**Пояснювальна записка**

**до рішення «Про сільський бюджет**

**Галицинівської сільської територіальної громади на 2022 рік»**

Відповідно до статті 76 Бюджетного кодексу України, на розгляд та схвалення депутатами Галицинівської сільської ради виноситься проєкт рішення «Про сільський бюджет Галицинівської сільської територіальної громади на 2022 рік».

Проєкт бюджету Галицинівської сільської територіальної громади на 2022 рік розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Бюджетної декларації на 2022 – 2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548, Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік»,з урахуванням основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, Миколаївської області, Галицинівської сільської територіальної громади на 2022 рік,.

При здійснені розрахунків показників проекту бюджету на 2022 рік застосовані такі основні макропоказники економічного і соціального розвитку України:

Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року, відсотків) 106,2;

Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року, відсотків) 107,8;

Під час розрахунків враховані такі соціальні стандарти:

1) Мінімальна заробітна плата: з 1 січня 2022 року – 6500 грн.; з 1 жовтня 2022 року – 6700 грн.;

2) Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 1 січня 2022 року – 2893 грн.; з 1 жовтня 2022 року – 2982 грн.

Враховані обсяги міжбюджетних трансфертів на 2022 рік, визначені у Законі України «Про Державний бюджет України на 2022 рік»:

- освітня субвенція державного бюджету місцевим бюджетам – 31 268 900 грн.;

- реверсна дотація – 36 363700 грн.

Підготовка проєкту рішення ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності, відповідальності учасників бюджетного процесу.

**РОЗДІЛ І. Інформація про стан соціально-економічного розвитку Галицинівської сільської територіальної громади**

Поточний стан соціально-економічного розвитку

Галицинівська сільська територіальна громада розташована на півдні Миколаївської області,зі сходу межує з Херсонською областю. До складу територіальної громади,центральною садибою якої є село Галицинове, входять ще п’ять населених пунктів: село Лимани, село Лупарево, село Прибузьке, селище Степова Долина та село Українка..Загальна площа громади становить 311,35 км2.

Через своє розташування у безпосередньому сусідстві з м. Миколаєвом, громада має швидкий доступ до важливих автомобільних і залізничних шляхів, як міжнародного, державного, так і регіонального значення, практично в усіх напрямках.

Станом на 01 жовтня 2021 року чисельність населення громади становила 9 198 осіб. Упродовж січня – вересня 2021 року чисельність населення зросла на 125 осіб.

**Доходи населення.**

За статистичними даними розмір середньомісячної номінальної заробітної плати штатного працівника підприємств, установ та організацій у січні – вересні 2021 року становить 13356 грн., що у 2,2 рази вище законодавчо встановленого рівня мінімальної заробітної плати – 6000 грн.

Індекс реальної заробітної плати у січні – вересні 2021 року порівняно з відповідним періодом 2020 року становить 113,2%.

**Споживчі ціни.**

Індекс споживчих цін(індекс інфляції) у січні – вересні 2021 року становить 101,7%

З початку року приріст цін на продукти харчування та безалкогольні напої склав 9,1%. Алкогольні напої та тютюнові вироби подорожчали на 8%.

Тариф на послуги водопостачання та водовідведення збільшився на 102,6%.

ОСВІТА:

На території сільської ради створюються необхідні умови для розвитку системи освіти. Мережа приведена у відповідність до освітніх потреб громадян, здійснено моніторинг наповнюваності закладів освіти, проведено курси підвищення кваліфікації та атестаційну кампанію для педагогічних працівників організовано регулярне безкоштовне підвезення учнів, які проживають за межею пішохідної доступності, до місць навчання і додому,

Інклюзивно-ресурсний центр, розташований на території Лиманівської ЗОШ, функціонує для задоволення потреб та надання послуг дітям з особливими освітніми потребами віком від 2-х до 18 років.

Функціонує музична дитяча школа з метою організації освітнього процесу за освітніми програмами середнього підрівня початкової мистецької освіти та центр позашкільної роботи з метою залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти.

Проводиться постійна модернізація існуючої матеріально-технічної бази закладів освіти.

ОХОРОНА ЗДОРОВ’Я

На території громади функціонує комунальне неприбуткове підприємство Галицинівський центр надання послуг первинної медико-санітарної допомоги, змодельована оптимальна мережа закладів охорони здоров'я з урахуванням кількості населення, доступності надання медичної допомоги. У звітному 2021 році побудовано нову амбулаторію первинної медико-санітарної допомоги в с. Лимани та триває будівництво амбулаторії в селі Галицинове.

ПРОМИСЛОВІСТЬ

Основною бюджетоутворюючою галуззю в Галицинівській СТГ є промисловість (66,8% від загальної суми податкових надходжень загального фонду без трансфертів). На території ОТГ розташований представник металургійної промисловості ТОВ «МГЗ», питома вага сплачених податків якого до загального фонду бюджету без урахування трансфертів становить 35,3% , представник видобувної промисловості АТ «Нікстром», в якого питома вага податків до загальної суми доходів становить 2% та ін..

Разом з ТОВ «МГЗ» функціонують обслуговуючі підприємства, такі як ТОВ «СЦ Металург», ТОВ «МГЗ Охорона», ТОВ «ЧАС ІТ», ТОВ «Центр обліку Миколаїв»

СІЛЬСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО:

Загальна площа земель сільської ради становить 31 135,22га, з них:

Землі сільськогосподарськогопризначення - 24 585,24 га.

* ліси – 1 101,94 га,
* води – 3 683,0 га,
* забудовані землі – 1 474,38 га ( в тому числі 853 га – це землі промисловості (ТОВ Миколаївський глиноземний завод).

Землі сільськогосподарського призначення розпайовані та обробляються згідно укладених договорів оренди земельних ділянок.

Також, на території громади діють малі та середні аграрні підприємства: СГВК «Авангард», ПСПГ «Роднічок», ПСП «Агроурожай», ТОВ СГВП «Снігурівський», ТОВ «Голдкор», 27 фермерських господарств. Питома вага надходжень від даних підприємств становить 5,8% від загальної суми податкових надходжень загального фонду без трансфертів.

**РОЗДІЛ ІІ. Формування показників проекту сільського бюджету на 2022 рік**

**Доходи**

Дохідна частина сільського бюджету на 2022 рік розроблена на базі листа Міністерства фінансів України від 12.08.2021 року № 05110-14-6/25339 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2022 рік», Прогнозу бюджету Галицинівської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки схваленого рішенням виконкому Галицинівської сільської ради № 1 від 30.08.2021 року, показників економічного і соціального розвитку Миколаївської області, територіальної громади, на основі норм чинного Бюджетного і Податкового кодексів України, інших нормативно-правових актів, що регулюють надходження платежів до бюджету.

Під час планування доходів враховані основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, визначених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки» та інших законодавчих актів з питань бюджету та міжбюджетних, виконання дохідної частини сільського бюджету за останні роки та очікуване надходження за 2021 рік.

Станом на 01.11.2020 року надходження до бюджету сільської ради ***по загальному фонду*** бюджету становлять 112 136 529 грн. або 88,5 % до уточненого річного плану доходної частини (без урахування трансфертів) при річному плані 126 717 695 грн.

До кінця поточного 2021 року очікується надходження податків і зборів до загального фонду бюджету (без урахування трансфертів) 109 144 775 грн. при плані з урахуванням внесених змін 109 342 035 грн. або 99,8% , із них по основних джерелах загального фонду очікується:

податку на доходи фізичних осіб у розмірі 93 890 000 грн., або 99,9 % річного плану. Недовиконання плану зумовлено зменшенням об’ємів виробництва та послуг в зв’язку з пандемією COVID-19. Деякі підприємства тимчасово припиняли роботу, що привело до зменшення виплаченого фонду заробітної плати, а відповідно і сплачених податків на доходи. Приріст до минулого року складатиме 8,6% або 7 401 972 грн.;

податку на майно, до складу якого входить плата за землю – очікується 8 482 620 грн., що складатиме 104,7 % до річного плану з урахуванням змін або більше на 379 035 грн. Збільшення до минулого року складатиме 9,9% або 766 082 грн.,

надходження єдиного податку – очікується на рівні 5 109 500 грн., або 91,1 % до річного плану з урахуванням змін. Причиною недовиконання плану являється зменшення об’ємів робіт в зв’язку з пандемією COVID-19, а відповідно і сплачених податків. Цією ж причиною пояснюється зменшення показника в порівнянні з 2019 роком. Так до минулого року зменшення надходжень від сплати єдиного податку складатиме 9,4 % або 527 129 грн.

**Динаміка надходжень власних доходів загального фонду**

**(грн.)**

| **Найменування доходів** | **2020 рік** | **2021 рік** | **2022 рік** | **Приріст, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Податок на доходи фізичних осіб | 100 844 272 | 106 674 350 | 121 615 200 | 14,0 |
| Податок на прибуток підприємств |  | 2 732 | 7 000 | 156,2 |
| Рентна плата за спеціальне використання інших природних ресурсів | 1 091 096 | 2 221 521 | 2 523 900 | 13,6 |
| Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 290 966 | 402 930 | 480 000 | 19,1 |
| Податок на майно | 8 632 524 | 8 728 268 | 13 920 745 | 59,5 |
| Єдиний податок | 5 714 195 | 5 850 000 | 5 915 110 | 1,1 |
| Частина чистого прибутку | 0 | 15 408 | 18 000 | 16,8 |
| Адміністративні штрафи та інші санкції | 4 977 | 32550 | 10 000 | -69,3 |
| Плата за надання інших адміністративнихпослуг | 4 748 | 5000 | 5 000 | 0 |
| Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом | 29 582 | 32 680 | 16 340 | -50,0 |
| Держмито | 4045 | 1 570 | 1 600 | 1,9 |
| Інші надходження | 236 470 | 83 000 | 0 | 0 |
| **Р А З О М** | 116 852 876 | 124 050 009 | 144 512 895 | 16,5 |

***Оцінка доходів сільського бюджету з урахуванням втрат доходів внаслідок наданих податкових пільг*.**

Доходи сільського бюджету по загальному та спеціальному фондах (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2022 рік обраховані в сумі **154 401 055** грн.

Станом на 30 листопада 2021 року рішення щодо надання податкових пільг на 2022 рік не приймалися.

**Структура доходів сільської ради згідно Додатку 1 до рішення**

При прогнозуванні на 2022 рік дохідної частини сільського бюджету враховано:

\* встановлення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року у розмірі 6500 грн. на місяць, з 1 жовтня 2022 року 6700 грн. на місяць та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС з 1 січня – 2 393грн. та з 1 жовтня – 2 982 грн.;

\* зарахування до місцевих бюджетів 64% податку та зборів на доходи фізичних осіб з метою сталого проходження опалювального періоду 2021/2022 років та забезпечення своєчасних розрахунків за комунальні послуги та енергоносії у 2022 році, затверджених статтею 28 Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік».

\* оподаткування доходів фізичних осіб за ставкою 18%;

\* зниження податкового навантаження на громадян за рахунок податкової соціальної пільги;

\* ставки місцевих податків і зборів, затверджені рішенням сільської ради «Про місцеві податки і збори»;

\* фактичне виконання дохідної частини бюджету міста за результатами 10 місяців 2021 року;

\* наявну податкову базу 2021 року.

**Обсяг доходів сільського бюджету на 2022 рік** заплановано в сумі **187 697 158 грн**., у тому числі:

***загального фонду – 177 808 998 грн., з них:***

власні доходи –144 512 895 грн., в порівнянні з плановими показниками 2021 року прогнозні показники на 2022 рік збільшені на **17 952 200** грн. або на **14,0**%;

освітня субвенція – 31 268 900 грн., в порівнянні з плановими показниками 2021 року прогнозні показники на 2022 рік збільшені на **5 641 500**грн. або на **22,0**%;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі – 1 198 940 грн., в порівнянні з плановими показниками 2021 року прогнозні показники на 2022 рік зменшені на **300 095**грн. або на **20,0**%.

***спеціального фонду*** – **9 888 160 грн., з них:** кошти екологічного податку – 9 022 000 грн., в порівнянні з плановими показниками 2021 року прогнозні показники на 2022 рік збільшені на **427 605** грн. або на **5,0**%,

плата за послуги, що надаються бюджетними установами, згідно з основною діяльністю – 866 160 грн., в порівнянні з плановими показниками 2021 року прогнозні показники на 2022 рік збільшені на **326 184** грн. або на **60,4**%

**1. Податок на доходи фізичних осіб**

Основним джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб,** питома вага якого становить **84,2 %** від прогнозного показника власних доходів загального фонду 2022 року.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік здійснений з врахуванням встановленої мінімальної заробітної плати 6500 грн. та збільшення її розміру з 1 жовтня 2022 року до 6700 грн., розміру посадового окладу 1-го тарифного розряду -2 393 грн., прогнозного обсягу фонду оплати праці, середньомісячної заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу України.

Прогнозні показники **податку на доходи фізичних осіб** до сільського бюджету на 2022 рік обраховані в сумі **121 615 200 *грн.,*** що на 15 942 007 ***грн***. або 15,1**%** більше уточненого плану на 2021 рік.

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб на території Галицинівської сільської ради є: ТОВ «Миколаївський глиноземний завод»; ФІЛІЯ «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАНДП АМПУ»; ТОВ «Час IT»; ТОВ» Охорона МГЗ»; ТОВ «Центр обліку Миколаїв»; ТОВ « МП Термінал Укрхарчозбутсировина»; ТОВ «СЦ Металург»; ТОВ «Чорноморський шовковий шлях», а також підприємства бюджетної сфери.

Розрахунково до бюджету сільської ради у 2022 році надійде:

* податку доходи фізичних осіб, із заробітної плати 111 945 200 грн.;
* податку із грошового забезпечення , винагород ті інших виплат військовослужбовців 5300 000 грн.;
* податку із доходів інших ніж заробітна плата 4 000 000 грн.;
* податку на доходи за результатами річного декларування 370 000 грн.

**2. Податок на прибуток підприємств**.

У поточному 2021 році до бюджету сільської ради надійшов податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності від КП «Українківськийсількомунгосп» у сумі 2 732 грн.

В проекті бюджету на 2022 рік передбачено 7 000 грн. надходжень по даному виду податку що на 4 268 грн. або 156% більше від фактичних надходжень за 10 місяців поточного року.

**3. Рентна плата за використання інших природних ресурсів.**

Надходження рентної плати за використання інших природних ресурсів заплановано на рівні очікуваних надходжень у 2021 році та з урахуванням листа основного платника даного податку АТ «Нікстром» про суми податку, які планується сплатити до бюджету Галицинівської сільської ради у 2022 році. Таким чином сума податку обрахована у розмірі 2 523 900 грн., що на 302 379 грн. або 13,8% більше, ніж фактичні надходження станом на 01.11.2021 року.

**4. Акцизний податок**

***4.1. Акцизний податок*** з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів на 2022 рік заплановано в сумі **400 000**грн., що на 92 634 грн. більше отриманих надходжень за 10 місяців 2021 року та на 51 800 грн. за очікувані надходження 2021 року.

**4.2**. ***Акциз на пальне*** Згідно постанови Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 року №96 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування» з 2017 року до сільського бюджету зараховується частка 13,44% акцизу на пальне ( натомість відміненого з 1 січня 2017 року акцизного податку з роздрібної та оптової торгівлі нафтопродуктів та палива).

На 2022 рік заплановані ***надходження частки акцизу на пальне*** в сумі **80 000** грн., в тому числі: пальне (вироблене в Україні) – 20 000 грн. (25% від загального обсягу) при очікуванні 16 000 грн в 2021 році; пальне (ввезене на митну територію України) – 60000 грн. (75%) при очікуванні – 55 000 грн.

**4**. **Місцеві податки і збори.**

Розрахунок прогнозних надходжень здійснено відповідно до вимог Податкового кодексу України та ставок податків і зборів, встановлених рішенням сільської ради від 15.07.2021 року № 2«Про встановлення місцевих податків і зборів на території Галицинівської сільської ради на 2022 рік».

Загальний обсяг місцевих податків і зборів на 2022 рік визначаємо в сумі **19 835 855** грн., що на 1 372 855 грн. більше уточнених планових призначень 2021 року, в тому числі: плата за землю – **4 530 250** грн., що на 380 250грн. більше за очікуване надходження в 2021 році, єдиний податок –**5 915 110** грн. при очікуваній сумі 5 850 000 грн., податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – **9 390 495** грн. при очікуваному надходженні **8 728 268** грн.

4***.1. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки***, на 2022 рік визначено в сумі **9 390 495** грн**.**Питома вага даного податку від загального обсягу доходів загального фонду бюджету становить 6,5%**,** в тому числі**:**

для об’єктів житлової нерухомості – **30 495** грн., що на 35 276 грн. менше ніж фактичні надходження податку станом на 01.11.2021 року. Зменшення запланованого обсягу надходжень пояснюється встановленням ставки податку на 2022 рік 0,1% від мінімальної зарплати для фізичних осіб, які є власниками об’єктів житлової нерухомості;

для об’єктів нежитлової нерухомості ***–* 9 360 000** грн., що на 732 453 грн. більше ніж фактичні надходження станом на 01.11.2021 року.

У 2022 році податок за житлову нерухомість фізичними особами сплачуватиметься з розрахунку 6,50 грн. за 1 кв.м. (0,1% від мінімальної зарплати на 01.01.2022 року – 6500 грн.)., а за нежитлову нерухомість за звітний календарний рік з розрахунку 13,00 грн. за 1 кв.м.( 0,2% від розміру мінімальної заробітної плати на 01.01.2022 року (6500грн.).

Встановлено пільги для фізичних та юридичних осіб, наданих відповідно до норм підпункту 12.3.7 пункту 12.3 статті 12, пункту 30.2 статті 30, підпункту 266.4.2 пункту 266.4 статті 266 Податкового кодексу України, із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. Пільги встановлюються на 2022 рік та вводяться в дію з 01 січня 2022 року.

На 2022 рік пільга для оподаткування 100% - на 180 кв. метрів для різних типів об’єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток (у разі одночасного перебування у власності платника податку квартири/квартир та житлового будинку/будинків, у тому числі їх часток),для житлового будинку/будинків незалежно від їх кількості — на 120 кв. метрів, для квартир, незалежно від їх кількості – 60 кв.м., господарські(присадибні) будівлі – допоміжні (нежитлові) приміщення до яких належать: сараї, хліви, гаражі, літні кухні, майстерні, вбиральні, погреби, котельні, бойлерні, трансформаторні підстанції.

***4.2. Земельний податок*** на 2022 рік визначено в сумі 2 973 250 грн., що в порівнянні з очікуваним надходженням 2021 року більше на 405 679 грн. Питома вага податку становить 2,1% від загального обсягу доходів бюджету.

Основними платниками податку, що займають 29,8 % в загальній сумі надходжень плати за землю, є: ТОВ «МГЗ», ТОВ «Ніко-Солар», ДУ «Держгідрографія», АТ «Укрзалізниця» та ін.

***4.3. Орендна плата за землю*** на 2022 рік планується в сумі **1 557 000**грн., що на 256 115 грн. менше очікуваної в 2021 році суми у зв’язку із зменшенням ставок податків.

***4.4. Єдиний податок*** для суб’єктів малого підприємництва на 2021 рік розраховано в сумі **5 915 110** грн., що більше від очікуваних надходжень в 2021 році на 265 110 грн. або на 4,7%. Питома вага податку у загальному обсязі надходжень становить 4,1%.

Згідно затвердженого рішення сільської ради від 15.07.2021 року «Про встановлення місцевих податків і зборів на 2022 рік» ставки єдиного податку як для 1-ї групи платників становить 10% до прожиткового мінімуму для працездатних осіб, так і для 2-ї групи у межах 10% до мінімальної заробітної плати на 1 січня календарного року, що на 2% менше ставки встановленої на 2021 рік. Тому значного підвищення обсягу надходжень по даному податку у 2022 році не очікується.

Для 3-ї групи платників фізичних осіб - підприємців згідно Податкового кодексу України ставка податку встановлена у розмірі 3% від доходу (зі сплатою ПДВ) або 5% з доходу (без сплати ПДВ).

Прогнозна сума єдиного податку по юридичних особах на 2022 рік визначена в сумі 700 000грн., що на 3300 грн. більше ніж очікуване надходження у 2021 році. Прогнозна сума єдиного податку по фізичних особах на 2022 рік визначена в сумі **2 842 770** грн., що на 79 668 грн. більше ніж очікувані надходження у 2021 році.

Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків встановлюємо у розмірі 2 372 340 грн. або на 72 340 грн. більше ніж очікувані надходження у 2021 році.

**5. Частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств** запланована на рівні фактичних надходжень за 10 місяців поточного року у розмірі 18 000 грн.

**6.Плата за надання інших адміністративних послуг** планується у сумі 5 000 грн. Прогнозні надходження на 2022 рік обраховані, виходячи з очікуваних надходжень за 2021 рік 5 000 грн.

**7.Орендну плату за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** на 2022 рік заплановано у сумі 16 340 грн.

Прогнозні надходження на 2022 рік обраховані, враховуючі наявні договори оренди майна.

**8. Державне мито** заплановано у сумі 1 600 грн. Прогнозні надходження на 2022 рік обраховані виходячи з очікуваних надходжень за 2021 рік в сумі 1 400 грн.

**9.Обсяг міжбюджетних трансфертів,** що надаються органами державного управління, передбачено відповідно до частини другої пункту 2 статті 77 БКУ в 2021 році заплановано в сумі 33 296 103 грн. в т. ч

субвенції загального фонду**:**

**Освітня субвенція з державного бюджету** місцевим бюджетам **–** 31 268 900 грн.,

**Субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти** за рахунок освітньої субвенції на суму 1 198 940 грн.,

**Інші субвенції з місцевого бюджету** – 828 263 грн.,

з них:

**від обласного бюджету** 239 480 грн., в тому числі на:

для надання щомісячної матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої світової війни) - 180 000 грн.,

для надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (категорії І ), та дітям з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою – 6 380 грн.,

для надання матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн – 3 190 грн.,

для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на сході України, сім"ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров"я, одержаних під час участі у Революції Гідності – 5000 грн.,

на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 27 700 грн.,

на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 11 600 грн.,

на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю І та ІІ групи) – 5 610 грн.

**з бюджету Шевченківської сільської територіальної громади,** всього 207 273,00

- для утримання ГО "Місцевий осередок ВОІ СОІУ") – 50 731,00 грн.

- для утримання ГО "ВМО ВФСТ "Колос", проведення спортивних заходів) - 156 542 грн.

**з бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади**, всього 196 510,00 грн.

для утримання ГО "Місцевий осередок ВОІ СОІУ") 60 820,00 грн.,

для утримання ГО "ВМО ВФСТ "Колос", проведення спортивних заходів) –135 690,00 грн.

**з бюджету Первомайської селищної територіальної громади**, всього 185 000,00 грн.

для утримання ГО "Місцевий осередок ВОІ СОІУ") - 35 000,00 грн.,

для утримання ГО "ВМО ВФСТ "Колос", проведення спортивних заходів) –150 000,00 грн.

**Спеціальний фонд сільського бюджету**

Надходження до спеціального фонду бюджету на 2022 рік заплановано в сумі 9 888 1603 грн., який сформували такі види надходжень:

* власні надходження бюджетних установ – 866 160 грн. - це плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством (батьківська плата в дошкільних закладах освіти). У порівнянні з очікуваним надходженням 2021 року – 438 000 грн., власні надходження збільшуються на 428 160 грн.

Екологічний податок заплановано в сумі 9 022 000 грн. Надходження визначені на підставі листа ТОВ «МГЗ» про прогнозні суми сплати податку в 2022 році та з урахуванням відсотку зарахування до сільського бюджету.

**Загальні підходи до формування видатків**

**сільського бюджету на 2022 рік**

При формуванні видаткової частини сільського бюджету, спрямованої на утримання бюджетної сфери у 2022 році враховані обсяги міжбюджетних трансфертів з державного бюджету, обласного бюджету Миколаївської області, бюджетів інших територіальних громад (освітньої субвенції, субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, інших субвенцій) та власні ресурси сільського бюджету.

Обсяг освітньої субвенції спрямовується виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти,субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсного центру.

В проєкті обласного бюджету на 2022 рік передачу додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я до бюджету Галицинівської територіальної громади не передбачено.

У проєкті бюджету 2022 року збережено принцип соціальної спрямованості, тому відповідно до вимог статті 77 Бюджетного кодексу України враховано у першочерговому порядку кошти на забезпечення у повному обсязі видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, проведення розрахунків за електричну татеплову енергію, водопостачання, природний газ, інші  
енергоносії, комунальні послуги та послуги зв'язку, які споживаються  
бюджетними установами, забезпечення продуктами харчування та медикаментами.

Фонд заробітної плати працівникам бюджетної сфери на 2022 рік обраховано на затверджену 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 2022 року - 6500 грн., з 01 жовтня 2022 року – 6 700,0 грн.;

- запровадження посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2022 року - 2893 грн., з 01 жовтня 2022 року – 2 982 грн.;

- оздоровлення педагогічним, медичним працівникам, працівникам культури у розмірі посадового окладу, виплату грошової винагороди педагогічним працівникам у розмірі посадового окладу;

- встановлення розміру єдиного соціального внеску на рівні 22 %.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням очікуваного споживання натуральних показників за 2021 рік та очікуваних тарифів на 2022 рік.

Видатки на харчування враховані для дошкільних закладів освіти, учнів 1-4 класів закладів загальної середньої освіти, дітей пільгових категорій, які відвідують такі заклади з урахуванням діючих норм, кількості дітей/учнів, очікуваної кількості діто-днів та враховуючи необхідність запровадження нових стандартів щодо харчування.

Також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально-культурної сфери, фінансування одержувачів бюджетних коштів,підтримку в належному стані об’єктів комунального господарства, інших об’єктів інфраструктури ОТГ, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм, що фінансуються через головних розпорядників коштів сільського бюджету;

Відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України заплановано резервний фонд сільського бюджету для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету.

Пріоритетним завданням органів управління сільської ради є забезпечення здійснення повноважень, наданих Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та іншими нормативно - правовими актами.

У 2022 році планується здійснювати такі заходи:

- організаційне, правове, інформаційне, аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності усіх структурних підрозділів сільської ради;

- забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території громади;

- забезпечення реалізації державної політики у галузях соціально-культурної сфери з урахуванням особливостей соціально-економічного,культурного та демографічного середовища громади.

З огляду на викладене відмічається, що головним пріоритетом бюджету і надалі залишається фінансове забезпечення заходів по вирішенню найбільш нагальних соціальних проблем і програм, спрямованих на підвищення добробуту населення об’єднаної територіальної громади.

**Обсяг видаткової частини сільського бюджету** (з урахуванням субвенцій з державного обласного та інших місцевих бюджетів) визначено у сумі **187 697 158 грн.**, у тому числі **видатки загального фонду** – **174 351 516** **грн.** та **видатки спеціального фонду** – **13 345 642 грн.**

Порівняно з плановим обсягом видатків на 2021 рік видатки збільшилися на 26 538 029 грн., або на 16,5%, що обумовлено ростом соціальних стандартів, підвищенням цін на енергоносії, збільшенням обсягу реверсної дотації.

Аналіз видаткової частини сільського бюджету на 2020 – 2021 роки

загальний та спеціальний фонди

(грн.)

| **Назва галузі** | **Затверджено на 2021 рік** | **Проєкт на 2022 рік** | **Відхилення 2021 до 2020 року** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **грн.** | **у % (ріст/зменшення)** |
| Державне управління | 20 382 254 | 24 410 735 | +4 028 481 | +19,7 |
| Освіта | 67 793 321 | 79 255 305 | +11 461 984 | +16,9 |
| Охорона здоров’я | 4 872 845 | 6 716 167 | +1 843 322 | +37,8 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 1 488 758 | 1 799 531 | +310 773 | +20,8 |
| Культура i мистецтво | 7 531 198 | 6 656 248 | -874 950 | -11,6 |
| Фізична культура i спорт | 1 162 760 | 1 410 833 | +248 073 | +21,3 |
| Інші видатки | 57 700 245 | 31 601 053 | -26 099 192 | -45,2 |
| Міжбюджетні трансферти, з них | 30 908 170 | 37 158 119 | +6 249 949 | +20,4 |
| * реверсна дотація | 30 150 600 | 36 363700 | +6 213 100 | +20,2 |
| Резервний фонд | 0 | 100 000 | +100 000 | +100 |
| **Всього видатки** | **160 931 381** | **187 697 158** | **+26 765 777** | **+16,6** |

У межах загального обсягу видаткової частини сільського бюджету (додаток 3) пропонуються для розгляду видатки загального фонду у сумі 174 351 516 грн.

**СТРУКТУРА ВИДАТКІВ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ РАЙОННОГО БЮДЖЕТУ**

**на 2022 рік**

**за джерелами фінансування**

**грн.**

| **Найменування галузі** | **Власний фінансовий ресурс (податки і збори)** | **Субвенції до сільського бюджету з обласного бюджету, бюджетів ОТГ** | **Субвенції з державного бюджету, в т.ч. передані з інших місцевих бюджетів** | **Разом** | **Питома вага у видатках,%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Освіта | 45 921 305 |  | 32 467 840 | 78 389 145 | 45,0 |
| Охорона здоров’я | 6 716 167 |  |  | 6 716 167 | 3,8 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення населення | 1 413 500 | 386 031 |  | 1 799 531 | 1,0 |
| Культура | 6 656 248 |  |  | 6 656 248 | 3,8 |
| Фізична культура і спорт | 968 601 | 442 232 |  | 1 410 833 | 0,8 |
| Державне управління | 24 410 735 |  |  | 24 410 735 | 13,9 |
| Інші галузі | 17 710 738 |  |  | 17 710 738 | 10,2 |
| Трансферти іншим місцевим бюджетам, з них: | 37 158 119 |  |  | 37 158 119 | 21,3 |
| * реверсна дотація | 36 363 700 |  |  | 36 363 700 | 20,8 |
| Резервний фонд | 100 000 |  |  | 100 000 | 0,06 |
| РАЗОМ | 137 987 816 | 828 263 | 32 467 840 | 174 351 516 |  |

Фінансовий ресурс сільського бюджету враховує забезпечення видатками головних розпорядників коштів на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ та одержувачам бюджетних коштів у сумі 101 007 828 грн., проведення розрахунків бюджетними установами за отримані комунальні послуги та спожиті енергоносії в сумі11 547 250грн., придбання медичних препаратів –695 321 грн. та продуктів харчування – 4 006 736 грн., здійснення інших соціальних виплат бюджетних установ (відшкодування медикаментів пільговим категоріям населення, надання пільг на житлово-комунальні послуги, інші види допомоги пільговим категоріям населення)– 2 061 887 грн.

При формуванні проєкту сільського бюджету дотримано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо врахування в повному обсязі видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Інші поточні видатки заплановані в межах фінансових можливостей районного бюджету.

У межах коштів, що надійдуть до сільського бюджету у 2022 році **до спеціального фонду** по відповідних джерелах надходжень, за рахунок коштів, переданих із загального фонду до бюджету розвитку сільського бюджету (спеціального фонду), враховано видатки у сумі **13 345 642 грн.** в тому числі:

- надходження екологічного податку – 9 022 000 грн.;

- власні надходження бюджетних установ – 866 160 грн. (батьківська плата за харчування дітей в дошкільних навчальних закладах);

- передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку сільського бюджету (спеціального фонду) на суму 3 457 482 грн.

Формування сільського бюджету проведено з дотриманням вимог статей 77, 85, 89, 91 Бюджетного кодексу України, в частині затвердження видатків на фінансування бюджетних установ.

**Витрати в розрізі головних розпорядників коштів сільського бюджету** (за програмною бюджетною класифікацією) характеризуються наступними показниками.

**Галицинівська сільська рада**

**Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності, сільської ради**

По сільській раді на 2022 рік передбачені видатки в сумі 19 183 605 грн., що на 3 575 560 грн. або на 23,2відсоткибільше, ніж у 2021році. Заробітна плата з нарахуваннями врахована в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної платина суму 17 247 005 грн. на утримання 62,5 шт.од., з виплатою доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов’язковий характер (ранг, вислуга років,робота в нічний час, в святкові дні, за виконання обов’язків тимчасово відсутніх працівників, вислугу років, доплати до рівня мінімальної заробітної плати тощо); стимулюючі виплати, матеріальні допомоги.

Також, в бюджеті на 2022 рік враховано видатки на придбання канцелярських товарів, господарчих товарів, запчастин на автомобілі та бензину на загальну суму 545 660 грн., оплату юридичних послуг 199 000 грн.

На оплату послуг (крім комунальних) , а саме: послуги зв’язку, плата за користування інтернетом, заправка картриджа, послуги техобслуговування автомобілів та ін., враховано видатки у сумі 450 529 грн.

Видатки **на оплату комунальних послуг та енергоносіїв** заплановані в повному обсязі в сумі 711 411грн**.**з урахуванням очікуваного споживання у 2021 році та підвищенням тарифів.

**Первинна медична допомога населенню**

З сільського бюджету на 2022 рік враховано видатки на охорону здоров’я у сумі 6 716 167 грн., що на 1 843 322 грн., або на 37,8% більше, ніж планові показники 2021 року.

За бюджетною програмою **«*Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»*** відповідно до статті 89 Бюджетного кодексу України заплановані видатки Комунальному підприємству «Галицинівський центр первинної медико-санітарної допомоги первинної медико-санітарної допомоги» на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 5-ти АЗПСМ на загальну суму 322 375 грн., що на 6,1% більше, ніж планові показники 2021 року. з урахуванням очікуваного споживання у 2021 році та підвищенням тарифів.

За бюджетною програмою ***«Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я»*** заплановані асигнування на загальну суму 6 393 792 грн., що більше відповідного показника минулого року на 1 843 322 грн., або на 37,8 %, з них:

На виконання Комплексної програми «Розвитку первинної медико-санітарної допомоги в Галицинівській сільській раді» на загальну суму 6 362 292 грн., у тому числі:

В 2022 році планується за рахунок коштів місцевого бюджету проводити такі видатки на оплату праці з нарахуваннями на загальну суму 5 244 340 грн.:

В 2022 році планується за рахунок коштів місцевого бюджету проводити такі видатки на оплату праці на загальну суму 4 338 715грн.:

* 0,25 ст. лікаря-біохіміка – 97500грн.
* 0,5 ст. лікаря-гінеколога –146 400грн.
* 0,5 ст. лікаря УЗД –146400грн.
* 1 ст. лаборанта - 156000грн.
* 0,5 ст. молодшої медичної сестри пункту здоров я с. Степова Долина – 60000 грн. (
* 3 ст. медичних сестер ЗПСМ - 468 000 грн.
* 1ст. медичної сестри фізіотерапевтичної – 156 000грн.
* 1ст. двірника Лиманівської АЗПСМ – 78 000 грн.
* Класність водіям – 63 000грн.
* 2ст. охоронника Лиманівської АЗПСМ – 190 000 грн.
* Санітарний транспорт водіям –15 600грн.
* Святкові (чергування лікаря та медичних сестер в амбулаторіях) – 40 000 грн.
* Матеріальна допомога на оздоровлення працівникам закладу – 750000грн.
* Щомісячне матеріальне стимулювання медичних працівників – 939 600грн.: сестри медичні – 630 000грн.; лікарі 432 000 грн.
* Надбавка за складність та напруженість в роботі працівникам підприємства –909 815 грн.

Нарахування на заробітну плату - 954 520 грн.(нарахування єдиного внеску в розмірі 8,41%, 22%).

Видатки на **медикаменти та перев’язувальні матеріали** враховано на суму553 000 грн.

На **придбання продуктів харчування** дітям з перших двох років життя із малозабезпечених сімей (закупівля та видача молочних сумішей, соків, консерви, пюре) - на суму 120 000 грн.

На **оплату послуг (крім комунальних)** на суму - 100 000 грн.(на повірку (калібрування) та поточний ремонт медичного обладнання; обов’язковий медичний огляд медичних працівників ЦПМСД, повірку систем газопостачання, послуги з проведення цитологічного обстеження).

На **пільговий відпуск лікарських засобів** відповідно до постанови КМУ від 17.08.1998р. № 130 на суму 344 952 грн.

На виконання програми **Медичні кадри Галицинівської сільської ради на 2020 - 2025 роки** заплановані видатки за навчання лікарських кадрів (Романюк А.Л.) згідно договору №820 від 14.09.2020 року з Чорноморським НУ ім. Петра Могили на суму 31 500 грн.

**Заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення**

Заплановані видатки на загальну суму1 799 531 грн., що на 310 773 грн., або на 20,8 % більше, ніж планові показники 2021 року, у тому числі:

**За рахунок сільського бюджету** на суму 1 003 417 грн., в тому числі:

* на виконання заходів програми "Турбота" на 2022 - 2023 роки" у сумі 49 200 грн. (КПКВК МБ 3191), з них:

одноразова матеріальна допомога учасникам бойових дій у роки Другої світової війни – 41 400 грн. (по 13 800 грн. для 3-х осіб),

щомісячна матеріальна допомога членам сімей військовослужбовців, які загинули в Афганістані або залишилися інвалідами загального захворювання за користування житлово-комунальними послугами – 4 800 грн. (1 особа),

одноразова матеріальна допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій в Афганістані, інвалідам війни в Афганістані – 3 000 грн. (1 особа);

* на програму «Надання грошової матеріальної допомоги громадянам, які зареєстровані та проживають на території Галицинівської сільської ради на 2022 рік» враховано видатки (КПКВК МБ 3242) у сумі 424 380 грн., з метою підвищення рівня соціального захисту та поліпшення матеріального становища малозабезпечених, одиноко проживаючих громадян, одиноких матерів, багатодітних сімей та інвалідів;

- на Цільову соціальну програму "Допомога на поховання деяких категорій осіб, які проживали на території населених пунктів Галицинівської сільської ради на 2022 - 2023 роки" враховано видатки (КТПКВК МБ 3242) у сумі 18 360 грн.;

- на Цільову соціальну Програму "Безбар'єрна Галицинівська громада на 2022 - 2023 роки" враховано видатки (КПКВК МБ 3242) у сумі 19 200 грн. для виплати щомісячної матеріальної допомоги інвалідам по зору І та ІІ груп 4-м особам (по сплаті за житлово-комунальні послуги);

* на виконання заходів програми "Турбота" на 2022 - 2023 роки"(КПКВК МБ 3242) - у сумі 286 290 грн., з них:

одноразова матеріальна допомога громадянам, які постраждали від Чорнобильської катастрофи (1 категорії) та дітям інвалідам, які постраждали від Чорнобильської катастрофи до роковин аварії на Чорнобильській АЕС – у сумі 5 300 грн. для 3-х осіб,

виплата одноразової допомоги до міжнародного дня інвалідів – 81 000  грн. для 60 осіб,

передплата періодичних видань пільговим категоріям населення – 199 990 грн.;

За рахунок субвенції з обласного бюджету Миколаївської області враховано видатки у сумі 239 480 грн.:

* на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (КПКВК МБ 3050) – 27 700 грн.,
* на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни (КПКВК МБ 3090) – 11 600 грн.,
* на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю І та ІІ групи) (КПКВК МБ 3171) – 5 610 грн.,
* для надання щомісячної матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої світової війни (КПКВК МБ 3191) - 180 000 грн.,
* для надання матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн (КПКВК МБ 3191) – 3 190 грн.,
* ля надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на сході України, сім’ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров’я, одержаних під час участі у Революції Гідності (КПКВК МБ 3191) – 5 000 грн.,
* для надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (категорії І ), та дітям з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою (КПКВК МБ 3242) – 6 380 грн.,

**Фінансування Громадської організації «Місцевий осередок Всеукраїнської організації інвалідів «Союз організації інвалідів України»** на утримання громадської організації та проведення заходів для осіб з інвалідністю враховано видатки (КПКВК МБ 3192) на суму 207 371 грн., у тому числі з бюджету:

Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади – 60 820 грн.,

Шевченківської сільської територіальної громади – 50 731 грн.,

Первомайської селищної територіальної громади – 35 000 грн.,

Галицинівської сільської територіальної громади – 60 820 грн.

У зв’язку з реорганізацією **Спільного комунального закладу «Вітовська публічна бібліотека»** у 2022 році з бюджету Галицинівської сільської територіальної громади за бюджетною програмою ***«Забезпечення діяльності бібліотек»*** враховано видатки на утримання бібліотек громади у сумі 1 469 981 грн.

Заробітна плата з нарахуваннями врахована в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати на суму 1 367 481 грн. на утримання 9 шт.од., з виплатою доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов’язковий характер (вислуга років, бібліотекарям за особливі умови праці, почесне звання, доплата до мінімальної зарплати), матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі посадового окладу, стимулюючі надбавки (директору, бухгалтеру).

Також, враховано видатки на придбання канцелярських товарів, господарчих товарів на загальну суму 24 000 грн.

На оплату послуг (крім комунальних) , а саме: послуги зв’язку, плата за користування інтернетом, обслуговування програм, враховано видатки у сумі 13 132 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв запланованів повному обсязі в сумі 65 368 грн**.** з урахуванням очікуваного споживання у 2021 році та підвищенням тарифів.

За бюджетною програмою***» інші заходи в галузі культури і мистецтва»*** враховані видатки у сумі 400 000 грн., на проведення заходів, а саме для придбання пам’ятних сувенірів до професійних свят та визначних дат, а саме: День визволення сіл об’єднаної громади від німецько-фашистських загарбників, День Перемоги, День молоді, День села, День Незалежності України, День людей похилого віку, День інвалідів, день органів місцевого самоврядування та інші.

По галузі **«Фізична культура і спорт» враховано видатки на суму** 1 156008 грн.

За бюджетною програмою***» фінансова підтримка регіональних осередків всеукраїнських об`єднань фізкультурно-спортивної спрямованості у здійсненні фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»*** Громадській організації ВФСТ «Колос» на організацію, проведення заходів з фізичної культури та спорту та для забезпечення можливості залучення до участі в змаганнях районного, обласного рівня спортивних колективів фізичної культури, враховано видатки на суму 190 091 грн., у тому числі: з бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади – 30 963 грн., Первомайської селищної територіальної громади – 23 594 грн., Шевченківської сільської територіальної громади – 33 649 грн., Галицинівської сільської територіальної громади – 101 885 грн.,

За бюджетною програмою ***«Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об`єднань фізкультурно-спортивної спрямованості»*** на утримання апарату ГО Вітовська організація ВФСТ «Колос» та інструкторів по спорту враховано видатки у сумі 965 917 грн., у тому числі: з бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади – 104 727 грн., Первомайської селищної територіальної громади – 126 406 грн., Шевченківської сільської територіальної громади–122 893 грн., Галицинівської сільської територіальної громади – 611 891 грн. (в т.ч. утримання 5 ставок спортінструкторів).

За бюджетною програмою ***«Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»*** на 2022 рік враховано видатки на проведення поточного ремонту водопровідно-каналізаційної системи на суму 600 000 грн. (Програма розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Галицинівської сільської ради). В порівнянні з 2021роком видатки збільшено у 6 разів.

За бюджетною програмою ***«Забезпечення функціонування підприємств,установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги»*** на 2022 рік передбачені видатки на загальну суму 5 021 476 грн. (Програма розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Галицинівської сільської ради), у тому числі:

По загальному фонду у сумі 4 825 476 грн., в тому числі:

- на витрати по благоустрою у сумі 3 219 580 грн. з них: зарплата з нарахуваннями (працівники з благоустрою, доглядачі кладовищ – 16 шт.од., електрик – 1 шт.од.) у сумі 2 847 390 грн. (основна зарплата, матеріальна допомога на оздоровлення, премія);витрати на придбання паливо - мастильних матеріалів, запчастини, інвентар, інш.) – 372 290 грн.

- витрати на вивезення твердих побутових відходів – у сумі 1 520 895 грн., з них: зарплата з нарахуваннями (водій 1 шт.од., вантажники – 2 шт.од.) у сумі 1 072 095 грн. (основна зарплата, матеріальна допомога на оздоровлення, премія 1 раз у квартал); витрати на придбання паливо - мастильних матеріалів, запчастини, 448 800 грн., захоронення відходів - 316 080 грн., тех..обслуговування та баражування сміттєвозу – 114200 грн.;

- на придбання станцій управління насосами (5 шт.) – 85 000 грн.

По спеціальному фонду у сумі 196 000 грн. на придбання резервного насосного обладнання – 196 000 грн. (7 шт.).

За бюджетною програмою ***«Організація благоустрою населених пунктів»*** по загальному фонду бюджету заплановані видатки у сумі 7 747 480 грн. на розвиток житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Галицинівської сільської ради (Програма розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Галицинівської сільської ради), у тому числі:

на проведення розрахунків за вуличне освітлення у сумі 2 781 500 грн.,

на утримання об’єктів благоустрою населених пунктів сільської ради в належному естетичному стані заплановані асигнування на придбання вапна, фарби, інвентарю, ламп та інш. на суму 164 980 грн.

на благоустрій кладовищ – 80 000 грн., ліквідацію стихійних звалищ в населених пунктах – 199 900 грн.,покіс доріг та узбіч – 199 900 грн.,

на проведення поточних ремонтів вуличного освітлення в населених пунктах сільської ради на суму 1 200 000 грн.;

на проведення поточних ремонтів доріг в населених пунктах сільської ради на суму 3 139 200 грн.

За бюджетною програмою «***Будівництво об`єктів житлово-комунального господарства*»** на 2022 рік враховано видатки на суму 836 424  грн. на реконструкцію системи водозабезпечення по вул. Новостройна в с.Лимани Вітовського району Миколаївської обл. (коригування), в т.ч. коригування проекту, експертиза проекту (Програма стабілізації та соціально-економічного розвитку території Галицинівської сільської ради).

За бюджетною програмою «***Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій»*** плануються видатки на загальну суму 2 725 058 грн. (Програма стабілізації та соціально-економічного розвитку території Галицинівської сільської ради), з них:

- по загальному фонду – у сумі 300 000 грн. на поточний ремонт об’єктів соціально-культурної сфери,

- по спеціальному фонду у сумі 2 425 058 грн. на:

* Капітальний ремонт тротуару по вулиці Миру село Галицинове – 2 167 068 грн.,
* Капітальний ремонт тротуару по вул. Миру село Галицинове (ІІ черга): виготовлення проектно-кошторисної документації, експертиза проектно-кошторисної документації – 57 990 грн.
* Придбання будівлі за адресою: с. Галицинове, вул. Центральна, 1-А, Миколаївського району Миколаївської області – 200 000грн.

За бюджетною програмою «***Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха»*** на Програму захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на території Галицинівської сільської ради враховано видатки у сумі 200 000 грн., для створення матеріального резерву для запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру та їх наслідків:70 000 грн. на придбання дизельного палива;70 000 грн. на придбання будівельних матеріалів (шиферу), 60 000 грн. – на придбання дезінфікуючих засобів та засобів індивідуального захисту населення з метою запобігання розповсюдження епідеміологічної ситуації на території сільської ради.

На утримання Галицинівського загону місцевої пожежної охорони за бюджетною програмою **«*Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони»*** на 2022 рік видатки враховані  у сумі  4 037782 грн., що на 21,1 % більше ніж план на 2021 рік.

Заробітна плата з нарахуваннями врахована в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати на суму 3 521 989 грн.на утримання 17 шт.од., з виплатою доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов’язковий характер, матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі посадового окладу, стимулюючі надбавки, премії.

На придбання канцелярських товарів, господарчих товарів, запчастин., пального витрати враховано на загальну суму 213 799 грн.

На оплату послуг (крім комунальних) , а саме: послуги зв’язку, плата за користування інтернетом, обслуговування техніки, враховано видатки у сумі 23 630 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносії заплановані в повному обсязі в сумі 95 717 грн**.** з урахуванням очікуваного споживання у 2021 році та підвищенням тарифів.

За бюджетною програмою ***«Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»*** заплановані видатки у розмірі 9 022 000 грн. за рахунок надходження коштів екологічного податку (Програма використання коштів цільового фонду охорони навколишнього природного середовища Галицинівської сільської ради)на проведення робіт з рекультивації порушених земель, видалення та захоронення відходів, які знаходяться на ділянках біля с.Прибузьке, с. Лупареве, с Українка та с.Галицинове.

**Відділ освіти, культури, молоді та спорту Галицинівської сільської ради**

За бюджетною програмою ***“Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах”***

На утримання апарату відділу ОКМС Галицинівської сільської 3 494 739 грн. більше ніж у 2021 році або на 2,1 відсотків більше.

Заробітна плата з нарахуваннями врахована в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати на суму 3 266 209 грн. на утримання 10 шт.од., з виплатою доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов’язковий характер (ранг, вислуга років, тощо); матеріальної допомоги; матеріальної допомоги на вирішення соціально-побутових питань, премії.

Передбачені видатки:

на оплату товарів і послуг передбачені в розмірі 100 000 грн.,

на відрядження передбачені в розмірі 12000 грн.

інші поточні видатки передбачені в розмірі 74 773 грн.

Видатки на енергоносії передбачені в розмірі – 31 757 грн.

**По галузі «Освіта»**

При формуванні видаткової частини сільського бюджету, спрямованої на утримання бюджетної сфери у 2022 році враховані обсяги міжбюджетних трансфертів з державного бюджету(освітньої субвенції), обласного бюджету Миколаївської області (субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, інших субвенцій) та власні ресурси сільського бюджету.

Обсяг освітньої субвенції спрямовується виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції а оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсного центру.

Відповідно до вимог Бюджетного кодексу України видатки на утримання технічного персоналу загальноосвітніх шкіл, дошкільних навчальних закладів, закладів культури здійснюється за рахунок коштів місцевого бюджету.

У проекті бюджету 2022 року збережено принцип соціальної спрямованості, тому видатки спрямовуються у першу чергу на забезпечення потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ, забезпечення продуктами харчування та медикаментами, проведення розрахунків за електричну енергію, природний газ та послуги зв’язку, які споживаються бюджетними установами, не допускаючи будь-якої простроченої заборгованості із зазначених видатків.

Фонд заробітної плати працівникам бюджетної сфери на 2022 рік обраховано на існуючу штатну чисельність. Заробітна плата з нарахуваннями врахована в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені в повному обсязі з урахуванням очікуваного споживання у 2021 році, враховуючи збільшення тарифів.

**За бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти**» видатки враховано у сумі 19 747 687 грн., з них по загальному фонду - 18 881 527 грн., по спеціальному фонду - 866 160 грн. У порівняні з 2021 роком видатки зросли на 15,5 % або на 2 656 674 грн.

Кількість штатних одиниць по дошкільним закладам освіти, яка врахована в розрахунках 99,8 од., у тому числі: педагогічний персонал, музкерівники – 34,65 од., спеціалісти -6,5 шт.од, робітники – 58,65 шт.од. з них, сезонні працівники - оператори газових котелень – 13,0 шт. од.

**Заробітна плата** та нарахування на оплату праці заплановані на суму14 692 440 грн. в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

В загальному обсязі враховано:

надбавка 20% посадового окладу педагогічним працівникам згідно ПКМУ від 23.04.2011 року № 373 за престижність праці складає 613 320 грн.

виплата матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки 445 810 грн..

щорічна грошова винагорода педагогічним працівникам запланована згідно ст.57 Закону України «Про освіту» запланована у розмірі 100% від посадового окладу на суму 228 205 грн.

преміювання працівників - 1069 944 грн.

Видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю передбачені в розмірі 550 780 грн..

Видатки передбачені на придбання на придбання посуду, господарських товарів, будівельних матеріалів та інш.

Видатки на медикаменти заплановані у розмірі 46 145 грн.

Видатки на продукти харчування заплановано по загальному фонду у сумі 1 299 240 грн. та 866 160 грн. по спеціальному фонду всього на суму 2 165 400 грн. на 225 дітей.

Видатки на продукти харчування збільшено у порівняні з 2021 роком на 25,4 % або на 438 715 грн.

Збільшення запланованих видатків пояснюється збільшенням розміру батьківського плати порівняно з 2021 роком (для дітей ясельного та молодшого віку на 4 грн. і становить 18 грн. у 2022 році проти 14 грн. у 2021 році; для дітей середнього та старшого віку на 4 грн. і становить 24 грн. у 2022 році проти 20 грн. у 2021 році.

Вартість 1 діто-дня запланована у розмірі 60 грн. для дітей середнього та старшого віку(2021 рік – 50 грн.) та 45 грн. для дітей ясельного та молодшого віку (2021р.35 грн.).

Видатки на послуги в сумі 620 296 грн. (поточний ремонт та повірку техніки, технічне обслуговування димоходів, інтернет, спостереження за протипожежним станом приміщень, профілактичне бак.обстеження, інш.)

Видатки на відрядження заплановано в розмірі 15000 грн..

Енергоносії заплановані в повному обсязі, з урахуванням очікуваного споживання за 2021 рік підвищення тарифів на суму 1 634 626 грн.

Видатки на навчання операторів котелень, інших фахівців – 18 000 грн..

Інші поточні видатки передбачено в розмірі 5 000 грн.

**За бюджетною програмою "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" (за рахунок коштів місцевого бюджету) враховано видатки загального фонду у сумі 19 161 012** 16 670 712грн., що більше показника 2021 року на 14,9 %, або на 2 490 300 грн.

Кількість штатних одиниць по закладам загальної середньої освіти, яка врахована в розрахунках складає 105,75 од., у тому числі: спеціалістів – 17 штатних одиниць, обслуговуючий персонал – 88,75 штатних одиниць (в тому числі 20 шт. од. сезонних працівників).

Заробітна плата та нарахування на оплату праці заплановані на суму 10 833 661 грн. в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

В загальному обсязі враховано виплата матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки працівникам визначена в розмірі посадового окладу на суму 365 683грн., преміювання працівників.

Видатки на придбання предметів, матеріали передбачені в розмірі 747 088 грн. (придбання канцтоварів, господарських та будівельних матеріалів, інш.).

Видатки на медикаменти заплановані у розмірі 96 175 грн.

Продукти харчування заплановані у розмірі 1 817 848 грн.. Вартість 1 діто-дня запланована у розмірі 28,00 грн. для 422 учнів 1-4 класів (2021 рік – 18 грн.) , та в розмірі 12,00 грн. для 70 осіб - учнів пільгової категорії 5-11 класів.

Видатки на послуги враховані в сумі 834 145 грн.(поточний ремонт, обслуговування, повірка оргтехніки, обладнання, послуги з лабораторного контролю, медогляд працівників, технічне обслуговування газопроводів та газового обладнання,інш.).

Видатки на відрядження заплановано в розмірі 104 000 грн..

Енергоносії заплановані в повному обсязі, з урахуванням очікуваного споживання за 2021 рік підвищення тарифів на суму 4 686 642 грн.

Видатки на навчання операторів котелень, інших фахівців – 31 500 грн.. Інші поточні видатки передбачено в розмірі 10 000 грн.

**За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» враховано видатки** за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 31 268 900 грн., що на 22,0 %, або на 5 641 500 грн. більше показника 2021 року.

Видатки направляються на заробітну плату з нарахуваннями для 140,5 шт.од. педагогічних працівників.

Заробітна плата та нарахування на оплату праці заплановані на суму 10 833 661 грн. в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

В загальному обсязі враховано:

вислуга років - на суму 2 778 684 грн. від 10 до 30% посадового окладу,надбавка 20 % та 30 % посадового окладу педагогічним працівникам згідно ПКМУ від 23.04.2011 року № 373 –2 612 253 грн.. Виплата матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки в розмірі посадового окладу на суму 1 002 159 грн., щорічна грошова винагорода педагогічним працівникам запланована згідно статті 57 Закону України «Про освіту» у розмірі посадового окладу на суму 1 002 189 грн., преміювання працівників.

**За бюджетною програмою «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»** видатки на 2022 рік заплановано в розмірі 1 528 638 грн. що на 64,6 %, або на 599 940 грн. більше показника 2021 року.

Кількість штатних одиниць складає 11,7 штатних одиниць, у тому числі: директор, методист – 2 шт.од., керівники гуртків -9,7 шт. одиниць.

Заробітна плата та нарахування на оплату праці заплановані на суму 1 370 138 грн. в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

В загальному обсязі враховано: вислуга років - на суму 151 790 грн. від 10 до 30% посадового окладу,надбавка 20 % та 30 % посадового окладу педагогічним працівникам згідно ПКМУ від 23.04.2011 року № 373 –141 682 грн.. Виплата матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки в розмірі посадового окладу основним працівникам на суму 15 147 грн., щорічна грошова винагорода педагогічним працівникам запланована згідно статті 57 Закону України «Про освіту» у розмірі посадового окладу основним працівникам на суму 15 147 грн.

Придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарюзаплановано в сумі 110 000 грн.; заплановані витрати передбачено на придбання матеріалів для гурткової роботи, костюмів, канцелярського приладдя, інш.

Оплата послуг (крім комунальних) видатки передбачено в розмірі 43 500 грн. (оплата послуг Інтернету, технічне обслуговування та ремонт оргтехніки, участь у змаганнях, інш.).

Видатки на За бюджетною програмою **«Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» –** видатки заплановано в розмірі 1 479 152 грн., що більше показників 2021року на 19,9 %, або на 245 690грн.

Штатна чисельність складає 10,28 штатних одиниць (педагогічні працівники).

Заробітна плата та нарахування на оплату праці заплановані на суму 1 428 892 грн. в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

В загальному обсязі враховано: вислуга років - на суму 87 606 грн. від 10 до 30% посадового окладу,надбавка за престижність педагогічним працівникам згідно ПКМУ від 23.04.2011 року № 373 –141 682 грн.. Виплата матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки в розмірі посадового окладу основним працівникам на суму 64 135 грн., щорічна грошова винагорода педагогічним працівникам запланована згідно статті 57 Закону України «Про освіту» у розмірі посадового окладу основним працівникам на суму 64 135 грн.

Придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю заплановано в сумі 28 820 грн., заплановані витрати передбачено на придбання канцелярських та господарських товарів, матеріали для музичних інструментів.

Оплата послуг (крім комунальних) - 6 440 грн. на ремонт та обслуговування оргтехніки та музичних інструментів, мед.огляд працівників.

Видатки на відрядження заплановані в розмірі 5 000грн.

**За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» -** заплановано видатки в розмірі 3 688 667 грн., що на 29,5 %, або на 839 571 грн. більше показника 2021 року.

За програмою фінансується централізована бухгалтерія та господарська група.

Чисельність працівників, яка врахована в розрахунках – 13 шт.од.; в т.ч. централізованої бухгалтерії 6 шт. од. (1 штатна одиниця головного бухгалтера, 5 штатних одиниць бухгалтерів) та 7 шт. од. працівників господарської групи (1 шт. одиниця начальника, 4,5 штатних одиниці спеціалісти, 1 шт.од. водія та 0,5 шт. од. прибиральник службових приміщень).

Заробітна плата та нарахування на оплату праці заплановані на суму 3 464 937 грн. в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

В загальному обсязі враховано: виплата матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки в розмірі посадового окладу в сумі56 877 грн., преміювання працівників.

Придбання матеріалів, обладнання та інвентарю заплановано в сумі 140 230 грн.; на придбання канцелярського приладдя, меблів, передплату періодичних видань.

Оплата послуг (крім комунальних) видатки на 2022 рік передбачено в розмірі 44 500 грн. Заплановані витрати на обслуговування програмного забезпечення для централізованої бухгалтерії, за Інтернет послуги, поточний ремонт комп’ютерної техніки та оплату послуг сторонніх організацій.

Видатки на відрядження заплановано в розмірі 5 000 грн..

Видатки на навчання фахівців – 30 000 грн.

Інші поточні видатки передбачено в розмірі 10 000 грн.

Інші поточні видатки передбачено в розмірі 4 000 гривень.

**За бюджетною програмою «Інші програми та заходи у сфері освіти»**

заплановано видатки в розмірі 990 260грн.що на 4,80 %, або на 49 670 грн. менше показника 2021 року.

В загальному обсязі видатків враховано:

**Видатки на фінансування Програми «Шкільний автобус»**

З метою організації підвозу 232 учнів на фінансування програми передбачено видатки в розмірі **393 000 грн**. на придбання запчастин, паливо-мастильних матеріалів, інструментальний контроль, страхування транспортних засобів. Загальні кількість автобусів, які використовуються – 3 одиниці.

**Видатки на фінансування Програми «Обдарованість»**

**На фінансування програми передбачено 126 750 грн., з них:**

З метою відзначення учнів-переможців Всеукраїнських олімпіад, передбачено виплату стипендій на суму 112 500 грн. (250 учнів\*9 міс\*500 грн.).

На придбання грамот та кубків - 2 250 грн. Враховано виплату одноразової грошової винагороди призерам конкурсів у сумі 12000 грн.

**Видатки на фінансування Програми «Вчитель»**

**На 2022 рік передбачено кошти у сумі 350 000грн., з них:**

Компенсація вартості проїзду педагогічним працівникам освіти –(80 000грн.), подарунки до професійних свят (80 000грн), організація святкових заходів до Дня працівників освіти(49 900 грн.) придбання наукової та навчально-методичної літератури (35 000 грн.), видатки на проведення семінарів, конференцій, практикумів (75 100 грн.), виготовлення поліграфічної продукції (30 000 грн.)

**Програма освіти дорослих на території Галицинівської сільської ради на 2021 рік враховано видатки в розмірі** 69 650 грн. на придбання матеріалів для рукоділля.

**Крім того,** враховано *виплати дітям-сиротам по досягненню 18* *річного віку* – 10 860 грн., (на 6 дітей в розмірі по 1 810 грн.) та 40 000 грн. на придбання одягу дітям

**За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів»** за рахунок коштів місцевого бюджету, видатки заплановано в розмірі 192 049 грн.,що на 15,8 %, або на 36 087 грн. менше показника 2021 року.

Штатна чисельність працівників ІРЦ затверджена у кількості 1шт.од.–обслуговуючий персонал. Заробітна плата та нарахування на оплату праці заплановані на суму 103 179 грн. в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, до складу якої входять обов’язкові виплати: доплата до мінімальної заробітної плати, матеріальна допомога на оздоровлення при наданні щорічної відпустки в розмірі посадового окладу (6 567 грн.).

Придбання матеріалів, обладнання та інвентарю заплановано в сумі 73 070 грн. на придбання канцелярського та господарського приладдя,передплату періодичних видань, придбання принтеру, холодильника, меблів та інш.

Оплата плата послуг (крім комунальних) витрати передбачено в розмірі 5 800 грн. на ремонт та обслуговування оргтехніки, медогляд працівників.

Видатки на відрядження передбачено в розмірі 10000 грн.

**За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» за рахунок** субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції заплановано видатки на суму 1 198 940 грн. на оплату праці з нарахуваннями для 8-ми педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру, що на 20,0 %, або на 300 095 грн. менше показника 2021 року.

.

Заробітна плата та нарахування на оплату праці заплановані в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» визначені у сумі 555 250 грн., з них за бюджетними програмами:

**«Інші заходи та заклади молодіжної політики»** видатки по даному коду передбачено в розмірі 75 250грн.по Програмі підтримки молодіжної політики на території Галицинівської сільської ради на проведення заходів з молодіжної політики (придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю), що на 24,8 %, або на 24 750 грн. менше показника 2021 року.

.

**«Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» – 480 000 грн.** що на 52,3 %, або на 165 000 грн. більше показника 2021 року.

Заплановано видатки на оздоровлення 48 дітей-сиріт (10 000 грн. на оздоровлення 1 дитини).

**По галузі «Фізична культура і спорт»** заплановано видатки за бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров`я населення `Спорт для всіх` та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» на суму 254 825 грн. на виконання Програми розвитку фізичної культури і спорту на території Галицинівської ОТГ» на організацію та проведення фізкультурно-спортивних заходів (придбання спортінвентарю, форми, сувеніри,, оплата послуг сторонніх фахівців).

**По галузі «Культура і мистецтво» видатки на 2022 рік враховано в сумі 4 786 267 грн., з них**

За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів»** заплановано видатки в розмірі 4 666 267 грн. що на 8,0 %, або на 344 308 грн. більше показника 2021 року.

Кількість штатних одиниць по сільським клубам та будинку культури Галицинівської сільської ради, яка врахована в розрахунках у складає 25,75шт.од., з яких 5 штатних одиниць – керівники клубних закладів, 9,25 шт. од спеціалісти, 11,5 шт.од обслуговуючий персонал.

**Заробітна плата** запланована на суму 2 806 025грн.в повному обсязі з врахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, до складу якої входять обов’язкові виплати, доплата до мінімальної заробітної плати, матеріальна допомога на оздоровлення при наданні щорічної відпустки в розмірі посадового окладу (107 592 грн.), преміювання (708 458 грн. в залежності від вкладу працівника).

Нарахування на оплату праці (22 % ЄСВ) заплановані в розмірі 617 326грн.

Видатки на придбання матеріалів передбачені в розмірі 359 595 грн.- передбачені на придбання канцелярського приладдя та господарчих товарів, матеріалів для оформлення святкових заходів та гурткової роботи та інші

Видатки на послуги в сумі 192 660 грн. передбачені на оплату послуг по організаційному забезпеченню культурно-мистецьких заходів(в т.ч. ляльковий театр, послуги філармонії, послуги університету культури, анімаційні послуги, шоу мильних бульбашок) – 50 000грн.; послуги з ремонту оргтехніки, інструментів, картриджів – 8 120 грн.; послуги Інтернету – 18 600 гривень, транспортне перевезення на культурно-мистецькі заходи – 50 000 грн.,послуги з перевірки електролічильників, заземлюючих пристроїв – 44 940, вивезення сміття 21 000 грн.

Енергоносії заплановані в повному обсязі, з урахуванням фактичного споживання за 2021 рік та коефіцієнту підвищення тарифів у 2022 році у сумі 675 6671 грн.

Видатки на відрядження – 15 000 грн.

За бюджетною програмою**"Інші заходи в галузі культури і мистецтва"** заплановано видатки по Програмі розвитку культури на території Галицинівської сільської ради в розмірі 120 000 грн., що в 4,5 рази або на 93 360 грн. більше показника 2021 року.

з них:

50 000 грн. – на придбання товарів для проведення та організації свят;

50 000 грн. – придбання подарунків до дня працівників культури;

20 000 грн. – компенсація вартості проїзду працівників культури до місця роботи та у зворотному напрямку. .

**Фінансовий відділ Галицинівської сільської ради.**

По головному розпоряднику бюджетних коштів на 2022 рік передбачені видатки на загальну суму 39 029 510**грн.**, що на 5 897 716 грн. або на 13,1 відсотки менше, ніж у 2021 році.

Так, **по КПКВКМБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** передбачено видатки на загальну суму 1 732 391 грн., що на 11,8 %, або на 183 151 грн. більше показника 2021 року.

Кількість штатних одиниць врахована в розрахунках – 4 шт.од.

Заробітна плата запланована в повному обсязі на суму 1 210 400грн., з виплатою доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов’язковий характер (ранг, вислуга років), матеріальної допомоги; надбавка за високі досягнення у праці, премія.

Нарахування ЄСВ у розмірі 22% планується у розмірі 266 301 грн.

Також, в бюджеті на 2022 рік заплановані видатки на придбання канцелярських та господарчих товарів на загальну суму 178 680 грн.

На оплату послуг (крім комунальних) , а саме: заправка картриджа, поточний ремонт комп’ютерної техніки, придбання програми «АІС Місцеві бюджети» та ін., заплановано асигнувань у сумі 32 110 грн.

Видатки **на оплату комунальних послуг та енергоносіїв** заплановані , в сумі 43 900грн.

***Резервний фонд***

Відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України та Постанови Кабінету Міністрів України від 29.03.2002р. № 415 «Про затвердження Порядку використання коштів резервного фонду бюджету» у складі проєкту сільського бюджету на 2022 рік планується резервний фонд непередбачених видатків у сумі 100 000 грн. для фінансування заходів по усуненню наслідків стихійного лиха, надзвичайних ситуацій, та інших непередбачених видатків.

**Міжбюджетні трансферти**

Бюджет ОТГ бере участь у горизонтальному вирівнюванні податкоспроможності.

Для підвищення фіскальної спроможності бюджетам ОТГ, які мають рівень надходжень вище 1,1 середнього показника по Україні, не надається базова дотація.

Таким чином, Галицинівська сільська рада здійснює горизонтальне вирівнювання шляхом передачі реверсної дотації державному бюджету з сільського бюджету яка передбачена Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» в обсязі 36 363 700 грн., що на 6 213 120 грн. або майже на 20,6% більше обсягу доведеного у 2021 році (підпункт 3 пункту 1 статті 96 Бюджетного кодексу України: реверсна дотація – кошти, що передаються до державного бюджету з місцевих бюджетів для горизонтального вирівнювання податкоспроможності території).

***Субвенції з сільського бюджету до інших місцевих бюджетів на утримання закладів соціально-культурної сфери на суму 794 419 грн., за рахунок коштів сільського бюджету***

До бюджету Шевченківської сільської територіальної громади на надання послуг із забезпечення проживання та догляду за 4 підопічними в комунальному закладі "Центр надання соціальних послуг" Шевченнківської сільської ради у сумі 653 588 грн.,

До бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади всього 140 831 грн. на утримання Спільної комунальної установи "Об"єднаний трудовий архів Воскресенської, Первомайської селищних рад та Галицинівської, Мішково-Погорілівської, Шевченківської сільських рад" для надання соціально-правової допомоги щодо підтвердження трудового стажу – 140 831грн.

**Сільський бюджет на 2022 рік включає в себе видатки бюджету розвитку у сумі 3 457 428 грн.*по головному розпоряднику бюджетних коштів – сільській раді.***

Видатки бюджету розвитку будуть проводитися за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду (КБКД 208400).

За бюджетною програмою ***«Забезпечення функціонування підприємств,установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги»*** на 2022 рік передбачені видатки по спеціальному фонду у сумі 196 000 грн. на придбання резервного насосного обладнання (7 шт.).

За бюджетною програмою «***Будівництво об`єктів житлово-комунального господарства*»** на 2022 рік враховано видатки на суму 836 424 грн. на реконструкцію системи водозабезпечення по вул. Новостройна в с.Лимани Вітовського району Миколаївської обл. (коригування), в т.ч. коригування проекту, експертиза проекту (Програма стабілізації та соціально-економічного розвитку території Галицинівської сільської ради).

За бюджетною програмою «***Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій»*** плануються видатки по спеціальному фонду у сумі 2 425 058 грн. на:

* Капітальний ремонт тротуару по вулиці Миру село Галицинове – 2 167 068 грн.,
* Капітальний ремонт тротуару по вул. Миру село Галицинове (ІІ черга): виготовлення проектно-кошторисної документації, експертиза проектно-кошторисної документації – 57 990 грн.
* Придбання будівлі за адресою: с. Галицинове, вул. Центральна, 1-А, Миколаївського району Миколаївської області – 200 000 грн.

**Баланс обсягу доходів, видатків сільського бюджету на 2022 рік**

Обсяг сільського бюджету по доходах розраховано в сумі 187 699 077 грн., у тому числі доходи загального фонду сільського бюджету – 177 810 917грн. та доходи спеціального фонду сільського бюджету – 9 888 160грн.

Обсяг сільського бюджету по видатках розраховано в сумі 187 699 077 грн., у тому числі видатки загального фонду сільського бюджету – 174 553 435грн. та видатки спеціального фонду сільського бюджету – 13 145 642грн.**,** в тому числі бюджету розвитку – 3 257 482 грн.

**По розділу «Фінансування» враховано:**

загальний фонд сільського бюджету з профіцитом у сумі 3 457 482грн., напрямом використання якого визначаються кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

спеціальний фонд сільського бюджету з дефіцитом у сумі 3 457 482 гривень, джерелом покриття якого визначаються кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Проект сільського бюджету збалансовано та пропонується до розгляду бездефіцитним, що відповідає вимогам статті 72 Бюджетного кодексу України.

При формуванні проекту сільського бюджету дотримано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо врахування в повному обсязі видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

**РОЗДІЛ ІІІ. ВИКОНАННЯ ОСНОВНИХ ПОКАЗНИКІВ БЮДЖЕТУ ЗА 2021 РІК**

**Доходна частина** загального і спеціального фондів бюджету Галицинівської територіальної громади за 10 місяців 2021 року виконана на суму 152 127 309 грн., або на 107,7 відсотки до уточненого плану звітного періоду, у тому числі: по загальному фонду – 143 499 932 грн., по спеціальному фонду – 8 627 376грн. У порівняні з відповідним періодом 2020 року надходження збільшилися на 18,8 відсотків.

Виконання планових показників без урахування трансфертів по загальному фонду за підсумками 10 місяців 2021 року склало 105,9відсотка. Так, при плані 105 883 068 грн., фактично одержано доходів на суму 112 136 529 грн., що на 6 253 461 грн. більше запланованого. В порівнянні з надходженням за 10 місяців 2020 року зростання становить 18,5 % або 17 563 304 грн.

Виконання планових показників за 10 місяців 2021 року у розрізі податків і зборів :

***Податок та збір на доходи фізичних осіб,*** який займає головну частку в загальній сумі доходів 81,7 відсотків, отримано у сумі 91 586 815 грн., уточнений план за період виконано на 105 відсотків.

Основними платниками податку, що займають 82,3 % в загальній сумі надходжень податку на доходи фізичних осіб, є: ТОВ «МГЗ» - 33 622 099 грн. та обслуговуючі його підприємства: ТОВ «СЦ Металург» - 26 041 269 грн., ТОВ «Центр обліку Миколаїв» - 1179414 грн., ТОВ «Охорона МГЗ» - 1 149 336 грн., ТОВ «Час ІТ» - 3 444 389 грн., а також ТОВ «Термінал УХЗС» - 2 668 856 грн., Філія «Дельта –Лоцман» - 2 3451 122 грн.. та ін.

***Рентна плата за спеціальне використання інших природних ресурсів*** (питома вага в загальній сумі доходів якої становить 2,0 %) фактично надійшла в сумі 2 217 195 грн., що на 29,3% більше уточнених планових показників. У порівнянні з минулим роком надходження податку збільшились в 4,1 рази, або на 1 684 629 грн. Основним платником податку є АТ «Нікстром».

***Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів*** *(*питома вага в загальній сумі доходів якого становить 0,3 %) фактично надійшов у сумі 307 365 грн., що більше планових показників на 33,6% або на 77 365 грн. Планові показники перевиконано у зв’язку зі збільшенням реалізації підакцизних товарів такими підприємцями як ФОП «Бучко Т.Ю.», ТОВ «ЖОВТНЕВИЙ КООПТОРГ» та ін.

***Акцизний податок від вироблених в Україні підакцизних товарів(пальне)*** надійшов у сумі 59 186 грн., що на 113,6% більше плану звітного періоду. У порівнянні із відповідним періодом 2020 року обсяг надходжень зріс на 82,2%. Збільшення надходжень пояснюється тим, що на території громади з 2 кварталу 2020 року працює АЗС, тому у звітному періоді минулого року податок до бюджету не надходив.

***Податок нерухоме майно відмінне від земельної ділянки*** (питома вага в загальній сумі доходів якого – 7,7%) за 10 місяців 2021 року отримано у сумі 8 693 318 грн., становить 100 % до плану. В порівнянні з відповідним періодом 2020 року обсяг надходжень зріс на 142,6% або на 3 694 460 грн. Це зумовлене тим, що збільшились надходження від ТОВ МГЗ на суму 3 773 043 грн.

***Податок на землю, який справляється у формі земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності***,(питома вага в загальній сумі доходів якого – 3,6%) за 10 місяців 2021 року виконано на 115,8 %, при плані 3 508 000 грн., фактично надійшло 4 063 268 грн.

Основними платниками податку, що займають 29,8 % в загальній сумі надходжень плати за землю, є: ТОВ «МГЗ», ТОВ «Ніко-Солар», ДУ «Держгідрографія», АТ «Укрзалізниця» та ін.

*По* ***єдиному податку*** (питома вага якого в місцевих податках і зборах становить 4,5%), за звітний період фактичні надходження склали 5 041 005 грн., при уточненому плані 4 500 000 грн. Виконання надходжень складає 112% , що на 541 005 грн. більше запланованого.

***В т.ч. по єдиному податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків*** (питома вага якого в місцевих податках і зборах становила 1,9%), надійшло коштів у сумі 2 112 940 грн., що становить 111,2% планових показників. Основними платниками податку є ПСП Агрофірма «Роднічок» (450 547 грн.), ТОВ «Голдкор» (216 991 грн.), ТОВ ТАС Таврія (151 857 грн.).

Також, до сільського бюджету за звітний період надійшли кошти від сплати  ***частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету*** від КП «Українківський сількомунгосп» у сумі 15 408 грн. У звітному періоді 2020 року даний податок до сільського бюджету не сплачувався.

Дохід від **плати за надання інших адміністративних послуг** становить 4 696 грн., що більше плану на рік на суму 696 грн. .

Також, за 10 місяців 2021 року надійшло 33 392 грн. від **сплати штрафів**. Це адміністративне стягнення та сплата штрафів фізичними особами згідно постанови суду.

**Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом** виконано на суму 28 045 грн., що становить 93,3%. планових показників на вказаний період. У порівнянні з фактичними надходженнями за 10 місяців 2020 року сума орендної плати зменшилась на 2 838 грн. у зв’язку з розірванням договору оренди майна з ГО НОВИЙ СВІТАНОК та ненадходженням орендної плати від ФОП «Орлової І.С.» ( станом на 01.12.2021 року орендна плата сплачена в повному обсязі).

Надходження ***державного мита*** становить 1 397 грн. план виконано на 42,3 %, але у порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження зменшилися на 1 930 грн. у зв’язку зі зменшенням кількості проведених нотаріальних дій.

***Інші неподаткові надходження*** за 10 місяців 2021 року отримано у розмірі 82 706 грн., з них: 75 984 грн. – це повернення коштів минулих років; 7 162,55 грн. – сплата за виконавчими документами заборгованості від Рудоманової Л.О. орендної плати за землю.

**Виконання доходної частини бюджету по спеціальному фонду** (без урахування трансфертів) за 10 місяців 2021 року становить 8 627 376 грн., або 108,8% від уточненого плану (694 121 грн.).

Основним джерелом наповнення спеціального фонду сільського бюджету є ***екологічний податок***, надходження по якому склали 6 715 022 грн. при уточненому плані 6 207 500 грн. План виконано на 108,2 %. В порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження екологічного податку збільшились на 574 548 грн. Найбільшим платником податку є ТОВ «МГЗ» - 6 354 374 грн.

***Власні надходження бюджетних установ*** склали 1 910 739 грн., що становить 110,7 % уточнених кошторисних призначень, з них :

*надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю* – 376 801 грн., що становить 84% планових показників. Недовиконання зумовлене невідвідуванням дітей дошкільних навчальних закладів у зв’язку з хворобою;

плата за оренду майна бюджетних установ - 141 грн.

надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 1258 грн.

благодійні внески, гранти та дарунки – 1 530 930 грн. ( продукти харчування для ЗДО та ЗЗСО

**Міжбюджетні трансферти**до бюджету територіальної громади надійшли у сумі 27 322 906 грн. (питома вага у обсязі доходів загального фонду – 21,8 %), що становить 110 % до уточненого плану на звітний період, з них:

**Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам** (КБКД 41033900) – надійшло субвенції на суму 21 006 700 грн., що становить 100% планових показників звітного періоду. Касові видатки проведено на суму 18 126 393 грн. Залишок субвенції станом на 01.10.2021 року становить 728 807 грн. знаходиться на рахунку сільської ради.

**Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій** (КБКД 41034500)– надійшла субвенція у сумі 1 718 200 грн.що становить 100% планових показників звітного періодудля придбання обладнання для амбулаторій..

**Видаткова частина** бюджету за 10 місяців 2021 року виконана на суму 135 826 615 грн., або на 64,7 відсотки до уточненого плану на рік.

Виконання видаткової частини **загального фонду** бюджету становить 124 301 392 грн. або 73,1 відсотка від уточненого річного плану та 87,6 відсотка до плану звітного періоду.

По **спеціальному фонду** виконання становить 11 525 223 грн., або 28,7 відсоток від уточненого річного плану.

У обсязі видатків **загального фонду** питома вага видатків на **фінансування галузей соціально-культурної сфери** складає 49,3 відсотка або 61 315 907 грн., з них:

* по галузі «Освіта» - видатки проведено на суму 48 439 482 грн., що становить 39,0 % від загального обсягу видатків.
* по галузі «Охорона здоров’я» - видатки проведено на суму 5 484 839 грн., що становить 4,4 % від загального обсягу видатків.
* по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» видатки проведено на суму 1 165 691 грн., що становить 0,9% від загального обсягу видатків.
* по галузі «Культура» - видатки проведено на суму 5 394 090 грн., що становить 4,3 відсотки від загального обсягу видатків.
* по галузі «Фізична культура і спорт» видатки проведено на суму 831805 грн., становить 0,7 % від загального обсягу видатків.

Завдяки отриманому фінансовому ресурсу, відповідно до зареєстрованих розпорядниками коштів зобов’язань, в повному обсязі забезпечена виплата заробітної плати працівникам бюджетної сфери, проведено розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги з урахуванням підвищення тарифів, проведені видатки на придбання медикаментів та продуктів харчування.

На захищені статті видатків по загальному фонду використано 93 304 624  грн., що становить 75,1 відсоток в загальному обсязі видатків, з них:

* на виплату заробітної плати з нарахуваннями витрачено 62 861 923 грн., що становить 50,6 % від загального обсягу видатків;
* на медикаменти та продукти харчування витрачено 1 192 795 грн., що становить 0,9 % від загального обсягу видатків;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв складає 2 542 935 грн., що становить 2,1 % від загального обсягу видатків;
* видатки на соціальне забезпечення населення складають 1 007 299 грн., що становить 0,9 % від загального обсягу видатків;
* поточні трансферти органам державного управління інших рівнів 25 699 672 грн., що становить 20,7 % від загального обсягу видатків.

**Видатки в розрізі розпорядників характеризуються наступними показниками**

**Головний розпорядник коштів Галицинівська сільська рада**

Касові видатки за 10 місяців 2021 року по головному розпоряднику проведено на суму 27 961 692 грн., з них:

На утримання апарату – 11 394 5322 грн., що становить 70,5 % до плану на рік, з них : видатки на зарплату з нарахуваннями - 10 467 409 грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 120 724 грн., інші поточні видатки – 806 399 грн.

Видатки на соціальний захист (виплати різних видів допомоги) населенню) становлять 726 914 грн., або 72,0 % до плану на рік

Заходи в галузі культури – 273 410 грн., або 60,7 % до плану на рік.

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства 486 575 грн. (замінено 10 хомутів, відремонтовано 420 м. водопроводів та 400 м. мереж до свердловин), або 65,0% ,з них проведено:

*заміну насосного обладнання свердловин* на суму 76 298 грн. в с.Лупареве (37 349 грн.), с.Українка (38 949 грн.);

* *поточні ремонти систем водопостачання* на суму 210 610 грн., з них:
* в с.Лупареве: по вул. Степова (14 889 грн.), по вул. Шкільна (12 650 грн.), вул..Садова (49 874 грн.);
* в с. Лимани: по вул. Кузнечна (10 362 грн.), по вул. Садова (10 333 грн.), вул..Набережна (46 897 грн.), вул. Центральна (10 333 грн.);
* в с.Українка по вул. Гуменюка (29 268 грн.);
* в с. Прибузьке по вул. Островського (11 404 грн.), вул.. Стадіонна (14 600 грн.);
* поточний ремонт свердловин на суму 100 963 грн., з них: в с.Галицинове по вул. Гагаріна (19 515 грн.), в с-щі Степова Долина по вул.. Чкалова (49 525 грн.); в с. Українка по вул. Шевченко (31 923 грн.);
* проведено обстеження водопровідної мережі в с. Лупареве, Галицинове, Українка на суму 48 705 грн.
* поточний ремонт електричних мереж до свердловини «Шкільна» в с. Лупареве на суму 37 857 грн.,
* поточний ремонт електричної частини насосного обладнання свердловини по вул.. Шкільна в с. Лупареве на суму 12 142 грн.

Організація благоустрою видатки проведено на суму 3 898 426 грн., або на 87,1 % до плану на рік, з них:

* проведено оплату за вуличне освітлення –586 078 грн.,
* поточний ремонт вуличного освітлення (замінено 227 ламп, 121 ледсвітильник, відремонтовано 1 248 м вуличного освітлення) – на суму 905 005  грн., в т.ч:

|  |  |
| --- | --- |
| с. Галицинове | 208 138 грн. |
| с. Лимани | 460 578 грн. |
| с. Лупареве | 161 847 грн. |
| с. Прибузьке | 42 151 грн. |
| с-ще Степова Долина | 16 261 грн. |
| с. Українка | 16 029 грн. |

* поточний ремонт доріг (32 631,3 м.кв.) – на суму 779 402 грн., в т.ч:

|  |  |
| --- | --- |
| с. Галицинове | 264 015 грн. |
| с. Лимани | 170 554грн. |
| с. Лупареве | 78 413 грн. |
| с. Прибузьке | 216 744 грн. |
| с. Українка | 49 676 грн. |

* поточний ремонт зупинок с.Лимани, с.Прибузьке – 272 090 грн.
* поточний ремонт огорож кладовищ с. Лимани, Лупареве -207 446 грн.

На суму 432 680 грн. придбано подрібнювач гілок, дискову борону та дискову косилку, металеву альтанку, металеву конструкцію Герб України.

Реалізація заходів щодо соціально-економічного розвитку територій проведено на суму 444 770 грн., з них проведено:

поточний ремонт будівлі АЗПСМ с. Прибузьке – 199 959 грн., облаштування вузла обліку електроенергії по вул.. Степова в с. Галицинове – 2 264 грн., розробку енергетичного сертифікату , згідно проекту «Нове будівництво амбулаторії ЗПСМ» в с. Лимани - 14 211 грн., виготовлення технічного паспорту на будівлю в с Лупареве по вул. Продольна, 8 - 2 527 грн., виготовлення технічної документації по вул. Піщана. 72 в с. Лимани – 8 015 грн., виготовлення технічної документації на свердловини в с. Лимани, Галицинове, Прибузьке, с-ще Степова Долина – 39 446 грн., виготовлення проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки за адресою: с. Лимани, вул. Продольна,8 – 13 700 грн., придбано дитячі майданчики 64 999 грн., виготовлено проектно-кошторисну документацію на капітальний ремонт огорожі кладовища №2 в с. Лимани,вул.. Центральна -49750 грн., та огорожі кладовища в с. Галицинове – 49900 грн.

Заходи з ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха видатки проведено на суму 49 000 грн. на придбання захисних масок.

Здійснення заходів з землеустрою – видатки проведено на суму 370 151 грн. на розробку технічної документації щодо інвентаризації земель сільськогосподарського призначення з метою формування земельних ділянок за межами сіл Галицинове і Лимани, на інвентаризацію земель.

Розроблення схем планування та забудови територій видатки проведено на суму 304 500 грн. на виготовлення генерального плану с. Галицинове

Природоохоронні заходи – видатки проведено на суму 6 650 800 грн., з них: на суму 3504 000 грн. на придбання сміттєвоз, на суму 2 997 000 грн. – роботи з ліквідації стихійних звалищ, на суму 149 800 – виготовлено ПКД.

Крім того, проводиться фінансування розпорядників та одержувачів коштів нижчого рівня:

Громадська організація ВМО ВФСТ «Колос» - на утримання установи та проведення заходів використано коштів у сумі 831 805 грн., що становить 69,7 % до плану на рік (кошти Галицинівської ОТГ – 463 800 грн.).

Спільний комунальний закладВітовська публічна бібліотека – на утримання установи використано коштів (без власних надходжень) у сумі 2 446 627 грн., що становить 78,7 % до плану на рік (кошти Галицинівської ОТГ – 937 342 грн.).

Громадська організація "Місцевий осередок ВОІ СОІУ" (громадська організація інвалідів) на утримання установи використано коштів у сумі 73 039 грн., що становить 49,5 % до плану на рік.

Програма розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Галицинівської сільської ради виконавцем яких є житлово-комунальні підприємства Галицинівської сільської ради видатки проведено на суму 3 186 648 грн., що становить 78,7 % до плану на рік.

Загін місцевої пожежної охорони - на утримання установи використано коштів у сумі 2 700 224 грн., що становить 80,1 % до плану на рік.

КП Галицинівський ЦПМСД (**ОХОРОНА ЗДОРОВ’Я):**

Видатки проведено на загальну суму 5 484 839 грн., з них:

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв за 10 місяців 2021 року проведено на суму 192 652 грн., що становить 77,7 % від уточненого плану звітного періоду.

На виконання Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги на 2019 - 2021 роки для надання фінансової підтримки КП «Галицинівський ЦПМСД» у сумі 5 277 787 грн. з них:

- зарплата з нарахуваннями – 3 886 452 грн. (38 шт.од.),

- відшкодування медикаментів пільговим категоріям населення – 284 408 грн.,

- придбання молочних сумішей, харчування для дітей з малозабезпечених сімей – 88 058 грн.,

- придбання медикаментів – 408 321 грн.,

- проведення поточних ремонтів закладів – 422 407 грн., з них:

**Галицинівська АЗПСМ**- поточний ремонт кабінету УЗД Галицинівської АЗПСМ – 46 683 грн..

**Прибузька АЗПСМ (337 749 грн.)**:

ремонт опалення – 48 068 грн.

ремонт каналізації та водопостачання – 92 710 грн.,

ремонт кабінетів та коридорів – 196 971 грн.

**Лупарівська АЗПСМ – ремонт внутрішніх електричних мереж – 16 894 грн.,**

**Лупарівська та Прибузька АЗПС**М облаштування пандусів – 21 081 грн.

- інші видатки 181 141 грн.(придбання холодильника для вакцин, бензину, медогляд медичних працівників,, перевірка димоходів, газових мереж, поточний ремонт обладнання,та інш.).

2. На виконання Програми «Медичні кадри Галицинівської сільської ради на 2020 - 2025 роки» у сумі 14 310 грн. – оплата за навчання на лікаря.

Крім того, на виконання Програми «Медичні кадри Галицинівської сільської ради на 2020 - 2025 роки» сільською радою проведено видатки у сумі 14 310 грн. – оплата за навчання на лікаря.

За рахунок субвенції з державного бюджету здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій заплановано видатки по спеціальному фонду на суму 1 562 200 грн. для придбання обладнання для амбулаторій. На 01.12.21р. видатки проведено на суму 617 965 грн..

Галицинівська АЗПСМ - придбано мікроскоп, конхотом, кальпоскоп принтер кольоровий, ноутбуки 2 шт., електрокардіограф,

Лиманівська АЗПСМ - придбано ноутбуки 2 шт., електрокардіограф,

Лупарівська, Прибузька Українківська АЗПСМ - придбано по ноутбуки 2 шт., електрокатрдіографи, комплекти медичних меблів (шафа медична, столик медичний, кушетка медична, ширма медична 3-хстворч.).

**Головний розпорядник коштів – відділ освіти, культури, молоді та спорту Галицинівської сільської ради**

В підпорядкуванні знаходяться дошкільні заклади (5), заклади загальної середньої освіти (5), музична школа, центр позашкільної роботи, інклюзивно-ресурсний центр,централізована бухгалтерія, господарська група, клубні заклади (5), апарат управління, провадяться заходи розвитку культури, молодіжні заходи, заходи з оздоровлення дітей, капітальні ремонти, будівництво

Видатки **за звітний період проведено на суму 64 452 737 грн.,з них:**

На утримання апарату – 2 657 968 грн., що становить 79,6 % до плану на рік ( зарплата з нарахуваннями - 2518 520 грн., оплата послуг, придбання предметів, матеріалів – 139 448 грн.).

На освіту (без власних надходжень) - 49 497 430 грн., що становить 65,1 % до плану на рік, з них, капітальні видатки – 1 057 949 грн.

**Заходи молодіжної політики** видаткипроведено на суму 95 901 грн., або на 95,9 %, від плану.

**Оздоровлення та відпочинок дітей** видатки проведено на суму 269 386 грн. Оздоровлено 46 дітей.

**Культура і мистецтво (**без власних надходжень) - 2 744 053 грн., що становить 58,0 % до плану на рік., з них капітальні видатки – 30 000 грн.

**Будівництво освітніх установ та закладів**

Видатки спеціального фонду проведено на суму 1 637 656 грн., що становить 77,0 % планових показників на рік. За рахунок даних коштів проведено (капітальний ремонт автоматичної пожежної сигналізації та оповіщенняпро пожежу Лупарівської ЗОШ I-III ступенів – 148 528 грн., експертиза проекту на капітальний ремонтприміщень Лиманівського ДНЗ «Струмочок» – 55 500 грн., проектно-кошториснадокументація по капітальному ремонту Галицинівської ЗОШ І-ІІІ ступенів – 49 874 грн., на капітальний ремонт коридорів 2 поверху Галицинівської ЗОШ – 1 263 610 грн., проектно-кошторисні роботи "Капітальний ремонт покрівлі Лиманівської загальноосвітньої школи. Коригування. – 120 144 грн.)

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

**Реверсна дотація**

Видатки проведено відповідно до запланованих показників на суму 25 126 000 грн.

**Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів**

Видатки у звітному періоді проведено на суму 114 140 грн., або на 100 % до плану звітного періоду.

На виконання Програми стабілізації та соціально-економічного розвитку територій Галицинівської сільської ради було заплановано та проведено видатки на суму 75 000 грн., а саме передано субвенцію:

- територіальному управлінню Служби судової охорони у Миколаївській області на поліпшення матеріально-технічної бази для організації несення служби в органах судової влади та охорони і підтримки громадського порядку в Жовтневому районному суді на суму 50 00 грн.,

- УДКСУ у Вітовському районі Миколаївської областіремонт електромережі, придбання комп'ютерної техніки (ремонт електромережі, придбання комп'ютерної техніки) на суму 25 000 грн.

На виконання Програми забезпечення безпекового середовища та профілактики правопорушень на території Галицинівської територіальної громади заплановано та проведено видатки на суму 39 140 грн. – передано субвенцію Головному управлінню національної поліції України в Миколаївській областіна поліпшення матеріально-технічного забезпечення поліцейських офіцерів сектору взаємодії з громадами відділу превенції Миколаївського районного управління поліції, які обслуговують Галицинівську сільську територіальну громаду для придбання паливо-мастильних матеріалів.

**Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету**

Субвенція була перерахована відповідно до запланованих видатків до бюджету м.Миколаєва у сумі 83 700 грн. на забезпечення населення Галицинівської територіальної громади, хворих на цукровий та нецукровий діабет лікарськими препаратами.

**Інші субвенції з місцевого бюджету**

Видатки по загальному фонду проведено на сум 12 641 953 грн. , що становить 97,7 % до плану звітного періоду.

**IV. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового**

**регулювання**

4.1. Бюджетний кодекс України;

4.2. Закон України "Про Державний бюджет України на 2022 рік»;

**РОЗДІЛ V. Розміщення проекту рішення "Про сільський бюджет Галицинівської сільської територіальної громади на 20221 рік "**

Відповідно до вимог статті 15 Закону України "Про доступ до публічної інформації" проект рішення «Про сільський бюджет Галицинівської сільської територіальної громади на 2022 рік» розміщено на сайті Галицинівської сільської ради https://galycynivska.dosvid.org.ua

Начальник фінансовоговідділу Тетяна Біруль

т.0512685847