

Пояснювальна записка до бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2022 рік

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ХІД ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ДРОГОБИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ У 2021 РОЦІ (за оперативними даними)

Основним викликом 2021 року стала пандемія коронавірусної інфекції, яка внесла свої корективи в роботу всіх галузей територіальної громади. 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 2021 рік до бюджету Дрогобицької міської територіальної громади надійде доходів загального фонду в сумі 473854,7 тис. грн. при уточненому плані станом на 10.11.2021 року 472446,7 тис. грн., що становитиме 100,3 % річних завдань або більше на 1408,0 тис. грн.

По спеціальному фонду в цілому план за звітний рік буде виконано на 113,9 % (уточнений план ст. на 10.11.2021 30267,4 тис. грн.). Виконання плану по надходженнях до спеціального фонду очікується по всіх податках і зборах, крім продажу землі та комунального майна.

В цілому надходжень **офіційних трансфертів** до бюджету Дрогобицької міської територіальної громади надійде **в сумі 379094,5 тис. грн.** (100 % до уточненого річного плану ст. на 11.11.2021), з них **до загального фонду 367165,0 тис. грн. та спеціального фонду 11929,5 тис. грн.**, зокрема: базової дотації з державного бюджету надійде в сумі 101356,0 тис. грн., освітньої субвенції 215745,5 тис. грн., субвенцій на: розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг 10222,6 тис. грн., соціально-економічного розвитку окремих територій 4640,0 тис. грн., на реалізацію програми «Спроможна школа для кращих результатів» 2306,3 тис. грн., на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі 2000,3 тис. грн., на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості 63,8 тис. грн.; дотації 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 10453,7 тис. грн.; субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції 1584,8 тис. грн., на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 1176,7 тис. грн., на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» 3732,0 тис. грн., на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я 3996,0 тис. грн., інші субвенції 9887,3 тис. грн. та **спецфонду** :

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в сумі 4640,0 тис. грн., а саме: на придбання ультразвукової діагностичної системи, КПН «Дрогобицька міська лікарня № 1» 1440,00 тис. грн. та придбання ендоскопічного обладнання для відео – гастро -, колоно – бронхоскопії КНП «Дрогобицька міська лікарня № 1» 3200,00 тис. грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів 2235,0 тис. грн.;

- інші субвенції з місцевого бюджету в сумі 1050,3 тис. грн., а саме: програма розвитку фізичної культури (спортивні майданчики) 50,0 тис. грн., придбання житла для дітей-сиріт, позбавлених батьківського піклування та осіб з їх числа 746,2 тис. грн., придбання спортивного велосипеда для спеціалізованої дитячо-юнацької школи олімпійського резерву з велоспорту «Медик» 50,0 тис. грн., інвентаризація земель 41,9 тис. грн., розроблення генпланів 90,2 тис. грн., придбання гучномовців для оповіщення надзвичайних ситуацій 72,0 тис. грн.;

- на фінансове забезпечення, будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання автомобільних доріг 2000,0 тис. грн.;

- на здійснення природоохоронних заходів 2004,3 тис. грн.

Обсяг **видаткової частини** бюджету Дрогобицької міської територіальної громади із урахуванням трансфертів у 2021 році за **прогнозними даними** складе **бл. 890316,2 тис. грн.** З них, за загальним фондом – **788448,6 тис.грн.**, спеціальним фондом **101867,6 тис. гривень.** Порівняно з 2020 роком з бюджету видатків буде проведено більше на бл. 233944,7 тис.грн.

У 2021 році з бюджету громади 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 2021 році з бюджету громади на **освіту** за прогнозними даними буде використано **бл. 526903,5 тис. гривень.** З них, видатки загального фонду складуть бл. 513100,1 тис. грн. Видатки бюджету розвитку становитимуть бл. 4478,3 тис. грн., видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – бл. 9325,1 тис. гривень.

На оплату праці працівників галузі із загального фонду буде використано бл. 444376,4 тис. грн. або 86,6 відсотка від загального обсягу видатків загального фонду, комунальні послуги та енергоносії – бл. 35581,7 тис. грн. (6,9 відсотків), придбання продуктів харчування – 14157,2 тис. грн. (2,8 відсотка).

Для утримання установ **охорони здоров'я** у 2021 році за оперативними даними буде використано **33302,2 тис. гривень.** Видатки загального фонду складуть 30668,0 тис. грн. Видатки спеціального фонду становитимуть 2634,2 тис. грн.

На **соціальний захист населення** у 2021 році за рахунок коштів загального фонду за оперативними даними буде використано **18728,3 тис.гривень.** , спеціального фонду – бл. 1532,0 тис.грн.

У 2021 році з бюджету громади на **культуру і мистецтво** за прогнозними даними буде використано **39219,5 тис. гривень.** З них, видатки загального фонду становитимуть 37972,4 тис. грн., видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) 444,3 тис. грн., видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – бл. 802,8 тис. гривень.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ культури становитимуть бл. 27335,3 тис. грн., або 72,0 відсотка від загального обсягу видатків загального фонду, комунальні послуги та енергоносії – 3694,0 тис. грн. (9,7 відсотків).

На фінансову підтримку музичних колективів та культурно-освітнього центру, яка в основному спрямовується на заробітну плату, впродовж 2021 року буде використано 5550,0 тис. гривень.

Для проведення заходів у галузі культури в 2021 році буде виділено бл. 750,0 тис. грн.

На утримання установ **фізичної культури і спорту та проведення спортивних заходів** у 2021 році за оперативними даними буде використано **19456,2 тис. гривень.** З них, видатки загального фонду становлять 18383,7 тис. грн. Видатки спеціального фонду складуть 1072,6 тис. грн., з яких за рахунок власних надходжень -1022,6 тис. грн., кошти бюджету розвитку -50,0 тис. грн.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ фізкультури становлять 9231,0 тис. грн., або 50,2 відсотка від загального обсягу видатків, комунальні послуги та енергоносії – 4623,8 тис. грн. (25,1 відсотки). Видатки на утримання СДЮШОР «Медик» складуть 2000,0 тис.грн., футбольного клубу «Галичина» -1200,0 тис.грн. На заходи та програми з фізкультури та спорту буде використано 762,8 тис.грн.

На утримання **органів місцевого самоврядування** у 2021 році за прогнозними даними буде використано 108954,1 тис. гривень. З них, видатки загального фонду становитимуть 107109,3 тис. грн. Видатки спеціального фонду становитимуть 1844,8тис. 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 бюджету Дрогобицької міської територіальної громади складуть близько 30645,5 тис. грн., з них на благоустрій міста 29544,4 тис. грн., на функціонування підприємства, яке надає житлово-комунальні послуги та експлуатацію і технічне обслуговування житлового фонду 746,5 тис. грн., та інші 354,6 тис. грн. На заходи з енергозбереження видатки становитимуть 500,0 тис. грн., заходи з ліквідації надзвичайних ситуацій 500,0 тис. грн., утримання КП «Муніципальної варті» 1896,0 тис. грн., заходи із землеустрою 275,0 тис. грн. та на утримання автомобільних доріг 18771,1 тис. гривень.

Видатки на виконання програми сприяння реалізації стратегії розвитку міста (КУ «Інститут міста») складуть 2000,0 тис.грн., на утримання та

виконання програм КП «ТІЦ» складуть 1495,2 тис.грн. Інші програми в сфері економічної діяльності -980,9 тис.грн.

Обсяг наданих з загального фонду бюджету трансфертів складе 3861,4 тис. грн.

З бюджету розвитку в 2021 році станом на 12.11.2021 року виділено 57956,7 тис. грн. а саме на:

- видатки департаменту міського господарства 15778,3 тис. грн. в т.ч.: придбання обладнання 306,2 тис. грн.; придбання зупинок 49,6 тис. грн.; капітальний ремонт доріг 7025,2 тис. грн.; капітальний ремонт світлофору на перехресті вулиць І.Мазепи, Л.Українки та Стрийської 565,1 тис. грн.; будівництво дороги на вул.С.Наливайка 100,0 тис. грн.; капітальний ремонт підпірної стінки вул.Стрийська, 103 866,4 тис. грн.; капітальний ремонт підпірної стінки вул.Нижанківського 508,3 тис. грн.; реставрація даху в ж/б вул.Л.Українки,33 201,1 для тис. грн.; влаштуванням парковки на вул.Солоний Ставок 21,8 тис.грн.; капітальний ремонт вул.Й.Сліпого 279,9 тис.грн. (в тому числі 179,8 тис.грн. субвенція ОБ); реконструкція русла р.Серет 104,1 тис.грн.; капітальний ремонт системи водопостачання ж/б ОСББ «РЕНЕСАНС - Д» 86,3 тис. грн. (в тому числі 55,2 тис.грн. субвенція ОБ); будівництво майданчика «Дитяча мрія» 4,0 тис. грн.; капітальний ремонт моста по вул.Спортивна 59,7 тис.грн.; внески в статутний фонд: КП «Комунальник» 1000,0 тис. грн., КП «Дрогобицька лазня» 50,0 тис. грн., КП «ЖЕО» 315,0 тис. грн.; КП «Дрогобичводоканал» 300,0 тис.грн.; реконструкція вуличного освітлення по вул.В.Великого, вул.Мельника, м.Стебник 115,0 тис.грн.; капітальний ремонт стадіону с.Снятинка 60,8 тис.грн.; реконструкція вуличного освітлення с.В.Якубова 538,7 тис.грн. (в тому числі 400,0 тис.грн. субвенція ДБ); капітальний ремонт даху товариства «Надія» 359,9 тис.грн. (в тому числі 241,5 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт дороги вул. Довбуша та Вербової 353,7 тис.грн. (в тому числі 239,3 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт дороги вул.Менцинського 370,6 тис.грн. (в тому числі 247,9 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт доріжки вул.Солоний Ставок 74,7 тис.грн.; капітальний ремонт території вул.Л.Українки,2 367,6 тис. грн. (в тому числі 245,1 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт дороги вул.Грушевського,89 349,2 тис.грн. (в тому числі 235,6 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт мереж водопостачання вул.Самбірська,74 96,8 тис.грн. (в тому числі 57,1 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт гідроізоляції вул.В.Великого,7А 331,4 тис.грн. (в тому числі 226,8 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт мережі водопостачання ОСББ «Стебничанка» 29,2 тис.грн. (в тому числі 57,1 тис.грн. субвенція ОБ); субвенція з ДБ реконструкція вуличного освітлення по вул.Трускавецька м.Стебник 498,0 тис.грн.; демонтаж ж/б вул.Грушевського, 101/1 390,0 тис.грн.

- видатки відділу освіти 5200,9 тис. грн. в т.ч.: субвенція з обласного бюджету на реконструкцію гімназії №6 1835,5 тис.грн.; капітальний ремонт даху гімназії №6 174,9 тис.грн.; капітальний ремонт пішохідної зони та

огорожі території ЗДО №12 "Дзвіночок" 358,5 тис.грн. (в тому числі 242,6 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт пришкільної території ліцею №2 324,5 тис.грн. (в тому числі 215,2 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт з улаштуванням бруківки ліцею №3 263,3 тис.грн. (в тому числі 173,6 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт у ліцеї №4 374,0 тис.грн. . (в тому числі 249,0 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт в гімназії №17 206,9 тис.грн. (в тому числі 119,9 тис.грн. субвенція ОБ); капітальний ремонт туалетів в Лішнянському НВК І-ІІІ ст. с.Лішня 217,6 тис.грн. (в тому числі 145,0 тис.грн. субвенція ОБ); придбання обладнання для інклюзивної куховарні товариства «Надія» 24,9 тис.грн.; придбання спортивного велосипеда для СДЮШОР 50,0 тис.грн.; придбання обладнання 28,0 тис.грн.; капітальний ремонт туалетів у Дрогобицькому ліцеї 640,4 тис.грн. (в т.ч. субвенція Спроможна школа 405,0 тис.грн.); капітальний ремонт харчоблоку ЗДО №6 297,7 тис.грн.; придбання обладнання (субвенція ОБ НУШ) 405,0 тис.грн.;

- видатки відділу охорони здоров'я 20041,7 тис. грн., в т.ч.: ремонт каналізаційно-водопровідної мережі КНП «ДМЛ №1» 299,8 тис.грн.; реконструкція з прибудовою приймально-ургентного відділення КНП «ДМЛ №1» 2840,6 тис. грн.; реконструкція приймального відділення КНП «ДМЛ №1» 4032,7 тис. грн.; придбання обладнання для відділення екстренної (невідкладної) медичної допомоги КНП «ДМЛ №1» 964,6 тис. грн. (в тому числі 163,2 тис.грн субвенція ОБ); реконструкція вентиляційної системи КНП «ДМДЛ» 2898,2 тис. грн.; капітальний ремонт операційного блоку у хірургічному корпусі 299,0 тис.грн.; придбання обладнання для КНП «ДМЛ №3» 99,8 тис. грн. (в тому числі 63,6 тис.грн субвенція ОБ); придбання медичного обладнання для КНП «Дрогобицький міський пологовий будинок» 98,5 тис.грн. (в тому числі 65,6 тис.грн. субвенція ОБ); субвенція з державного бюджету на придбання ендоскопічного обладнання для КНП «ДМЛ №1» 3200,0 тис.грн.; придбання обладнання для відділення сімейної медицини КНП «ДМЛ №1» 217,0 тис.грн. (в тому числі 144,0 тис.грн субвенція ОБ); придбання обладнання для КНП «ДМДЛ» 103,5 тис.грн. (в тому числі 68,0 тис.грн субвенція ОБ); придбання обладнання для КНП «ДМЛ №1» 348,0 тис.грн.; субвенція з ДБ на придбання ультразвуку та ендоскопічного обладнання для КНП «ДМР №1» 4640,0 тис.грн.

- видатки управління культури та розвитку туризму 547,1 тис. грн., в т.ч.: придбання обладнання для дистанційних відеозаньят Дрогобицької дитячої художньої школи 120,9 тис.грн. (в тому числі 79,9 тис.грн субвенція ОБ); придбання обладнання 45,0 тис.грн.; виготовлення пам'яткоохоронної документації 50,0 тис.грн.; придбання обладнання для дитячої музичної школи №2 94,3 тис.грн. (в тому числі 66,8 тис.грн субвенція ОБ); капітальний ремонт дитячої музичної школи №2 112,5 тис. грн.; придбання ярмарково-торгівельних будиночків 124,4 тис.грн.

- інші видатки 16388,7 тис. грн., в т.ч.: покращення надання публічних послуг шляхом створення центру «Документ–Сервіс Дрогобич» 10209,2 тис. грн. (з них 7500,0 тис.грн. субвенція з державного бюджету); реконструкція

стадіону "Галичина" 50,0 тис.грн.; капітальний ремонт вбиралень ратуші 40,2 тис.грн.; придбання обладнання 1556,1 тис.грн.; придбання житла для дітей-сиріт 1243,6 тис.грн (з них 746,2 тис.грн. субвенція з обласного бюджету); придбання житла власнику житлового будинку №20 по вул. Вишнева шоста, м.Стебник 200,0 тис.грн.; субвенція з ДБ на реконструкцію цокольного приміщення ДМЦСС для створення центру соціально-психологічної допомоги особам, які постраждали від домашнього насильства 1149,0 тис.грн.; субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання цільової Програми покращення мат.-техн. забезпечення військової частини 3002 Національної гвардії України 200,0 тис. грн.; субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання цільової Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій 2 СЦШР Державної служби України з надзвичайних ситуацій 100,0 тис. грн.; субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання Програми поліпшення сервісу обслуговування платників податків 26,0 тис. грн.; програма розвитку земельних відносин 54,6 тис. грн.; субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання цільової Програми профілактики злочинності та сприяння діяльності правоохоронним органам 420,0 тис.грн.; субвенція для обласного бюджету на співфінансування "Придбання шкільних автобусів для Медвежанського та Снятинського ЗНЗ 1140,0 тис.грн.

На охорону та раціональне використання природних ресурсів за оперативними даними до кінця поточного року буде використано 459,9 тис. грн., а саме на: проведення заходів по боротьбі з шкідливою дією вод потоку Задубичний 45,0 тис. грн., реконструкція русла р.Серет 414,9 тис. грн. Крім цього з обласного бюджету передбачається виділення субвенції на реконструкцію р.Серет в сумі 2004,3 тис. грн.

ПРО ПОКАЗНИКИ ПРОЕКТУ БЮДЖЕТУ ДРОГОБИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2022 РІК

Прогнозні показники доходів і видатків Дрогобицької міської територіальної громади на 2022 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 2022 рік», схваленому Урядом на засіданні Кабінету Міністрів України 15 вересня 2021 року та поданого на розгляд Верховної ради України.

Трансфертна політика на 2022 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 2022 р. в сумі 110409,7 тис. грн., освітньої субвенції в сумі 253337,5 тис. грн.

Пріоритетом формування бюджетної політики на 2022р. 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 кошторису.

При прогнозуванні дохідної частини на 2022 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 2020 року та очікуваним виконанням за 2021 рік, пояснюючої записки Міністерства фінансів України до оцінки доходів місцевих бюджетів на 2022 рік.

У проекті бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2022 рік обсяг дохідної частини загального фонду з врахуванням трансфертів визначено в сумі **921467,4 тис. грн.**, в тому числі:

*- **доходи загального фонду 528788,7 тис. грн.**, базова дотація 110403,5 тис. грн., дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків з утримання закладів освіти закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 5944,1 тис. грн., дотація з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за енергоносії та комунальні послуги, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 14190,0 тис. грн., освітня субвенція 259216,7 тис. грн. , субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції 1717,92 тис. грн., субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 1206,5 тис. грн.,*

У проекті бюджету основну питому вагу в доходах загального фонду становитимуть надходження податку та збору на доходи фізичних осіб 60,3%.

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 6500 грн. до 6700 грн. з 01.10.2022 року. Прогнозний показник **ПДФО на 2022 рік становитиме 319924,7 тис. грн..** Ріст надходжень 2022 року становить 115,5 % до очікуваного показника 2021 року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів, що зараховується до місцевого бюджету в розмірі 5 відсотків від обсягу реалізації, визначено в сумі **14300,0 тис. грн.**, збільшуються на 960,0 тис. грн. або 7,2 відсотка до очікуваного виконання 2021 року. У 2022 році продовжено дію норми зарахування 13,44 % акцизного

податку з вироблених в Україні та ввезених в Україну пального. Планується одержати цих коштів в сумі 19274,0 тис. грн. Показники акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального на 2022 рік, порівняно з очікуваними надходженнями 2021 року збільшуються на 500,0 тис. грн. або 6,1 відсотка та на 1074,0 тис. грн. або на 7,9 відповідно.

Розрахунок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2022 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів і становить **24150,0 тис. грн.** Нарахування цього виду податку буде здійснюватися відповідно до Положення «Про нарахування та сплату місцевих податків і зборів», затверджене рішенням сесії Дрогобицької міської ради від 27.05.2021 № 368. Порівняно з очікуваним показником 2021 року збільшується на 5152,5 тис. грн. або 27,1 відсотка.

Розрахунок прогнозованої суми на 2022 рік податку на майно (плати за землю) проведено в розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки комунальної форми власності становить **43000,0 тис. грн.** на рівні очікуваного показника 2021 року.

Прогнозна сума транспортного податку становить 50,0 тис. гривень.

Прогнозна сума єдиного податку на 2022 рік становить 92650,0 тис. грн., яка розрахована в таких розмірах:

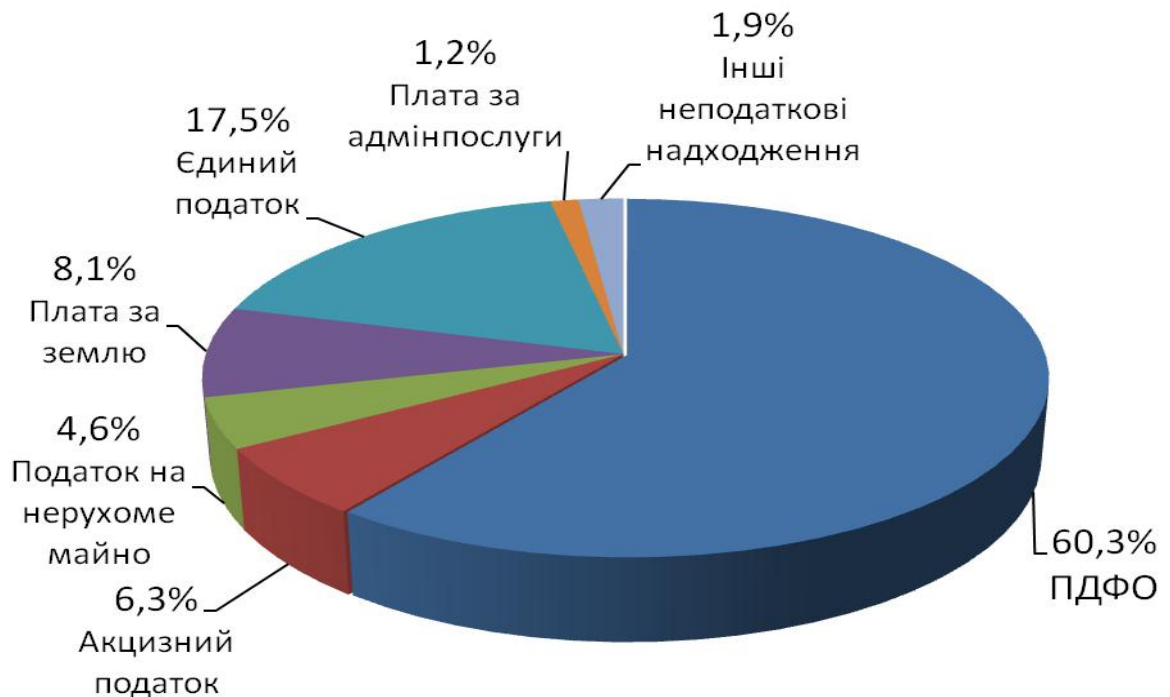
- для I-ї групи 10% розміру прожиткового мінімуму (2481,0 грн.),
- II-ї групи 20% мінімальної заробітної плати (6500,0 грн.),
- III-ї групи встановлено фіксовану ставку у розмірі 3% доходу у разі сплати ПДВ та 5% доходу у разі включення ПДВ до складу єдиного податку.

Нарахування даного виду податку буде проводитись згідно рішення сесії Дрогобицької міської ради від 27.05.2021 № 367 «Про встановлення фіксованих ставок єдиного податку для фізичних осіб-підприємців, які здійснюють господарську діяльність».

В 2022 році від державного мита планується одержати **160,0 тис. грн.** на 9,0 тис. грн. або 6 % більше очікуваних надходжень за 2021 рік.

Планується надходжень від орендної плати за користування майновим комплексом, що перебуває у комунальній власності в сумі 900,0 тис. грн., податку на прибуток комунальних підприємств 350,0 тис. грн., частини чистого прибутку комунальних підприємств 35,0 тис. грн., рентної плати за використання природних ресурсів 4180,0 тис. грн., туристичного збору 75,0 тис. грн., плати за надання адміністративних послуг 6500,0 тис. грн., адміністративних штрафів та інших санкцій 1400,0 тис. грн., державного мита 160,0 тис. грн., шкоду заподіяну на земельних ділянках 190,0 тис. грн. та інших надходжень 840,0 тис. гривень.

Структура дохідної частини загального фонду бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2022 рік



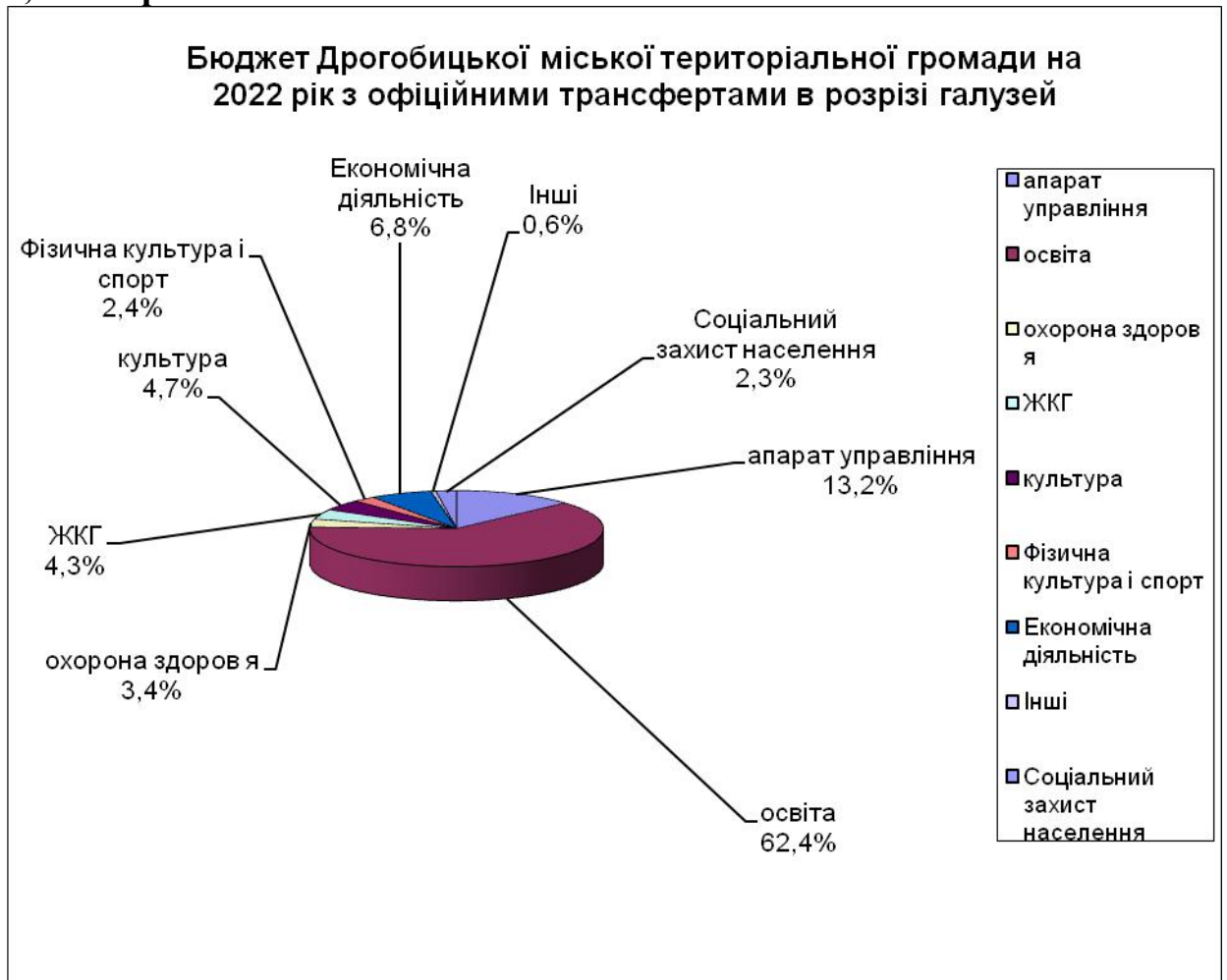
Доходи спеціального фонду бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2022 рік сформовано в сумі 39036,5 тис. грн., в тому числі *бюджет розвитку* - 21000,0 тис. грн.

Доходи сформовано за рахунок:

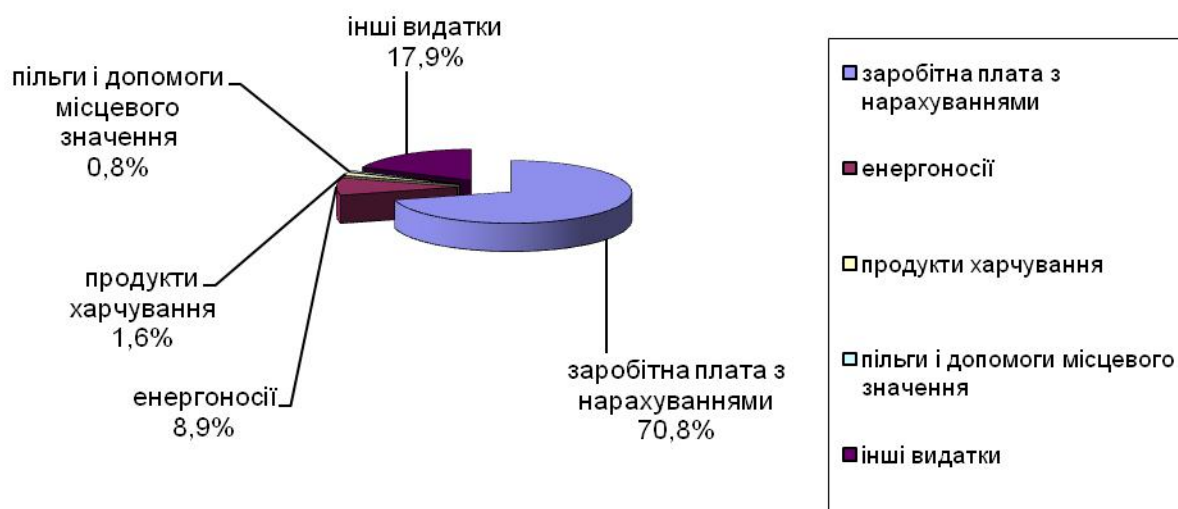
- власних надходжень бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів бюджету громади, в сумі 17727,5 тис. грн.;
- екологічного податку, вирахованого в розмірі 25 % від надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря і складе 309,0 тис. грн.;
- надходження коштів від приватизації майна комунальної власності 6000,0 тис. грн. ;
- від продажу землі 15000,0 тис. грн.

ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Видаткова частина загального фонду бюджету Дрогобицької міської територіальної громади у 2022 році з врахуванням трансфертів складає **921467,4 тис.грн.**

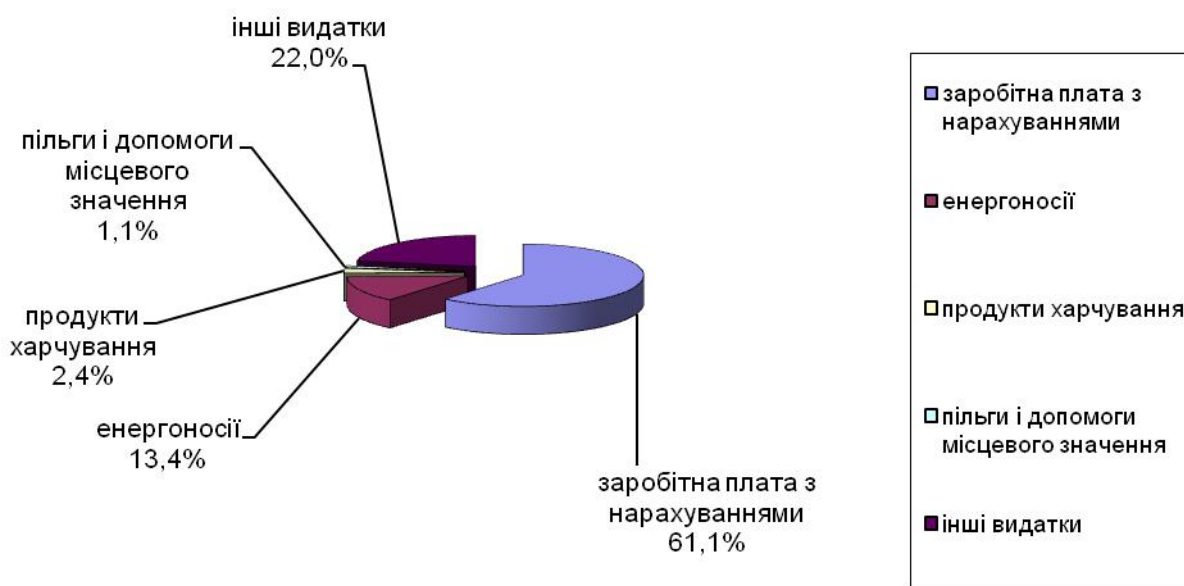


Економічна структура видатків загального фонду з врахування міжбюджетних трансфертів у 2022 році



Видатки загального фонду без врахування міжбюджетних трансфертів в проекті бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2022 рік складають **639192,2тис.грн.**, що на 152636,2 тис.грн. більше затверджених показників на 2021 рік (+28,2 %), у зв'язку із зростанням посадових окладів, розміру мінімальної заробітної плати та тарифних ставок, ростом цін на енергоносії та інших видатків.

Економічна структура видатків загального фонду без врахування міжбюджетних трансфертів у 2022 році

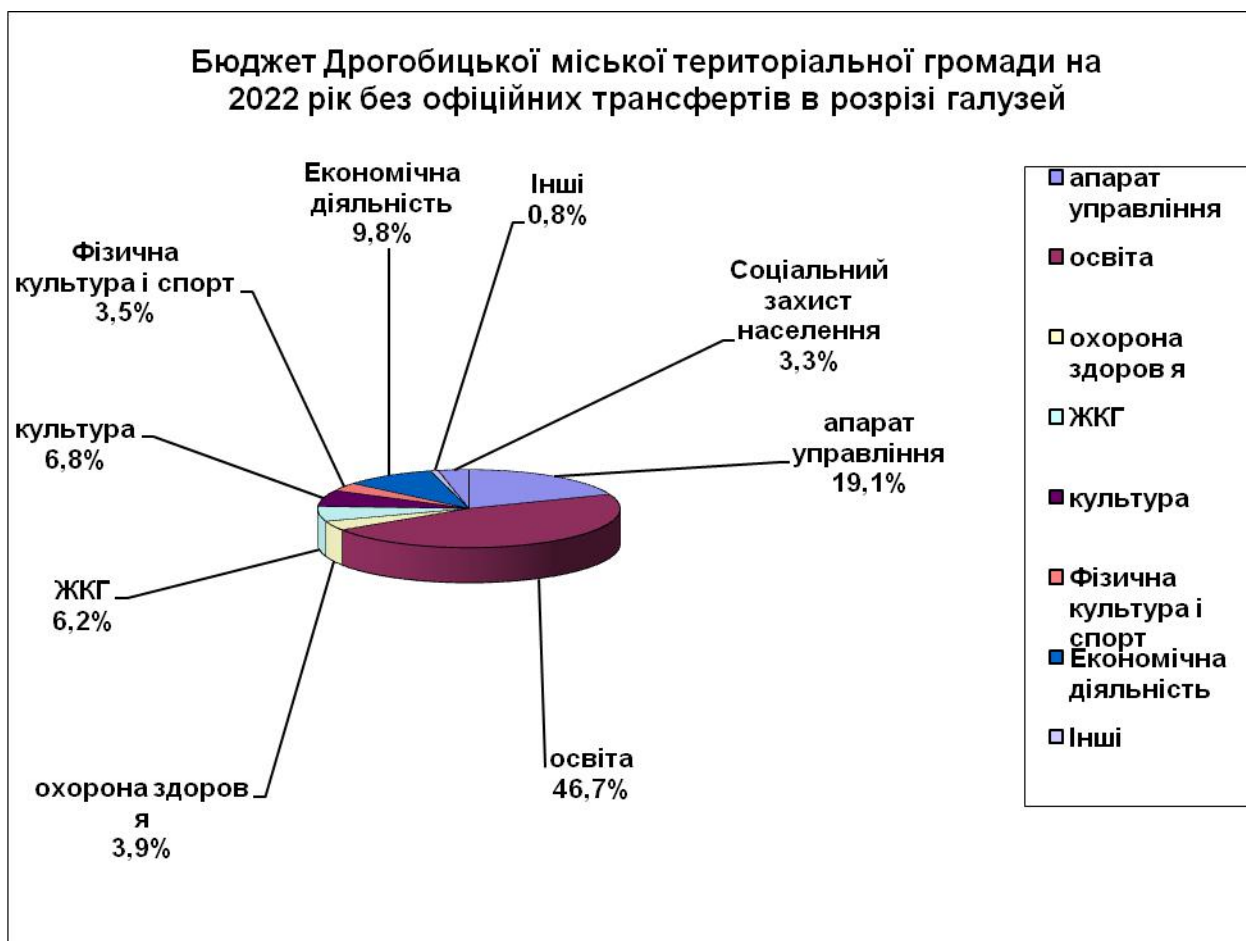


Із загальної суми видатків, які планується проводити за рахунок власних надходжень бюджету громади та базової дотації в проекті бюджету на 2022 рік видатки на захищені статті витрат становлять **498482,9 тис.грн.** або 78,0 % загального обсягу видатків. З них, видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 390575,3 тис.грн. або 78,4 %, енергоносії – 85935,5 тис.грн. (17,3 %), медикаменти – 180,2 тис.грн. (0,03%), продукти харчування – 15079,5 тис.грн. (3,0 %), пільги і допомоги місцевого значення-6712,4 тис.грн. (1,3 %).

Інші видатки бюджетних установ та утримання міста – 140709,3 тис.грн. (22,0%).

Обсяг видатків **на енергоносії** заплановано враховуючи очікуване фактичне споживання у 2019-2021 р.р., очікуване зростання тарифів та вжиття заходів з економії, у зв'язку з запровадженням у минулих роках заходів з енергозбереження.

Найбільшу питому вагу у структурі видатків загального фонду бюджету без врахування субвенцій займають видатки на освіту 298377,5тис.грн., або 46,7%).



Освіта

В проекті бюджету Дрогобицької міської територіальної громади на 2022 рік видатки на утримання установ освіти, які фінансуються з бюджету громади

передбачені в сумі 314690,9 тис.грн., в т.ч. за загальним фондом 298377,5 тис.грн. та власні надходження 16313,4 тис. грн.

У 2022 році видатки на виплату заробітної плати за рахунок освітньої субвенції педагогічних працівників окремих установ, а саме загальноосвітніх закладів та дитячого будинку, фінансуються за рахунок освітньої субвенції і передбачені в сумі 259216,7 тис.грн.

За рахунок дотації на проведення розрахунків протягом опалювального сезону за енергоносії заплановано 14190,0 тис.грн.

Враховано субвенцію на здійснення переданих видатків в сумі 1717,9 тис.грн. та субвенцію на надання держпідтримки особам з особливими освітніми потребами 1206,5 тис.грн.

На харчування учнів загальноосвітніх закладів передбачено 9907,5 тис.грн., з яких 6959,1 тис.грн. для забезпечення харчування учнів 1-4 кл. загальноосвітніх шкіл в середньорічній кількості 4603 уч. (за винятком пільгових категорій) (у співвідношенні 50% батьки та 50% бюджет), 2948,4 тис.грн.-на харчування дітей пільгових категорій (945 уч.).

Видатки на харчування у дошкільних закладах заплановано в сумі 11532,2 тис.грн. (за рахунок загального фонду 4500,0 тис.грн, плати батьків 7032,2 тис.грн.), з розрахунку на 2693 дітей, к-ть дітоднів – 348300 вартість харчування одної дитини з день – в середньому 33,0 грн. З них за рахунок бюджетних коштів бл. 13,0 грн., за рахунок батьківської плати – бл. 20,0 грн.

Видатки на заробітну плату установ, які фінансуються за рахунок бюджету громади складуть – 224313,3 тис.грн. (71,8 %).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2022 рік за рахунок коштів бюджету планується 58165,3 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 32,6 тис. грн. Також, враховано виплату стипендій міського голови обдарованим дітям в сумі 40,5 тис. грн. На виконання Програми військово-патріотичного виховання молоді «Джура» заплановано 27,0 тис.грн., Програми розвитку сфери інформаційних технологій у навчальних закладах – 71,4 тис.грн., Програми «Шкільний громадський бюджет» -180,0 тис.грн.

Охорона здоров'я

За рахунок доходів бюджету територіальної громади видатки складають 31004,0 тис.грн.

На виконання програм в галузі охорон здоров'я передбачається 3000,0 тис.грн. Обсяг видатків **на енергоносії** заплановано в сумі 24561,1 тис.грн., враховуючи фактичне споживання у 2019-2021 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 2022 рік за рахунок коштів бюджету громади передбачаються асигнування в загальній сумі 20865,1 тис.грн.

Передбачаються видатки на:

- утримання центру соцслужби для сім'ї, дітей та молоді – 3719,8 тис.грн.;
- програми і заходи соцслужби для сім'ї, дітей та молоді – 115,0 тис.грн.;
- програми і заходи, які проводить відділ молоді та служба у справах дітей – 207,0 тис.грн.;
- утримання терцентру – 9260,7 тис.грн.;
- оздоровлення дітей – 322,4 тис. грн.;
- компенсація за пільгові перевезення автомобільним транспортом – 1360,0 тис.грн.;
- компенсація за пільгові перевезення залізничним транспортом – 400,0 тис.грн.;
- пільги місцевого та державного значення на оплату ЖКП та інші пільги – 947,3 тис.грн.;
- інші видатки по соцзахисту населення складають 4532,9 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 2022 рік видатки на культуру і мистецтво передбачені в сумі 43352,1 тис. грн. Власні надходження заплановані в сумі 376,5 тис.грн.

Видатки на заробітну плату установ культури визначені в сумі 29257,3 тис. грн. (67,5%).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв у загальному фонді на 2022 рік планується 5837,2 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 1647,0 тис. грн., фінансову підтримку музичних колективів – 1200,0 тис. грн., на фінансову підтримку ансамблю «Верховина» - 3900,0 тис.грн., на фінансову підтримку культурно-освітнього центру ім. І.Франка – 585,1 тис.грн.

Фізична культура і спорт

В проекті бюджету на 2022 рік видатки для установ фізкультури та спорту (загальний фонд) передбачені в сумі 22227,2 тис.грн. Власні надходження заплановані в сумі 1022,6 тис.грн.

Вказані кошти планується спрямувати на утримання СДЮШОР «Медик» 2300,0 тис.грн., утримання ДЮСШ – 18266,2 тис.грн., заходи та програми з фізкультури – 461,0 тис.грн., утримання футбольного клубу «Галичина» - 1200,0 тис.грн.

На 2022 рік видатки на заробітну плату установ фізкультури визначені в сумі 9990,7 тис.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2022 рік планується 7816,0 тис.грн.

Органи управління

На утримання органів місцевого самоврядування та виконання програм в сфері державного управління в бюджеті на 2022 рік передбачено кошти в сумі 121908,6 тис.грн., в тому числі загальний фонд 121893,6 тис.грн., спеціальний фонд 15,0 тис.грн. З них, заробітна плата – 111242,4 тис.грн. (91,3%). На енергоносії заплановано– 3618,5 тис.грн. (3,0%).

Житлово - комунальне господарство

На житлово-комунальне господарство у загальному фонді передбачено **39480,0 тис. грн.**, з них на благоустрій міста 38780,0 тис. грн. експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду 150,0 тис. грн., іншу діяльність у сфері ЖКГ 550,0 тис. грн. (в т.ч. відшкодування втрат за встановлення та розбирання сцени та сплата технічних умов за підключення електромереж до житлових будинків 250,0 тис. грн., за встановлення ялинки 300,0 тис. грн.).

Економічна діяльність

На економічну діяльність передбачено 62636,8 тис.грн.

На поточне утримання і розвиток автомобільних доріг передбачено 16269,6 тис.грн.

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

Здійснення заходів з землеустрою -149,0 тис.грн.

Членські внески в асоціацію міст та інші -186,1 тис.грн.

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

Інші заходи пов'язані з економічною діяльністю (в тому числі на забезпечення спів фінансування субвенцій з державного та обласного бюджетів) -53532,1 тис.грн.

Інша діяльність

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

На утримання КП «Муніципальної варти» 2200,0 тис. грн.

Резервний фонд складає 2600,0 тис. грн.

Спеціальний фонд Видатки

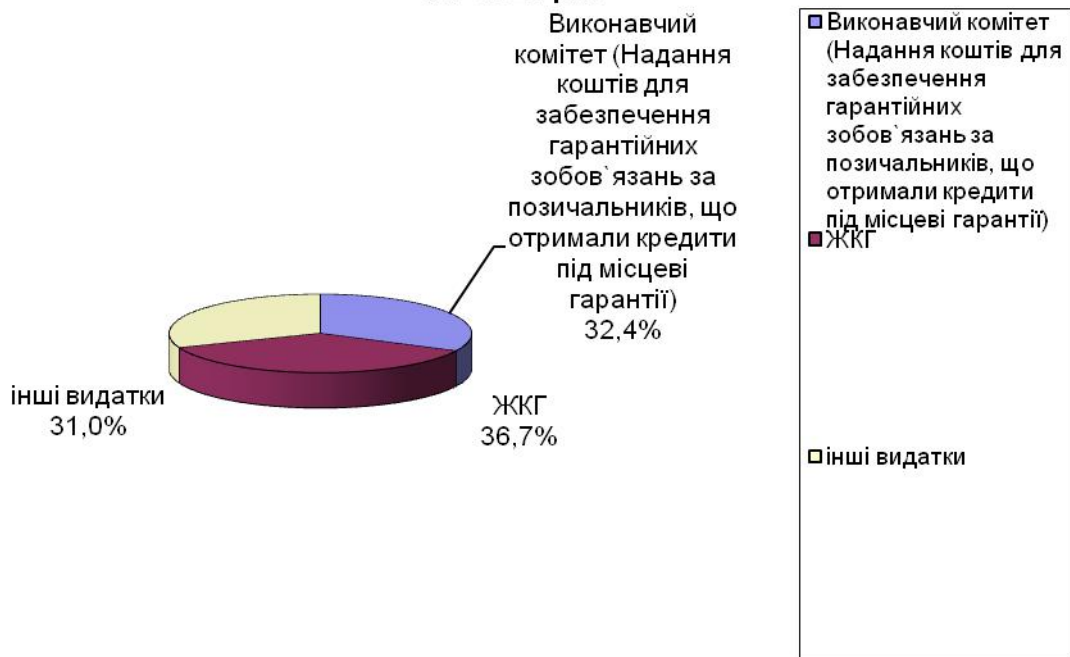
Видатки спеціального фонду на 2021 рік всього становитимуть 39036,5 тис. грн. в тому числі:

- видатки бюджету розвитку складають **21000,0 тис. грн.** з них за рахунок доходів бюджету розвитку від продажу майна в сумі 6000,0 тис. грн. та від продажу землі 15000,0 тис. грн. В видатках бюджету розвитку включено кошти для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредит під місцеві гарантії в сумі 6800,0 тис. грн. (Дрогобицькою міською радою була надана Гарантія щодо своєчасного та повного виконання зобов'язань, що виникають у рамках субкредитного договору між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та КП «Дрогобичводоканал» від 29.12.2009 №28010-02/146). Пропозиції про включення в перелік об'єктів, які у 2022 році будуть проводитись за рахунок *бюджету розвитку відображено в додатку №6.*

- видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ становлять **17727,5 тис. грн.**

- видатки за рахунок надходжень екологічного податку становитимуть **309,0 тис. грн.** на придбання контейнерів та урн.

Структура видатків спеціального фонду (бюджету розвитку) на 2022 рік



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

Начальник фінансового управління

Оксана САВРАН