

Пояснювальна записка до бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2021 рік

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ХІД ВИКОНАННЯ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ У 2020 РОЦІ

(за оперативними даними)

Основним викликом 2020 року стала пандемія коронавірусної інфекції, яка внесла свої корективи в роботу всіх галузей міста. Безперечно, бюджетна сфера не стала винятком негативних наслідків вірусного захворювання Covid та пов'язаних з ним карантинних заходів безпеки. Це негативно вплинуло на стан мобілізації до бюджету податків і зборів в поточному році.

За очікуваними розрахунками за 2020 рік до міського бюджету м.Дрогобича надійде доходів загального фонду в сумі 339566,9 тис. грн. при уточненому плані станом на 09.12.2020 року 358266,9 тис. грн., що становитиме 94,8 % річних завдань з недоотриманням 18700,0 тис. грн.

По спеціальному фонду в цілому план за звітний рік буде виконано на 95,9 % (уточнений план ст. на 09.12.2020 28351,7 тис. грн.). Виконання плану по надходженнях до спеціального фонду очікується по всіх податках і зборах, крім продажу землі. Порівняно з 2019 роком поступлення зменшаться на 2773,1 тис. грн.

В цілому надходжень **офіційних трансфертів** до міського бюджету надійде в сумі 285133,0 тис. грн. (100 % до уточненого річного плану), з них до загального фонду 267989,2 тис. грн. та спеціального фонду 17143,8 тис. грн.: зокрема базової дотації з державного бюджету надійде в сумі 48275,7 тис. грн., медичної субвенції 19071,3 тис. грн., освітньої субвенції 142051,0 тис. грн., соціально-економічного розвитку окремих територій 975,9 тис. грн.; на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України 889,0 тис. грн., на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для ветеранів війни 1693,5 тис. грн., субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції 2013,9 тис. грн., на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 1031,7 тис. грн., на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` 1794,6 тис. грн., субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції 1701,6 тис. грн., на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів 5217,3 тис. грн., реалізацію проектів співробітництва між територіальними громадами 754,7 тис. грн., субвенція на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання доріг 25540,0 тис. грн., субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів в системі охорони здоров'я (інсуліни) 2537,0 тис. грн., на реалізацію проектів з реконструкції, капітального ремонту приймальних відділень 12424,1 тис. грн., субвенція на забезпечення подачі кисню 700,0 тис.

грн., інші субвенції 12266,7 тис. грн. (в т.ч. мікропроекти 8350,1 тис. грн., фінансова підтримка ансамблю «Верховини» 1650,0 тис. грн., надання меддопомоги на коронавірус 724,7 тис. грн., створення інсультного центру для КНП Дрогобицька міська лікарня №1» 8,0 тис. грн., на відпочинок АТО 102,0 тис. грн., підготовка медпрацівників 33,5 тис. грн., реконструкція вуличного освітлення для м. Стебник 350,0 тис. грн., придбання музичних інструментів для відділу культури 67,0 тис. грн., надання одноразової адресної допомоги на придбання навчального приладдя дітям із багатодітних сімей 32,5 тис. грн., спортивний майданчик ДЮСШ 600,0 тис. грн., придбання квартири дитині-сироті 348,8 тис. грн.), субвенція на виконання інвестиційних проектів 5120,0 тис. грн., субвенція на здійснення природоохоронних заходів 1075,0 тис. грн.

Обсяг **видаткової частини** міського бюджету із урахуванням трансфертів у 2020 році **за прогнозними даними складе бл. 648332,0 тис. грн.** З них, за загальним фондом – **560198,4 тис.грн.**, спеціальним фондом – **88133,6 тис. гривень.** (за мінусом власних надходжень бюджетних установ затверджених бюджетом на 2020 рік без врахування змін в сумі 9961,6 тис.грн.). Порівняно з 2019 роком з міського бюджету видатків буде проведено менше, у зв'язку з переведенням на фінансування з НСЗУ медичних закладів, монетизацією пільг і субсидій, виплату державних допомог безпосередньо з державного бюджету.

У 2020 році з міського бюджету буде забезпечено своєчасну та в повному обсязі виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери з урахуванням підвищення відповідно до вимог чинного законодавства мінімального розміру заробітної плати, дострокову виплату заробітної плати за другу половину грудня, профінансовано інші першочергові видатки, з них оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв, придбання продуктів харчування, медикаментів тощо.

У 2020 році з міського бюджету на **освіту** за прогнозними даними буде використано **бл. 329657,3 тис. гривень.** З них, видатки загального фонду складуть бл. 318208,7 тис. грн. Видатки бюджету розвитку становитимуть бл. 3286,7 тис. грн., видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ - бл. 8161,9 тис. гривень.

На оплату праці працівників галузі із загального фонду буде використано бл. 269106,8 тис. грн. або 84,6 відсотка від загального обсягу видатків загального фонду, комунальні послуги та енергоносії – бл. 24264,2 тис. грн. (7,6 відсотків), придбання продуктів харчування – 9228,9 тис. грн. (2,9 відсотка).

Для утримання установ **охорони здоров'я** у 2020 році за оперативними даними буде використано **55982,3 тис. гривень.** Видатки загального фонду складуть 52071,0 тис. грн. Видатки спеціального фонду становитимуть 3911,3 тис. грн.

На **соціальний захист населення** у 2020 році за рахунок коштів загального фонду за оперативними даними буде використано **13846,4 тис.гривень.** , спеціального фонду –бл. 1700,7 тис.грн.

У 2020 році з міського бюджету на **культуру і мистецтво** за прогнозними даними буде використано **23659,4 тис. гривень.** З них, видатки загального фонду становитимуть 22594,4 тис. грн., видатки спеціального фонду (бюджету

розвитку) 178,0 тис. грн., видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – бл. 887,0 тис. гривень.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ культури становитимуть бл. 13515,8 тис. грн., або 59,8 відсотка від загального обсягу видатків загального фонду, комунальні послуги та енергоносії – 2040,3 тис. грн. (9 відсотків).

На фінансову підтримку музичних колективів та культурно-освітнього центру, яка в основному спрямовується на заробітну плату, впродовж 2020 року буде використано 6032,3 тис. гривень., в т.ч. за рахунок субвенції з обласного бюджету для ансамблю «Верховина» -1650,0 тис.грн.

Для проведення заходів у галузі культури в 2020 році буде виділено бл. 605,0 тис. грн.

На утримання установ **фізичної культури і спорту та проведення спортивних заходів** у 2020 році за оперативними даними буде використано **17582,0 тис. гривень.** З них, видатки загального фонду становлять 16263,5 тис. грн. Видатки спеціального фонду складуть 1318,5 тис. грн., з яких за рахунок власних надходжень -893,5 тис. грн., кошти бюджету розвитку -425,0 тис. грн.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ фізкультури становлять 7510,4 тис. грн., або 46,2 відсотка від загального обсягу видатків, комунальні послуги та енергоносії – 4542,2 тис. грн. (27,9 відсотків). Видатки на утримання СДЮШОР «Медик» складуть 1700,0 тис.грн., футбольного клубу «Галичина» -1170,0 тис.грн. На заходи та програми з фізкультури та спорту буде використано 934,1 тис.грн.

На утримання **органів місцевого самоврядування** у 2020 році за прогнозними даними буде використано 85535,0 тис. гривень. З них, видатки загального фонду становитимуть 84966,1 тис. грн. Видатки спеціального фонду становитимуть 568,9 тис. грн.

За рахунок коштів, виділених на утримання органів місцевого самоврядування, будуть проведені видатки на оплату праці з нарахуваннями на неї, енергоносії, господарське утримання установ, на виконання програм та інші найнеобхідніші витрати.

Видатки на житлово-комунальне господарство з загального фонду міського бюджету складуть близько 25300,0 тис. грн., з них на благоустрій міста 23752,1 тис. грн., на функціонування підприємства, яке надає житлово-комунальні послуги та експлуатацію і технічне обслуговування житлового фонду 987,7 тис. грн., та інші 560,2 тис. грн. Крім цього, на заходи з енергозбереження видатки становитимуть 450,0 тис. грн., заходи з ліквідації надзвичайних ситуацій 388,0 тис. грн., утримання КП «Муніципальної варти» 1650,0 тис. грн., заходи із землеустрою 298,7 тис. грн. та на утримання автомобільних доріг 8865,0 тис. гривень.

Видатки на виконання програми сприяння реалізації стратегії розвитку міста (КУ «Інститут міста») складуть 1729,0 тис.грн., на утримання та виконання програм КП «ТІЦ» складуть 1352,7 тис.грн. Інші програми в сфері економічної діяльності -988,5тис.грн.

Обсяг наданих з загального фонду міського бюджету трансфертів складає 11974,9 тис. грн.

З бюджету розвитку в 2020 році станом на 09.12.2020 року касові видатки спеціального фонду міського бюджету склали 72561,2 тис. грн. а саме на:

- об'єкти житлово-комунального господарства в сумі 32 621,8 тис. грн., в т.ч. на: проведення аварійно-відновлювальних робіт шатрових дахів житлових будинків 1115,9 тис. грн.; капітальний ремонт доріг 12973,8 тис. грн. (в т. ч. субвенція обласного бюджету 4000,0 тис. грн.); капітальний ремонт підпірної стіни біля ж/б №103 по вул. Стрийська 1379,2 тис. грн.; капітальний ремонт електропостачання гуртожитку на вул. Грушевського, 19 45,5 тис. грн.; будівництво сміттесортувальної лінії та допоміжних споруд 37,8 тис. грн.; капітальний ремонт гідротехнічних споруд та очистка чаші ставка парку ім. Б.Хмельницького 454,6 тис. грн.; виготовлення ПКД по об'єкту "Капітальний ремонт зовнішнього електропостачання ж/б по вул. Стрийська, №443/9 19,7 тис. грн.; коригування ПКД по об'єкту: "Будівництво господарсько-фекального каналізаційного колектора в районі вулиць Завіжна-Зварицька, Коцюбинського" 180,0 тис. грн.; реконструкція дитячого майданчика на вул. Грушевського, 79/2 (облаштування інклюзивного майданчика для дітей з особливими потребами) -59,7 тис. грн.; заміна світильників вуличного освітлення з використанням енергозберігаючих технологій 17,8 тис. грн.; будівництво майданчика для паркування в центральній частині м. Дрогобич 882,8 тис. грн.; виготовлення ПКД з капітального ремонту об'єктів благоустрою 109,0 тис. грн.; будівництво зовнішніх мереж водопроводу та водовідведення кварталів житлової забудови К-10 та К-13 на вул. Наливайка 24,9 тис. грн.; капітальний ремонт світлофорного об'єкта на перехресті вулиць І.Мазепи, Л.Українки та Стрийської 52,5 тис. грн.; капітальний ремонт покриття площі В.Стефаника 1406,8 тис. грн.; озеленення площі Ринок 199,9 тис. грн.; реконструкція дитячого майданчика "Зелена галявина" на вул. П.Орлика, 20/1,20/2 104,8 тис. грн.; капітальний ремонт дитячо-спортивного майданчика на вул. Кирило Мефодіївській 36,9 тис. грн., реконструкція спортивного майданчика по вул. Бориславська, 22-24 288,8 тис. грн., реконструкція пішохідної доріжки у сквері ХІХ століття на площі Замкова Гора 784,7 тис. грн. (субвенція обласного бюджету); реконструкція прибудинкової території біля буд. №2 на вул. Й.Левицького 289,2 тис. грн. (субвенція з обласного бюджету); реконструкція прибудинкової території ж/б №6 на вул. Тарнавського 38,4 тис. грн. (субвенція обласного бюджету); в статутні фонди комунальних підприємств 7654,2 тис. грн.; придбання у комунальну власність територіальної громади міста Дрогобич житла за рахунок субвенції з державного бюджету місцевому бюджету на формування фонду житла для тимчасового проживання внутрішньо переміщених осіб 1202,3 тис. грн. (в т.ч. субвенція 841,6 тис. грн.); на реалізацію проєктів місцевих ініціатив 3262,6 тис. грн. (в т.ч. субвенція з обласного бюджету 1874,8 тис. грн.).

- заклади освіти в сумі 8931,3 тис. грн. в т.ч.: капітальний ремонт спортивного майданчика гімназії №9 298,7 тис. грн.; капітальний ремонт покрівлі даху в ЗДО №13 119,7 тис. грн.; капітальний ремонт внутрішніх приміщень в ЗДО №24 149,9 тис. грн.; капітальний ремонт внутрішніх приміщень в ЗДО №29 149,9 тис. грн.; капітальний ремонт ЗДО №20 157,2 тис. грн.; капітальний ремонт огорожі закладу дошкільної освіти №27 191,9 тис.

грн.; капітальний ремонт приміщень закладу дошкільної освіти №28 90,7 тис. грн.; реконструкція Стебницької гімназії №6 16,2 тис. грн.; будівництво спортивного комплексу на території ліцею №2 58,5 тис. грн.; капітальний ремонт коридору ЗДО №30 "Волошка" 99,8 тис. грн.; реконструкція спортивного майданчика ліцею №1 6,8 тис. грн.; аварійно - відновлювальні шатрового даху ліцею №3 76,6 тис. грн.; капітальний ремонт покрівлі плоского даху ЗДО №26 "Калинка" 204,9 тис. грн.; реконструкція даху ЗОШ №7 28,9 тис. грн.; придбання обладнання і предметів довгострокового користування для ДНЗ 128,8 тис. грн., придбання обладнання і предметів довгострокового користування для ліцеїв та гімназій 767,3 грн. (в т.ч. субвенція з обласного бюджету 495,4 тис. грн.); аварійно-відновлювальні роботи шатрового даху ліцею № 3 76,6 тис. грн.; покращення надання послуг з фізичної культури шляхом будівництва спортивного майданчика по вул.А.Сахарова, 2а 1577,3 тис. грн.; на проекти місцевих ініціатив 4731,6 тис. грн. (в т.ч. субвенція з обласного бюджету 2938,1 тис. грн.)

- **заклади охорони здоров'я в сумі 13020,7 тис. грн., в т.ч.:** реконструкція з прибудовою приймально-ургентного відділення під відділення екстреної (невідкладної) медичної допомоги в хірургічному корпусі комунального некомерційного підприємства "Дрогобицька міська лікарня №1 8033,0 тис. грн.; реконструкція системи киснепроводу у КНП «Стебницька міська лікарня» 292,7 тис. грн.; придбання обладнання для реалізації проекту "Створення інсультного центру для КНП "Дрогобицька міська лікарня №1" 1759,7 тис.грн. (в т.ч. субвенція з обласного бюджету 658,6 тис. грн.); капітальний ремонт приміщень неврологічного відділення КНП "Дрогобицька міська лікарня №1 480,7 тис.грн.; придбання мед.обладнання для КНП «Стебницька міська лікарня» 678,0 тис.грн. (субвенція з обласного бюджету); придбання обладнання і предметів довгострокового користування 473,9 тис. грн. (в т.ч. субвенція з обласного бюджету 73,8); капітальний ремонт інфекційного відділення Стебницької лікарні 199,8 тис. грн.,на проекти місцевих ініціатив 1102,9 тис. грн. (в т.ч. субвенція з обласного бюджету 578,0 тис. грн.).

- **заклади культури та мистецтв в сумі 2482,9 тис. грн., в т.ч.:** капітальний ремонт санвузлу комунального закладу "Дрогобицького культурно-освітнього центру імені Івана Франка" 119,7 тис. грн.; придбання обладнання 59,9 тис. грн.; капітальний ремонт фасаду Дрогобицької дитячої міської бібліотеки 205,2 тис. грн.; виготовлення ПКД на демонтаж і реставрацію конструкцій іконостасу церкви Св. Юра 39,7 тис. грн.; на проекти місцевих ініціатив 2058,4 тис. грн. (в т.ч. субвенція з обласного бюджету 1291,4 тис. грн.).

- **інші видатки в сумі 15504,5 тис. грн. в т.ч.:** розроблення проекту коригування плану зонування 198,0 тис. грн.; інші субвенції (бюджету Дрогобицького району) 1000,0 тис. грн.; придбання шкільного автобусу 555,0 тис. грн.; придбання житла для дітей-сиріт 581,4 тис. грн. (в т.ч. субвенція з обласного бюджету 348,8 тис. грн.); будівництво центру публічних послуг «Документ-Сервіс Дрогобич» 673,8 тис. грн. (в т.ч. субвенція з обласного бюджету 459,0 тис. грн.) ; придбання обладнання і предметів довгострокового користування 584,8 тис. грн.; програма на проведення робіт по земельній

реформі та проведення земельних торгів 82,5 тис. грн.; проекти детальних планів території під індивідуальну житлову забудову 98,0 тис. грн., встановлення блискавкозахисту на адмінбудинку Дрогобицької міської ради 30,4 тис. грн.; грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб, осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в АТО, та які потребують поліпшення житлових умов 1693,5 тис. грн.; субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 10000,0 тис. грн.

На охорону та раціональне використання природних ресурсів за оперативними даними до кінця поточного року буде використано 165,6 тис. грн. а саме на: придбання контейнерів 91,0 тис. грн., руслоочисні, руслорегулюючі та берегозакріплюючі роботи правого берега річки Тисмениця 74,6 тис. грн.

ПРО ПОКАЗНИКИ ПРОЄКТУ БЮДЖЕТУ ДРОГОБИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2021 РІК

Прогнозні показники доходів і видатків Дрогобицької міської територіальної громади на 2021 рік розраховано на основі чинних норм Бюджетного і Податкового кодексів України, інших законодавчих актів, а також з урахуванням принципів формування бюджетів, закладених у законопроекті «Про Державний бюджет України на 2021 рік», схваленому Урядом на засіданні Кабінету Міністрів України 14 вересня 2020 року та поданого на розгляд Верховної ради України, а також створенням Дрогобицької міської територіальної громади.

Трансфертна політика на 2021 рік формує взаємовідносини між державним бюджетом та місцевими бюджетами і здійснюється з урахуванням змін в адміністративно-територіальному устрої України. В Державному бюджеті для Дрогобицької міської територіальної громади передбачено обсяг базової дотації на 2021 р. в сумі 101356,0 тис. грн., освітньої субвенції в сумі 215745,5 тис. грн., дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 5193,5 тис. грн.

Пріоритетом формування бюджетної політики на 2021р. і надалі буде залишатись прогнозування збалансованих і оптимальних показників Дрогобицької ОТГ за доходами і видатками.

Показники Дрогобицької ОТГ розраховані, виходячи із прогнозних надходжень доходів, звітних даних, бюджетних запитів головних розпорядників коштів, пріоритетних напрямків використання бюджетних коштів та необхідності збалансування бюджету – як головного міського кошторису.

При прогнозуванні дохідної частини на 2021 р. враховано: очікувані надходження подані Дрогобицькою ОДПІ, статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2019 року та очікуваним виконанням за 2020 рік.

У проекті Дрогобицької міської територіальної громади на 2021 рік обсяг дохідної частини загального фонду з врахуванням трансфертів визначено в сумі **805557,5 тис. грн.**, в тому числі:

- **доходи загального фонду 436000,0 тис. грн.**, базова дотація 101356,0 тис. грн., освітня субвенція 215745,5 тис. грн. . дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 5193,5 тис.грн.

У проекті бюджету основну питому вагу в доходах загального фонду становитимуть надходження податку та збору на доходи фізичних осіб -65,6 відсотка.

Розрахунок прогнозу надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб розраховано з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування, зростання оплати праці найманих працівників бюджетної сфери та за рахунок збільшення мінімальної зарплати з 5000 грн. до 6000 грн. та з 01.12.2021 до 6500 грн. Прогнозний показник **ПДФО на 2021 рік становитиме 285008,8 тис. грн.** *Ріст надходжень 2021 року в співставних умовах становить 20,4 % до очікуваного показника 2020 року.*

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів, що зараховується до місцевого бюджету в розмірі 5 відсотків від обсягу реалізації, визначено в сумі **12650,0 тис. грн.** У 2021 році продовжено дію норми зарахування 13,44 % акцизного податку з вироблених в Україні та ввезених в Україну пального. Планується одержати цих коштів в сумі 12000,0 тис. грн.

Розрахунок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2021 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів і становить **17650,0 тис. грн.** Нарахування цього виду податку буде здійснюватися по м. Дрогобичу відповідно до Положення «Про нарахування та сплату місцевих податків і зборів», затверджене рішенням сесії Дрогобицької міської ради від 21.05.2020 № 2390, а по приєднаних населених пунктах відповідно по їх рішеннях. Порівняно з очікуваним показником 2020 року в співставних умовах збільшується на 1097,1 тис. грн. або 6,6 відсотка.

Розрахунок прогнозованої суми на 2021 рік податку на майно, зокрема, плати за землю проведено в розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки комунальної форми власності в сумі **40370,0 тис. грн.** Порівняно з очікуваним показником 2020 року в співставних умовах збільшується на 2779,5 тис. грн. або 7,4 відсотка.

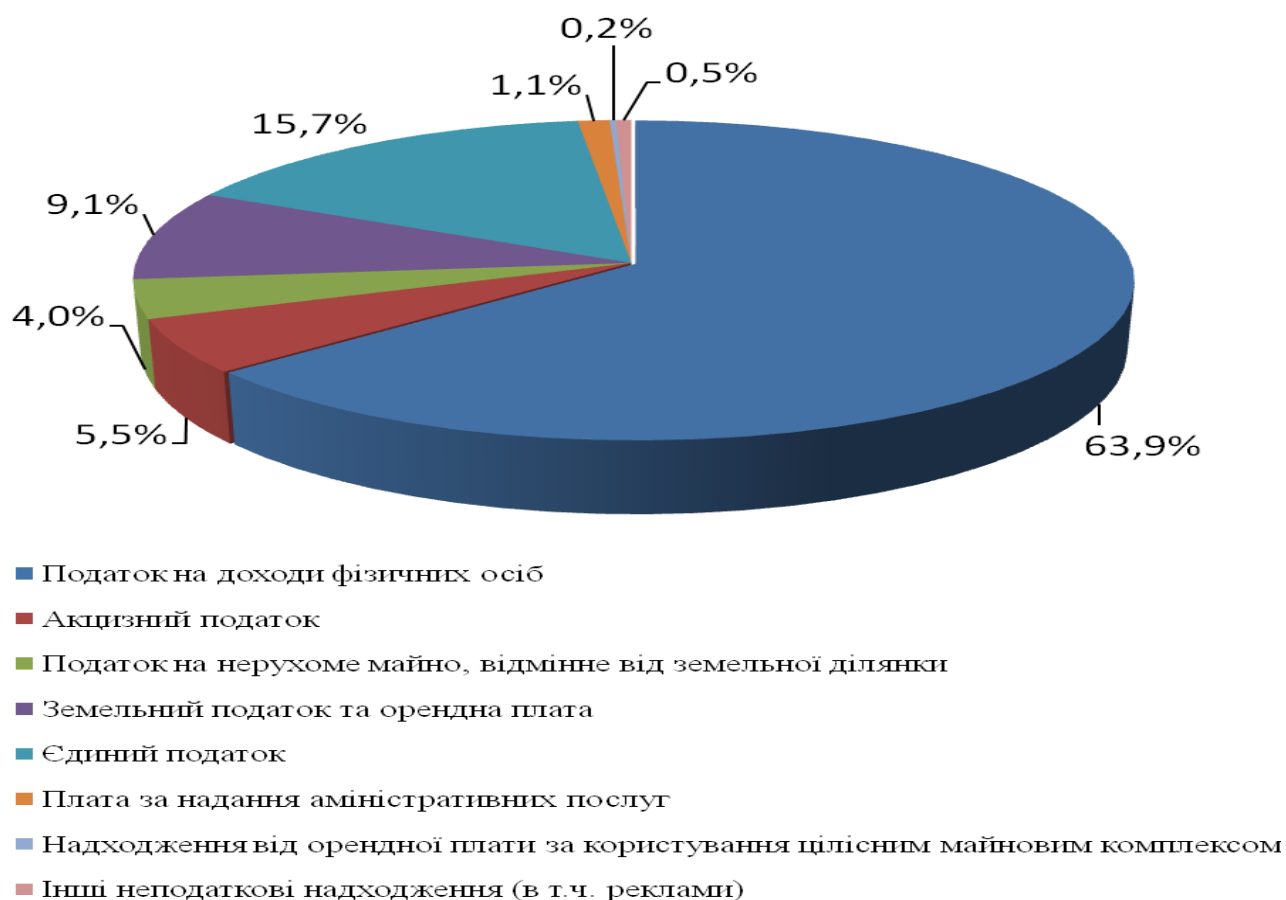
Прогнозна сума транспортного податку становить 100,0 тис. гривень.

Прогнозна сума єдиного податку на 2021 рік становить 69800,0 тис. грн., яка розрахована в таких розмірах:

- для I-ї групи 10% розміру прожиткового мінімуму (2189,0 грн.),
 -II-ї групи 20% мінімальної заробітної плати (6000,0 грн.),
 -III-ї групи встановлено фіксовану ставку у розмірі 3 відсотки доходу у разі сплати ПДВ та 5 відсотків доходу у разі включення ПДВ до складу єдиного податку. Нарахування даного виду податку буде проводитись згідно рішення сесії Дрогобицької міської ради від 21.05.2020 № 2391 «Про встановлення фіксованих ставок єдиного податку для фізичних осіб-підприємців, які здійснюють господарську діяльність», а по приєднаних населених пунктах відповідно їхніх рішень. В 2021 році від державного мита планується одержати 110,0 тис. грн. на 9,0 тис. грн. більше очікуваних надходжень за 2020 рік.

Планується надходжень від орендної плати за користування майновим комплексом, що перебуває у комунальній власності в сумі 1000,0 тис. грн., податку на прибуток комунальних підприємств 250,0 тис. грн., частини чистого прибутку комунальних підприємств 230,0 тис. грн., туристичного збору 75,0 тис. грн., плати за надання адміністративних послуг 5070,0 тис. грн., адміністративних штрафів та інших санкцій 900,0 тис. грн., орендної плати за водні об'єкти 6,2 тис. грн. та інших надходжень 780,0 тис. гривень.

Структура дохідної частини загального фонду бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2021 рік



Доходи спеціального фонду бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2021 рік сформовано в сумі 37262,5 тис. грн. в тому числі *бюджет розвитку* 26000,0 тис. грн. Доходи сформовано за рахунок:

- власних надходжень бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів міського бюджету, в сумі 11162,5 тис. грн.;
- екологічного податку , вирахованого в розмірі 25 відсотків від надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря і складе 100,0 тис. грн.;
- надходження коштів від приватизації майна комунальної власності 6000,0 тис. грн. ;
- від продажу землі 20000,0 тис. грн.

ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Видаткова частина загального фонду бюджету Дрогобицької міської територіальної громади у 2021 році з врахуванням трансфертів складає 756301,5 тис.грн.



Видатки загального фонду без врахування міжбюджетних трансфертів в проекті бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2021 рік складають 535362,5 тис.грн., що на 140819,9 тис.грн. більше затверджених показників на 2020 рік (+35,7 %), у зв'язку із утворенням територіальної громади, зростанням посадових окладів, розміру мінімальної заробітної плати та тарифних ставок, ростом цін на енергоносії та інших видатків.

Найбільшу питому вагу у структурі видатків загального фонду міського бюджету без врахування субвенцій займають видатки на освіту (293873,4 тис.грн., або 54,9 %).

Із загальної суми видатків, які планується проводити за рахунок власних надходжень міського бюджету та базової дотації в проекті міського бюджету на 2021 рік видатки на захищені статті витрат становлять 535362,5 тис.грн. або 87,0 % загального обсягу видатків. З них, видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 375961,8 тис.грн. або 70,2 %, енергоносії- 57336,5 тис.грн. (10,7 %), медикаменти – 35,0 тис.грн. (0,006%), продукти харчування – 16604,8 тис.грн. (3,1 %), пільги і допомоги місцевого значення-8343,8 тис.грн. (1,6 %). Інші видатки бюджетних установ та утримання міста – 77080,6 тис.грн. (14,4 %). В бюджеті передбачено мінімальні видатки на утримання бюджетних установ.

Обсяг видатків на енергоносії заплановано враховуючи фактичне споживання у 2019-2020 р.р., очікуване зростання тарифів та вжиття заходів з економії, у зв'язку з запровадженням у минулих роках заходів з енергозбереження.



Освіта

В проекті бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2021 рік видатки на утримання установ освіти, які фінансуються з бюджету громади передбачені в сумі 303198,3 тис.грн., в т.ч. за загальним фондом 293873,4 тис.грн. та власні надходження 9324,9 тис. грн.

У 2021 видатки на виплату заробітної плати лише педагогічних працівників окремих установ освіти, а саме загальноосвітніх закладів та дитячого будинку, фінансуються за рахунок освітньої субвенції і передбачені в сумі 215745,5 тис.грн.

На харчування учнів загальноосвітніх закладів передбачено 12000,0 тис.грн. з яких 10623,3 тис.грн. для забезпечення харчування учнів 1-4 кл. загальноосвітніх шкіл в середньорічній кількості 4229 уч. (за винятком пільгових категорій), 914,0 тис.грн.-на харчування дітей пільгових категорій (364 уч.). та 462,7 тис.грн. -на харчування дітей в дошкільних групах при школах на території сіл.

Видатки на харчування у дошкільних закладах заплановано в сумі 10927,1 тис.грн. (за рахунок загального фонду 4000,0 тис.грн, плати батьків 6927,1 тис.грн.), з розрахунку на 2813 дітей, к-ть дітоднів – 353,5 вартість харчування одної дитини з день – в середньому 31,0 грн. З них за рахунок бюджетних коштів бл.11,0 грн., за рахунок батьківської плати – бл. 20,0 грн.

Видатки на заробітну плату установ, які фінансуються за рахунок бюджету громади складуть – 232063,4 тис.грн. (79,0 %).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2021 рік за рахунок коштів бюджету планується 32585,7 тис.грн. У даних видатках враховано очікуване підвищення цін та тарифів, та необхідність вжиття заходів з економії, у зв'язку з запровадженням у минулих роках заходів з енергозбереження.

Передбачено кошти на виплату допомоги дітям-сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років в сумі 23,6 тис. грн. Також враховано виплату стипендій міського голови обдарованим дітям в сумі 15,2 тис. грн. На виконання Програми військово-патріотичного виховання молоді «Джура» - 26,5 тис.грн.

Охорона здоров'я

За рахунок доходів бюджету територіальної громади видатки складають 16986,2 тис.грн. За рахунок дотації на здійснення переданих видатків передбачено 5193,5 тис.грн.

За рахунок доходів міського бюджету на виконання програм в галузі охорон здоров'я передбачається 1800,0 тис.грн. Обсяг видатків **на енергоносії** заплановано в сумі 17804,8 тис.грн., враховуючи фактичне споживання у 2019-2020 р.р. році, очікуване зростання тарифів та вжиття заходів з економії, у зв'язку з запровадженням у минулих роках заходів з енергозбереження.

Соціальний захист і соціальне забезпечення

По загальному фонду на соціальний захист і соціальне забезпечення на 2021 рік за рахунок коштів бюджету громади передбачаються асигнування в загальній сумі 19652,1 тис.грн.

За рахунок коштів бюджету передбачаються видатки на:

- утримання центру соцслужби для сім'ї, дітей та молоді – 3083,7 тис.грн.;
- програми і заходи соцслужби для сім'ї, дітей та молоді – 214,6 тис.грн.;
- програми і заходи, які проводить відділ молоді та служба у справах дітей – 145,0 тис.грн.;
- утримання терцентру – 7932,4 тис.грн.;
- оздоровлення дітей – 260,0 тис. грн.;
- компенсація за пільгові перевезення автомобільним транспортом – 600,0 тис.грн.;
- компенсація за пільгові перевезення залізничним транспортом – 400,0 тис.грн.;
- пільги місцевого та державного значення на оплату ЖКП та інші пільги – 900,0 тис.грн.;
- інші видатки по соцзахисту населення складають 6116,4 тис.грн., за рахунок яких планується виплата воїнам УПА, допомоги на поховання, допомоги малозабезпеченим громадянам, виплати адресних допомог інвалідам 1-ї-2-ї групи по зору, допомоги учасникам АТО, компенсаційні виплати інвалідам на оплату ЖКП, одноразові грошові допомоги особам з обмеженими фізичними можливостями тощо.

Культура і мистецтво

В проекті бюджету за загальним фондом на 2021 рік видатки на культуру і мистецтво передбачені в сумі 34623,1 тис. грн. Власні надходження заплановані в сумі 803,0 тис.грн.

Видатки на заробітну плату установ культури визначені в сумі 25536,0 тис. грн. (75,7%).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв у загальному фонді на 2021 рік планується 2426,0 тис. грн. У даних видатках враховано очікуване підвищення цін та тарифів, та необхідність вжиття заходів з економії, у зв'язку з запровадженням у минулих роках заходів з енергозбереження.

В тому числі, на заходи відділу культури передбачено 600,0 тис. грн., фінансову підтримку музичних колективів – 1100,0 тис. грн., на фінансову підтримку ансамблю «Верховина» - 3900,0 тис.грн., на фінансову підтримку культурно-освітнього центру ім. І.Франка - 550,0 тис.грн.

Фізична культура і спорт

В проекті бюджету на 2021 рік видатки для установ фізкультури та спорту (загальний фонд) передбачені в сумі 18425,8 тис.грн. Власні надходження заплановані в сумі 1022,6 тис.грн.

Вказані кошти планується спрямувати на утримання СДЮШОР «Медик» 2000,0 тис.грн., утримання ДЮСШ – 14209,8 тис.грн., заходи та програми з фізкультури – 1016,0 тис.грн., утримання футбольного клубу «Галичина» - 1200,0 тис.грн.

На 2021 рік видатки на заробітну плату установ фізкультури визначені в сумі 9231,0 тис.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2021 рік планується 4623,8 тис.грн.

Органи управління

На утримання органів місцевого самоврядування та виконання програм в сфері державного управління в бюджеті на 2021 рік передбачено кошти в сумі 103567,4 тис.грн., в тому числі загальний фонд 102855,4 тис.грн., спеціальний фонд 712,0 тис.грн. З них, заробітна плата – 96000,3 тис.грн. (93,3%). На енергоносії заплановано– 2122,8 тис.грн. (2,0%).

Житлово - комунальне господарство

На житлово-комунальне господарство у загальному фонді передбачено **29627,6 тис. грн.**, з них на *благоустрій міста 28927,6 тис. грн. експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду 300,0 тис. грн., іншу діяльність у сфері ЖКГ 400,0 тис. грн.* (в т.ч. відшкодування втрат за встановлення та розбирання сцени та сплата технічних умов за підключення електромереж до житлових будинків 200,0 тис. грн., за встановлення ялинки 200,0 тис. грн.).

Економічна діяльність

На економічну діяльність передбачено 14518,9 тис.грн.

На поточне утримання і розвиток автомобільних доріг передбачено 9496,0 тис.грн.

На заходи по енергозбереженню передбачено 500,0 тис.грн. (відшкодування відсотків за кредитами згідно Програми енергозбереження для населення м. Дрогобича).

Здійснення заходів з землеустрою -360,0 тис.грн.

Членські внески в асоціацію міст -123,9 тис.грн.

На фінансову підтримку КУ «Інститут міста» буде виділено - 2000,0 тис.грн., КП «ТІЦ» -1700,0 тис.грн.

Інші заходи пов'язані з економічною діяльністю -339,0 тис.грн.

Інша діяльність

На заходи по ліквідації та запобіганню від надзвичайних ситуацій передбачено 500,0 тис. грн.

На утримання КП «Муніципальної варті» 1800,0 тис. грн.

Резервний фонд складає 2500,0 тис. грн.

Спеціальний фонд Видатки

Видатки спеціального фонду на 2021 рік всього становитимуть 49256,0 тис. грн. в тому числі:

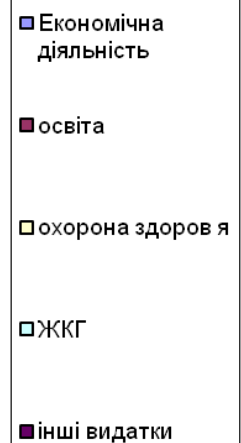
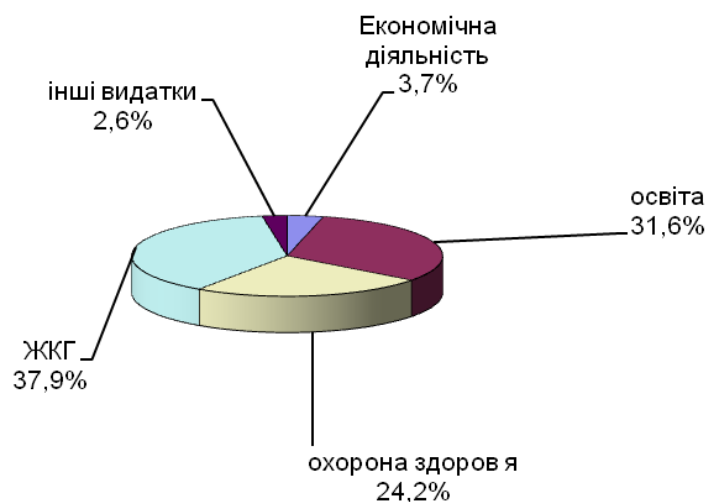
- видатки бюджету розвитку складають 37993,5 тис. грн. з них за рахунок доходів бюджету розвитку (продажу майна в сумі 6000,0 тис. грн. та продажу землі 20000,0 тис. грн.). та коштів переданих із загального фонду 11993,5 тис.грн.

Пропозиції про включення в перелік об'єктів, які у 2021 році будуть проводитись за рахунок *бюджету розвитку відображено в додатку №6.*

- **видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ становлять 11162,5 тис. грн.**

- **видатки за рахунок надходжень екологічного податку становитимуть 100,0 тис. грн. на придбання контейнерів.**

Структура видатків спеціального фонду (бюджету розвитку) на 2021 рік



Прогноз показників бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2022-2023 р.р

(у тис. грн.)

Найменування показника	2022	2023
<i>Загальний обсяг доходів</i>	855 502,1	900 843,7
<i>У т.ч.:</i> Податки, збори, платежі	513 224,8	540 425,7
<i>з них:</i>		
Податок та збір на доходи фізичних осіб	302 679,3	318 721,4
Акцизний податок	26 178,3	27 565,7
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	18 744,3	19 737,7
Земельний податок та орендна плата	42 872,9	45 145,2
Єдиний податок	74 127,6	78 056,4
Надходження від орендної плати за користуванням цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	1 062,0	1 118,3
Плата за надання адміністративних послуг	5 384,3	5 669,7
інші надходження	2 709,4	2 853,0
Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває у комунальній власності	6 372,0	6 709,7
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	21 240,0	22 365,7
Власні надходження бюджетних установ	11 854,6	12 482,9
МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ	342 277,3	360 418,0
<i>з них:</i>		
Освітня субвенція	229 121,7	241 265,2
Базова дотація	107 640,1	113 345,0
Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	5 515,5	5 807,8
ВИДАТКИ	855 502,1	900 843,7
Виконавчий комітет	77295,9	81392,5
Відділ освіти	547472,7	576488,7
Відділ охорони здоров'я	34765,7	36608,3
Управління праці та соціального захисту населення	39835,6	41946,9
Відділ культури та мистецтв	77202,2	81293,9
Департамент міського господарства	68893,9	72545,3
Фінансове управління	10036,1	10568,0
<i>Разом видатків</i>	855502,1	900843,7
КРЕДИТУВАННЯ	0,0	0,0
<i>Спеціальний фонд</i>	0,0	0,0
надання кредитів	30,0	30,0

повернення кредитів	-30,0	-30,0
Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	0,0	0,0
надання кредитів підприємствам, установам, організаціям	2000,0	2000,0
повернення кредитів підприємствами, установами, організаціями	-2000,0	-2000,0

Доходи. Обсяг дохідної частини бюджету Дрогобицької міської територіальної громади у 2022 році прогнозується у сумі 855502,1 тис. грн., у 2023 році - 900843,7 тис.грн.

Прогноз доходів бюджету громади розроблено на підставі очікуваних показників економічного і соціального розвитку Дрогобицької територіальної громади на 2022-2023 роки враховуючи основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України, основні завдання бюджетної політики, проекти реформ бюджетного та податкового законодавства.

Видатки. Обсяг видаткової частини бюджету Дрогобицької міської територіальної громади у 2022 році прогнозується у сумі 855502,1 тис.грн., 2023 році – 900843,7 тис. грн.

Розрахунок проведено із врахуванням росту реальної середньомісячної заробітної плати, зростання індексу споживчих цін та індексу інфляції в середньому **на 6,2 відсотків у 2022 році та 5,3 відсотків у 2023 році.**

При цьому виконання вказаних завдань збалансоване за доходами та видатками.

У розрізі головних розпорядників бюджетних коштів видатки наведені у таблиці вище.

В основу прогнозних показників покладено відповідні макроекономічні показники, враховано наміри Уряду щодо проведення структурних реформ у бюджетній сфері та економіці.

Фінансування бюджетних програм у 2022-2023 р.р. здійснюватиметься в межах фінансових можливостей відповідного бюджетного року з урахуванням економії бюджетних коштів, оптимізації бюджетних установ та їх видатків.

Начальник фінансового управління

О.Савран