

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення

«Про бюджет Великодимерської селищної територіальної громади на 2022 рік»

Пояснювальна записка підготовлена відповідно до статті 20 Регламенту Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області VIII скликання

1. Обґрунтування необхідності прийняття рішення

Забезпечення бюджетних установ кошторисними призначеннями по поточним та капітальним видаткам відповідно до їх фактичної потреби та виконання інших місцевих програм, затверджених рішеннями Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області.

2. Мета і шляхи її досягнення

Забезпечення бюджетних установ кошторисними призначеннями, виконання місцевих програм, затверджених рішеннями Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області.

3. Правові аспекти

Розроблено відповідно до Бюджетного кодексу України, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

4. Фінансово економічне обґрунтування

Податкові та неподаткові надходження до бюджету Великодимерської селищної територіальної громади, доходи від операцій з капіталом, офіційні трансферти.

5. Прогноз результатів

Забезпечення кошторисними призначеннями для своєчасного фінансування бюджетних установ відповідно до їх фактичної потреби та виконання місцевих програм, затверджених рішеннями Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області.

6. Суб'єкт подання проєкту рішення

Управління фінансів Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області, начальник Оксана КОСЕНКО (тел.676-03), заступник начальника – начальник відділу планування доходів та видатків Ірина СТОРОЖУК (тел.676-03).

7. Порівняльні таблиці

ДОХОДИ

код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Передбачено в бюджеті на 2022 рік (гривень)		
		2021 рік (зі змінами)	2022 рік	відхилення
10000000	Податкові надходження	224 514 030	235 624 000	+11 109 970
20000000	Неподаткові			

	надходження	6 558 150	5 546 000	-1 012 150
30000000	Доходи від операцій з капіталом	403 300	50 000	-353 300
40000000	Офіційні трансферти	101 681 759	110 755 923	+9 074 164
	РАЗОМ ДОХОДІВ	333 157 239	351 975 923	+18 818 684

ВИДАТКИ

№ п/п	Назва головного розпорядника бюджетних коштів	Передбачено в бюджеті на 2022 рік (гривень)		
		2021 рік (зі змінами)	2022 рік	відхилення
1.	Виконавчий комітет Великодимерської селищної ради	98 929 325	88 901 000	-10 028 325
2.	Управління освіти, культури, молоді і спорту Великодимерської селищної ради	234 657 290	237 684 023	+ 3 026 733
3.	Управління соціального захисту населення Великодимерської селищної ради	10 747 463	11 313 400	+ 565 937
4.	Служба у справах дітей та сім'ї Великодимерської селищної ради	962 300	1 140 000	+177 700
5.	Управління фінансів Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області	10 195 904	12 937 500	+2 741 596
Всього		355 492 282	351 975 923,0	-3 516 359

Пріоритети соціально-економічного, культурного і духовного розвитку Великодимерської селищної територіальної громади у 2022 році

Головною метою Програми є подальше підвищення рівня та якості життя населення на основі досягнення динамічного економічного зростання та залучення внутрішніх та зовнішніх інвестицій, забезпечення належного функціонування селищної інфраструктури, поліпшення екологічного стану довкілля, доступності широкого спектру соціальних послуг, підвищення якості і комфорту проживання мешканців громади.

Досягнення зазначеної мети у відповідності із стратегічними і оперативними цілями Стратегії розвитку Великодимерської ТГ на період до 2027 року планується здійснити шляхом реалізації наступних пріоритетних напрямів:

Основні пріоритети на 2022-2024 роки:

1. Формування конкурентоспроможної економіки громади:

- збереження та зростання економічного потенціалу громади, забезпечення конкурентоспроможності продукції місцевих товаровиробників через інноваційний розвиток та освоєння нових видів продукції;
- сприяння розвитку високотехнологічного ресурсозберігаючого сільськогосподарського виробництва;
- забезпечення функціонування підприємств комунального та приватного секторів економіки громади;
- розвиток малого та середнього підприємництва, приватної ініціативи;
- створення ефективної системи надання адміністративних послуг;
- забезпечення реалізації державної регуляторної політики;
- підвищення рівня енергозбереження та ефективності використання енергетичних ресурсів в усіх сферах господарювання;
- сприяння створенню привабливого інвестиційного клімату на території громади, залучення коштів стратегічних інвесторів у реальний сектор економіки, на реалізацію інфраструктурних та соціальних проєктів;
- аналіз та впровадження досвіду економічно розвинутих країн світу щодо формування та розбудови економіки громади;
- популяризація громади в Україні та за кордоном, розвиток міжнародного співробітництва;
- подальший розвиток туристичного потенціалу, удосконалення туристично-сервісної інфраструктури громади;
- забезпечення стабільного розвитку внутрішнього цивілізованого ринку споживчих товарів та послуг;
- здійснення заходів по модернізації транспортної інфраструктури громади, відкриття для промисловості та туристичної галузі громади нових логістичних можливостей.

Підприємництво громади

На території, яку охоплює Великодиммерська громада станом 01.10.2021 року кількість зареєстрованих суб'єктів господарювання склала 631 одиницю, в тому числі: фізичних осіб-підприємців – 345, юридичних осіб – 286, в даний показник входить загальна кількість державних організацій, установ та закладів, благодійні та громадські організації тощо.

Провідною галуззю в економіці громади залишається промисловість, яка представлена такими підприємствами:

Перелік визначальних промислових підприємств громади

№ з/п	Назва підприємства	Вид діяльності
1	АТ "Мономах"	виробництво чаю та кави
2	ТОВ"Сад"	виращування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
3	ТОВ "Пасбрайт"	пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення
4	ЗВП "Регіон-2001"	відновлення відсортованих відходів
7	ТОВ «Ал-ко Кобер»	оптова торгівля сільськогосподарською технікою

9	ТОВ "Маядо"	виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
10	ТОВ "Флагман Стор"	перероблення та консервування риби, ракоподібних і молюсків
11	ТОВ "Хухтамакі Фудсервіс Україна"	оптова торгівля іншими товарами господарського призначення (основний)
12	ТОВ "Сторсіті-Київ"	надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
13	ТОВ СП «Трейдагропостач-2015»	виращування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
14	ТОВ "Ескадра трейд"	перероблення та консервування риби, ракоподібних і молюсків;
15	ТОВ "Димерська СЕС-1"	виробництво електроенергії
16	ТОВ "Ю Бі СІ Сервіс-Інтернешнл"	ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
17	ТОВ "БТ Холдинг"	надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
18	ТОВ "Рейнарс Алюмініум"	оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
19	ТОВ «Бауміт Україна»	виготовлення виробів із бетону для будівництва
20	ТОВ "Альнс Транссервіс"	технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів (основний)
21	ТОВ "Альнс Холдинг"	оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами (основний)
22	ПІ "Кока-кола Беверіджиз Україна Лімітед"	виробництво безалкогольних напоїв
23	ПІІ "Амік Україна"	оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами (основний)
24	ПРАТ "Гоголівська стрічко-ткацька фабрика"	виробництво інших текстильних виробів
25	ТОВ «Браун Формен Україна»	оптова торгівля напоями
26	ТОВ "Аграріан Фуд Технолоджиз продакшин"	добування та виробництво солі, виробництво прянощів та приправ
27	ТОВ "Іверія Агро"	виращування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
28	ТОВ "Два млини"	виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання
29	ТОВ "Компанія "Полісся"	виробництво м'ясних продуктів
30	ТОВ "Мега Менеджмент Проект"	виращування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
31	ТОВ "Агроміт 2020"	розведення свиней (основний)
32	ТОВ «Асканія-Флора»	виращування інших однорічних і дворічних культур
33	ТОВ "Феракс"	виробництво м'ясних продуктів
34	ТОВ "Рибний переробний"	перероблення та консервування риби,

	комплекс"	ракоподібних і молюсків
35	ТОВ "Сесвандерхаве Україна"	оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
36	ТОВ "Вел Міт"	оптова торгівля фруктами й овочами
37	ТОВ "Рабен Україна"	діяльність автомобільного вантажного транспорту, логістика

На території Великодимерської селищної територіальної громади працює 269 магазинів різних форм власності загальною торговою площею – 16582,7 кв. м., 25 закладів ресторанного господарства на 1701 посадових місць, 13 автозаправних станцій, 14 аптечних закладів.

На території громади функціонує 2 ринки змішаної торгівлі: ринок Великодимерський (торгівельний майданчик) на 60 торгових місць та ринок СТ "Едельвейс" на 258 торгових місць.

Перелік визначальних торгівельних та логістичних підприємств

№ з/п	Назва підприємства	Вид діяльності
1	ТОВ "Айс Термінал"	надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
2	ТОВ "Фора"	роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
3	«Мінімаркет РС »	роздрібна торгівля
4	EVA	торгівля товарами для краси та здоров'я
5	АВРОРА	торгівля товарами для краси та здоров'я

Інвестиційна діяльність

На території Великодимерської територіальної громади, поблизу полігону «Десна-2» будується «Смітсортувальна станція потужністю до 300 тис. тонн на рік». Інвестором являється ПП «Еко-Старт».

Смітсортувальний комплекс включатиме сортувальні цехи, кілька ліній сортування, складські, допоміжні приміщення. На підприємстві планується створення 60 робочих місць.

Вартість I черги будівництва складає близько 3 млн. євро.

За планом її мають здати в експлуатацію у березні 2022 року.

19 березня 2021 року відбулося закладання капсули, що символізувало початок будівництва.

3 червня запустилася перша сортувальна лінія для роздільно зібраних побутових відходів. Сортувальна лінія створила 10 нових робочих місць та має добову потужність сортування 180 м. кв. Нова сортувальна лінія розділятиме сміття на 8 фракцій та відправлятиме на переробні підприємства: паперово-картонний комбінат, склозавод та фабрики з виготовлення полімерних виробів.

Всеукраїнська Екологічна Ліга за фінансової підтримки Фондації Кока-кола у співпраці з Великодимерською громадою запустили проект зі сталого управління відходами у 12-ти населених пунктах громади.

Іноземним підприємством «Кока-кола Беверіджиз Україна Лімітед» у 2021 році понад 25 мільйонів євро було інвестовано в модернізацію виробництва. Компанія виконала оновлення ліній з виробництва продукції у металевих банках та PET-пляшках.

Агропромисловий комплекс

Перелік визначальних сільськогосподарських підприємств Громади

№ п/п	Назва підприємства	Вид діяльності
1	ТОВ"Сад"	вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
2	ТОВ СП «Трейдагропостач-2015»	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
3	ФГ "Журавушка"	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
5	ТОВ "Іверія Агро"	вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
4	ТОВ "Мега Менеджмент Проект"	вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
5	ТОВ "Агро Діметра"	вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
6	ФГ"ММП"	вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
7	ТОВ "Колос 200"	вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
8	ТОВ "Агро Діметра"	вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
9	СП ТОВ «Колос-2000»	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
10	ТОВ "Голосієво"	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
11	ФГ «Залісся»	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
12	СП ТОВ «Войтовське»	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
13	ТОВ «Колос-200»	Сільськогосподарське виробництво
14	ФГ «Петрівна»	Сільськогосподарське виробництво
15	ФГ «Грицай»	Сільськогосподарське виробництво
16	ФГ «Успішне»	Сільськогосподарське виробництво
17	ТОВ "Броварський молочний альянс"	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур

18	ДП "ПЗ "Плосківський"	Вирощування зернових культур
19	ТОВ «Укрсхідінвест»	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
20	ФГ «Петрівна»	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
21	ФГ «Злагода»	Вирощування зернових та технічних культур
22	ФГ "Новіцька"	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
23	СПД Хамбір Г.М.	Змішане сільське господарство (основний)
24	ТОВ "Стор Агро"	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
25	ТОВ «Айтеко Агро»	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
26	ТОВ «Світільнянське»	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
27	ТОВ »Вегета Органік«	Вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів
28	ТОВ «Стейт Агро»	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
29	ТОВ "Волошкове поле"	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
30	ТОВ "СП "Світільнянське"	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
31	ФГ "Круча"	Вирощування зернових та технічних культур
32	ФГ "Волошкове поле"	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
33	ТзОВ "Трубіж Агро Центр"	вирощення с/г культур

Загальна кількість підприємств АПК – 49.

Підприємства АПК громади займаються вирощуванням зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур, вирощуванням овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів.

Розвиток соціальної та гуманітарної сфери громади:

- підвищення рівня зайнятості та збільшення доходів населення громади;
- стимулювання зростання продуктивності праці;
- забезпечення пріоритетного фінансування соціальних програм;
- забезпечення соціальної підтримки вразливих верств населення;

- підвищення якості та доступності освіти, забезпечення подальшого розвитку дошкільної, загальної середньої, позашкільної освіти;
- підтримка та розвиток культурних та духовних цінностей;
- формування засад здорового способу життя, створення умов для занять фізичною культурою та спортом;
- реалізація у громаді державної політики з питань соціального захисту дітей, запобігання дитячій бездоглядності та безпритульності, вчиненню дітьми правопорушень;
- забезпечення широкого доступу населення до якісних і доступних медичних послуг.

Доходи селищного бюджету на 2022 рік

Обсяг фінансового ресурсу селищного бюджету на 2022 рік розраховано з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового Кодексів України, положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022–2024 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 23.10.2019 № 883 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», а також іншими законодавчими актами.

В основу розрахунків доходів загального фонду селищного бюджету на 2022 рік покладено основні прогностичні показники економічного і соціального розвитку Великодимерської громади, основні напрями бюджетної політики, реформи місцевого самоврядування та децентралізація управління бюджетними коштами, прогностичні показники надходжень податків і зборів надані Броварським управлінням ГУ ДФС у Київській області.

До складу джерел доходів місцевого бюджету у 2022 році будуть зараховуватися податки і збори, передбачені статтями 64, 69¹, 71 Бюджетного кодексу України.

Бюджет Великодимерської селищної територіальної громади на 2022 рік сформовано на таких засадах, як реалістичність, перспективність, пріорітезація і прозорість. Очікується зростання надходжень за всіма основними податками.

Прогнозований обсяг селищного бюджету на 2022 рік становить 241 220 000,0 грн. (без урахування міжбюджетних трансфертів), в тому числі за:

- загальним фондом – 236 350 000,0 грн,
- спеціальним фондом – 4 870 000,0 грн. (з них платні послуги – 4 550 000,0грн.).

ДОХОДИ ВЕЛИКОДИМЕРСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2022 РІК



Доходи загального фонду селищного бюджету у 2022 році формуються, за рахунок:

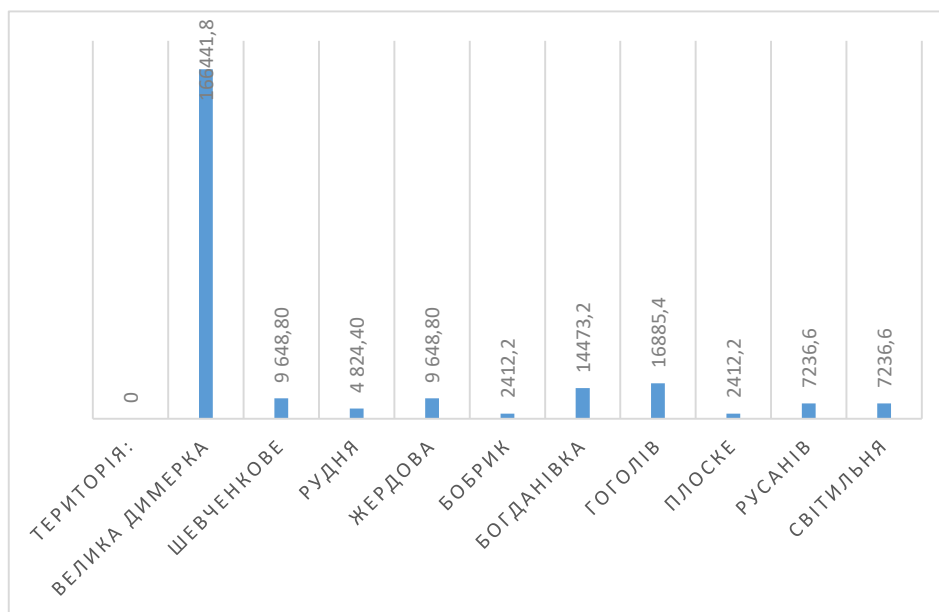
- податку на доходи з фізичних осіб – 139 060 000,0 грн.;
- акцизний податок та пальне – 25 990 000,0 грн. (в т.ч. пальне – 17 640,0 т.грн)
- податок на майно – 17 284 000,0 грн.;
- земельний податок - 9 100 000,0 грн.;
- орендна плата – 13 900 000,0 грн.;
- єдиний податок – 29 520 000,0 грн.;
- транспортний податок – 26 000,0 грн.;
- податок на прибуток підприємств – 24 000,0 грн.;
- рентна плата – 500 000,0 грн.;
- неподаткові надходження – 946 000,0 грн..



Доходи загального фонду селищного бюджету у 2022 році

Прогнозний обсяг доходів загального фонду селищного бюджету на 2022 рік по загальному фонду без урахування міжбюджетних трансфертів визначено у сумі 236 350 000,0 грн., що відповідно до 2021 року більше приблизно на 14 948 690,0 грн. При прогнозуванні дохідної частини було враховано фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 10 місяців 2021 року, а також очікуваних надходжень за листопад-грудень 2021 року.

Планові надходження на 2022 рік в розрізі старостинських округів:



Найбільшу питому вагу в доходах становить податок та збір на доходи фізичних осіб – 58,8%.

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

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

З урахуванням динаміки надходження податку на доходи фізичних осіб, виходячи з прогнозного на 2022 рік фонду оплати праці робітників і службовців підприємств, організацій (установ) Великодимерської селищної територіальної громади, обрхованого з урахуванням темпів зростання мінімальної заробітної плати, грошового забезпечення військовослужбовців, зміни середньооблікової чисельності працівників та динаміки фонду оплати праці за останні роки, а також прогнозних обсягів доходів фізичних осіб від підприємницької діяльності, незалежної професійної діяльності та інших видів доходів, прогнозний обсяг податку і збору на доходи фізичних осіб до селищного бюджету розраховано на рівні 139 060 000,0грн.

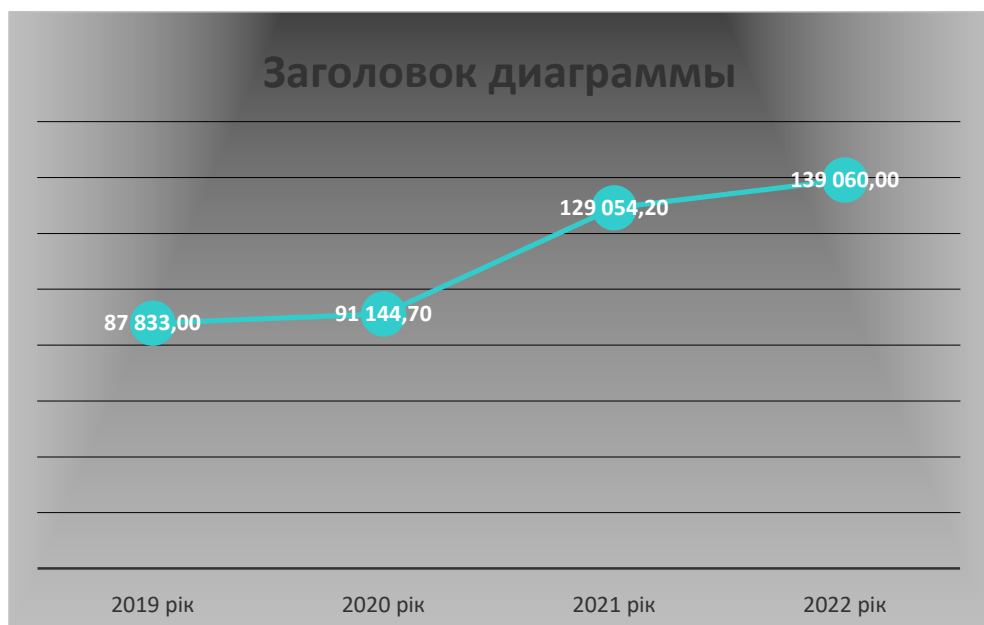
З урахуванням положень статті 64 Бюджетного кодексу України (пункт 11 частини першої) та Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» від загальної суми прогнозного надходження **податку на доходи фізичних осіб**, який є найбільшим бюджетоутворюючим дохідним джерелом, до місцевого бюджету планується отримати належні 64 відсотків.

Розрахунок надходжень податку на доходи фізичних осіб здійснено з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року до 6 500,0 гривень, з 1 грудня 2021 року -6 700 грн.

Основними платниками ПДФО є наступні підприємства:

ІП «КОКА-КОЛА», ДП Дельта Ф'юче, ТОВ «Мономах», ТОВ Рейнарс Україна, ТОВ Рабен Україна, ТОВ Бауінвест, ТОВ Твінрайз, ЗВПР Регіон-2001, та інші.

Динаміка надходжень ПДФО



До місцевих податків та зборів належать також:
 податок на майно;
 єдиний податок;
 туристичний збір.

Відповідно до статті 64 п.1 п.п.19 Бюджетного кодексу України одним із джерел доходів загального фонду місцевого бюджету є податок на майно, що зараховується до місцевого бюджету.

Відповідно до статті 265 розділу XII Податкового кодексу України з 01 січня 2015 року до складу податку на майно включаються :

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- плата за землю;
- транспортний податок.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Ставки податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на території громади встановлені рішенням «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Великодимерської територіальної громади на 2022 рік» .

На 2022 рік заплановано надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в сумі 17 284 000,0 грн., що на 1 874 600,0 грн., або на 12,2 % більше, ніж очікувані надходження 2021 року.

Плата за землю

Плата за землю є вагомим бюджетоутворюючим джерелом доходів загального фонду бюджету Великодимерської територіальної громади, питома вага якого у річних прогнозних планових показниках загального фонду без урахування трансфертів складає 9,5 %.

Прогнозні розрахунки надходжень **плати за землю** на 2022 рік здійснено на основі норм Земельного кодексу України, Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями (статті 269-289).

Згідно з Бюджетним кодексом України, починаючи з 2011 року надходження плати за землю в повному обсязі (100%) зараховуються до доходів місцевих бюджетів.

На 2022 рік заплановано надходження по платі за землю в сумі 23 000 000,0 грн., що на 818 200,0 грн., або на 3,7 % більше, ніж очікувані надходження 2021 року.

Обсяг надходжень транспортного податку з юридичних осіб у 2022 році, прогнозується у сумі 26 000,0 грн.

Єдиний податок

З 01.01.2015 року єдиний податок є вагомим джерелом формування загального фонду місцевого бюджету. Питома вага єдиного податку в обсязі доходів загального фонду бюджету Великодимерської територіальної громади без урахування міжбюджетних трансфертів на 2022 рік складає 21,4 %.

Розділом XIV "Спеціальні податкові режими" Податкового кодексу України встановлюються правові засади застосування спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності, а також справляння єдиного податку.

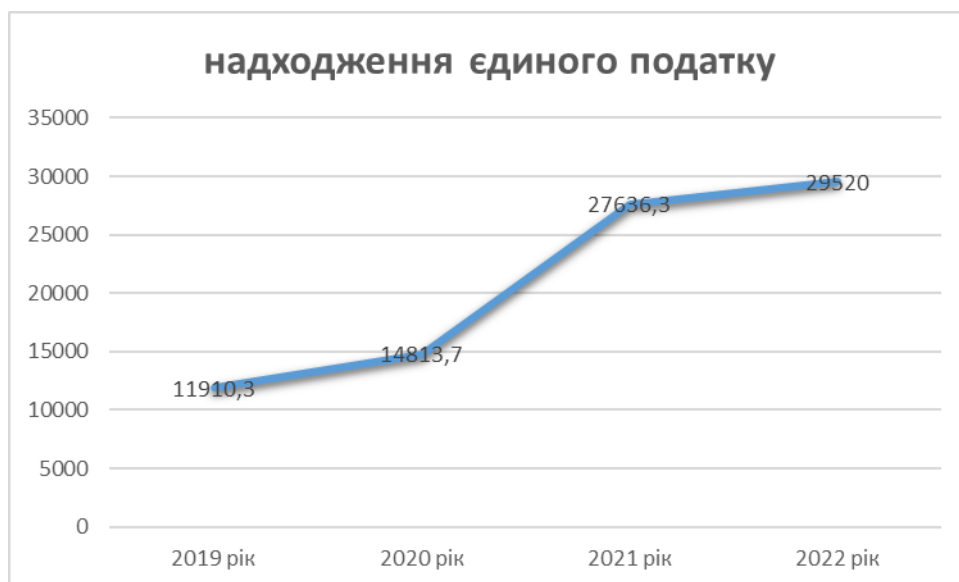
У 2022 році діючими ставками єдиного податку з фізичних осіб – підприємців є ставки, які встановлені рішенням «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Великодимерської територіальної громади».

В 2022 році по єдиному податку плануються надходження в сумі 29 520 000,0 грн., що на 1 883 700,0 грн. більше очікуваних надходжень 2021 року.

При визначенні прогнозу надходжень єдиного податку враховано:

- збільшення розміру податку для фізичних осіб підприємців, що відносяться до першої групи платників в результаті підвищення прожиткового мінімуму до 2481,0 грн;
- збільшення розміру податку для фізичних осіб підприємців, що відносяться до другої групи платників у результаті зростання мінімальної заробітної плати до 6500,0 грн. з врахуванням затверджених ставок.

Динаміка надходжень єдиного податку в розрізі років



Акцизний податок

Бюджетним кодексом України встановлено, що до доходів загального фонду місцевих бюджетів з 01.01.2015 року відноситься акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів.

Згідно норм Податкового кодексу України (зі змінами та доповненнями) до підакцизних товарів належать:

- спирт етиловий та інші спиртові дистиляти, алкогольні напої, пиво;
- тютюнові вироби, тютюн та промислові замітники тютюну;

- пальне.

В 2022 році по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (алкогольні напої та тютюнові вироби) плануються надходження в сумі 8 350 000,0 грн.

Відповідно до Бюджетного кодексу України та Порядку, визначеного Кабінетом Міністрів України на 2022 рік зберігається норма щодо зарахування автоматично 13,44% акцизного податку з пального (акцизний податок з вироблених та ввезених на митну територію України підакцизних товарів) до місцевих бюджетів.

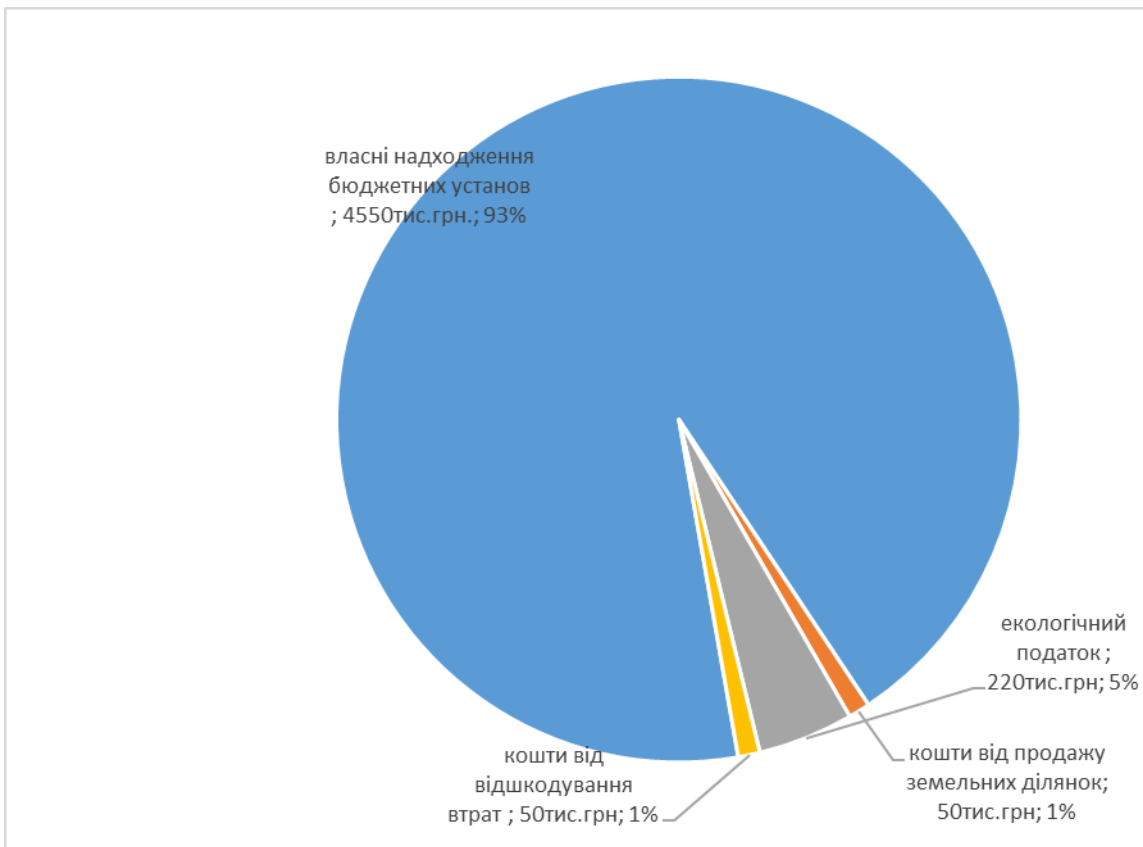
В 2022 році по акцизному податку з пального плануються надходження в сумі 17 640 000,0 грн.

Доходи спеціального фонду

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Великодимерської територіальної громади на 2022 рік у частині доходів є надходження, визначені статтями 69¹,71 Бюджетного кодексу України.

Джерелами формування дохідної частини спеціального фонду селищного бюджету є:

- ❖ Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, встановлено на підставі розрахунків розпорядників бюджетних коштів місцевого бюджету- 4 550 000,0грн. (з них батьківська плата за харчування – 4 500 000,0 грн, плата за оренду – 50 000,0грн) .
- ❖ Надходження від продажу земельної ділянки очікуються в розмірі – 50 000,0грн.
- ❖ Надходження екологічного податку – 220 000,0грн,
- ❖ Надходження від сільськогосподарських втрат – 50 000,0грн.



Обсяги міжбюджетних трансфертів, що передбачаються із державного бюджету, складають **110 755 932,0** грн., у тому числі:

- освітня субвенція – **106 610 400,0** грн;
- додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – **1 880 100,0** грн;
 - субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – **1 952 023,0** грн;
- інші субвенції з місцевого бюджету – **313 400,0** грн.

Видатки селищного бюджету на 2022 рік

При формуванні селищного бюджету на 2022 рік враховано показники проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» та індикативні показники розроблені та доведені Міністерством фінансів України відповідно до вимог чинного законодавства та напрямів бюджетної політики.

Основний акцент при розрахунку прогнозованої потреби в коштах на фінансування органів місцевого самоврядування та закладів соціально-культурної сфери селища на 2022 рік зроблено відповідно до статті 77 Бюджетного Кодексу України з урахуванням необхідності забезпечення потреби в асигнуваннях на оплату праці з нарахуваннями, енергоносії та комунальні послуги, медикаменти та перев'язувальні матеріали, продукти харчування, інші захищені статті бюджету та першочергові поточні видатки, без яких неможливе нормальне функціонування бюджетних установ.

Мережу закладів, які будуть фінансуватися з селищного бюджету у 2022 році, сформовано на підставі вимог статей 89, 91 Бюджетного кодексу України.

В процесі розрахунку потреби в коштах на заробітну плату з нарахуваннями взято за основу терміни запровадження розмірів мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року – 6 500,0 грн.

Обсяги видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначені враховуючи:

- встановлення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року в розмірі 6 500,0 гривень та з 1 жовтня 2022 року в розмірі 6 700,0 гривень на місяць;
- встановлення посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2022 року в розмірі 2 893,0 гривень та з 1 жовтня 2022 року в розмірі 2 982,0 гривні;
- індексації заробітної плати працівників відповідно до Закону України «Про індексацію грошових доходів населення».

Видатки на 2022 рік визначені в сумі 351 975 923,0 грн., в тому числі: загальний фонд – 315 805 923,0 грн., спеціальний фонд – 36 170 000,0 грн. (з них бюджет розвитку 31 350 000,0грн.)

Фонд оплати праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери по загальному фонду заплановано в сумі 176 663 700,0 грн . Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховано, виходячи з цін і тарифів на них, що діють на даний час з врахуванням обсягів їх споживання у натуральних показниках, особливо у осінньо-зимовий період, а також прогнозний індекс їх росту на 2022 рік. Видатки на оплату комунальних послуг в 2022 році заплановано в сумі 30 714 000,0грн.

Всі інші незахищені та непершочергові видатки передбачені на необхідному рівні, потребу по них на 2022 рік розраховано, виходячи з ефективного використання коштів на підставі бюджетних запитів розпорядників коштів.

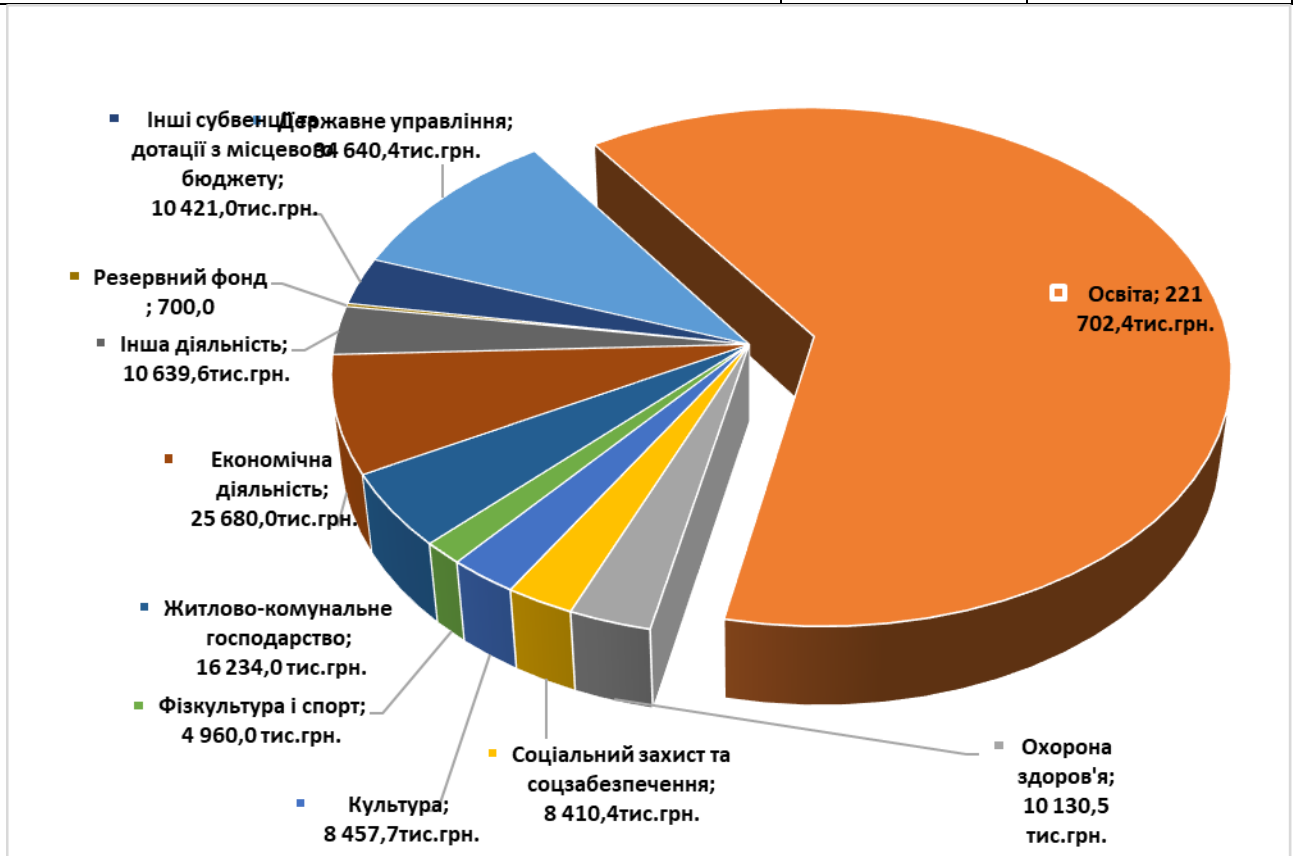
Видатки загального фонду селищного бюджету Великодимерської селищної ради на 2022 рік в розрізі напрямків:

Напрямок фінансування	Передбачено на 2022 рік, тис.грн	Питома вага в загальному обсязі видатків, %
Державне управління	34 640,4	9,8
Економічна діяльність	25 680,0	7,3
Освіта	221 702 363,4	63,0
Охорона здоров'я	10 130,54	2,9
Соціальний захист	8 410,4	2,4
Культура	8 457,7	2,4
Фізична культура і спорт	4 959,96	1,4
Резервний фонд	700,0	0,2
Інша діяльність (забезпечення діяльності пожежної охорони, інші заходи громадського порядку та безпеки)	10 639,56	3,0
Субвенції з місцевого бюджету	10 421,0	3,0
Житлово-комунальне господарство	16 234,0	4,6

Всього

351 975,9

100



Видатки загального фонду селищного бюджету Великодимерської селищної ради на 2022 рік в розрізі напрямків:

Державне управління

Видатки по органах місцевого самоврядування заплановані в сумі 34 640 400,0 грн., в т.ч. по загальному фонду – 34 540 400,0 грн., спеціальному фонду – 100 000,0 грн..

На реалізацію програми «Забезпечення виконання судових рішень та виконавчих документів Великодимерською селищною ради Броварського району Київської області на 2022-2024 рік» передбачено 70 000,0 грн.

На реалізацію програми «Навчання, підготовка, підвищення кваліфікації виборних та посадових осіб Великодимерської територіальної громади на 2022-2024 рік» передбачено 49 000,0 грн.

Освіта

Обсяги асигнувань по галузі освіта на 2022 рік прогноуються в сумі 221 702 363,0 грн, в тому числі по загальному фонду – 205 902 363,0 грн, спеціальному – 15 800 000,0 грн, а саме:

на утримання закладів освіти та на виконання програм передбачено кошти освітньої субвенції з державного бюджету – 106 610 400,0 грн, додаткової дотації з державного бюджету – 1 880 100,0грн, батьківська плата (платні послуги спеціальний фонд) – 4 500 000,0грн, та за рахунок доходів селищного бюджету – 106 597 840,0 грн.

- заробітна плата становить (134 260 400,0грн.) – 61,2% від загальної суми видатків на освіту

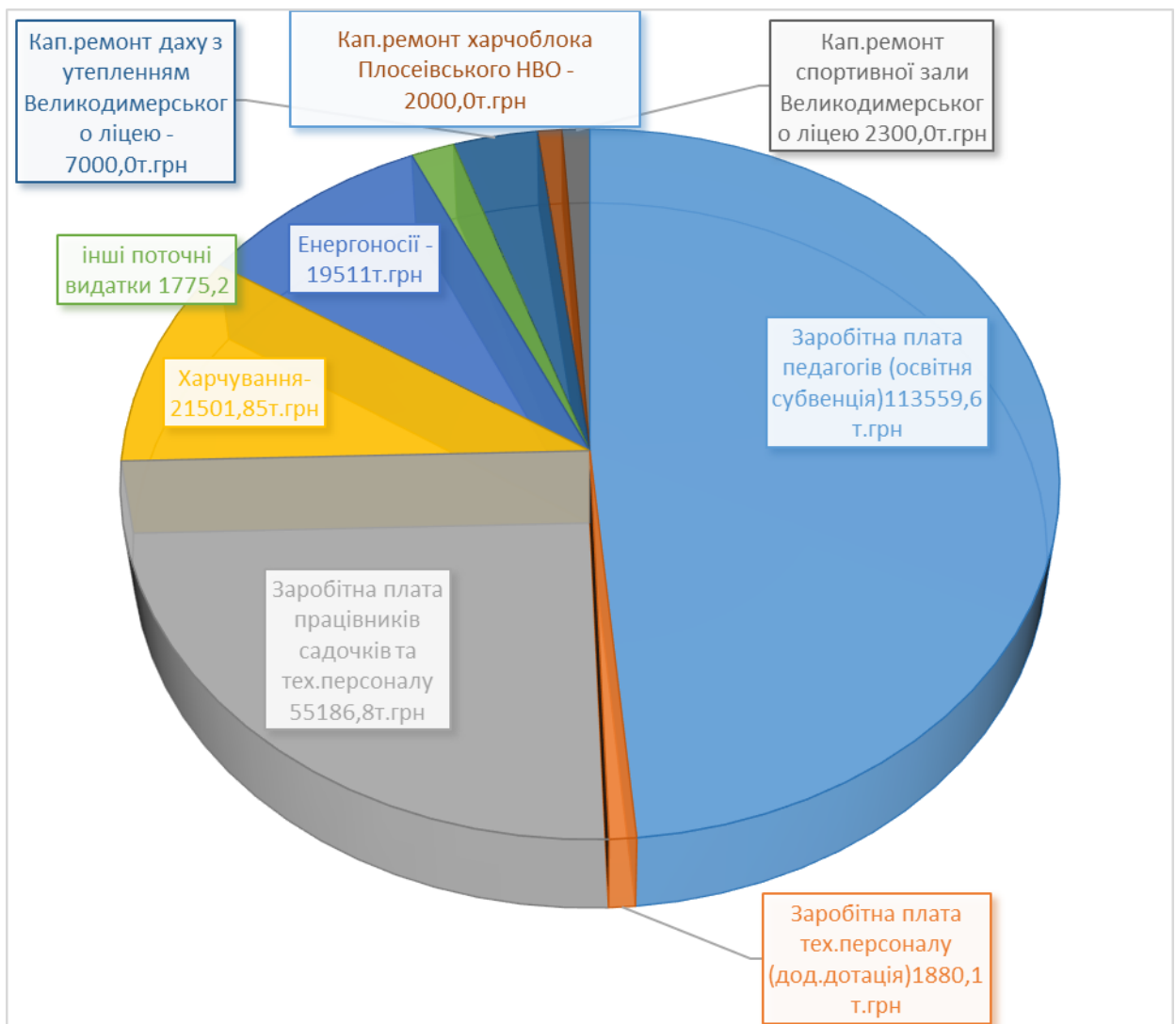
- енергоносії (19 511 000 грн.) – 8,9%,
- харчування (21 501 850 грн..) – 9,7%
- інші видатки (44 456 190 грн.)– 20,2%

В основу розрахунків витрат селищного бюджету на утримання закладів освіти на 2022 рік брались 10 освітніх закладів, як розпорядники нижчого рівня.

Статтею 103-2 Бюджетного Кодексу України передбачено, що за рахунок освітньої субвенції здійснюються видатки на оплату праці педагогічних працівників по загальноосвітніх закладах. При плануванні селищного бюджету на 2022 рік враховано утримання техпрацівників та техперсоналу по загальноосвітніх закладах за рахунок коштів додаткової дотації. Освітня субвенція направлення виключно на виплату заробітної плати та нарахувань педагогічних працівників.

При розрахунку видатків на харчування в 2022 році застосовані норми визначені постановою Кабінету Міністрів України від 22.11.2004 № 1591 «Про затвердження норм харчування у навчальних та оздоровчих закладах», ст. 5 Закону України «Про охорону дитинства» та інших нормативно-правових актів.

На виконання програми Харчування на 2022 рік у Великодимерській територіальній громаді передбачено кошти в сумі 21 501 850,0 грн.



Відповідно до рішення сесії Великодимерської селищної ради від 24 червня 2021 року № 396 XIV-VIII був створений комунальний заклад «Інклюзивно-ресурсний центр» Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області. На утримання ІРЦ з місцевого бюджету були спрямовані кошти в розмірі 162 000,0грн. Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції запланована в сумі 1 952 023,0грн.

Охорона здоров'я

На утримання закладів медицини на території Великодимерської громади з місцевого бюджету (у вигляді субвенції) виділені кошти на:

- первинну медицину в 2022 році в розмірі 8 683 540,0 грн.(кошти місцевого бюджету).
- вторинну медицину передбачені кошти для КНП «Броварська багатопрофільна клінічна лікарня» - 4 500 000,0 грн з місцевого бюджету , що плануються бути направлені на енергоносії та послуги по проходженню військовозобов'язаних юнаків).

Відшкодування послуг невідкладної медичної допомоги шляхом виїзду на непрофільні виклики медичних бригад Філії КЗ КОР «КОЦЕМДМК» «Броварська станція екстреної медичної допомоги» на 2022 рік заплановано в розмірі – 247 000,0 грн.

На забезпечення пільгових категорій населення Великодимерської об'єднаної територіальної громади лікарськими засобами та медичними виробами на 2022 рік виділено коштів в розмірі 1 200 000,0 грн.

Соціальний захист населення

Видатки селищного бюджету по загальному фонду на фінансування заходів у галузі соціального захисту та соціального забезпечення на 2022 рік заплановані в розмірі **7 510 400,0** грн. з них:

1. *Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті заплановані на 2022 рік в розмірі – 300 000,0грн;*
2. *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (субвенція) – 313 400,0грн;*
3. *Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю- 3 547 000,0грн;*
4. *На оздоровлення та відпочинок дітей Великодимерської громади на виконання програми «Оздоровлення та відпочинок дітей Великодимерської територіальної громади на 2022 рік – 900 000,0грн.*
5. *Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 3 350 000грн. в тому числі:*
 - Надання матеріальної допомоги ветеранам війни (в т. ч. учасникам АТО, членам сімей загиблих в АТО) та інвалідам;
 - Надання одноразової допомоги дітям з інвалідністю, дітям-сиротам, на придбання санаторно - курортних путівок;
 - Надання одноразової допомоги особам з числа дітей - сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 25.08.2005 № 823 «Про затвердження порядку надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування» зі змінами та доповненнями та дітям - сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування;
 - На видатки, пов'язані з фінансуванням оформлення права власності на житло, земельну ділянку, на якій розташоване житло, сплатою передбачених законодавством податків, зборів, платежів, відповідно до постанови КМУ № 877 від 15 листопада 2017

року (в редакції постанови №616 від 26.06.2019) «Про затвердження Порядку та умов надання у

2019 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на проектні, будівельно- ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа»;

- Вихованцям (випускникам) шкіл Великодимерської громади;
- Тяжко хворим, онкохворим, хворим на рідкісні захворювання (орфанні), особам з хворобами загального захворювання;
- Громадянам, які втратили житлову (нежитлову) площу будинку чи сарая на території Великодимерської територіальної громади внаслідок стихійного лиха, пожежі;
- Надання пільг з послуг зв'язку пільговим категоріям громадян;
- Відшкодування за пільгове перевезення залізничним транспортом на приміських маршрутах;
- Придбання санаторно-курортних путівок для ветеранів праці, учасників АТО, учасників бойових дій та інвалідів війни;
- Пільги на житлово-комунальні послуги сім'ям загиблих в Афганістані та в АТО згідно соціальних нормативів в розмірі 50% ;
- Надавати матеріальну допомогу на поховання виконавцю волевиявлення померлого або особі, яка зобов'язалася поховати померлого (померлої);
- На поховання невідомих громадян, знайдених на території Великодимерської територіальної громади;
- На ремонт житла соціально незахищеним жителям громади ;
- Придбання подарункових та продуктових наборів учасникам АТО до Дня захисника України, надання матеріальної допомоги учасникам АТО, внутрішньо переміщеним особам, малозабезпеченим, особам з інвалідністю у зв'язку із скрутним матеріальним становищем;
- На оформлення документів та поселення до відповідних установ одиноких престарілих громадян, які потребують влаштування у будинки-інтернати;
- На проведення заходів до:
 - ✓ відзначення річниці Чорнобильської катастрофи та Дня ліквідатора;
 - ✓ відзначення Дня людей похилого віку на придбання подарунків та продуктових наборів;
 - ✓ привітання громадян, жителів громади, яким виповнилось 95-100 років.;
 - ✓ та інші заходи.

Культура, фізична культура та спорт

Відповідно до цільової програми «Розвиток культури у Великодимерській територіальній громаді »:

На утримання та проведення заходів по галузі «Культура і мистецтво» заплановано видатки в сумі 300 000,0 грн..

На забезпечення діяльності бібліотек по громаді обраховано видатки в сумі 2 414 900 грн. з них: заробітна плата – 1 600 000,0 грн., енергоносії - 357 500,0 грн., інші видатки – 457 400 грн.

На забезпечення діяльності будинків культури , клубів, центрів дозвілля по громаді обраховано видатки в сумі 5 742 800,0 грн з них: заробітна плата – 3 300 000,0 грн., енергоносії – 1 038 000,0 грн., інші видатки – 1 404 800,0 грн.

Відповідно до цільової програми «Розвиток фізичної культури та спорту на території Великодимерської територіальної громади» на забезпечення розвитку фізичної культури та спорту заплановано видатки в сумі 4 959 960 грн. з них: заробітна плата – 2 345 400,0 грн., енергоносії – 1 131 500,0 грн., проведення заходів та тренувальні зборів та інші видатки – 1 482 960,0грн.

В даній галузі фізична культура та спорт фінансуються такі заклади:

ДЮСШ з бюджетом в розмірі – 1 430 000,0грн,

Футбольний клуб КОЛОС – 313 500,0 грн.

КЗ ЦКДС – 3 529 960,0 грн.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Витрати на житлово-комунальне господарство визначені в загальній сумі 16 234 000 грн відповідно до програми.

Дані кошти будуть спрямовані на виконання програм:

- оплату електричної енергії для вуличного освітлення у сумі 7 000 000,0 грн.;
- утримання об'єктів благоустрою комунальної власності, шляхом перерахування отримувачу коштів КП Великодимерське – 5 000 000грн;
- утримання місць поховань (кладовищ) шляхом перерахування отримувачу коштів КП Великодимерське – 1 794 000грн;
- капітальні видатки на благоустрій території – 2 440 000грн.

Місцева пожежна охорона та інші заходи громадського порядку

Відповідно до Програми «Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної безпеки Великодимерської територіальної громади».

На забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони в Великодимерській ТГ в бюджеті заплановано видатки 8 390 560,0 грн. з них на виплату заробітної плати з нарахуванням – 6 000 000,0 грн., енергоносії – 65 000,0 грн., , інші видатки – 2 325 560,0грн.

До складу місцевої пожежної охорони (далі МПО) входять три підрозділи: Великодимерська селищна пожежна команда (СПК), Шевченківська СПК та Жердівська СПК, Богданівська СПК, Гоголівська СПК, Русанівська СПК, Світільнянська СПК,.

Відповідно до цільової програми «Профілактика злочинності, зміцнення правопорядку, охорони прав і свобод громадян на території населених пунктів Великодимерської територіальної громади Броварського району Київської області».

В місцевому бюджеті закладені витрати на утримання інспекторів громадського правопорядку у розмірі 1 780 000,0 грн.. У штаті знаходиться 10 осіб особового складу, діяльність яких спрямована на захист населення та підтримку правопорядку на території громади, а також обслуговування вуличного відеоспостереження по всій громаді.

Інші заходи пов'язані з економічною діяльністю

Для реалізації Програми «Регулювання та розвитку земельних відносин на території Великодимерської селищної ради» на 2022 рік

заплановано 3 100 000,0 грн,

Кошти заплановано спрямувати на:

1. Встановлення (зміни) меж Великодимерської селищної ради:
- розробка проекту землеустрою щодо встановлення (зміни) меж Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області;
- проведення державної землевпорядної експертизи проекту;
- затвердження проекту землеустрою щодо встановлення (зміни) меж Великодимерської селищної ради та перенесення меж ради в натурі (на місцевості).

2. Інвентаризації земель території Великодимерської селищної ради:
- розробка технічної документації із землеустрою щодо інвентаризації земель та іншої документації.

3. Оформлення правовстановлюючих документів на право користування земельними ділянками комунальної власності:
- розробка, погодження та затвердження відповідних технічних документів із землеустрою та проєктів землеустрою;
- проведення державної реєстрації права комунальної власності на земельні ділянки та інші.

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 70 000 грн;

Інші заходи пов'язані з економічною діяльністю – 100 000 грн.

Поточний ремонт доріг, тротуарів, обслуговування систем вуличного освітлення – 4 500 000 грн.

Трансферти з селищного бюджету

Резервний фонд селищного бюджету на 2022 рік згідно ст. 24 Бюджетного Кодексу (не перевищує одного відсотка обсягу видатків загального фонду) заплановано в розмірі 0,22% обсягу видатків загального фонду в розмірі 700 000,0 грн.

Субвенція з селищного бюджету до бюджетів сусідніх територіальних громад планується на:

Броварську районну адміністрацію на заходи оборони території та населення – 37 000,0 грн;

Субвенція на утримання об'єктів спільного користування для КНП «Броварська багатoproфільна клінічна лікарня» (кошти місцевого бюджету) - **4 500 000,0 грн;** (направлено субвенцію до **Броварської міської громади**)

На послуги що надає КЗ«Школи естетичного виховання (дитячої школи мистецтв) для дітей громади, плануються кошти в сумі **4 500 000,0 грн.**; (направлено субвенцію до **Калинівської територіальної громади**)

Дитячий будинок «Надія», де проживають та навчаються 12 дітей громади, - **1 000 000,0 грн.** (направлено субвенцію до **Калитянської територіальної громади**)

Субвенція в м.Бровари на комплекс послуг з реабілітації дітей з особливими потребами Великодимерської ТГ до Міського центру комплексної реабілітації дітей з інвалідністю Броварської міської ради запланована в розмірі **240 000,0 грн.** (направлено субвенцію до **Броварської міської громади**)

Баришівському селищному територіальному центрі обслуговування (надання соціальних послуг самотнім жителям Великодимерської громади) – 144 000,0 грн. (направлено субвенцію до **Баришівської селищної громади**).

Спеціальний фонд

Капітальні видатки (в т.ч. бюджет розвитку)

Спеціальний фонд (бюджет розвитку) селищного бюджету на 2022 рік становить 36 170 000,0 грн.

Платні послуги – 4 550 000грн;

Охорона і раціональне використання природних ресурсів – 220 000грн;

Інвентаризація землі – 50 000грн;

Капітальний ремонт закладів освіти Великодимерської громади – 11 300 000,0 грн.

Придбання комп'ютерної техніки – 50 000,0 грн.

При плануванні бюджету були задіяні всі сфери розвитку громади та відображені в цільовій програмі Розвиток, ремонт та утримання об'єктів житлово-комунального господарства, благоустрою та соціально-культурного призначення Великодимерської територіальної громади на 2022-2024 роки – 20 00 000,0 грн.

- Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту - 3 000 000,0 грн.,
- Будівництво інших об'єктів комунальної власності – 400 000,0 грн.,
- Утримання та розвиток інших об'єктів транспортної інфраструктури (вуличне освітлення, капітальний ремонт доріг ТГ) – 14 160 000,0грн.,
- Організація благоустрою населених пунктів (будівництво фонтану)– 2 440 000грн...

Начальник управління

Оксана КОСЕНКО