ФГ «Врожайне» та ТОВ СХК «Вінницька промислова група».

- податок та збір на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування в сумі – 538 500 грн., (64% від надходжень контингенту в сумі 841 400 грн.) При розрахунку враховано очікувані надходження 2021 року.

КЕКД 11020200 «Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності»

Прогнозні надходження податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності визначено в сумі 4000 грн., на рівні очікуваних надходжень за 2021 рік.

КЕКД 13010100 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування»

Надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку головного користування визначено в сумі 404 000 грн. При розрахунку враховано очікувані надходження за 2021 рік.

КЕКД 13010200 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)»

Надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів визначено в сумі 18 000 грн., на рівні очікуваних надходжень за 2021 рік.

КЕКД 13030100 «Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення»

Надходження рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення визначено в сумі 3300 грн із врахуванням очікуваних надходжень у 2021 році. Зарахування здійснюється у відповідності до ст. 64 Бюджетного кодексу України - 5 % обсягу рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення.

КЕКД 14021900 «Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) (пальне)» та

КЕКД 14031900 «Акцизний податок з ввезеного на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (пальне)»

З 2017 року до бюджетів місцевого самоврядування у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України з 14 березня 2017 року, здійснювалось зарахування акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%). Протягом 2018-2021 року зберігаються норми щодо зарахування 13,44 % акцизного податку з пального до місцевих бюджетів. У 2022 році планується отримати **725 300 грн.**, частки частини акцизного податку з виробленого в Україні пального та **2 437 300 грн.**, з ввезеного на митну територію України пального. Порівняно з показниками прогнозу бюджету надходження збільшено на 62 050 грн. Розрахунок здійснено виходячи із збільшенням обсягу надходжень податку у другому півріччі 2021 року.

КЕКД 14040000 „Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів”

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів, а саме пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну заплановано на 2022 рік в сумі **1 258 200 грн.**, в порівнянні з очікуваними надходженнями 2021 року планується отримати на 191900грн. більше.

Місцеві податки

Розрахунок прогнозованої суми надходжень до загального фонду місцевих податків і зборів здійснено на підставі розділу XII та XIV Податкового кодексу України, Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень». Відповідно до Податкового кодексу України до місцевих податків та зборів належать два податки (податок на майно, який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку, плати за землю та єдиного податку)

КЕКД 18010000 „Податок на майно”

Прогнозні розрахунки надходжень податку на майно, який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку та плати за землю, здійсненні у відповідності XII розділу Податкового кодексу України, Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень» та ст. 64 Бюджетного кодексу України, у відповідності до якої, податок на майно зараховується до бюджетів місцевого самоврядування і плануються на 2022 рік в сумі 16 655 650 грн., що на 4096900 грн. більше від очікуваних надходжень 2021 року.

Прогнозні надходження по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2022 рік обраховані виходячи з очікуваних надходжень за 2021 рік та коефіцієнту росту мінімальної заробітної плати, який враховується при визначенні ставки цього податку, а також із врахуванням ставок податку, затверджених рішенням 12 сесії Шаргородської міської ради 8 скликання від 07 липня 2021 року №255 «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Шаргородської міської територіальної громади», і складають **3 307 250 грн.** Порівняно із очікуваними надходженнями за 2021 рік надходження збільшено на 2 560 030 грн., у зв'язку із збільшенням ставок податку, та бази оподаткування.

Прогнозні розрахунки надходжень плати за землю здійснені з урахуванням положень статей 269-289 Податкового кодексу України, Земельного кодексу України, Бюджетного Кодексу України щодо 100% зарахування цього платежу до місцевих бюджетів, ставок податку затверджених Шаргородською міською радою на 2022 рік, кількості платників та плануються в сумі **13 348 400 грн.** Порівняно із очікуваними надходженнями за 2021 рік надходження збільшено на 1 437 070 грн., у зв'язку із збільшенням ставок податку, перезаключення договорів оренди, орендованих площ та проведенням інвентаризації стану використання земельних ділянок, поновленої індексації нормативно - грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення.

По КЕКД 18010500 «Земельний податок з юридичних осіб»

Прогнозні показники на 2022 рік заплановано в сумі 892200 грн. що порівняно з очікуваними надходженнями більше на 12 900 грн.,

По КЕКД 18010600 «Орендна плата з юридичних осіб»

Прогнозні надходження складають 8 092 800 грн., очікувані надходження у 2021 році 7136500 грн. Збільшення надходжень пов'язане із збільшенням кількості укладених договорів оренди землі з орендною платою 12% від нормативно грошової оцінки земель, також враховано індексацію нормативно - грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення.

По КЕКД 18010700 «Земельний податок з фізичних осіб»

Прогнозні показники на 2022 рік заплановано в сумі 1655720 грн. що порівняно з очікуваними надходженнями більше на 122 650 грн.,

По КЕКД 18010900 «Орендна плата з фізичних осіб»

Прогнозні надходження складають 2707700 грн., очікувані надходження у 2021 році 2 362650 грн. Збільшення надходжень пов'язане з урахуванням розмірів ставок орендної плати та величини об'єктів оподаткування, також враховано індексацію нормативно - грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення.

КЕКД 18050000 „Єдиний податок”

Єдиний податок в плановому році, як і попередньому, зараховується до загального фонду. Прогнозна сума надходжень визначена в обсязі **18 078 700 грн.**

Розрахунок здійснено виходячи з фактичні надходження за січень - листопад в тому числі єдиного податку:

- для юридичних осіб в сумі 1157 400 грн.:
- для фізичних осіб в сумі 12 578 100 грн

для сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 4343200 грн.

При цьому враховані очікувані надходження у 2021 році, а також коефіцієнт росту мінімальної заробітної плати, який враховується при визначенні ставки цього податку для першої та другої групи платників єдиного податку, площа орендованих земель для сільгоспвиробників.

КЕКД 21010300 «Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету»

Плановий обсяг надходжень на 2022 рік визначено в сумі 4 100 грн., виходячи з очікуваних надходжень у 2021 році.

КЕКД 21081100 „Адміністративні штрафи та інші санкції”

Плановий обсяг надходжень по адміністративних штрафах визначений в сумі **85 000 грн.**

Розрахунок здійснено виходячи з фактичні надходження за січень - листопад 2021 року.

КЕКД 22010300 „Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців та громадських формувань”

Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців та громадських формувань заплановано в сумі **110 700 грн.** Плановий обсяг надходжень визначений виходячи із очікуваних надходжень 2021 року.

КЕКД 22012500 „Плата за надання інших адміністративних послуг”

Плата за надання інших адміністративних послуг, які надаються міською радою її виконавчим комітетом, виконавчими органами міської ради через Центр надання адміністративних послуг, на 2022 рік визначена в сумі **1 042 400 грн.** із врахуванням очікуваних надходжень у 2021 році.

КЕКД 22012600 „Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень”

У 2022 році планується отримати **657 900 грн.** адміністративного збору за проведення державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень. Розрахунок прогнозних надходжень здійснено виходячи з фактичних надходжень минулих років та очікуваних у 2021 році.

КЕКД 22080400 „Надходження плати за оренду цілісних майнових комплексів та іншого комунального майна ”

Надходження плати за оренду цілісних майнових комплексів та іншого комунального майна розраховані на підставі договорів оренди та складатиме у 2022 році **20600 грн.**

КЕКД 22090000 „Державне мито”

Плановий показник надходжень до місцевих бюджетів державного мита на 2022 рік розраховано з урахуванням очікуваних надходжень у 2021 році та визначений сумі **499 100 грн.**

КЕКД 22090100 «Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування» Планові показники на 2022 рік по даному джерелу доходів обраховані в осязі 485 000 грн., виходячи з очікуваних надходжень у 2021 році.

КЕКД 22090400 «Державне мито, що пов’язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України»

Планові показники на 2022 рік по даному джерелу доходів обраховані в осязі 14100 грн., виходячи з очікуваних надходжень у 2021 році.

КЕКД 24060000 „Інші надходження”

Планові показники на 2022 рік по даному джерелу доходів обраховані в осязі **30 000 грн.**, При розрахунку не враховувалися разові платежі, що носять несистематичний характер. Заплановано надходження плати за тимчасове користування місцем для розміщення зовнішньої реклами.

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд бюджету становить **2 425 052 грн.**, який сформували такі види надходжень:

- екологічний податок – 35 950 грн.;
- цільові фонди – 10 000 грн.;
- власні надходження бюджетних установ – 2 379 102 грн.
- бюджет розвитку – не планується у зв'язку із відсутністю переліку земельних ділянок, що плануються до продажу.;

КЕКД 19010000 „Екологічний податок”

Екологічний податок у 2022 році зараховується до спеціального фонду. Надходження визначені на підставі очікуваних надходжень за 2021 рік, та з урахуванням відсотку зарахування до бюджету територіальної громади у розмірі 25%, тобто в сумі **35 950 грн.**

Розрахунок надходжень екологічного податку здійснено з урахуванням:

екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) (КЕКД 19010100) – 9 750 грн. Збільшення надходжень екологічного податку у 2022 році планується за рахунок збільшення ставки екологічного податку.

надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах , крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини (КЕКД 19010300) – 26 200 грн.

КЕКД 25000000 «Власні надходження бюджетних установ»

Обсяг власних надходжень бюджетних установ прогнозується за даними бюджетних установ міста по двох джерелах власних надходжень бюджетних установ в сумі **2 379 102 грн., в тому числі:**

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю(КЕКД 25010100) в сумі 2 289102 грн., в тому числі:

батьківська плата за харчування в закладах дошкільної освіти 1 458 900 грн.,

батьківська плата за харчування в закладах загальної середньої освіти 267600грн.,

батьківська плата за навчання в музичній школі 540 102 грн.

плата за квитки до музею та кінотеатру 10 000 грн.

інші платні послуги 12 500 грн.

- плата за оренду майна бюджетних установ в сумі 90 000 грн., розрахунок орендної плати здійснено відповідно договорів оренди, та розподілу сплати орендної плати до спеціального фонду бюджету.

КЕКД 33010100 „Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення”

Відповідно до даних відділу земельних відносин у 2022 році не плануються надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення.

КЕКД 50110000 «Цільові фонди»

Надходження цільових фондів планується в сумі 10 000 грн.

У разі збільшення надходжень до цільових фондів будуть уточнені бюджетні призначення та використані відповідно до Положення, затвердженого рішенням Виконавчого комітету Шаргородської міської ради від 08.09.2021 року №188 «Про затвердження Положення про цільовий фонд Шаргородської міської ради».

**Порівняльна таблиця дохідної частини
до проєкту рішення "Про бюджет Шаргородської міської
територіальної громади на 2022 рік"**

тис.грн

Код/ КБК	Назва показників	Очікувані надходження за 2021 рік	Проект на 2022 рік	Відхилення проект 2022 року від очікуваних надходжень 2021 р.	
				в сумі, (+,-)	у %
	Загальний фонд				
	ДОХОДИ загального фонду				

110100	Податок та збір на доходи фізичних осіб	57 033,8	66 161,8	9 128	15,9
110200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	4,0	4,0	0	1,0
130100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	421,7	422,0	0	0,1
130300	Рентна плата за користування надрами	3,3	3,3	0	0,6
140200-140300	Акцизний податок з підакцизних товарів (пальне)	3 100,6	3 162,6	62	2,0
140400	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	1 066,3	1 258,2	192	18,0
180101-180104	Податок на нерухоме майно	747,1	3 307,3	2 560	342,7 % або 4,4 рази
180106-180109	Плата за землю	11 911,6	13 348,4	1 437	12,1
180500	Єдиний податок	16 595,9	18 078,7	1 483	8,9
210103	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету	4,1	4,1	0	0,0
210811	Адміністративні штрафи та інші санкції	85,0	85,0	0	0,0
220100	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 775,7	1 811,0	35	2,0
220800	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	20,6	20,6	0	0,0
220900	Державне мито	455,0	499,1	44	9,7
240000	Інші надходження	818,0	30,0	-788	
900101	Разом доходів без трансфертів	94 131,5	108196,1	14 065	14,9
	Дотації				
410201	Базова дотація	14 046,5	17 019,7	2 973	21,2

	Додаткові дотації з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального сезону за комунальні послуги за енергоносії, які споживаються установами організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів, за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	0,0	794,0	794,0	100,0
	Субвенції				
410339	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	76 217,0	77 012,1	795	1,0
410510	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1 814,3	1 987,5	173	9,5
410512	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	180,4	123,2	-57	-31,7
	Всього трансфертів	92 258,2	96 936,5	4 678	5,1
900102	ВСЬОГО доходів загального фонду	186 389,7	205132,6	18 743	10,1
	Спеціальний фонд				
	ДОХОДИ спеціального фонду				
190100	Екологічний податок	31,3	36,0	5	14,9
250000	Власні надходження бюджетних установ	1 911,8	2 379,1	467	24,4
501100	Цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади та інші фонди	2 900,0	10,0	-2890	0,3
900101	Разом доходів спеціального фонду	4 843,1	2 425,1	-2418	50,1
	Всього доходів (загальний і спеціальний фонди)	191 232,8	207557,6	16325	108,5

ВИДАТКИ

Під час розрахунку на 2022 рік граничних показників видатків бюджету Шаргородської міської територіальної громади враховувались основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку, що впливають на видаткову частину місцевого бюджету, підвищення розмірів державних

соціальних стандартів, прийнятих рішень місцевих рад щодо надання трансфертів та укладених договорів тощо.

В процесі розрахунку видатків на заробітну плату з нарахуваннями взято за основу прогнозне підвищення розмірів мінімальної заробітної плати в 2022 році, а саме:

- з 1 січня 2022 року мінімальна заробітна плата – 6 500 грн.,
- з 1 жовтня 2022 року – 6 700 грн.,
- та розміру базової величини посадового окладу працівника І тарифного розряду за Єдиною тарифною сіткою:
- з 1 січня 2022 року - 2 893 грн.,
- з 1 жовтня 2022 року – 2 982 грн.

Розмір прожиткового мінімуму:

- з 1 січня – 2 481 грн,
- з 1 липня – 2 600 грн,
- з 1 грудня – 2 684 грн.

У проєкті бюджету міської територіальної громади на 2022 рік збережено принцип соціальної спрямованості, тому видатки спрямовуються у першу чергу на забезпечення потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ, проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, з метою не допущення будь-якої простроченої заборгованості із зазначених видатків.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховано, виходячи з цін і тарифів на них, що діяли в 2021 році, з урахуванням економії обсягів споживання у натуральних показниках та індексу споживчих цін на 2022 рік.

Зокрема, при визначенні видатків на:

- оплату природного газу;
- оплату електроенергії;
- оплату водопостачання і водовідведення та інших енергоносіїв.

При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у наступному році, як і в попередніх роках, необхідно вжити заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму наджорсткої економії споживання усіх видів енергоресурсів, запровадження заходів з енергозбереження, перехід на альтернативні джерела теплопостачання.

Сума асигнувань на продукти харчування та медикаменти розрахована, виходячи з діючих натуральних та, в окремих випадках, грошових норм забезпечення одиниці контингенту, що обслуговується у закладах соціально-культурної сфери, із застосуванням прогнозного індексу споживчих цін до

попереднього року та з врахуванням обсягів ресурсів, які можливо спрямувати на вказані захищені видатки.

Всі інші незахищені та непершочергові видатки передбачені у мінімально необхідному обсязі. Потребу у цих видатках на 2022 рік розраховано, виходячи з режиму жорсткої економії, об'єктивного вибору пріоритетів, ефективного та раціонального використання коштів.

Складовою частиною видатків загального фонду міського бюджету (міської територіальної громади) є:

- державне управління – 27 513,349 тис. грн;
- освіта – 144 222,756 тис. грн;
- охорона здоров'я – 5 627,774 тис. грн;
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 4 489,000 тис. грн;
- культура і мистецтво – 9 639,187 тис. грн;
- фізична культура та спорт – 2 012,562 тис. грн;
- житлово – комунальне господарство – 5 370,000 тис. грн;
- економічна діяльність – 145,557 тис. грн.
- інша діяльність- 49,900 грн.

Складовою частиною видатків спеціального фонду бюджету міської територіальної громади є видатки на:

- освіту – 2 266,602 тис. грн;
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 10,000 тис. грн;
- культуру і мистецтво – 102,500 тис. грн;
- іншу діяльність – 35,950 тис. грн,
- економічну діяльність – 10,000 грн.

Витрати на окремі галузі характеризуються наступними показниками.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

Видатки на державне управління на 2022 рік передбачено в сумі 27 513 349 грн, що складає 13,7% від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади.

По КПКВ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» видатки передбачено на утримання виконавчого апарату Шаргородської міської ради по загальному фонду в сумі - 21 215 855 грн.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями передбачено в сумі 18 838 548 грн. або 88,8% від загального обсягу видатків, видатки на оплату комунальних

послуг та енергоносіїв передбачено в сумі - 1 536 785 грн або 7,2% від загального обсягу видатків і забезпечують потребу в повному обсязі.

По **КПКВ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»** видатки на утримання виконавчих органів ради передбачено по загальному фонду в сумі – 6 039 094 грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями передбачено в сумі 5 948 305 грн. або 98,5% від загального обсягу видатків, видатки на енергоносії 17 500 грн. і забезпечують потребу в повному обсязі.

За **КПКВ 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** передбачено видатки в сумі 258 400 грн. на утримання КУ «Трудовий архів Шаргородської міської ради», вся сума передбачена на заробітну плату з нарахуваннями на виконання Програми «Розвиток архівної справи в Шаргородській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки».

ОСВІТА

При плануванні проєкту бюджету на 2022 рік враховано видатки на утримання усіх закладів освіти, які розташовані на території Шаргородської міської територіальної громади, з урахуванням розмежування видатків відповідно до положень статті 89 Бюджетного кодексу України .

У 2022 році за рахунок передбачених видатків у галузі «Освіта» будуть здійснюватися видатки на утримання 35 закладів, у тому числі:

- дошкільні навчальні заклади – 13;
- загальноосвітні школи – 17;
- КУ «Центр фінансово-господарського обслуговування закладів освіти Шаргородської міської ради» - 1;
- КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» Шаргородської міської ради - 1;
- КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників Шаргородської міської ради» -1;
- КЗ «Шаргородський будинок дитячої та юнацької творчості» -1;
- КО «Шаргородська школа мистецтв імені Миколи Леонтовича»– 1.

Видатки на утримання закладів освіти та проведення заходів передбачено в сумі 146 489 358 грн, або 70,6% від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади на 2022 рік., з них видатки загального фонду – 144 222 756 грн., спеціального фонду – 2 266 602 грн. за рахунок власних надходжень бюджетних установ по коду 25010100 «Плата за послуги, що надається бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю за

рахунок надходження батьківської плати за харчування дітей, та батьківської плати за навчання учнів у мистецькій школі.

По **КПКВ 0611010 "Надання дошкільної освіти"** у міському бюджеті на 2022 рік видатки передбачені в сумі 26 452 202 грн., в т.ч. видатки загального фонду – 24 993 302 грн., видатки спеціального фонду – 1 458 900 грн. за рахунок надходження батьківської плати за харчування дітей у дошкільних навчальних закладах.

Видатки будуть здійснюватись на утримання 13-ти дошкільних навчальних закладів, у яких виховується у 33 групах 755 дітей.

У складі видатків на заробітну плату з нарахуваннями враховано обсяг видатків на диференціацію заробітної плати педагогічним працівникам дошкільних навчальних закладів.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 20 585 802 грн., або 82,4% загального обсягу видатків, видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 40 000 грн., видатки на продукти харчування – 2 300 000 грн., або 9,2%, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховано у повному обсязі з урахуванням заходів по економному витрачання цих послуг у натуральному виразі та з урахуванням фактичного споживання за 2021 рік в загальній сумі – 1 624 776 грн., або 6,5%.

Вартість одного дня харчування дитини в закладі дошкільної освіти 40 гривень. Співвідношення плати за харчування дітей у закладах дошкільної освіти залишається на рівні 2021 року, а саме:

для міста - 50 відсотків за рахунок коштів бюджету та 50 відсотків за рахунок батьків;

для села - 60 відсотків за рахунок коштів бюджету та 40 відсотків за рахунок батьків.

По спеціальному фонду по *КЕКВ 2230 «Продукти харчування»* за рахунок надходжень по *КЕКД 25010100 «Плата за послуги, що надається бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю»* – в сумі 1 458 900 грн, враховано надходження батьківської плати за харчування дітей у дошкільних навчальних закладах.

За **КПКВ 0611020 "Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету"** передбачено видатки в сумі 31 486 903 грн., з них загального фонду в сумі 31 219 303 грн., видатки спеціального фонду передбачено в сумі 267 600 грн., по коду *25010100 «Плата за послуги, що надається бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю»*.

Видатки будуть здійснюватись на утримання 17 загальноосвітніх навчальних закладів, в яких навчаються 2 614 учнів у 192 класах.

У складі видатків на загальну середню освіту враховано видатки на оплату праці з нарахуваннями в сумі 26 009 958 грн., що складає 83,3% загального обсягу видатків, видатки на харчування передбачено в сумі 1 200 000 грн., або 3,8%. Вартість харчування учнів 1-4 класів та учнів пільгових

категорій у закладах загальної середньої освіти передбачена в сумі 14 гривень на день.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв передбачено в сумі 2 976 902 грн., або які складають 9,5% загального обсягу видатків.

У видатках спеціального фонду враховано батьківську плату за харчування учнів у школах – 267 600 грн.

По КПКВ 1030 «Надання загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» передбачено видатки загального фонду на утримання 17-ти закладів загальної середньої освіти на заробітну плату з нарахуваннями педагогічним працівникам в сумі 77 012 100 грн., або 37,6 % від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади на 2022 рік.

По КПКВ 1070 «Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» видатки передбачено на утримання КЗ «Шаргородський центр дитячої та юнацької творчості» в сумі 2 586 575 грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 2 453 638 грн., або 94,9% від загального обсягу видатків.

Видатки на оплату енергоносіїв передбачено в сумі 83 187 грн., або 3,2% і забезпечують потребу в повному обсязі.

По КПКВ 1011080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами)» передбачено видатки відділу культури і туризму Шаргородської міської ради в сумі 3 448 135 грн., на утримання КО «Шаргородська школа мистецтв імені Миколи Леонтовича» Шаргородської міської ради, з них: видатки загального фонду в сумі 2 908 033 грн. в т.ч. видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 2 729 833 грн., або 93,9% від загального обсягу видатків.

Видатки на оплату енергоносіїв передбачено в сумі 160 000 грн. або 5,5% від загального обсягу видатків на утримання установи.

По спеціальному фонду на 2022 рік за рахунок власних находжень по КЕКД 25010100 «Плата за послуги, що надається бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» передбачено надходження в сумі 540 102 грн. як батьківська плата за навчання учнів у мистецькій школі.

По КПКВ 0611141 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти" передбачено видатки на утримання КУ «Центр фінансово-господарського обслуговування закладів освіти Шаргородської міської ради» в сумі – 3 116 365 грн., в т.ч. видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 2 888 225 грн., або 92,7% від загального обсягу видатків, видатки на оплату спожитих енергоносіїв – 90 602 грн., або 2,9%.

За КПКВ 0611151" Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету" передбачено видатки на утримання КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» Шаргородської міської ради за рахунок місцевого бюджету в сумі 126 475 грн., в т.ч. видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 96 600 грн., або 76,4% від загального обсягу видатків, видатки на оплату спожитих енергоносіїв – 18 800 грн. або 14,9% .

За КПКВ 0611152" Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції" передбачено видатки на утримання КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» Шаргородської міської ради за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 1 987 510 грн. на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам.

За КПКВ 0611160" Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників" передбачено видатки на утримання КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників Шаргородської міської ради» в сумі 149 893 грн. на оплату праці з нарахуваннями.

За КПКВ 0611200" Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами" передбачено видатки в сумі 123 200 грн. по загальному фонду.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями та оплату спожитих енергоносіїв в галузі "Освіта" при формуванні бюджету територіальної громади забезпечено в повному обсязі.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Видатки загального фонду на охорону здоров'я передбачено в сумі 5 627 774 грн., або складають 2,8 % від загального обсягу бюджету територіальної громади, на утримання КНП «Шаргородська міська лікарня» та КНП «Шаргородський ЦПМСД» .

За КПКВ 0812010 "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню" передбачено видатки по КЕКВ 2610"Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» в сумі 4 800 260 грн. на утримання КНП " Шаргородська міська лікарня" Шаргородської міської ради на оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв, з них:

- оплата водопостачання та водовідведення – 924 260 грн.,
- оплата електроенергії – 2 950 000 грн.,

- оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 926 000 грн.

По КПКВ 0812111 "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" передбачено видатки по КЕКВ 2610 "Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)" в сумі 827 514 грн. на утримання КНП «Шаргородський ЦПМСД».

Відповідно до Програми «Майбутнє Шаргородщини в збереженні здоров'я громадян на 2021 - 2025 роки» передбачено:

- безкоштовні медикаменти для пільгових категорій – 310 239 грн.,
- оплата водопостачання та водовідведення – 38 900 грн.,
- оплата електроенергії – 151 700 грн.,
- оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 225 695 грн.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення передбачено в сумі 4 489 000 грн., або складають 2,2 % від загального обсягу бюджету територіальної громади.

По КПКВ 0813032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» по загальному фонду по КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» передбачено видатки в сумі 7000 грн. на відшкодування витрат за надані послуги зв'язку (встановлення телефону та знижка на абонентську плату за користування телефоном), на які надаються пільги окремим категоріям громадян АТ «Укртелеком». Середня кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку 13 особи, відповідно до Програми про відшкодування витрат за надання послуг зв'язку за користування телефоном абонентам пільгових категорій громадян, які проживають на території Шаргородської територіальної громади на 2021-2025 роки.

По КПКВ 0813033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» по КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» передбачено видатки в сумі 100 000 грн. за проїзд пільгових категорій громадян автомобільним транспортом загального користування, відповідно до Програми про відшкодування витрат за перевезення окремих пільгових категорій громадян, які проживають на території Шаргородської територіальної громади на 2021-2025 роки.

По КПКВ 0813104 "Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю" передбачено видатки в сумі 3 532 000 грн., або 1,7% від загального обсягу видатків бюджету територіальної

громади на 2022 рік, на утримання КУ «Центр надання соціальних послуг». На обслуговуванні в Центрі перебувають 351 одиноких громадян.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 3 470 500 грн., або 98,3% від загального обсягу видатків і задовольняють потребу в повному обсязі.

Видатки на оплату енергоносіїв передбачено в сумі 10 000 грн. або 0,3% від загального обсягу видатків на утримання установи.

По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ по коду 25010100 «Плата за послуги, що надається бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» передбачено – 10 000 грн. на придбання продуктових наборів .

По КПКВ 0813242 "Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення" передбачено видатки в сумі 400 000 грн., з них:

- на виконання Комплексної програми "Турбота" на 2021-2025р. передбачено 300 000 грн. на надання допомоги соціально- незахищеним верствам населення;

- на виконання Програми "Компенсація хворим з хронічною нирковою недостатністю, що отримують програмний гемодіаліз на 2021-2025 роки" передбачено видатки у сумі 100 000 грн.

По КПКВ 0813160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» по загальному фонду по КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» передбачено видатки в сумі 450 000 грн. компенсація фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі (згідно Постанов КМУ № 859 від 23.09.2020р, та № 558 від 29.04.2004 р.), відповідно до Комплексної програми "Турбота" на 2021-2025р.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями та оплату спожитих енергоносіїв в галузі "Соціальний захист та соціальне забезпечення" при формуванні бюджету територіальної громади забезпечено в повному обсязі.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Видатки бюджету територіальної громади на утримання закладів культури та культурно-масові заходи в проекті бюджету передбачено в сумі 9 741 687 грн., або 4,9% від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади на 2022 рік., в тому числі видатки загального фонду складають 9 639 187 грн.,

спеціального фонду – 102 500 грн. (за рахунок власних надходжень бюджетних установ).

По галузі Культура фінансується 39 закладів, а саме: 1 музей, публічна бібліотека із 17 філіями, центр культури і дозвілля із 18 філіями, централізована бухгалтерія та кінотеатр.

По КПКВ 1014030 "**Забезпечення діяльності бібліотек**" заплановано видатки на утримання КО «Шаргородська публічна бібліотека» Шаргородської міської ради, до якої входять 17 філій сільських бібліотек.

Передбачено видатки у сумі 2 912 469 грн., на заробітну плату з нарахуваннями 2 727 469 грн., або 93,6% від загального обсягу видатків, видатки на оплату спожитих енергоносіїв в сумі 150 000 грн., або 5,2%.

По КПКВ 1014040 "**Забезпечення діяльності музеїв і виставок**" передбачено видатки на утримання КО «Шаргородський музей образотворчого мистецтва» в сумі 470 717 грн., в т.ч. видатки на оплату праці з нарахуваннями в сумі 392 944 грн., що складає 83,5% від загального обсягу видатків, видатки на оплату спожитих енергоносіїв передбачено в сумі 45 000 грн., або 9,6%.

По КПКВ 1014060 "**Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів**" заплановано видатки на утримання КО «Шаргородський центр культури і дозвілля» у сумі 4 675 911 грн., з них видатки загального фонду передбачено в сумі 4 640 911 грн., в т.ч. на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 3 961 611 грн., або 85,4% загального обсягу видатків, видатки на оплату спожитих енергоносіїв – 625 000 грн., або 13,5%. Видатки спеціального фонду передбачено в сумі 35 000 грн.

По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ по коду 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ» -35000 грн., видатки заплановані по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» в сумі 25 000 грн., на поліпшення матеріально-технічної бази, по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» передбачено видатки в сумі 10 000 грн., на ремонт музичної апаратури, обслуговування оргтехніки, заправку картриджів.

По КПКВ 1014081 "**Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва**" передбачено видатки в сумі 1 355 388 грн., за рахунок цих коштів будуть фінансуватися центр фінансово-господарського обслуговування –809 423 грн., та кінотеатр –545 965 грн.

По КПКВ 1014082 "**Інші заходи в галузі культури і мистецтва**" передбачено видатки в сумі 259 702 грн., за рахунок цих коштів будуть фінансуватися заходи на забезпечення та проведення заходів до святкування видатних дат та річниць, відповідно до Програми «Проведення культурно-масових заходів на території Шаргородської міської територіальної

громади на 2022 рік»- 59 702грн., та на оплату послуг муніципального духового оркестру – 200 000 грн..

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями та оплату спожитих енергоносіїв в галузі "Культура і мистецтво" при формуванні бюджету територіальної громади забезпечено в повному обсязі.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

Видатки на утримання закладів фізичної культури і спорту Шаргородської міської територіальної громади передбачені в сумі 2 012 562 грн., що складає 1% від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади.

По **КПКВ 0615011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»** передбачено видатки в сумі 50 000 грн., на виконання Програми розвитку фізичної культури і спорту у Шаргородській територіальній громаді на 2021- 2025 роки.

По **КПКВ 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»** передбачені видатки на утримання КУ "Шаргородська дитячо - юнацька спортивна школа" Шаргородської міської ради по загальному фонду в сумі – 1 517 562 грн., з них видатки на оплату праці з нарахуваннями передбачено в сумі 1 402 484 грн., що складає 92,4% від загального обсягу видатків.

По **КПКВ 0615041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд»** передбачено видатки загального фонду на утримання КП «Шаргородський міський стадіон «Колос» в сумі – 445 000 грн.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями та оплату спожитих енергоносіїв в галузі "Фізична культура і спорт" при формуванні бюджету територіальної громади забезпечено в повному обсязі.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Видатки на житлово-комунальне господарство передбачено управлінню розвитку територій та інфраструктури Шаргородської міської ради в сумі 5 467 397 грн. на виконання Комплексної цільової програми розвитку житлово-комунального господарства Шаргородської міської об'єднаної громади на 2020–2022 рік, що складає 2,0% загального обсягу видатків бюджету територіальної громади.

По КПКВК 0116012 "Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії" передбачено видатки в сумі 2 300 000 грн. по КЕКВ 2610 "Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям).

По КПКВКМБ 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів» передбачено видатки на загальну суму 3 970 000 грн., з них по загальному фонду по КЕКВ 2610 "Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 3 070 000 грн., на благоустрій міста. По спеціальному фонду – 900 000 грн. для завершення робіт по облаштуванню міського скверу та площі перед кінотеатром.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

По КПКВ 1217130 «Здійснення заходів із землеустрою» передбачено видатки загального фонду управлінню містобудування, архітектури, житлово-комунального господарства, екології та комунальної власності Шаргородської міської ради по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 300 000 грн. на проведення робіт з нормативно – грошової оцінки земель населених пунктів.

По КПКВ 1217330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» по спеціальному фонду передбачено кошти у сумі 400 000 грн. для виготовлення проектно-кошторисної документації та дольової участі у реконструкції приміщення для ЦНАПу.

По КПКВ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» передбачено видатки загального фонду по КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" в сумі 45 557 грн. на членські внески до ВАОМС "Асоціація міст України".

По КПКВ 1217691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» по спеціальному фонду передбачено кошти у сумі 10 000 грн. для придбання новорічних подарунків.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

По **КПКВК 1218330 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»** передбачено видатки по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» в сумі 35 950 грн. за рахунок надходжень екологічного податку на придбання контейнерів та урн для сміття.

По **КПКВК 0118420 «Інші заходи у сфері масової інформації»** передбачено видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» у сумі 49 900 грн. для висвітлення діяльності міської ради в місцевій газеті.

По **КПКВК 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету»** передбачено видатки загального фонду бюджету в сумі – 1 462 475 грн, для фінансування заходів по усуненню наслідків стихійного лиха, надзвичайних ситуацій, та інших непередбачених видатків відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

По коду **41033900 "Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам"** передбачено субвенцію бюджету територіальної громади в сумі 77 012 100 грн, спрямовано на видатки бюджету територіальної громади за КПКВК 0611030 "Надання загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції" на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічному персоналу.

По коду **41051000 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції»** передбачено субвенцію бюджету територіальної громади в сумі 1 987 510 грн, спрямовано на видатки бюджету територіальної громади за КПКВК 0611152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічному персоналу.

По коду **41051200 «Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету»** передбачено субвенцію бюджету територіальної громади в сумі 123 200 грн, спрямовано на видатки бюджету територіальної громади за КПКВК 0611200 "Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами" на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічному персоналу в сумі 59 670 грн.,

та для придбання спеціального обладнання для корекційного розвитку дітей в сумі 63 530 грн.

**Порівняльна таблиця видаткової частини
до проєкту рішення "Про бюджет Шаргородської міської територіальної
громади на 2022 рік "**

Код	Найменування	Затверджен о на 2021 рік, тис.грн.	Проект на 2022 рік, тис.грн.	Відхилення проєкт 2022 року від плану 2021 р.	
				в сумі, тис.грн. (+,-)	у %
Загальний фонд					
0100	Державне управління	30 133,1	27 513,2	-2 619,9	-8,7
1000	Освіта	138 346,2	144 222,8	5 876,6	4,2
2000	Охорона здоров'я	3 652,0	5 627,8	1 975,8	54,1
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	3 713,6	4 489,0	775,4	20,9
4000	Культура і мистецтво	8 885,9	9 639,2	753,3	8,5
5000	Фізична культура і спорт	1 847,7	2 012,6	164,9	8,9
6000	Житлово-комунальне господарство	2 054,6	5 370,0	3 315,4	161,4
7000	Економічна діяльність	825,6	345,6	-480,0	-58,1
8000	Інша діяльність	100,0	49,9	-50,1	-50,1
8700	Резервний фонд	100,0	1 462,5	1 362,5	1 362,5
Усього		189 658,7	200 732,6	11 073,9	5,8
Спеціальний фонд					
0100	Державне управління	700,0	0,0	-700,0	
1000	Освіта	1 873,3	2 266,6	393,3	21,0
2000	Охорона здоров'я	200,0	0,0	-200,0	
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	10,0	10,0		
4000	Культура і мистецтво	78,5	102,5	24,0	30,6
6000	Житлово-комунальне господарство	800,0	900,0	100,0	12,5
7000	Економічна діяльність	1 920,2	3 510,0	1 589,8	82,8
8000	Інша діяльність	19,4	36,0	16,6	85,6
Усього		5 601,4	6 825,1	1 223,7	21,8

**Начальник управління фінансів
та економічного розвитку**

Наталя ДУБЧАК