

Пояснювальна записка
до рішення сімнадцятої сесії восьмого скликання
Миколаївської сільської ради від 24.12.2021 «Про бюджет
Миколаївської сільської територіальної громади
на 2022 рік»

Бюджет Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік сформовано з застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», особливостей складання проектів місцевих бюджетів на 2022 рік, доведених листом Мінфіну від 12.08.2021 № 05110-14-6/25339.

I. ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО – ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН
МИКОЛАЇВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ У 2021 РОЦІ І ПРОГНОЗ ЇЇ
РОЗВИТКУ НА 2022 РІК

Діяльність виконавчих органів сільської ради, установ, підприємств та організацій всіх сфер діяльності, що розташовані на території Миколаївської сільської ради, протягом 2021 року була направлена на виконання пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку громади, запровадження принципів прозорості та відкритості в управлінні, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах діяльності, здійснення модернізації інфраструктури та запровадження заходів з енергозбереження, проведення комплексу заходів з забезпечення першочергових потреб мешканців громади та підвищення рівня життя населення.

Завдяки співпраці влади, громади та бізнесу вдалося досягти певних результатів в соціально-економічному розвитку Миколаївської сільської ради.

Стратегічною сферою економіки громади є **сільське господарство**, основу якої формують агрофірми та ФОП-одноосібники.

Аграрний сектор, розташований на території Миколаївської сільської ради, має сприятливі природні умови та значний потенціал, є провідною галуззю економіки регіону та відповідно основною бюджетоутворюючою галуззю на території Миколаївської сільської ради.

Основні сільськогосподарські підприємства, які здійснюють діяльність у сфері товарного сільськогосподарського виробництва та розташовані на території Миколаївської громади це: ТОВ АФ «Вперед», ТОВ АФ «Северинівська», ТОВ АФ «За Мир», ТОВ «Райз Північ», ТОВ АФ «Аграрне», САП ««Родючисть», ФГ «Натон», ФОП Глиненко.

Загальна площа земель, що обробляються вище зазначеними підприємствами, складає 11 746,0 га.

Із *промислових підприємств* на території Миколаївської громади розташовані філія «Оператор ГТС України», ТОВ «Індичка», ПАТ ДПЗКУ «Сумський комбінат хлібопродуктів», СФДП «Центр сертифікації та експертизи», ПМКФ «Клото».

Торгівельні послуги населенню надають Стецьківське споживче товариство та приватні підприємці. На території громади розташована 21 торгівельна точка.

Головним завданням розвитку громади на 2022 рік, як і у попередні роки, залишається забезпечення динамічного, збалансованого розвитку, зростання добробуту та підвищення якості життя населення громади шляхом забезпечення соціальної та економічної єдності, активізації економічного розвитку всіх галузей господарського комплексу, збільшення інвестиційної та інноваційної складової, нарощування обсягів промислового та сільськогосподарського виробництва, подальшого розвитку малого та середнього бізнесу, що дасть змогу підвищити рівень конкурентоспроможності економіки регіону.

II. ДОХОДИ БЮДЖЕТУ МИКОЛАЇВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Формування дохідної частини бюджету Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік здійснено на основі:

- Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень», прийнятого Верховною Радою України 30.11.2021р.;
- Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», прийнятому Верховною Радою України 02.12.2021р.;
- реальної динаміки та тенденції надходжень податків, зборів і обов'язкових платежів за попередні роки;
- фактичного виконання дохідної частини бюджету Миколаївської сільської територіальної громади за 2019-2020 роки та 11 місяців 2021 року;
- прогнозних показників економічного і соціального розвитку Миколаївської громади з урахуванням максимального використання наявних можливостей і резервів щодо наповнення бюджету.

В цілому, **показник доходів бюджету** Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік обраховано в сумі 79 671 228 грн, у тому числі за:

- | | | |
|----------------------|---|------------------|
| - загальним фондом | - | 78 251 784 грн.; |
| - спеціальним фондом | - | 1 419 444 грн. |

Дохідна частина загального фонду бюджету громади на 2022 рік складається із власних доходів у сумі 62 240 000 грн. та трансфертів, що плануються до бюджету громади із державного та місцевого бюджетів, у сумі 16 011 784 грн.

Збережено позитивну тенденцію в частині приросту власних доходів загального фонду бюджету відносно до 2019 - 2021 рр. Прогнозні показники власних доходів загального фонду бюджету громади на 2022 рік, у порівнянні до очікуваних надходжень за 2021 рік, збільшено на 2 740,7 тис. грн. Приріст складає 4,6%.

Основним джерелом надходжень загального фонду бюджету є податок та збір на доходи фізичних осіб, який становить 73,9% від планового показника власних доходів загального фонду бюджету на 2022 рік.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку планових надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці, який розрахований із урахуванням підвищення у 2022 році мінімальної заробітної плати, та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Обсяг податків на доходи фізичних осіб на 2022 рік запланований на рівні 46 019 317 грн, що на 2 455,2 тис. грн більше ніж фактично очікується у 2021 році.

Розрахунок показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2022 рік здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки. Надходження за цим податком у 2022 році визначені в обсязі 19 380 грн, що на 1,0 тис. грн більше ніж фактично очікується у 2021 році.

Показник рентної плати за користування надрами на 2022 рік запланований в обсязі 1 475 грн на рівні очікуваного показника 2021 року.

Показник надходження до бюджету громади акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі визначений по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до місцевих бюджетів. Надходження за цим податком у 2022 році визначені в обсязі 165 000 грн, що на 2% більше ніж очікується у 2021 році.

Обсяг місцевих податків, що планується отримати до бюджету громади у 2022 році, становить 15 570 309 грн. Це 25,0% від прогнозного показника власних доходів загального фонду бюджету на 2022 рік.

Розрахунок податку на майно, зокрема, плати за землю на 2022 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки без врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок. До бюджету громади очікується отримати плати за землю в обсязі 7 840 539 грн, що на 3,2% більше у порівнянні з очікуваними надходженнями у 2021 році.

Розрахунок показника податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2022 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, юридичних та фізичних осіб, з урахуванням укладених договорів, і становить 200 770 грн, що на 0,5% менше у порівнянні з очікуваними надходженнями у 2021 році.

Прогнозна сума транспортного податку на 2022 рік становить 25 000 грн.

Єдиний податок є другим значущим місцевим податком, що надходить до бюджету Миколаївської громади. Прогнозна сума єдиного податку на 2022 рік становить 7 504 000 грн і збільшується порівняно із очікуваним показником 2021 року на 2,5%. На збільшення надходжень єдиного податку у 2022 році має вплив зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 9,3% (для платників I групи), мінімальної заробітної плати на 8,3% (для платників II групи), індекс споживчих цін на 6,2% (для платників III групи) та не

застосування індексації до нормативно грошової оцінки сільськогосподарських угідь (для платників IV групи).

Неподаткові надходження складають незначну частку доходів загального фонду бюджету Миколаївської сільської територіальної громади. На 2022 рік вони плануються на рівні 464 519 грн. Це, насамперед, плата за надання адміністративних послуг, надходження від орендної плати та державне мито.

Обсяг міжбюджетних трансфертів, що планується отримати до загального фонду бюджету громади у 2022 році становить 16 011 784 грн. У відповідності до додатку 5 Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» обсяг освітньої субвенції з державного бюджету становить 15 731 400 грн. Також у 2022 році планується отримати 158 714 грн іншої субвенції з бюджету Бездрицької сільської територіальної громади на забезпечення діяльності новоствореного комунального закладу «Центр позашкільної освіти» Миколаївської сільської ради та 121 670 грн іншої субвенції з бюджету Степанівської селищної територіальної громади на забезпечення діяльності Лікарського НВК.

Дохідна частина спеціального фонду бюджету Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік визначена на рівні 1 419 444 грн.

19,4% дохідної частини спеціального фонду бюджету сформовано за рахунок екологічного податку, який на 2022 рік планується у сумі 275 430 грн.

Основним платником екологічного податку є філія «Оператор ГТС України».

80,6% дохідної частини спеціального фонду бюджету сформовано за рахунок власних надходжень бюджетних установ, обсяг яких до спеціального фонду бюджету Миколаївської сільської територіальної громади у 2022 році визначений на рівні 1 144 014 грн.

Надходження коштів від продажу землі, відчуження майна, що перебуває в комунальній власності, та надходження до цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування, на 2022 рік не плануються.

III. ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ МИКОЛАЇВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані на підставі вимог Бюджетного кодексу України та з урахуванням особливостей складання розрахунків до проекту бюджету на 2022 рік, доведених Міністерством фінансів України, та з урахуванням основних прогностичних макропоказників економічного та соціального розвитку України на 2022 рік за сценарієм I (постанова Кабінету Міністрів України від 15 травня 2019 р. № 555 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 рік» (зі змінами відповідно до постанови КМУ від 23.10.2019 № 883).

Основними причинами зростання видатків бюджетної сфери є:

- підвищення розмірів державних соціальних гарантій, а саме: прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

- зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв;
- інфляційні процеси.

Обраховані показники дозволять забезпечити виконання статті 77 Бюджетного кодексу України в частині врахування у першочерговому порядку потреби в коштах 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, а також забезпечити видатки на харчування та медикаменти і провести інші вкрай необхідні видатки.

Видаткову частину бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади сформовано в сумі 79 671 228 грн, у тому числі видатки загального фонду плануються на рівні 74 659 811 грн, спеціального фонду – 4 861 417 грн.

На соціально – культурну сферу планується витрати у 2022 році 60,5% загального обсягу видатків бюджету громади. Це 48 192 883 грн.

Освіта

Мережа галузі «Освіта» включає 7 установ, у тому числі: дві загальноосвітні школи, три навчально-виховні комплекси та два дитячі садочки. У закладах освіти громади навчається 396 учнів та виховується 82 дитини дошкільного віку.

Загалом у бюджеті Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік на галузь освіти плануються видатки у сумі 37 564 924 грн, що складає 47,1% від загальних видатків бюджету громади.

Для утримання закладів дошкільної освіти у бюджеті Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік передбачені видатки у сумі 4 386 609 грн, з них 4 296 817 грн – по загальному фонду бюджету та 89 792 грн – по спеціальному фонду бюджету.

На оплату праці з нарахуваннями працівників ЗДО передбачені кошти у сумі 3 397 333 грн, що забезпечує потребу на оплату праці в повному обсязі. У порівнянні з 2021 роком видатки зростуть на 8%, що пояснюється підвищенням мінімальної заробітної плати. Видатки на енергоносії передбачені в сумі 526 556 грн, що також повністю забезпечує потребу на 2022 рік.

У видатках на утримання закладів дошкільної освіти передбачені витрати на харчування дітей у сумі 331 200 грн, із яких 241 408 грн – кошти бюджету громади, що спрямовуються на:

1) забезпечення безкоштовного харчування дітей пільгових категорій, а саме: дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування; дітей, батьки яких є учасниками антитерористичної операції або мобілізовані в зону антитерористичної операції, та дітей, батьків яких загинули під час воєнних дій в зоні антитерористичної операції на сході України; дітей з особливими освітніми потребами, які виховуються в інклюзивних групах; дітей з сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України «Про

державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям»; дітей з числа внутрішньо переміщених осіб або таких, що мають статус дітей, які постраждали внаслідок воєнних дій і збройних конфліктів; дітей з інвалідністю;

2) відшкодування 50% вартості харчування дітей непільгових категорій та 75% вартості харчування дітей з багатодітних родин.

Батьківська плата за харчування дітей непільгових категорій (в розмірі 40%) та дітей з багатодітних сімей (в розмірі 20%) планується до спеціального фонду бюджету у сумі 89 792 грн.

Також передбачені видатки у сумі 36 000 грн на придбання канцтоварів та бланків, господарських матеріалів, миючих засобів, підписку газет та журналів; на придбання медикаментів та деззасобів – 8 000 грн. Оплата послуг запланована в сумі 80 000 грн; видатки на відрядження – 1 200 грн; видатки на навчання з питань охорони праці та пожежної безпеки – 5 600 грн та 720 грн – на перереєстрацію закладів дошкільної освіти.

Для утримання закладів загальної середньої освіти у бюджеті Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік передбачені видатки у сумі 31 087 281 грн. Із них, за рахунок коштів бюджету громади будуть профінансовані видатки у сумі 15 355 881 грн. На оплату праці з нарахуваннями працівникам ЗЗСО на 2022 рік передбачені видатки у повному обсязі у сумі 25 394 553 грн, з яких за рахунок коштів бюджету громади передбачені видатки у сумі 9 663 153 грн. Освітня субвенція у сумі 15 731 400 грн не покриває повністю потребу у коштах на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників, оскільки видатки на заробітну плату педагогічних працівників Яструбинського НВК в сумі 2 048 884 грн не враховані МОН при розрахунку обсягу субвенції для Миколаївської сільської територіальної громади, тому що середня наповнюваність класів цього закладу становить 2,5 учні (при розрахунковій – 12 учнів).

На оплату енергоносіїв передбачені видатки у сумі 2 444 650 грн, що також повністю забезпечує потребу на 2022 рік.

У видатках на утримання закладів загальної середньої освіти передбачені витрати на харчування дітей у сумі 1 812 600 грн, із яких 964 512 грн – кошти бюджету громади. Батьківська плата за харчування дітей непільгових категорій 1-4 класів (в розмірі 40%) та дітей 1-4 класів з багатодітних сімей (в розмірі 20 %), а також батьківська плата за харчування дітей непільгових категорій 5-11 класів (в розмірі 80%) та дітей 5-11 класів з багатодітних сімей (в розмірі 40 %) планується до спеціального фонду бюджету у загальній сумі 848 088 грн.

На придбання медикаментів у 2022 році у бюджеті громаді передбачені кошти в обсязі 25 000 грн; інші видатки плануються на рівні 1 410 478 грн.

У бюджеті на 2022 рік передбачені видатки загального фонду бюджету на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії відділу освіти, молоді та спорту у сумі 1 247 320 грн, що у порівнянні з минулим роком більше на 5,6% у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати та вартості окремих послуг. Видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять

1 151 220 грн, 6 000 грн – видатки на придбання канцтоварів, 90 100 грн – видатки на оплату послуг (окрім комунальних).

З 01.01.2022 року у громаді починає працювати новостворений заклад освіти – КЗ «Центр позашкільної освіти» Миколаївської сільської ради. Для утримання закладу позашкільної освіти у бюджеті громади на 2022 рік передбачені видатки у сумі 843 714 грн. Із них за рахунок коштів бюджету громади будуть профінансовані видатки у сумі 685 000 грн, за рахунок коштів субвенції з Бездрицької сільської територіальної громади – 158 714 грн. Видатки на оплату праці з нарахуваннями на 2022 рік передбачені у повному обсязі у сумі 843 403 грн; на інші видатки (грамоти, кубки, призи) планується витратити 9 311 грн.

Охорона здоров'я

У 2018 році на території Миколаївської сільської ради створено два комунальних неприбуткових підприємства, які уклали договори з Національною службою здоров'я України, а саме КНП Миколаївської сільської ради «Амбулаторія загальної практики сімейної медицини с. Постольне» та КНП Миколаївської сільської ради «Амбулаторія загальної практики сімейної медицини Різдва Пресвятої Богородиці».

За рахунок коштів бюджету Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік передбачена фінансова допомога вищезазначеним КНП в сумі 4 100 012 грн, у тому числі: на здійснення поточних видатків - 4 012 916 грн та на придбання предметів довгострокового використання - 87 096 грн.

За програмою місцевих стимулів для працівників КНП плануються видатки у сумі 2 069 102 грн, що дасть можливість підвищити оплату праці лікарів та медичних сестер до соціальних стандартів, задекларованих державою на 2022 рік.

Крім того, велика увага у 2022 році буде приділена заходам з інфекційного контролю та запобігання інфекціям. На ці цілі згідно прийнятих по кожній КНП комплексним програмам передбачені видатки у загальній сумі 122 050 грн за рахунок коштів бюджету громади.

На придбання медикаментів та виробів медичного призначення у бюджеті передбачені видатки в обсязі 488 352 грн.

На відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів для лікування безоплатно та на пільгових умовах громадян, які мають на це право відповідно до Постанови КМУ від 17.08.1998р. № 1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань» у бюджеті громади передбачені кошти у сумі 264 480 грн.

На поліпшення матеріально-технічної бази комунальних неприбуткових підприємства у бюджеті громади передбачені видатки у сумі 214 096 грн, за рахунок яких передбачається придбання пральної машини з баком, ноутбука та БФП, а також ручного пневмо офтальмотонометра для КНП «АЗПСМ Різдва Пресвятої Богородиці» і

проведення поточного ремонту з облаштуванням санітарної кімнати для людей з обмеженими фізичними можливостями в приміщенні КНП «АЗПСМ с. Постольне» згідно вимог Національної служби здоров'я України.

Соціальний захист населення

На території Миколаївської сільської ради проживає 586 осіб, які згідно чинного законодавства відносяться до пільгової категорії. Це 345 дітей війни; 53 учасників Великої Вітчизняної війни; 81 учасника АТО; 2 сім'ї загиблих учасників АТО та 1 сім'я померлого учасника АТО; 12 учасників бойових дій на території інших держав; 4 учасника бойових дій (особа з інвалідністю); 43 ліквідаторів аварії на ЧАЕС; 6 донорів; 39 осіб, вік яких 90 і більше років.

На соціальний захист та надання соціальних послуг населення у бюджеті Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік передбачені видатки у сумі 1 317 550 грн, що складає 1,7% загальних видатків бюджету громади.

Із них, виплати на одноразову адресну допомогу мешканцям громади згідно місцевої програми соціального захисту населення Миколаївської сільської ради передбачені видатки у сумі 564 600 грн.

Також передбачені видатки на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку в сумі 3 000 грн; на заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту – 20 000 грн; на надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг – 4 000 грн.

Для забезпечення в літній період 2022 року оздоровлення учнів в оздоровчих таборах в бюджеті громади заплановані кошти в сумі 49 000 грн. А для оздоровлення учнів 1-5 класів у пришкільних таборах відпочинку в бюджеті громади заплановані кошти на придбання продуктів харчування у сумі 68 880 грн, у тому числі для харчування учнів 1-5 кл. 1456 д/д * 24,00 грн – 34 944 грн, дітей з багатодітних сімей 378 д/д * 32,00 грн – 12 096 грн, дітей пільгових категорій згідно з наданими відповідними документами (дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування; дітей, батьки яких є учасниками антитерористичної операції або мобілізовані в зону антитерористичної операції, та дітей загиблих батьків під час воєнних дій в зоні антитерористичної операції на сході України; дітей з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах; учнів із сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям»; учнів з числа внутрішньо переміщених осіб або таких, що мають статус дітей, які постраждали внаслідок воєнних дій і збройних конфліктів) 546д/д * 40,00 грн – 21 840 грн; а також кошти спеціального фонду бюджету за рахунок батьківської плати у сумі 26 320 грн.

На виплату одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, які досягнуть у 2022 році 18-річного віку в бюджеті громади передбачені кошти у сумі 7 240 грн для виплати чотирьом дітям-сиротам.

У бюджеті громади згідно прийнятих місцевих програм передбачені також видатки на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян у сумі 270 000 грн. та на пільгове перевезення педагогічних працівників у сумі 304 510 грн.

Культура і мистецтво

На галузь культури і мистецтва на 2022 рік видатки обраховані в сумі 4 738 397 грн, у тому числі: по загальному фонду – 4 734 863 грн (у порівнянні з 2021 роком збільшилися на 366 314 грн (або 8,4 %)) та по спеціальному фонду – 3 534 грн за рахунок надходження коштів від оренди майна на придбання канцтоварів.

Штатна чисельність працівників закладів культури Миколаївської сільської ради становить 37,25 штатних одиниць.

Обсяг видатків загального фонду передбачено направити на:

- утримання дев'яти сільських бібліотек – 776 327 грн, що у порівнянні з уточненими плановими показниками 2021 року зросли на 112 754 грн (або на 17%);

- утримання 4 сільських будинків культури, 4 сільських клубів, 2 ОДР – 3 962 070 грн, із них по загальному фонду бюджету – 3 958 536 грн (у порівнянні з 2021 роком збільшилися на 253 560 грн (або 6,9 %)), по спеціальному фонду – 3 534 грн.

На оплату праці з нарахуваннями по галузі культура і мистецтво передбачені кошти в сумі 3 536 671 грн, що повністю забезпечує потребу у цих видатках та у порівнянні з 2021 роком зросли на 434 237 грн (або на 14,0%). Працівникам культури передбачено: матеріальну допомогу на оздоровлення під час щорічної відпустки у розмірі посадового окладу, премію до професійного свята у розмірі 100% від посадового окладу, надбавку за особливі умови роботи бібліотекарям.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв закладів культури заплановано 901 694 грн, що на 269 593 грн більше (або на 42,7 %), ніж планові показники 2021 року. Коштами на оплату енергоносіїв та комунальних послуг забезпечені в повному обсязі.

Фізична культура та спорт

Для проведення фізкультурно-масових заходів серед населення Миколаївської громади у бюджеті на 2022 рік передбачені видатки у сумі 472 000 грн по загальному фонду бюджету на поточні видатки (придбання спортивної форми для футбольних і волейбольних команд, спортивного інвентарю, грамот, кубків, оплату транспортних послуг по перевезенню спортсменів та заявочних внесків за участь команд громади у змаганнях). У порівнянні з 2021 роком поточні видатки збільшені на 9,8 %.

Державне управління

У бюджеті Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік загалом на державне управління плануються видатки у сумі 13 299 841 грн, що складає 16,7% загальних видатків бюджету громади.

У тому числі:

- на утримання апарату управління та виконавчих органів сільської ради передбачаються кошти по загальному фонду бюджету в сумі 11 206 804 грн, що на 3,9 % більше у порівнянні з уточненими плановими показниками 2021 року.

Штатна чисельність апарату Миколаївської сільської ради становить 42,75 штатних одиниць, що на 7 одиниць більше у порівнянні з фактично зайнятими посадами у 2021 році. На оплату праці з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 10 132 842 грн, що забезпечує потребу на оплату праці в повному обсязі. У порівнянні з уточненими плановими показниками 2021 року видатки збільшилися на 11,8 %.

Видатки на енергоносії та комунальні послуги передбачені в сумі 357 738 грн, що у порівнянні з 2021 роком більше на 8,7% у зв'язку із збільшенням тарифів, інші незахищені видатки - в сумі 716 224 грн, які відповідно до 2021 року зменшилися на 48,7 %.

- на забезпечення діяльності фінансового управління у 2022 році передбачаються видатки загального фонду бюджету у сумі 1 051 017 грн, із них 973 642 грн – це видатки на оплату праці з нарахуваннями, що на 6,2% більше у порівнянні з плановими показниками 2021 року. На інші незахищені статті плануються видатки у обсязі 77 375 грн, із яких 17 195 грн – це придбання канцтоварів та підписка періодичних видань та 60 180 грн – плата за надання послуг (крім комунальних), видатки на відрядження та оплату за навчання з охорони праці.

- на забезпечення діяльності керівництва відділу освіти, молоді та спорту передбачаються видатки загального фонду бюджету у сумі 1 042 020 грн, що на 8,5% більше у порівнянні з уточненими видатками 2021 року, із них 943 280 грн – це видатки на оплату праці з нарахуваннями, що у порівнянні з уточненими видатками на 2021 рік більше на 9,8%; 28 332 грн – це оплата за енергоносії та комунальні послуги, що більше у порівнянні з 2021 роком на 15,5% у зв'язку з підвищенням вартості комунальних послуг та енергоносіїв; 6 000 грн – придбання канцтоварів та господарських матеріалів; 60 408 грн – на оплату послуг (окрім комунальних), 2 000 грн – на відрядження; 2 000 грн – на навчання з питань охорони праці, цивільного захисту та пожежної безпеки.

Житлово-комунальне господарство

Для забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства Миколаївської сільської територіальної громади на I півріччя 2022 року заплановані видатки по спеціальному фонду в сумі 176 280 грн

на оплату електроенергії, що використовується для подання води населенню громади.

Для організації благоустрою населених пунктів Миколаївської сільської ради на 2022 рік заплановані видатки по загальному фонду в сумі 4 296 589 грн, які відносно 2021 року знизилися на 12,6%. На оплату праці з нарахуваннями 18 штатних одиниць передбачені видатки в сумі 2 064 507 грн, що більше на 35,4% від планових показників 2021 року та забезпечують потребу на оплату праці в повному обсязі. На придбання матеріалів та інвентарю для благоустрою території в бюджеті громади передбачені кошти у сумі 946 314 грн; на оплату послуг (крім комунальних) - в сумі 821 711 грн; на оплату електроенергії по вуличному освітленню - 454 057 грн, які у порівнянні з 2021 роком зросли на 60,8 %; на навчання працівників групи «Благоустрій» з видачою сертифікатів передбачено 10 000 грн.

Здійснення заходів із землеустрою

Для здійснення заходів із землеустрою на території Миколаївської сільської ради на 2022 рік заплановані видатки по загальному фонду бюджету у сумі 49 000 грн, на виготовлення технічної документації із землеустрою.

Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства

У 2022 році на території Миколаївської сільської ради планується виконання робіт по реконструкції вуличного освітлення в населених пунктах громади, а саме у селах Кровне, Руднівка, Яструбине та Перехрестівка. На виконання даних робіт передбачено 1 059 708 грн, що у порівнянні з плановими показниками 2021 року більше на 267 856 грн (або на 33,8 %).

Також, у бюджеті на 2022 рік передбачені кошти у сумі 596 434 грн на будівництво у с.Постольне вуличного відеоспостереження.

Загальна сума видатків на вищезазначені роботи планується на 2022 в обсязі 1 656 142 грн.

Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури

У 2022 році планується закінчення капітального ремонту дороги по вулиці Шевченка від буд.№1 до буд.№43 в с.Миколаївка, який розпочато в 2021 році. Для фінансування цих робіт у бюджеті територіальної громади на 2022 рік передбачені видатки у сумі 1 598 735 грн

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

У бюджеті Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік передбачені видатки на членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування в сумі 27 132 грн, з них: до «Асоціації

об'єднаних територіальних громад» в сумі 15 000 грн та "Асоціації міст України" – 12 132 грн.

Місцева пожежна охорона

Місцева пожежна охорона створена в Миколаївській сільській раді для ліквідації наслідків пожеж. Утримується пожежна охорона за рахунок коштів бюджету громади.

Пожежна охорона, в складі якої 1 команда, налічує 4 штатні одиниці. Видатки на утримання місцевої пожежної охорони плануються на рівні 570 761 грн, що на 8,7 % більше, ніж планові показники 2021 року. На оплату праці з нарахуваннями передбачені кошти у сумі 522 461 грн що на 8,7 % більше у порівнянні з 2021 роком; на придбання палива та запасних частин до пожежного автомобіля передбачено 36 300 грн, на оплату страхування автомобіля та водіїв – 9 000 грн, на навчання водіїв–3 000 грн.

Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

На фінансування даних заходів у бюджеті Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік передбачені кошти в сумі 49 000 грн.

Інші заходи громадського порядку та безпеки

У бюджеті Миколаївської сільської територіальної громади на 2022 рік передбачені кошти в сумі 46 668 грн на оплату енергоносіїв, які будуть спожиті громадською будівлею в с.Северинівка (поліцейська станція). Дані видатки дадуть можливість створити належні умови для роботи поліцейського офіцера громади Миколаївської сільської ради.

Охорона та раціональне використання природних ресурсів

На охорону навколишнього середовища на 2022 рік заплановані кошти в сумі 275 430 грн, що на 29 167 грн менше (або на 9,6 %), ніж у 2021 році. Кошти направлені на придбання саджанців для багаторічних насаджень віком до 1 року в сумі 17 430 грн, на послуги з очищення та хлорування шахтних колодязів загального користування на території Миколаївської сільської ради – 49 000 грн, на виготовлення проектно-кошторисної документації: "Капітальний ремонт гідропоруди в с.Кекине" – 130 000 грн, на внесення змін до робочого проекту та коригування проектно-кошторисної документації: "Реконструкція очисних споруд будинків 1-8 по вул. Молодіжна, с. Миколаївка, Сумського району Сумської області", а саме зменшення пропускних потужностей очисних споруд до 15 куб.м та проведення експертизи даної проектно-кошторисної документації кошти в сумі 30 000 грн, на послуги з ліквідації несанкціонованих сміттєзвалищ населених пунктів сільської ради передбачені кошти у сумі 49 000 грн.

Міжбюджетні трансферти

Що стосується міжбюджетних трансфертів зазначаємо таке.

При розрахунку видаткової частини бюджету на 2022 рік враховані трансферти, які будуть надаватися з бюджету Миколаївської сільської територіальної громади державному бюджету та іншим місцевим бюджетам.

Це, насамперед, реверсна дотація у сумі 7 412 400 грн.; субвенції обласному бюджету Сумської області на співфінансування інвестиційного проекту «Реконструкція стадіону (футбольного поля та бігової доріжки) в с. Северинівка Сумського району Сумської області» у сумі 100 000 грн та для забезпечення здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним транспортом на автобусних маршрутах загального користування у сумі 69 145 грн; субвенції районному бюджету Сумського району на забезпечення діяльності «Об'єднаного трудового архіву» у сумі 118 929 грн та компенсаційні виплати фізичним особам. Що надають соціальні послуги у сумі 48 343 грн; субвенція бюджету Сумської міської об'єднаної територіальної громади на утримання рятувально-водолазної служби – 40 220 грн, субвенції Степанівській селищній раді на забезпечення діяльності комунальних закладів, що надають помлуги мешканцям Миколаївської сільської ради. у сумі 1 438 430 грн та Тростянецькій міській раді на організацію притулку для осіб, що постраждали від домашнього насильства, у сумі 55 000 грн.

Загальна сума трансфертів, які будуть надаватися з бюджету Миколаївської сільської територіальної громади у 2022 році державному бюджету та іншим місцевим бюджетам складає 9 282 767 грн. або 11,7% видаткової частини бюджету.

Бюджетом на 2022 рік передбачені також кошти у сумі 150 000 грн., як резервний фонд бюджету Миколаївської сільської територіальної громади згідно статті 24 Бюджетного кодексу України.

Місцеві / регіональні програми

На реалізацію 22 місцевої програми бюджетом Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади на 2022 рік передбачено 12 588 764 грн.

Начальник фінансового управління

Вікторина ПАШКУРОВА