****

**АНАНЬЇВСЬКА МІСЬКА РАДА**

**ПРОЄКТ РІШЕННЯ**

22 грудня 2021 року № -VІІІ

|  |
| --- |
| **Про бюджет****Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік** 15538000000  (код бюджету)1. Відповідно до статті 77 Бюджетного кодексу України, пункту 23 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», враховуючи рішення виконавчого комітету Ананьївської міської ради від 20 грудня 2021 року №291 “Про схвалення проєкту рішення “Про бюджет Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік», та висновки і рекомендації постійної комісії Ананьївської міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва, Ананьївська міська рада

 **ВИРІШИЛА:**1. Визначити на 2022 рік:

-- доходи бюджету Ананьївської міської територіальної громади у сумі 181 391 015 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади у сумі 179 284 200 гривень та доходи спеціального фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади у сумі 2 106 815 гривень згідно з додатком 1 до цього рішення;-- видатки бюджету Ананьївської міської територіальної громади у сумі 181 391 015 гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади 179 284 200 гривень та видатки спеціального фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади 2 106 815 гривень;-- оборотний залишок бюджетних коштів бюджету Ананьївської міської територіальної громади у розмірі 1000 000 гривень, що становить 0,56 відсотків видатків загального фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади, визначених цим пунктом;-- резервний фонд бюджету Ананьївської міської територіальної громади у розмірі 150 000 гривень, що становить 0,084 відсотків видатків загального фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади, визначених цим пунктом;-- джерела фінансування бюджету Ананьївської міської територіальної громади згідно з додатком 2 до цього рішення.2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам коштів бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3 до цього рішення.1. Затвердити на 2022рік міжбюджетні трансферти згідно з додатком 4  до цього рішення.

 Установити, що невикористаний обсяг субвенцій, виділених у 2022 році з бюджету Ананьївської міської територіальної громади (за рахунок коштів Ананьївської міської територіальної громади) іншим бюджетам, а також субвенцій, виділених з місцевих бюджетів бюджету Ананьївської міської територіальної громади , зберігається на рахунках бюджету для покриття відповідних витрат у наступному бюджетному періоді з урахуванням їх цільового призначення. 4. Затвердити розподіл витрат бюджету Ананьївської міської територіальної громади на реалізацію міських програм у сумі 10 994 010 гривень згідно з додатком 5 до цього рішення. 5. Установити, що у загальному фонді бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік:1) враховані доходи загального фонду Ананьївської міської територіальної громади, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України; 2) враховані надходження відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України 2022 рік":«Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» - 62 269 600 грн.; Базова дотація – 16 820 700 грн.3) враховані трансферти з обласного бюджету Одеської області за рахунок цільових трансфертів з державного бюджету:- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 140 000 грн.; 6. Установити, що джерелами формування спеціального фонду Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік є надходження, визначені статтею 69-1 Бюджетного кодексу України. 7. Установити, що у 2022 році кошти, отримані до спеціального фонду Ананьївської міської територіальної громади згідно зі статтею 69-1 Бюджетного кодексу України, спрямовуються:- надходження визначені пунктом 6 статті 69-1 Бюджетного кодексу України на реалізацію заходів, визначених пунктом 4 статті 13 Бюджетного кодексу України;- надходження визначені пунктом 4-1 статті 69-1 на здійснення природоохоронних заходів. Якщо обсяги власних надходжень бюджетних установ перевищують відповідні витрати, затверджені рішенням про бюджет Ананьївської міської територіальної громади, розпорядник бюджетних коштів передбачає спрямування таких надпланових обсягів у першу чергу на погашення заборгованості з оплати праці, нарахувань на заробітну плату, стипендій, комунальних послуг та енергоносіїв.Якщо такої заборгованості немає, розпорядник бюджетних коштів спрямовує 50 відсотків коштів на заходи, що здійснюються за рахунок відповідних надходжень, і 50 відсотків коштів - на заходи, необхідні для виконання основних функцій, але не забезпечені коштами загального фонду бюджету за відповідною бюджетною програмою.8. Визначити на 2022 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками бюджету Ананьївської міської територіальної громади видатки загального фонду на: оплату праці працівників бюджетних установ ;нарахування на заробітну плату ;придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів ;забезпечення продуктами харчування ;оплату комунальних послуг та енергоносіїв ;поточні трансферти населенню;  поточні трансферти місцевим бюджетам ; оплату енергосервісу;9. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право фінансовому управлінню міської ради отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України , позики на покриття тимчасових касових розривів бюджету Ананьївської міської територіальної громади, пов’язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов’язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду. 10. Головними розпорядниками коштів бюджету Ананьївської міської територіальної громади забезпечити:1) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цим рішенням; 2) здійснювати управління бюджетними коштами у межах встановлених їм бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективне, результативне і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;3) доступність інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме: -здійснення публічного представлення та публікації інформації про бюджет за бюджетними програмами та показниками, бюджетні призначення щодо яких визначені цим рішенням, відповідно до вимог та за формою, встановленими Міністерством фінансів України, до 15 березня 2023 року;- оприлюднення на офіційному сайті Ананьївської міської ради паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів;4) взяття бюджетних зобов'язань, довгострокових зобов'язань за енергосервісом та здійснення витрат бюджету; 5) забезпечити у повному обсязі проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, комунальні послуги та послуги зв’язку, які споживаються бюджетними установами, та укладання договорів за кожним видом відповідних послуг у межах бюджетних асигнувань, затверджених у кошторисі ;6) привести свої витрати, мережу бюджетних установ у відповідність з бюджетними асигнуваннями для забезпечення їх належного функціонування, чисельність працівників установ - з визначеним фондом оплати праці, а інші витрати - у відповідність з іншими встановленими асигнуваннями таким чином, щоб забезпечити виконання покладених на установу функцій;  7) утримання чисельності працівників та здійснення фактичних видатків на заробітну плату, включаючи видатки на преміювання та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, лише в межах фонду заробітної плати, затвердженого для бюджетних установ у кошторисах або планах використання бюджетних коштів.11. Установити, що видатки бюджетних установ, які фінансуються з бюджету Ананьївської міської територіальної громади та розташовані в одній будівлі, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, телекомунікаційних та загальнобудинкових послуг здійснює розпорядник бюджетних коштів, на балансі якого знаходиться ця будівля або яка передана йому в оперативне управління (оренду).12. Якщо в процесі виконання бюджету зміна обставин вимагає менших бюджетних асигнувань головним розпорядникам бюджетних коштів, фінансове управління міської ради готує пропозиції про зменшення відповідного бюджетного призначення бюджету Ананьївської міської територіальної громади та у двотижневий строк подає до міської ради у встановленому порядку пропозиції про зменшення відповідних бюджетних призначень бюджету Ананьївської міської територіальної громади*.*Якщо після прийняття рішення про бюджет Ананьївської міської територіальної громади повноваження на виконання функцій або надання послуг, на яке надано бюджетне призначення, передається відповідно до законодавства від одного головного розпорядника бюджетних коштів до іншого головного розпорядника бюджетних коштів, дія бюджетного призначення не припиняється і застосовується для виконання тих самих функцій чи послуг іншим головним розпорядником бюджетних коштів, якому це доручено. Передача бюджетних призначень у такому разі здійснюється за розпорядженням міського голови погодженим з постійною комісією міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва у [порядку](http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/en/18-2011-0/paran8), встановленому Кабінетом Міністрів України.У межах загального обсягу бюджетних призначень головного розпорядника бюджетних коштів перерозподіл видатків бюджету і надання кредитів з бюджету за бюджетними програмами, включаючи резервний фонд бюджету, додаткові дотації та субвенції (з урахуванням [частини шостої статті 102](http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/en/2456-17/print1511723683136327) та [частини шостої статті 108](http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/en/2456-17/print1511723683136327) Кодексу), а також збільшення видатків розвитку за рахунок зменшення інших видатків (окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету) здійснюються за розпорядженням міського голови погодженим з постійною комісією міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва у [порядку](http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/en/18-2011-0/paran8), встановленому Кабінетом Міністрів України.13. Дозволити міському голові своїми розпорядженнями в період між пленарними засіданнями міської ради за поданням фінансового управління міської ради вносити зміни до бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік у частині міжбюджетних трансфертів за погодженням з постійною комісією міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва з подальшим затвердженням Ананьївською міською радою. 14. У межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету фінансове управління міської ради за обґрунтованим поданням головного розпорядника бюджетних коштів здійснює перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі, в розрізі економічної класифікації видатків бюджету. 15. Фінансовому управлінню міської ради: Забезпечити першочергове фінансування витрат по захищених статтях видатків бюджету Ананьївської міської територіальної громади у межах наявних ресурсів згідно із затвердженим помісячним розписом загального фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади.16. Дане рішення набирає чинності з 01 січня 2022 року і підлягає опублікуванню в десятиденний строк з дня його прийняття відповідно до частини четвертої статті 28 Бюджетного кодексу України.17. Додатки №1-5 до цього рішення є його невід’ємною частиною.18. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва. |
|  |

Проект рішення внесено

Виконавчим комітетом Ананьївської

Міської ради

**Ананьївський міський голова Юрій ТИЩЕНКО**

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення Ананьївської міської ради

«Про бюджет Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік»

ЗМІСТ

Вступ

1. Інформація про соціально-економічний стан Ананьївської міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року і прогноз її розвитку на 2022 рік.
2. Інформація про виконання бюджету Ананьївської міської територіальної громади за 11 місяців 2021 року.
3. Прогнозні розрахунки дохідної частини бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік.
4. Прогнозні розрахунки видаткової частини бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік.
5. Розрахунки до пояснювальної записки – табличний матеріал.

**Вступ**

Проект бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік підготовлено на основі положень діючого законодавства України:

- Бюджетний кодекс України від 08 липня 2010 року №2456-VI;

- Податковий кодекс України від 02 грудня 2010 року №2755-VI.

 Проект бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік підготовлений з урахуванням положень Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік». Також враховані рекомендації доведені листом Міністерства Фінансів України від 12.08.2021 року №05110-14-6/25339 « Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2022 рік».

 Дохідна та видаткова частина бюджету розроблені на основі діючого у 2021 році фінансового та податкового законодавства, відповідно до норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів.

 Міжбюджетні трансферти, а саме базова дотація, освітня та інші субвенції враховані на 2022 рік у розмірах, визначених Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» та проекту рішення про обласний бюджет Одеської області на 2022 рік.

 Основний підхід застосований при формуванні бюджету територіальної громади на 2022 рік – перш за все, це раціональне використання бюджетних коштів, підвищення ефективності видатків та концентрація їх на пріоритетних напрямах.

 При цьому ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення економічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи.

 Видатки бюджету сформовані на основі програмно-цільовому методі бюджетування та має на меті орієнтацію на виконання визначених завдань і отримання конкретних результатів на засадах ефективного використання ресурсів.

 Формування бюджету заради результатів є не лише зміною методу фінансового планування, а і складником загальних змін у процедурі здійснення державних завдань та оцінювання результатів діяльності.

 **1. Інформація про соціально-економічний стан Ананьївської міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року і прогноз її розвитку на 2022 рік.**

 Кількість місцевих бюджетів - 1 (міський).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Найменування показника | Одиниця виміру | Значення показника у звітному 2021 році |
|  |  |  |  |
| **I** | **Демографічна ситуація** |  |  |
| 1 | Чисельність постійного населення | осіб | 22513 |
| 2 | Чисельність постійного населення віком 16 - 59 років | осіб | 15953 |
| 3 | Кількість дітей віком до 16 років | осіб | 2934 |
| 4 | Демографічне навантаження на 1000 осіб працездатного віку | осіб | 411,2 |
| 5 | Природний приріст (скорочення) населення | осіб | -241 |
| 6 | Внутрішня міграція населення в межах населених пунктів об'єднаної територіальної громади | осіб | 28 |
| **II** | **Економічна ефективність** |  |  |
| 7 | Обсяг капітальних інвестицій на 1 особу | грн. | 123,0 |
|  | у тому числі за рахунок коштів державного бюджету | грн. | - |
|  | у тому числі за рахунок коштів обласного бюджету | грн. | 25,7 |
|  | у тому числі за рахунок коштів бюджету об'єднаної територіальної громади | грн. | 97,2 |
| 8 | Кількість підприємств малого та середнього бізнесу на 1000 осіб наявного населення | одиниць | 48,6 |
| 9 | Кількість кооперативів на 1000 осіб наявного населення | одиниць | 0,1 |
|  | у тому числі: |  |  |
|  | обслуговуючих сільськогосподарських |  | - |
|  | виробничих сільськогосподарських |  | 0,1 |
|  | споживчих |  | - |
| 10 | Протяжність побудованих у звітному році доріг з твердим покриттям місцевого значення | км | - |
| 11 | Кількість проектів регіонального розвитку, що реалізуються на території об'єднаної громади у тому числі за рахунок: | одиниць | 2 |
| коштів державного фонду регіонального розвитку |  | 1 |
| коштів субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад |  | 1 |
| інших джерел |  | - |
| 12 | Обсяг фінансування проектів регіонального розвитку, що реалізуються на території об'єднаної громади | грн. | - |
| за рахунок державного бюджету |  | - |
| за рахунок місцевого бюджету |  | - |
| за рахунок інших джерел | % | - |
| **III** | **Фінансова самодостатність** |  |  |
| 13 | Доходи загального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади (без трансфертів) на 1 особу | грн. | 2784,7 |
| 14 | Капітальні видатки бюджету об'єднаної територіальної громади (без трансфертів) на 1 особу | грн. | 97,2 |
| 15 | Частка базової дотації в доходах загального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади (без урахування субвенцій) | % | 17,5 |
| 16 | Частка видатків бюджету розвитку в загальному обсязі видатків об'єднаної територіальної громади (без урахування власних надходжень бюджетних установ) | % | 4,4 |
| 17 | Обсяг надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади від сплати податку на доходи фізичних осіб на 1 особу | грн. | 1621,0 |
| 18 | Обсяг надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади від плати за землю на 1 особу | грн. | 485,1 |
| 19 | Обсяг надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади від сплати єдиного податку на 1 особу | грн. | 494,6 |
| 20 | Обсяг надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади від сплати акцизного податку на 1 особу | грн. | 76,1 |
| 21 | Обсяг надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади від сплати податку на нерухоме майно на 1 особу | грн. | 33,3 |
| **IV** | **Якість та доступність публічних послуг** |  |  |
| 22 | Частка домогосподарств, що мають доступ до фіксованої широкосмугової мережі Інтернет, у загальній кількості домогосподарств об'єднаної територіальної громади | % | 36,1 |
| 23 | Забезпеченість населення лікарями загальної практики - сімейними лікарями  | % | 60 |
| 24 | Середня наповнюваність групи дошкільного навчального закладу об'єднаної територіальної громади | осіб | 14,8 |
| 25 | Частка дітей дошкільного віку охоплена дошкільними навчальними закладами, у загальній кількості дітей дошкільного віку | % | 83 |
| 26 | Середня наповнюваність класів загальноосвітньої школи об'єднаної територіальної громади | осіб | 12,7 |
| 27 | Частка дітей, для яких організовано підвезення до місця навчання і додому, у загальній кількості учнів, які того потребують | % | 100 |
| 28 | Частка дітей, охоплених позашкільною освітою, у загальній кількості дітей шкільного віку | % | 75 |
| **V** | **Створення комфортних умов для життя** |  |  |
| 29 | Частка домогосподарств, забезпечених централізованим водопостачанням, у загальній кількості домогосподарств об'єднаної територіальної громади | % | 43,41 |
| 30 | Частка домогосподарств, забезпечених централізованим водовідведенням, у загальній кількості домогосподарств об'єднаної територіальної громади | % | 6,38 |
| 31 | Частка домогосподарств, які уклали кредитні договори в рамках механізмів підтримки заходів з енергоефективності в житловому секторі за рахунок коштів державного бюджету (у тому числі із співфінансуванням з місцевих бюджетів), у загальній кількості домогосподарств об'єднаної територіальної громади | % | - |
| 32 | Частка населених пунктів, у яких впроваджено роздільне збирання твердих побутових відходів, у загальній кількості населених пунктів об'єднаної територіальної громади | % | 35,22 |
| 33 | Частка населених пунктів, які уклали договори з обслуговуючими організаціями на вивезення твердих побутових відходів, у загальній кількості населених пунктів об'єднаної територіальної громади | % | 12,85 |

За даними Департаменту економічної політики та стратегічного планування Одеської ОДА рівень середньої заробітної плати у розрізі підприємств за 1 квартал 2021року (лист від19.07.2021 № 04.1-13/2193 наданий фінансовим відділом Подільської районної державної адміністрації від 27.07.2021 № 102) всього по громаді склав в середньому за 1 квартал 10610 гривень в місяць при середньо облікової чисельність 9310 осіб та нарахованого ФОП 98788,4 тис.грн. з 835 фізичних та юридичних осіб.

В основу соціально-економічного розвитку громади на наступний бюджетний період покладені проєкт-рішення міської ради «Про затвердження Програми соціально-економічного та культурного розвитку Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік» в якому визначені цілі та пріоритети економічного і соціального розвитку громади

**Актуальними завданнями у 2022 році:**

 **Розумне і відкрите управління:**

* запровадження електронних послуг та інноваційних моделей комунікацій з громадськістю;
* постійне вдосконалення ефективного управління із залученням творчості та енергії громадян.

**Розроблення містобудівної документації**

* **Розробка комплексного плану просторового розвитку території громади  ‒  одночасно містобудівна документація на місцевому рівні та документація із землеустрою** для подальшої ефективної реалізації містобудівної політики в громаді, шляхом утворення та забезпечення функціонування системи містобудівного кадастру.

**Аудит ресурсів громади**

* забезпечити кращий контроль та управління землями громади, що збільшить надходження до місцевого бюджету покращать добробут міста і сіл.

 **Розвиток транспортної інфраструктури**:

поточні та капітальні ремонти автомобільних шляхів;

сприяння проведенню капітального ремонту автомобільних доріг:

* О161525 КПП Федосіївка-Подільськ-Ананьїв;
* Р-71 Одеса – Іванівка-Ананьїв-Піщана - Хащувате-Колодисте-Рижавка /М- 05/
* Забезпечення населення якісними пасажирськими перевезеннями.

**Розвиток туризму:**

* збільшення культурних подій в громаді;
* популяризувати туристичний продукт громади через ярмаркову, виставкову та фестивальну діяльність.
* розвиток рекреаційного (лікувальний і відпочинково-оздоровчий) та гастрономічного туризму.

**Конкурентоспроможне агровиробництво**:

* розширення використання інновацій в аграрному секторі;
* застосування новітніх технологій вирощування сільськогосподарських культур та впровадження високопродуктивних сортів рослин;
* створення нових робочих місць, підвищення рівня життя сільського населення;
* продовження заходів з реалізації державної програми підтримки сільського господарства.

**Залучення інвестицій та розвиток бізнесу:**

* сприяння збільшенню обсягів залучених інвестицій;
* розвиток малого та середнього бізнесу;

**Гуманітарна сфера**:

* підвищення якості освіти та розвиток інновацій;
* капітальний ремонт, реконструкція, термомодернізація приміщень закладів освіти з врахуванням потреб людей з обмеженими фізичними можливостями
* оснащення закладів освіти необхідним для навчального процесу сучасним обладнанням

**Забезпечення соціальних стандартів здорового способу життя:**

* Реконструкція міського спортивного комплексу з будівництвом універсальної критої зали вул.Одеська, 1/а, м.Ананьїв, Одеської області;
* створення в громаді ефективної системи надання медичних послуг;

 **Природокористування та безпека життєдіяльності людини:**

**Забезпечення населення якісною питною водою:**

* Капітальний ремонт водогону та водовідведення;
* Розробка документації та підтримка проєктів по встановленню централізованої системи водопостачання, водовідведення, будівництво водогонів;
* Консервація та тампонаж непрацюючих свердловин
* Очищення та знезараження громадських криниць(санація)
* підвищення рівня безпеки в громаді;
* охорона довкілля та збереження природного потенціалу громади;
* Створити безпечне середовище комфортне для проживання та ведення бізнесу, покращити екологічну ситуацію на території громади, сформувати відповідальну спільноту, підсилити захищеність для всіх мешканці громади.
* підвищення енергоефективності та використання відновлювальних джерел енергії.

**Створення сприятливих умов для стабілізації економіки Громади та підвищення її конкурентоспроможності**

**Податкова та бюджетна діяльність**

**Пріоритетні напрямки на 2022рік:**

підвищення фінансової спроможності місцевого бюджету в умовах впровадження бюджетної децентралізації;

підвищення ролі та відповідальності органів місцевого самоврядування у розв’язанні актуальних проблем соціально-економічного розвитку громади;

проведення раціональної та ефективної податково-бюджетної політики, дотримання фінансової дисципліни.

**Розвиток реального сектору економіки**

**Транспортна інфраструктура**

**Пріоритетні напрямки на 2022 рік:**

забезпечення доступності та підвищення якості транспортних послуг; розвиток транспортної інфраструктури;

поліпшення інвестиційного клімату;

забезпечення безпеки транспортних процесів;

забезпечення транспортним сполученням з центром громади більшості населених пунктів.

 **Промисловість**

 **Пріоритетні напрямки на 2022рік:**

- забезпечення стабільного розвитку промислової діяльності;

- модернізація та технологічне оновлення виробництва на основі впровадження сучасних енерго та ресурсозберігаючих технологій;

- розширення ринків збуту продукції місцевих виробників;

 **Агропромисловий комплекс**

 **Пріоритетні напрямки на 2022 рік:**

- застосування новітніх технологій вирощування сільськогосподарських культур та впровадження високопродуктивних сортів рослин;

- поліпшення ресурсного забезпечення сільськогосподарського виробництва, поповнення парку зернозбиральної техніки;

- раціональне використання природних ресурсів, особливо земель сільськогосподарського призначення, удосконалення структури посівних площ та впровадження у виробництво елементів науково обґрунтованої системи землеробства, передової техніки та технологій вирощування сільськогосподарських культур;

- стабілізація та розвиток тваринницької галузі громади.

**Будівництво**

**Пріоритетні напрямки на 2022 рік:**

- забезпечення населених пунктів громади планувальною документацією;

- проведення реконструкції, та капітальних ремонтів соціальної інфраструктури громади.

**Дорожнє господарство**

**Пріоритетні напрямки на 2022 рік:**

забезпечення розвитку мережі автомобільних доріг, підвищення безпеки руху, швидкості та економічності перевезень пасажирів і вантажів автомобільним транспортом,

поліпшення експлуатаційного стану доріг;

капітальний та поточний ремонт доріг комунальної власності.

 **Ключові кроки на 2022 рік:**

**МЕХАНІЗМИ РЕГУЛЮВАННЯ**

**Земельні питання**

**Пріоритетні напрями на 2022 рік:**

інвентаризація земельних ділянок;

виготовлення землевпорядної документації;

виготовлення технічної документації із нормативної грошової оцінки земель комунальної власності;

виготовлення генеральних планів населених пунктів Ананьївської міської територіальної громади та планів детального зонування території;

проведення нарад, співбесід з питань перегляду ставок орендної плати за оренду земельних часток (паїв);

посилення контролю за дотриманням вимог земельного законодавства.

**РИНКОВІ ПЕРЕТВОРЕННЯ ТА ЇХ СОЦІАЛЬНІ НАСЛІДКИ**

**Регуляторна політика та розвиток підприємництва**

 **Пріоритетні напрямки на 2022 рік:**

недопущення прийняття економічно недоцільних та неефективних регуляторних актів;

створення сприятливих умов для розвитку малого та середнього підприємництва, реалізація заходів з розвитку малого підприємництва в Ананьївській міській територіальній громаді на 2022 рік

реалізація заходів Програми «Розвиток малого і середнього підприємництва в Ананьївській міській територіальній громаді».

**Надання адміністративних послуг**

**Пріоритетні напрямки на 2022 рік:**

автоматизація роботи адміністраторів у центрах надання адміністративних послуг громади;

 придбання Робочої станції для оформлення та видачі паспорта громадянина України для виїзду за кордон з електронним носієм або паспорта громадянина України у формі картки та для реєстрації/зняття з реєстрації місць проживання/перебування осіб (внесення змін до ID - карток) з комплектом обладнання;

внесення змін до існуючих переліків адміністративних послуг, а саме забезпечення надання соціальних, транспортних та послуг відділами державної реєстрації актів цивільного стану через центри надання адміністративних послуг.

**Освіта**

**Пріоритетні напрямки на 2022 рік:**

організація освітнього процесу у закладах дошкільної освіти, закладах загальної освіти, закладах освіти області, у яких навчаються діти з особливими освітніми потребами;

збільшення показника охоплення дітей дошкільною освітою;

створення єдиного освітнього простору та безпечного освітнього середовища, забезпечення рівного доступу населення до якісної освіти, в тому числі дітей з особливими освітніми потребами;

вжиття заходів щодо організації освітнього процесу з використанням технологій дистанційного навчання, забезпечення шкіл електронно-освітніми ресурсами, комп'ютерним та мультимедійним обладнанням, швидкісним зв‘язком Інтернет;

виконання Концепції реалізації державної політики у сфері реформування загальної середньої освіти «Нова українська школа»;

організація та проведення зовнішнього незалежного оцінювання у 2022році;

реалізація проєкту «Велике будівництво»;

сприяння організації інклюзивного навчання у закладах загальної середньої освіти, дошкільної;

створити умови для здобуття позашкільної освіти дітьми, в тому числі сільської місцевості, шляхом розвитку мережі гуртків позашкільних закладів освіти та на базі загальноосвітніх закладів освіти;

організація та проведення спортивних заходів в умовах пандемії з дотриманням протиепідемічних заходів;

 залучення населення до занять фізичною культурою і спортом за місцем роботи та проживання з дотриманням протиепідемічних заходів;

приведення мережі закладів загальної середньої освіти у відповідність до Закону України «Про освіту»;

реалізація заходів Концепції Нова українська школа у закладах загальної середньої освіти;

забезпечення рівного доступу усіх категорій учасників освітнього процесу до якісних та сучасних освітніх послуг;

продовження діджиталізації освітнього процесу закладів освіти громади, використання новітніх інформаційних технологій, покращення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти;

забезпечення розвитку різних видів та форм освіти, зокрема, дистанційної форми навчання у закладах загальної середньої освіти;

сприяння організації інклюзивного навчання у закладах загальної середньої освіти;

оновлення сучасною комп’ютерною технікою класів, а також предметних кабінетів навчальних закладів;

поповнення бібліотечних фондів загальноосвітніх навчальних закладів;

поповнення складу кваліфікованих педагогічних кадрів;

удосконалення системи підвищення кваліфікації викладачів;

збереження енергетичних ресурсів, зокрема здійснення постійного контролю за встановленням (заміною) лічильного обладнання в установах та закладах освіти, здійснення модернізації котелень.

1. **Інформація про виконання бюджету Ананьївської міської територіальної громади за 11 місяців 2021 року.**

 **Дохідна** частина бюджету Ананьївської міської територіальної громади за 11 місяців 2021 року по загальному фонду виконана на 96,7% при уточненому плані 164 431,6 тис. грн., фактично надійшло 158 970,7 тис. грн., що на 5 460,9 тис. грн. менше.

 Дотацій і субвенцій надійшло на суму 74 918,2 тис. грн., що складає 99,9% до плану та на 57,9 тис. грн. менше. Питома вага надходжень дотацій і субвенцій в доходах бюджету по загальному фонду складає 47,1%.

 Загальний фонд власних надходжень бюджетів, що увійшли до складу громади (без урахування трансфертів) виконано на 94,0%, при плані 89 455,5 тис. грн., фактично надійшло 84 052,4 тис. грн., що на 5 403,0 тис. грн. менше.

 Виконання бюджету по власним надходженням загального фонду в порівнянні до відповідного періоду минулого року становить 108,1%, що на 6 274,4 тис. грн. більше.

 Питома вага надходжень до бюджету Ананьївської міської територіальної громади по загальному фонду за 11 місяців 2021 року складає: ПДФО – 55,5 %; Єдиний податок – 21,4%; Податок на майно – 16,7%; Акцизний податок – 3,9 %; Плата за надання адмінпослуг – 1,1%; Інші надходження – 1,4%.

 Із тринадцяти джерел доходів загального фонду власних надходжень виконання є по семи.

 Головним джерелом надходжень є податок з доходів фізичних осіб, який виконано на 96,5%, питома вага в загальному фонді власних надходжень складає 55,6%, при плані 43 300,9 тис. грн., фактично надійшло 41 799,1 тис. грн., що на 1 501,8 тис. грн. менше, темп росту до відповідного періоду – 119,8%. (*Довідково:* *по ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців (код доходів 110102)* *за рахунок переходу на сплату ПДФО за юридичною адресою від ГУНП в Одеській області ).*

 Податок на прибуток підприємств комунальної власності (сплачено за результатами фінансової діяльності за 2020 -2021 роки) виконано на 100%, при плані 17,4 тис.грн., факт 17,4 тис. грн., темп росту – 84,6%. *(Довідково: у 2020 році помилково зараховані кошти від КП АРР «Редакція газети «Вісті Ананьївщини»);*

 Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів виконано на 60,2%, при плані 49,2 тис. грн., фактично надійшло 29,6 тис. грн., що на 19,6 тис. грн. менше, темп росту – 61,2%, або на 18,7 тис. грн., менше *(Довідково: це пов'язано зі зменшенням вирубки лісових ресурсів по ДП «Ананьївський лісгосп» та зняття по висновкам ДПІ\_повернення помилково зарахованих коштів).*

 Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) виконано на 49,9%, при плані 5 807,6 тис. грн., фактично надійшло 2 895,2 тис. грн., що на 2 912,4 тис. грн. менше, темп росту – 49%, або на 3 016,6 тис. грн., менше. *(Довідково:* *зменшення суми відрахування до міського бюджету пов'язане із зменшенням частки для зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України. Зменшення обсягів реалізації пального м.Ананьїв, с.Ананьїв-1 у 2,6 раза (на 2728,7 тис. літрів).*

Місцеві податки  виконано на 96,9%, при плані 29 491,7 тис. грн., фактично надійшло 28 590,9 тис. грн., що на 900,8 тис. грн. менше, в тому числі:

- Податок на майно виконано на 86,1%, при плані 15 179,0 тис. грн., фактично надійшло 13 074,0 тис. грн., що на 2105,1 тис. грн. менше.

- Єдиний податок  виконано на 108,4%, при плані 14 312,7 тис. грн. фактично надійшло 15 516,9 тис. грн., що на 1 204,2 тис. грн. менше.

Неподаткові надходження  виконано на 84,1%, при плані 2 161,6 тис. грн. фактично надійшло 1 818,0 тис. грн., що на 343,6 тис. грн. менше, в тому числі:

- Плата за надання адміністративних послуг виконано на 77,5%, при плані 1 446,2 тис. грн., фактично надійшло 1 121,1 тис. грн., що на 325,1 тис. грн. менше.

- Державне мито виконано на 109,9%, при плані 131,3 тис. грн., фактично надійшло 144,3 тис. грн., що на 13,0 тис. грн. більше.

По спеціальному фонду за доходами за 11 місяців 2020 року без урахування трансфертів виконано на 78,2%, при плані 1 949,9 тис. грн., фактично надійшло 1 524,2 тис. грн., що на 425,7 тис. грн. менше, в тому числі:

- Екологічний податок виконано на 69,2%, при плані 54,7 тис. грн., фактично надійшло 37,8 тис. грн., що на 16,9 тис. грн. менше.

 - Власні надходження бюджетних установ виконано на 78,4% при плані 1 895,1 тис.грн. фактично надійшло 1 486,4 тис. грн., що на 408,8 тис. грн. менше.

**Видаткова** частина бюджету Ананьївської міської територіальної громади за 11 місяців 2021 року по загальному фонду виконана на 90,9% до затвердженого плану з урахуванням змін, або на 15127,5 тис. грн. менше затвердженого плану (план 166950,1 тис. грн., виконання 151822,6 тис. грн). Видатки спеціального фонду виконані на 66% річних призначень, або на 10331,9 тис.грн. (в тому числі капітальні видатки виконано у сумі 8813,5 тис.грн.- 64%).

На видатки по бюджету, за кодами економічної класифікації за 11 місяців 2021 року, направлено:

на заробітну плату з нарахуванням 125975,8 тис.грн, або 83,0%; на енергоносії 8037,3тис.грн, або 5,3%; на харчування 2214,8 тис.грн, або 1,5%; на медикаменти 595,7 тис.грн, або 0,4%; на придбання матеріалів, обладнання та інвентаря 3673,9 тис.грн, або 2,4%; на оплату послуг (крім комунальних) 5722,2 тис.грн, або 3,8% на інші витрати 5602,9 тис.грн, або на 3,6%.

Видатки на продукти харчування, медикаменти, енергоносії профінансовані відповідно до плану асигнувань та заявок головних розпорядників коштів.

Заборгованість відсутня.

 **3. Прогнозні розрахунки дохідної частини бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік.**

Фінансовий ресурс бюджету Ананьївської міської територіальної громади розроблений з урахуванням норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України, зокрема.

 Доходи бюджету на 2022 рік сформовано з доходів загального та спеціального фондів у сумі **181 391,0** тис.грн., а саме:

- Загальний фонд за джерелами **179284,2** тис.грн..
 - Спеціальний фонд за джерелами (з власними надходженнями бюджетних установ) **2106,8** тис.грн..

**Офіційні трансферти** сумі **80 230,3** тис.грн., а саме:

- Базова дотація з державного бюджету **16 820,7** тис.грн.,
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам **62 269,6** тис.грн.,

- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (інклюзивно-ресурсні центри) **1 140,0** тис.грн.,

Прогнозні надходження по кожному виду доходів розраховані виходячи із їх реальної оцінки, діючої бази оподаткування, макропоказників економічного та соціального розвитку території в 2021 році на базі надходжень трьох попередніх років, виконання за 11 місяців 2021 року та внесених змін до Податкового та Бюджетного кодексів.

 Розрахунковий обсяг доходів міського бюджету на 2022 рік:
**- без урахування трансфертів становить 101 160,7** тис.грн., **в т. ч.**
▪ *по загальному фонду* – 99 053,9 тис.грн.,
▪ *по спеціальному фонду* – 2106,8 тис.грн.;
**- з урахування трансфертів становить 181 391,0** тис.грн, в т.ч.:
▪ *по загальному фонду* – 179 284,2 тис.грн.,
▪ *по спеціальному фонду* – 2 106,8 тис.грн.

**Загальний фонд**

Джерела формування дохідної частини загального фонду міського
бюджету визначено відповідно до ст. 64, 97, 101, 103 прим. 2, 103 прим. 4
Бюджетного кодексу України.

**Податок на доходи фізичних осіб**

 Основним бюджетоутворюючим джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб – 57 045,0** тис.грн, питома вага якого в загальному обсязі доходів складає **57,6 %**, до очікуваних надходжень 2021 року приріст складає 110,4 %.

 Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на
2022 рік здійснений із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці,
рівня середньої заробітної плати та діючих ставок оподаткування доходів
фізичних осіб, рівня мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму
доходів громадян, передбачених нормами Бюджетного та Податкового кодексу, враховуючи останні законодавчі зміни.
 Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для
розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:
✓ *фонд оплати праці найманих працівників, грошового забезпечення*
*військовослужбовців та за цивільно-правовими договорами (ФОП);*
✓ *допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок*
*фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;*
✓ *винагорода за цивільно-правовими договорами;*
✓ *база та діючі ставки оподаткування доходів фізичних осіб, передбачені*
*нормами Податкового кодексу, враховуючи останні законодавчі зміни.*
 **Основні чинники, які вплинуть на надходження** податку на доходи
фізичних осіб:

• застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних
осіб (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях та корпоративних правах,
нарахованих резидентами - платниками податку на прибуток підприємств, які оподатковуються за ставкою 5%);

• підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
 • зниження податкового навантаження на громадян, за рахунок надання
податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для
працездатних осіб для будь-якого платника податку, за умови що дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб;
 • легалізація виплати заробітної плати та інше.

Фактори, що безпосередньо впливають на забезпечення зростання життєвого рівня населення та надходження податку на доходи фізичних осіб:

- завдяки збільшенню на 2022 рік до 64% частки ПДФО, що зараховується до загального фонду бюджету громади;

- зростання у обсягу мінімальної заробітної плати (з 01.01.2022 року -6500 грн., з 01.10.2022 року - 6700 грн.), (+8,4% в середньому до попереднього року), відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік».

Зростання надходжень вищезазначеного податку 2022 року становить 10,4% до очікуваного показника 2021 року.

Крім того існують резерви щодо надходжень податку:
 -Підвищення рівня контрольно-перевірочної роботи:
 - організація роботи щодо контролю за діяльністю суб’єктів
господарювання, які здійснюють виплату та оподаткування зарплати та інших доходів громадян з порушенням вимог законодавства з праці та податкового законодавства;
 Боротьба з тінізацією доходів громадян та ухилення від сплати податку:
 - виявлення та руйнування схем мінімізації податкових зобов’язань
суб’єктами господарювання, які здійснюють розрахунки у готівковій формі;
 - залученням фізичних осіб до декларування та сплати податку;
 - проведення звірки з центрами зайнятості інформації про виплачені
доходи та відомостей про всіх працівників, з якими укладені трудові угоди, а
також повноти реєстрації трудових угод по працівниках, яким виплачувались
доходи.

 **Податок на прибуток підприємств**

 Прогноз обсягу податку на прибуток підприємств комунальної власності обраховано відповідно до положень розділу ІІІ Податкового кодексу України на підставі динаміки надходжень за попередні роки та очікуваного фінансового результату підприємств до оподаткування за 2021 рік. Ставка податку на прибуток зберігається на рівні 18 %. Розрахункова сума податку становить **17,0** тис.грн. Платниками податку є комунальні підприємства, що знаходяться на території громади (КП «Місто-серіс",

Ананьївське МБТІ, КП «Ананьївська друкарня»).

 **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів**

враховуючи динаміку зменшення надходжень за попередні періоди очікуване виконання у 2022 році заплановано на рівні **36,0** тис.грн., що складає 100 % до очікуваного виконання за 2021 рік.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів, платниками є ДП "АНАНЬЇВСЬКИЙ ЛІСГОСП" та ДП "Подільське лісове господарство".

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення, 5 відсотків рентної плати (ст.64 Бюджетного кодексу України) платниками є КНП" Ананьївська ЦРЛ", ДНЗ "Ананьївський ПАЛ", ПП "УКРХЛІБ-2", КП "Ананьїв-водоканал" та інші.

**Місцеві податки і збори**

 Місцеві податки враховані за видами визначеними до статтею 10 Податкового кодексу України. Прогноз надходжень на 2022 рік по місцевих

 податках і зборах розраховано відповідно до вимог розділу ХІІ Податкового

 кодексу України з урахуванням змін, рішеннь Аннаьївської міської ради від 04.06.2021року №210-VIII «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Ананьївської міської територіальної громади» ( нерухоме майно, земельний податок, єдиний податок 1 та 2 групи), №209- VIII «Про транспортний податок на 2022 рік», №208-VIII «Про відрахування господарськими організаціями до міського бюджету частини прибутку (доходу) за результатами щоквартальної фінансово-господарської діяльності у 2022 році», і визначено в сумі **36 505,4 тис.грн**., питома вага яких в структурі надходжень загального фонду міського бюджету (без трансфертів) становить **36,9** %, в т.ч.:

 Податок на майно – **17 255,4** тис.грн., до очікуваних надходжень
2021 року приріст складає **114,2** %, або **2139,0** тис.грн., який включає наступні податки:

 - розрахунок прогнозної суми  **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2022 рік** становить – **1055,4** тис.грн., зростання надходжень вищезазначеного податку 2022 року становить 4,9 % до очікуваного показника 2021 року (з урахуванням збільшення розміру мінімальної заробітної плати та прийнятими рішеннями міської ради по нерухомому майну в середньому у розмірі від 0,5% від МЗП. Сплата: - фіз.особи раз в рік, юр.особи – щоквартально.

- розрахунок прогнозної суми **плати за землю на 2022 рік** проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб, а також за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності з урахуванням прийнятого рішення міською радою щодо встановлення ставок земельного податку в середньому 1% від НГО с/г угідь та коефіцієнта інфляції – 1.

 Розрахункова сума надходжень **по платі за землю на 2022 рік** становить **16 200,0 тис.грн.** порівняно із очікуваним показником 2021 року, збільшено на 2114,8 тис.грн., або на 15,0 відсотка. Питома вага зазначеного податку в структурі надходжень загального фонду міського бюджету становить 16,4%.
 Прогнозна сума **єдиного податку** на 2022 рік становить **19 250,0** тис.грн., і збільшується порівняно із очікуваним показником у 2021 році на **452,5**  тис.грн., або на 2,4 відсотка за рахунок збільшення прожиткового мінімуму та розміру мінімальної заробітної плати та з урахуванням прийнятого рішення міською радою щодо встановлення ставок єдиного податку 1 групи в середньому 10% від прожиткового мінімума, 2 групи в середньому 20% від МЗП.

 Питома вага зазначеного податку в структурі надходжень загального фонду міського бюджету становить 19,4 %.

**Внутрішні податки на товари та послуги до складу яких входить:**
акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених в Україну підакцизних товарів (продукції) (пальне) та акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів
 Прогнозний показник надходжень вищезазначеного податку на 2022 рік планується у сумі **3687,0** тис. грн., згідно внесених змін до Бюджетного кодексу України. Очікуване надходження у 2021 році складе в сумі 3609,9 тис.грн.

 Питома вага зазначеного податку в структурі надходжень загального фонду міського бюджету становить 3,7 %.

 (ДОВІДКОВО: визначені норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з виробленого в Україні пального та ввезеного на митну територію України пального до місцевого бюджету.

 Прогнозний показник надходжень **акцизного податку з реалізації**
**суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** на
2022 рік визначений з урахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, темпів реалізації оподатковуваних товарів, підвищення ставок на тютюнові вироби та становитиме 817,0 тис. грн., що на 5,9% більше ніж очікується отримати у 2021 році.

 **Плата за надання адміністративних послуг**

 Прогнозний обсяг надходження плати за надання адміністративних
послуг на 2022 рік визначено в сумі **1 300,0** тис. грн., в тому числі :
\* Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань – 30,0 тис.грн. (до очікуваних надходжень 2021 року збільшено на 5,4 %, або на 1,5 тис.грн.),

\* плата за надання інших адміністративних послуг – 370,0 тис.грн. (до очікуваних надходжень 2021 року збільшено на 7,6 %, або на 26,0 тис.грн.),
\* адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 710,0 тис.грн. (до очікуваних надходжень 2021 року збільшено на 9,7%, або на 62,7 тис.грн.)

\* плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних посл – 190,0 тис.грн. (до очікуваних надходжень 2021 року збільшено на 10,8%, або на 18,5 тис.грн.)

 **Державне мито**

Прогнозний показник надходжень до міського бюджету державного мита на 2022 рік розраховано з урахуванням вимог Бюджетного кодексу України частині зарахування у повному обсязі державного мита до місцевих бюджетів становить **174,0** тис.грн. (до очікуваних надходжень 2021 року на рівні).

**4. Прогнозні розрахунки видаткової частини бюджету Ананьївської міської громади на 2022 рік.**

Формування видаткової частини бюджету територіальної громади виконано згідно діючого у 2022 році законодавства та статті 77 Бюджетного кодексу України.

 Проект бюджету громади сформовано на основі програмно-цільового методу бюджетування відповідно до п. 18 Прикінцевих положень Бюджетного кодексу України, та грунтується на принципах пріоритетності, обґрунтованості витрат, пріоритетності видатків, нормативно-правових актів, що регулюють діяльність головного розпорядника у відповідній сфері та ураховуючи реальні можливості бюджету .

Видатки бюджету територіальної громади на 2022 рік планується затвердити в сумі 181 391, 02 тис. грн. , в тому числі:

- обсяг видатків загального фонду – 179 284,2тис.грн.,

- обсяг видатків спеціального фонду – 2106,82 тис.грн., в тому числі за рахунок власних надходження бюджетних установ - 2061,82 тис.грн .

У порівнянні з плановими показниками бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2021 рік (станом на 01.11.2021 року) видатки бюджету загального фонду Ананьївської міської територіальної громади на 2022 рік зменшились на 4889,5 тис. грн або на 3 %, видатки спеціального фонду менші на 14 122,3 тис. грн. або на 87 %. Причинами зменшення є відсутність видатків, визначених у бюджеті на 2021 рік за рахунок залишку коштів на початок року та видатків, які фінансувались за рахунок цільових Субвенцій з державного та обласного бюджетів.

Видатки бюджету Ананьївської міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів, залишків ) у порівнянні з аналогічними плановими показниками бюджету Ананьївської міської територіальної громади на 2021 рік збільшились на 4501,5 тис. грн або на 2,6 %. , в тому числі :

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями складають 149 391,5 тис. грн. що на 2518,8 тис. грн. або на 1 % більше поточного року ;

- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 10 792,3 тис. грн. що на 3564,1 тис. грн. або на 47,4 % більше поточного року.

- видатки на продукти харчування складають 4830,3 тис. грн. ( загальний та спеціальний фонд разом) , що на 563,1 тис. грн. або на 13 % більше поточного року;

- видатки на фінансову підтримку комунальних підприємств складають 8275,53 тис. грн. , що на 2587,7 тис. грн. або на 24 % менше поточного року;

- видатки на інші поточні видатки ( оплата послуг, придбання пердметів та матерілів, трансферти населенню ін.) складають 7 237,7 тис. грн. що на 6088,9 тис. грн. або на 22 % менше поточного року.

Структура видатків **загального** фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади в розрізі галузей:

Освіта – 128350,99 тис. грн. , питома вага 71,6 %

Управління – 23 278,0 тис. грн., питома вага 12,3 %

Культура – 8085,46 тис.грн., питома вага 4,5 %

Соціальний захист та соціальне забезпечення – 7259,02 тис. грн. , питома вага 4,0%

Житлово-комунальне господарство – 4983,69 тис. грн., питома вага 2,8 %

Охорона здоров´я – 3658,5 тис. грн., питома вага 2,0 %

Інша економічна діяльність – 2461,8 тис. грн., питома вага 1,4 %

Резервний фонд – 150,0 тис. грн., питома вага 0,08 %

 **Освіта**

|  |  |
| --- | --- |
| *Кількість установ - 11 одиниць, в т.ч.* | *Кількість штатних одиниць – 808,4 штатних одиниць, в т.ч* |
| *Загальноосвітні школи ( включаючи школи-дитячі садки) – 4 ( 17 філій)**Дошкільні заклади освіти – 3**Позашкільні заклади освіти –2**Інші заклади галузі освіти – 1**Інклюзивно-ресурсний центр – 1* | *Загальноосвітні школи – 644,25 шт.од.**Дошкільні заклади освіти – 95,015 шт.од.**Позашкільні заклади освіти –48,93 шт.од**Інші заклади галузі освіти –14,2 шт.од**Інклюзивно-ресурсний центр - 6* |
| *Кількість учнів загальноосвітніх закладів – 2021**Кількість вихованців дошкільних навчальних закладів –226**Кількість вихованців дошкільних відділень загальноосвітніх закладів –194**Кількість вихованців позашкільних навчальних закладів –1090* *Кількість учнів музичної школи -- 153**Середні витрати на 1 дитину в рік загальноосвітніх закладів(включаючи дошкільні відділення) – 45997,85 грн**Середні витрати на 1 дитину в рік в дошкільних навчальних закладах – 67488,41 грн**Середні витрати на 1 учня музичної школи –21411.9 грн.**Середні витрати на 1 учня позашкілля – 3931,89 грн.* |

 Видатки на освіту враховано в загальній сумі – 129019,1 тис. грн. ( в т.ч. власні надходження бюджетних установ- 1068,1 тис. грн.), в тому числі:

 - на оплату праці з нарахуваннями – 113 921,5 тис. грн. ( 88,1 %);

 - оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 8346,5 тис. грн. ( 6,4 %);

 - продукти харчування – 3827,7 тис. грн. ( 2,9 %);

Видатки загального фонду на утримання **загальноосвітніх шкіл** враховано у сумі 95 896,1 тис. грн., в тому числі:

 - за рахунок освітньої субвенції видатки враховані у сумі 62 269,6 тис.грн. , що лише на 133,5 тис. грн. більше , або на 0,5 % більше поточного року , що пов’язано зі зміною формули розподілу освітньої субвенції, низькою наповнюваністю класів та розгалуженістю мережі закладів.

 Враховуючи зростання тарифних розрядів на 8 % , **сума додаткової потреби коштів освітньої субвенції на заробітну плату з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх шкіл для забезпечення мінімальних вимог гарантій оплати праці відповідно до законодавства складає 2500,0 тис. грн**.;

* за рахунок власних надходжень бюджету на загальноосвітні школи, включаючи дошкільні відділення враховано 39241,82 тис. грн. (заробітна плата педагогічних працівників дошкільних відділень, молодшого ослуговуючого персоналу, енергоносії, харчування, інші поточні видатки). Видатки на енергоносії враховано у сумі 6643,6 млн. грн.. **Одночасно** с**ума додаткової потреби в коштах на енергоносії складає 2758,6 тис. грн. в тому числі : на тверде паливо- 2300,0 тис. грн., на оплату природного газу - 458,9 тис. грн..**

Видатки на харчування загальноосвітніх шкіл враховані у сумі 2366,9 тис. грн. (загальний фонд зі спеціальним) виходячи з фактичної кількості дітей станом на 01 вересня 2021 року, фактичних діто-днів відвідування в 2021 році та індексу споживчих цін визначений Бюджетною резолюцією на 2022 рік.

Враховані видатки на виплату одноразової допомоги дітям сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування батьківського харчування яким виповнюється 18 років у сумі 21,72 тис.грн..

Враховані видатки на безкоштовний підвіз учнів та вчителів до закладів освіти у сумі 1354,8 тис.грн. ( експлуатація 10 шкільних автобусів (ПММ, ТО, ремонт ін.)).

На надання **дошкільної освіти** враховано 15 252,4 тис. грн. ( загальний фонд зі спеціальним), що на 1174,2 тис. грн. , або на 8 % більше поточного року, в тому числі : на заробітну плату з нарахуваннями 12254,8 тис. грн. ( 80%), оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1227,1 тис. грн. ( 8%), харчування – 1460,8 тис. грн. (9,6 %). Загальна кількість вихованців дошкільних закладів освіти порівняно з минулим роком **зменшилась на 159 осіб**.

На надання **позашкільної освіти** центром позашкільної освіти – 3656,7тис. грн. , в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 3379,8 тис.грн.( 92,4%). Загальна кількість вихованців позашкільних закладів освіти порівняно з минулим роком **зменшилась на 202 особи**.

На надання **позашкільної освіти музичною школою -** 3276,0 тис. грн., в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 3128,7 тис.грн.( 95,5%)

На утримання **інклюзивно-ресурсного** центру враховано 1263,9 тис. грн., в т.ч. : за рахунок освітньої субвенції - 1140,0 тис. грн.( заробітна плата з нарахуваннями) , кошти місцевого бюджету – 123,9 тис. грн., в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями 107,0 тис. грн.. Слід зазначити , що внаслідок відсутності фахівців в 2021 році 630,0 тис. грн. коштів субвенції залишаться **невикористаними** ( станом на 01 вересня 2021 року з 6 штатних одиниць вакантні 3,5 штатні одиниці вакантні).

**Охорона здоров'я**

|  |  |
| --- | --- |
| *Кількість установ - 2 од в т.ч.* | *Кількість фактично зайнятих штатних одиниць- 227,25 шт.од. в т.ч* |
| *КНП «Ананьївська багатопрофільна міська лікарня» – 1**КНП «Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги» - 1* | *КНП ««Ананьївська багатопрофільна міська лікарня» – 168 штатних одиниць**КНП «Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги» — 59,25 штатних одиниць* |

Видатки на охорону здоров'я враховані в загальній сумі – 5039,01 тис. грн., що на 1081,9 тис. грн. менше поточного року, в тому числі:

- Програма розвитку вторинної медичної допомоги та підтримки Комунального некомерційного підприємства "Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради"- враховано в загальній сумі 2528,1 тис.грн. (спрямовується на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 2478,2 тис. грн.,компенсація вартості оренди житла лікарів 49,9 тис.);

- Програма розвитку первинної медико-санітарної допомоги та підтримки Комунального некомерційного підприємства "Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги Ананьївської міської ради"- враховано в загальній сумі 1130,4 тис. грн., в т.ч.: тест-смужки, реактиви для аналізаторів, вироби медичного призначення– 661,9 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв –381,1 тис.грн., придбання туберкуліну – 195,9 тис. грн., пільгові медик. (Постанова КМУ від 17.08.1998 №1303) – 61,5 тис. грн., інші послуги пов’язанні з забезпеченням виконання програми медичних гарантій – 86,4 тис. грн.

Загальна кількість зайнятих штатних одиниць в закладах охорони здоров’я зменшилась на 62,0 шт.од.

**Додаткова потреба на оплату комунальних послуг та енергоносіїв по закладам охорони здоров’я складає 564,2 тис. грн.** (оплата природного газу).

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

|  |  |
| --- | --- |
| *Кількість установ -- 1 од в т.ч.* | *Кількість фактично зайнятих штатних одиниць- 52,75 шт.од. в т.ч* |
| *Центр надання соціальних послуг -1* | *Центр надання соціальних послуг -52,75 шт.од* |
| *Середньорічна кількість підопічних в стаціонарному відділенні Територіального центру - 13**Кількість одиноких та непрацездатних, що обслуговується соціальними робітниками – 186* |

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення враховані в загальній сумі – 8246,7 тис. грн. (в т.ч. за рахунок власних надходжень бюджетної установи -- 987,7 тис. грн)., з них:

- видатки загального фонду на утримання Центру надання соціальних послуг враховані в загальній сумі 7468,6 тис. грн., в тому числі: на заробітну плату з нарахуваннями 5923,0 тис. грн. (79,3%), оплату комунальних послуг та ененргоносіїв - 351,5тис. грн. (4,7%), продукти харчування – 801,1 тис. грн. (10,7%); Загальна кількість одиноких та непрацездатних осіб, яким надаються соціальні послуги зменшилась на 14 осіб.

 - видатки на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті – 81,5 тис. грн..

- програма підтримки громадян, що опинилися в складних життєвих обставинах та інших категорій громадян– 450,0 тис. грн. (надання матеріальної допомоги).

- видатки на оздоровлення дітей ( харчування в літніх таборах при загальноосвітніх школах) у сумі 201,6 тис.грн. (виходячи з фактичної кількості дітей станом на 01 вересня 201 року, фактичних діто-днів відвідування та тривалості оздоровчого періоду)

- Програма Ананьївської міської ради "Про організацію суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільнокорисних робіт» – 53,81 тис.грн..

**Культура**

|  |  |
| --- | --- |
| *Кількість установ -- 17 од в т.ч.* | *Кількість штатних одиниць- 65,75 шт.од. в т.ч* |
| *Будинок культури – 1**Сільські будинки культури, клуби -- 15**Централізована бібліотечна система-1 (24 філій)* | *Центральний будинок культури –18,5 шт.од.**Сільські будинки культури, клуби – 16 шт.од**Централізована бібліотечна система- 31,25 шт.од* |
| Кількість читачів– 9,708 тис. |

 Видатки на культуру враховані в загальній сумі – 8191,5 тис.грн. (в т.ч. власні надходження бюджетних установ 6,0 тис.грн), в тому числі:

 - видатки на утримання централізованої бібліотечної системи враховані в загальній сумі 3955,06 тис. грн. тому числі: на заробітну плату з нарахуваннями 3648,1 тис.грн.( 92,2%), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 217,3 тис. грн.(5,5%); Загальна кількість читачів , що обслуговуються зменшилась на 1,6 тис. ( звітні дані).

- на міський та сільські будинки культури, клуби – 4001,4 тис. грн., в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 3715,0 тис.грн., ененргоносії -228,2 тис. грн.;

- Програма "Культура Ананьївської міської територіальної громади" – 235,0 тис. грн. ( проведення святкових заходів, урочистостей).

**Фізична культура і спорт**

|  |  |
| --- | --- |
| *Кількість установ -- 1 од в т.ч* | *Кількість штатних одиниць- 8,0 шт.од. в т.ч* |
| *Дитяча юнацька спортивна школа --1* | *Дитяча юнацька спортивна школа –8,0 шт.од.* |
| *Контингент учнів – 192 дитини* |

Видатки бюджету на фізичну культуру і спорт враховані в загальній сумі 1056,7 тис.грн., в тому числі:

видатки загального фонду на утримання ДЮСШ – 994,7 тис. грн. , в тому числі: на заробітну плату з нарахуваннями 944,7 тис. грн. ( 95,0%)

На Програму розвитку фізичної культури і спорту (участь команди громади в районних, обласних змаганнях) передбачено 62,0 тис. грн.

**Органи місцевого самоврядування.**

 На організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності апарату міської ради та її виконавчих органів в бюджеті передбачено на 2022 рік 23278,0 тис. грн., що на 491,5 тис. грн., або на 2,1 % менше поточного року, в тому числі : на заробітну плату з нарахуваннями 20 982,6 тис.грн.(90,1%) , на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1582,5 тис. грн. (6,8%).

**Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства** – 344,5 грн. (очистка, дезінфекція резервуарів чистої води міста та сіл-125,0 тис. грн., знезараження стічних вод – 50,0 тис. грн., встановлення водомірних вузлів на насосних станціях м.Ананьїв – 146,0 тис. грн., капітальний ремонт глибинних насосів – 23,35 тис. грн.)

**На Організацію благоустрою населених пунктів** – 4785,5 тис. грн., в тому числі: на оплату електроенергії по вуличному освітленню міста та сіл --1010,0 тис. грн., фінансова підтримка КП « Місто-сервіс» -- 3525,5 тис. грн. (оплата праці з нарахуваннями 3475,5 тис. грн., обслуговування вуличного освітлення, п.м.м, ін. – 50,0 тис. грн.), роботи з благоустрою по м. Ананьїв та старостинських округів – 250,0 тис. грн.

**Утримання та розвиток автомобільних доріг** та дорожної інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету - 1000,0 тис. грн., (розчищення снігу, виправлення профілю доріг на території старостинських округів, поточний (ямковий) ремонт доріг комунальної власності).

**Інші видатки**

На утримання міського трудового архіву передбачено 387,6 тис. грн., в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 382,7 тис. грн.

Здійснення заходів із землеустрою – 185,0 тис. грн. ( виготовлення технічної документації з землеустрою, проведення нормативно грошової оцінки землі).

Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій- 839,2 тис.грн. ( забезпечення співфінансування інвестиційних проектів).

 На програму "Створення і використання матеріального резерву для запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру" передбачено 30,0 тис. грн..

На програму "Організація призову громадян України на строкову військову службу"

Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів ( спеціальний фонд)– 45,0 тис. грн. ( рекультивація смітєзвалищ).

**Резервний фонд** передбачено у сумі 150,0 тис. грн.на ліквідацію та попередження надзвичайних ситуацій.

1. **Розрахунки до пояснювальної записки – табличний матеріал.**

Додатки 1-3

Начальник фінансового управління

Ананьївської міської ради Продан А.О