



УКРАЇНА
ПОЧАЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ВОСЬМЕ СКЛИКАННЯ
ЧОТИРНАДЦЯТА СЕСІЯ

РІШЕННЯ

від 23 грудня 2021 року
м. Почаїв

ПРОЄКТ

**Про бюджет Почаївської міської територіальної громади
на 2022 рік
(19521000000)**

Розглянувши подання Почаївської міської ради, враховуючи пропозиції постійної комісії з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва, керуючись Бюджетним кодексом України, пунктом 23 частини першої статті 26 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні” Почаївська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Визначити на 2022 рік:

доходи міського бюджету у сумі 145 597 200 гривень, у тому числі доходи загального фонду міського бюджету 144 447 600 гривень та доходи спеціального фонду міського бюджету 1 149 600 гривень згідно з додатком 1 до цього рішення;

видатки міського бюджету у сумі 145 597 200 гривень, у тому числі видатки загального фонду міського бюджету – 144 314 500 гривень та видатки спеціального фонду міського бюджету – 1 282 700 гривень;

профіцит за загальним фондом міського бюджету у сумі 133100 гривень, згідно з додатком 2 до цього рішення;

дефіцит за спеціальним фондом міського бюджету у сумі 133100 гривень, згідно з додатком 2 до цього рішення;

оборотний залишок бюджетних коштів міського бюджету у розмірі 72 000 гривень, що становить 0,05 відсотка видатків загального фонду міського бюджету, визначених цим пунктом;

резервний фонд міського бюджету у розмірі 900 000 гривень, що становить 0,6 відсотка видатків загального фонду міського бюджету, визначених цим пунктом;

2. Затвердити **бюджетні призначення** головним розпорядникам коштів міського бюджету на 2022 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатками 3 до цього рішення.

3. Затвердити на 2022 рік **міжбюджетні трансферти** згідно з додатком 5 до цього рішення.

Відповідно до частини сьомої статті 108 Бюджетного кодексу України надати право виконавчому комітету міської ради приймати рішення щодо розподілу та перерозподілу обсягів трансфертів з державного та місцевих бюджетів міському бюджету, у період між сесіями Почаївської міської ради за погодженням з постійною комісією з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва з наступним внесенням змін до рішення Почаївської міської ради про бюджет міської територіальної громади.

4. Затвердити **розподіл витрат міського бюджету на реалізацію місцевих/регіональних програм** у сумі 720 900 гривень згідно з додатком 7 до цього рішення.

5. Установити, що у загальному фонді міського бюджету на 2022 рік:

1) до доходів загального фонду міського бюджету належать доходи, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України, та трансферти, визначені статтею 97 Бюджетного кодексу України, а також такі надходження відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік»:

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету;

- інші субвенції з місцевого бюджету;

2) джерелами формування у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 1 статті 72 Бюджетного кодексу України в частині спрямування до бюджету розвитку (спеціального фонду) коштів із загального фонду.

6. Установити, що джерелами формування спеціального фонду міського бюджету на 2022 рік:

1) у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹ Бюджетного кодексу України;

2) у частині фінансування є кошти визначені пунктом 10 частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України в частині залучення коштів із загального фонду.

7. Установити, що у 2022 році кошти, отримані до спеціального фонду міського бюджету згідно з статтями 69¹ та 71 Бюджетного кодексу України спрямовуються на реалізацію заходів, визначених статтею 71 Бюджетного кодексу України та на видатки відповідно до джерел надходжень визначених у пункті 6 цього рішення.

8. Визначити на 2022 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками міського бюджету видатки

загального фонду на:

- оплати праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплати комунальних послуг та енергоносіїв;
- соціальне забезпечення;
- поточні трансферти місцевим бюджетам;
- підготовка кадрів закладами фахової передвищої та вищої освіти;
- забезпечення осіб з інвалідністю технічними та іншими засобами реабілітації, виробами медичного призначення для індивідуального користування;
- наукову і науково-технічну діяльність;
- компенсація процентів, сплачених банкам та/або іншими фінансовими установами за кредитами, отриманими громадянами на будівництво (реконструкцію) чи придбання житла;
- оплати послуг з охорони державних (комунальних) закладів культури;
- оплати енергосервісу.

9. Надати право фінансовому відділу Почаївської міської ради в процесі виконання міського бюджету, за обґрунтованим поданням головного розпорядника коштів, здійснювати перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за кодом програмної класифікації окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету.

10. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право міському голові отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, позики на покриття тимчасових касових розривів міського бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду та до прийняття рішення міської ради «Про бюджет Почаївської міської територіальної громади на 2023 рік» 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.

11. Відповідно до статей 20, 22 та 28 Бюджетного кодексу України та наказу Міністерства фінансів України від 26 серпня 2014 року № 836 „Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів” (зі змінами) головним розпорядником коштів бюджету міської територіальної громади забезпечити:

- 1) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цим рішенням;
- 2) здійснення управління бюджетними коштами у межах встановлених їм бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективно, результативно і цільове

використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

3) забезпечення доступності 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 2022 року;

оприлюднення паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів;

4) забезпечення у повному обсязі проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, та укладання договорів за кожним видом енергоносіїв у межах бюджетних асигнувань, затверджених у кошторисі, з врахуванням статей 13 та 51 Бюджетного кодексу України.

12. Розпорядникам коштів бюджету міської територіальної громади забезпечити в першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

13. Керуючись статтею 23 Бюджетного кодексу України, у процесі виконання міського бюджету за поданням фінансового відділу міської ради протягом бюджетного року надати право міському голові здійснювати зміну назв та переліку кодів видатків відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 20.09.2017 року № 793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів» (зі змінами); зумовлений такою зміною назв та переліку кодів перерозподіл видатків міського бюджету в межах загального обсягу бюджетних призначень головних розпорядників коштів міського бюджету за кодами програмної класифікації видатків за загальним та спеціальним фондами бюджету.

14. Рішення набирає чинності з 01 січня 2022 року.

15. Додатки 1-3, 5, 7 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

16. Почаївській міській раді забезпечити оприлюднення цього рішення в десятиденний термін з дня його прийняття відповідно до частини четвертої статті 28 Бюджетного кодексу України.

17. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва.

Боцюк О.І.

Бондар Г.В.



Доходи бюджету міської територіальної громади на 2022 рік
19521000000
(код бюджету)

(грн.)

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
10000000	Податкові надходження	51157400,00	51157400,00	0,00	0,00
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	32451300,00	32451300,00	0,00	0,00
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	32354100,00	32354100,00	0,00	0,00
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	27764100,00	27764100,00	0,00	0,00
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	458800,00	458800,00	0,00	0,00
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	3576300,00	3576300,00	0,00	0,00
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	554900,00	554900,00	0,00	0,00
11020000	Податок на прибуток підприємств	97200,00	97200,00	0,00	0,00
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	97200,00	97200,00	0,00	0,00
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	201700,00	201700,00	0,00	0,00
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	167900,00	167900,00	0,00	0,00
13010100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	28900,00	28900,00	0,00	0,00
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	139000,00	139000,00	0,00	0,00
13040000	Рентна плата за користування надрами	33800,00	33800,00	0,00	0,00
13040100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	33800,00	33800,00	0,00	0,00
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	4336600,00	4336600,00	0,00	0,00
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	730600,00	730600,00	0,00	0,00
14021900	Пальне	730600,00	730600,00	0,00	0,00
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	2506000,00	2506000,00	0,00	0,00
14031900	Пальне	2506000,00	2506000,00	0,00	0,00
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	1100000,00	1100000,00	0,00	0,00
18000000	Місцеві податки	14167800,00	14167800,00	0,00	0,00
18010000	Податок на майно	5573700,00	5573700,00	0,00	0,00
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	7600,00	7600,00	0,00	0,00
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	195000,00	195000,00	0,00	0,00
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	879200,00	879200,00	0,00	0,00

18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	638300,00	638300,00	0,00	0,00
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	510000,00	510000,00	0,00	0,00
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	1195500,00	1195500,00	0,00	0,00
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	1359000,00	1359000,00	0,00	0,00
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	789100,00	789100,00	0,00	0,00
18030000	Туристичний збір	185200,00	185200,00	0,00	0,00
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	65000,00	65000,00	0,00	0,00
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	120200,00	120200,00	0,00	0,00
18050000	Єдиний податок	8408900,00	8408900,00	0,00	0,00
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	322200,00	322200,00	0,00	0,00
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	6942500,00	6942500,00	0,00	0,00
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників	1144200,00	1144200,00	0,00	0,00
20000000	Неподаткові надходження	1910000,00	760400,00	1149600,00	0,00
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	183700,00	183700,00	0,00	0,00
21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних	85300,00	85300,00	0,00	0,00
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних	85300,00	85300,00	0,00	0,00
21080000	Інші надходження	98400,00	98400,00	0,00	0,00
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	44600,00	44600,00	0,00	0,00
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва	53800,00	53800,00	0,00	0,00
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	576700,00	576700,00	0,00	0,00
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	465800,00	465800,00	0,00	0,00
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	177500,00	177500,00	0,00	0,00
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	288300,00	288300,00	0,00	0,00
22080000	Надходження від орендної плати за користування	110900,00	110900,00	0,00	0,00
22080400	Надходження від орендної плати за користування	110900,00	110900,00	0,00	0,00
25000000	Власні надходження бюджетних установ	1149600,00	0,00	1149600,00	0,00
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1149600,00	0,00	1149600,00	0,00
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	1149600,00	0,00	1149600,00	0,00
	Усього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	53067400,00	51917800,00	1149600,00	0,00
40000000	Офіційні трансферти	92529800,00	92529800,00	0,00	0,00
41000000	Від органів державного управління	92529800,00	92529800,00	0,00	0,00
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	26576700,00	26576700,00	0,00	0,00
41020100	Базова дотація	26576700,00	26576700,00	0,00	0,00
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	65373100,00	65373100,00	0,00	0,00
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	65373100,00	65373100,00	0,00	0,00
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	0,00	0,00	0,00	0,00
41040200	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	0,00	0,00	0,00	0,00
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	580000,00	580000,00	0,00	0,00
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	526200,00	526200,00	0,00	0,00

41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	53800,00	53800,00	0,00	0,00
x	Разом доходів	145597200,00	144447600,00	1149600,00	0,00

Боцюк О.І.

Фінансування бюджету територіальної громади на 2022 рік

19521000000

(код бюджету)

(грн)

Код	Найменування згідно з Класифікацією фінансування бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет
1	2	3	4	5	6
Фінансування за типом кредитора					
200000	Внутрішнє фінансування	-	-133 100	133 100	133 100
208000	Фінансування за рахунок зміни залишків коштів бюджетів	-	-133 100	133 100	133 100
208400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	-	-133 100	133 100	133 100
х	Загальне фінансування	-	-133 100	133 100	133 100
Фінансування за типом боргового зобов'язання					
600000	Фінансування за активними операціями	-	-133 100	-133 100	-133 100
602000	Зміни обсягів бюджетних коштів	-	-133 100	-133 100	-133 100
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	-	-133 100	-133 100	-133 100
х	Загальне фінансування	-	-133 100	-133 100	-133 100

Боцюк О.І.

0117680	7680	0490	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	38000	38000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38000
0300000			Фінансовий відділ Почаївської міської ради (головний розпорядник)	2395900	2395900	898500	0	0	0	0	0	0	0	0	2395900
0370000			Фінансовий відділ Почаївської міської ради (відповідальний виконавець)	2395900	2395900	898500	0	0	0	0	0	0	0	0	2395900
3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	1155900	1155900	898500	0	0	0	0	0	0	0	0	1155900
3718710	7810	0133	Резервний фонд місцевого бюджету	900000	900000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900000
3719770	9770	0180	Інші субвенції з місцевого бюджету	340000	340000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	340000
0600000			Відділ освіти, молоді та спорту Почаївської міської ради (головний розпорядник)	109766400	109766400	82600700	5965300	0	1277700	133100	1144600	158350	0	133100	111044100
0610000			Відділ освіти, молоді та спорту Почаївської міської ради (відповідальний виконавець)	109766400	109766400	82600700	5965300	0	1277700	133100	1144600	158350	0	133100	111044100
0610160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	1368400	1368400	1057800	0	0	0	0	0	0	0	0	1368400
0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	12949300	12949300	8853900	1072900	0	590400	0	590400	0	0	0	13539700
0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	20566900	20566900	11984000	4452000	0	361000	0	361000	0	0	0	20927900
0611031	1031	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	65373100	65373100	53584500	0	0	0	0	0	0	0	0	65373100
0611070	1070	0960	Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	3355000	3355000	2488900	202800	0	0	0	0	0	0	0	3355000
0611080	1080	0960	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	5533700	5533700	4309400	237600	0	193200	0	193200	158350	0	0	5726900
0611142	1142	0990	Інші програми та заходи у сфері освіти	5430	5430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5430
0611200	1200	0990	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	393100	393100	322200	0	0	133100	133100	0	0	0	133100	526200
0613140	3140	1040	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	140000	140000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140000
0115012	5012	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	81470	81470	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81470
x	x	x	УСЬОГО	144314500	144314500	100043600	7219700	0	1282700	133100	1149600	158350	0	133100	145597200

Міжбюджетні трансферти на 2022 рік

19521000000

(код бюджету)

1. Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів

(грн)

Код Класифікації доходу бюджету/ Код бюджету	Найменування трансферту/ Найменування бюджету – надавача міжбюджетного трансферту	Усього
1	2	3
I. Трансферти до загального фонду бюджету		
41020100	Базова дотація	26 576 700
99000000000	Державний бюджет	26 576 700
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	65 373 100
99000000000	Державний бюджет	65 373 100
41040200	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	-
19100000000	Обласний бюджет Тернопільської області	-
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	526 200
19100000000	Обласний бюджет Тернопільської області	526 200
41053900	Інші субвенції	53 800
19100000000	Обласний бюджет Тернопільської області	53 800
II. Трансферти до спеціального фонду бюджету		
		-
X	УСЬОГО за розділом I та II, у тому числі:	92 529 800
X	загальний фонд	92 529 800
X	спеціальний фонд	-

2. Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам

(грн)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету/ Код бюджету	Код типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування трансферту/ Найменування бюджету – отримувача міжбюджетного трансферту	Усього
1	2	3	4
I. Трансферти до загального фонду бюджету			
0119770	9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	340 000
19561000000	9770	Бюджет Кременецької міської територіальної громади	340 000
II. Трансферти до спеціального фонду бюджету			
			-
X	X	УСЬОГО за розділом I та II, у тому числі:	340 000
X	X	загальний фонд	340 000
X	X	спеціальний фонд	-

Розподіл витрат місцевого бюджету на реалізацію місцевих/регіональних програм у 2022 році

19521000000

(код бюджету)

(грн.)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/ відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування місцевої/ регіональної програми	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0100000			Почаївська міська рада			540 700	494 000	-	-
0113242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	Програма "Турбота"	Рішення сесії міської ради від 30.10.2020 року № 2714	275 000	225 000	-	-
0114082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	Організація свят та розвиток культури і мистецтв Почаївської мтг на 2021-2022 роки	Рішення сесії міської ради від 30.10.2020 року № 2713	265 700	269 000	-	-
0600000			Відділ освіти, молоді та спорту Почаївської міської ради			195 140	226 900	-	-

611142	1142	0990	Інші програми та заходи у сфері освіти	Допомога дітям-сиротам і дітям позбавленим батьківського піклування Почаївської мтг на 2021-2022 роки	Рішення сесії міської ради від 30.10.2020 року № 2719	3 620	5 430	-	-
0613140	3140	1040	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	Цільова програма оздоровлення та відпочинку дітей Почаївської мтг на 2021-2022 роки	Рішення сесії міської ради від 30.10.2020 року № 2720	140 000	140 000	-	-
0615012	5012	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	Розвиток фізичної культури і спорту Почаївської мтг на 2021-2022 роки	Рішення міської ради від 30.10.2020 року № 2718	51 520	81 470	-	-
x	x	x	УСЬОГО	x	x	735 840	720 900	-	-

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА **до проекту бюджету міської територіальної громади на 2022 рік**

Проект бюджету міської територіальної громади на 2022 рік сформовано з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, інших законодавчих актів.

При визначенні обсягу ресурсу бюджету міської територіальної громади на 2022 рік враховано:

- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; основних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 „Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки”;

- норми Бюджетного та Податкового кодексів України, рішення міської ради про встановлення місцевих податків та зборів;

- Закон України „Про Державний бюджет України на 2022 рік”.

У дохідній частині враховано:

- уточнені статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 11 місяців 2021 року.

Виконання бюджету міської територіальної громади у 2021 році

Протягом 11 місяців 2021 року до загального фонду міського бюджету надійшло 40550,9 тис гривень власних доходів, виконання склало 107,7 відсотка (понад план надійшло 2898,2 тис гривень).

Податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 24723,5 тис гривень (понад план надійшло 3773,6 тис гривень). У структурі доходів загального фонду питома вага даного платежу становить 61 відсоток.

Місцевих податків та зборів надійшло 10848,1 тис гривень (бюджет громади недоотримав 1280,0 тис гривень). У структурі доходів загального фонду питома вага даного платежу становить 26,8 відсотка.

Акцизного податку надійшло 3668,6 тис гривень (понад план надійшло 83,0 тис гривень). У структурі доходів загального фонду питома вага даного платежу становить 9,0 відсотків.

Неподаткових надходжень надійшло 1012,3 тис гривень (понад план надійшло 184,0 тис гривень).

Спеціальний фонд міського бюджету станом на 01.12.2021 за доходами виконано на 1839,5 тис гривень: податкових надходжень (екологічний податок) надійшло 29,6 тис гривень, грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища поступило 42,2 тис гривень, плати за послуги, що надаються бюджетними установами

надійшло 1136,9 тис гривень, коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення надійшло 630,8 тис гривень.

До міського бюджету за 11 місяців 2021 року надійшли міжбюджетні трансферти:

з державного бюджету:

- Базова дотація – **24 121,9 тис гривень**, яка використовується на фінансування дошкільних закладів та загальноосвітніх середніх закладів;

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **55 208,1 тис гривень**, яка використовується для виплати заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам шкіл;

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – **1 453,7 тис гривень**.

з місцевого бюджету (обласного):

- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **439,7 тис гривень**;

- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі **269,8 тис гривень**;

- Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі **916,1 тис гривень**;

- Інші субвенції з місцевого бюджету – **48,4 тис гривень**.

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 – **2 833,6 тис гривень**, які спрямовуються закладам загальної середньої освіти на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

Видатки загального фонду міського бюджету з врахуванням трансфертів, одержаних із державного бюджету, склали **116 583,5 тис гривень**. (92,3% до плану на 11 місяців).

На фінансування освіти спрямовано - 85 666,7 тис гривень (в тому числі за рахунок освітньої субвенції – 52 557,8 тис. грн.), охорони здоров'я – 1 793,9 тис гривень, культури та мистецтва – 5 638,3 тис гривень, фізичної культури та спорту – 34,6 тис гривень, благоустрою міста – 4 403,0 тис гривень, утримання органів місцевого самоврядування – 11 398,3 тис гривень, соціальний захист – 3391,2 тис гривень (в тому числі виплата допомог – 146,0 тис. грн.), економічна діяльність – 2 048,8 тис гривень (в тому числі утримання доріг – 1 959,9 тис. грн.), інша діяльність – 20,0 тис гривень, трансферти іншим місцевим бюджетам – 929,9 тис гривень, трансферти державному бюджету – 60,0 тис гривень.

Видатки спеціального фонду міського бюджету з врахуванням трансфертів склали **4 565,4 тис гривень**:

- Видатки спеціального фонду міського бюджету, за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, склали 1001,6 тис гривень.

- Видатки бюджету розвитку (спеціального фонду) склали 3 563,8 тис гривень.

Виконання видатків загального фонду до кінця 2021 року очікується у межах кошторисних призначень та відповідно до взятих зобов'язань, спеціального фонду – відповідно до фактичних надходжень та взятих зобов'язань.

Прогноз бюджету міської територіальної громади на 2022 рік

Прогноз власних доходів загального фонду міського бюджету (без урахування трансфертів) становить **51917,8 тис гривень**.

Відповідно до статті 64, 69¹ Бюджетного кодексу України та Закону України „Про Державний бюджет України на 2021 рік” джерелами доходів загального фонду міського бюджету є:

– податок на доходи фізичних осіб – 32354,1 тис гривень, ріст до очікуваних надходжень 2021 року – 17,5 відсотка;

– податок на прибуток підприємств – 97,2 тис гривень;

– рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів – 201,7 тис гривень, на рівні очікуваних надходжень 2021 року;

– акцизний податок – 4336,6 тис гривень;

– податок на майно – 5573,7 тис гривень, в тому числі земельний податок – 3853,6 тис гривень;

– туристичний збір – 185,2 тис гривень;

– єдиний податок – 8408,9 тис гривень;

– частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету – 85,3 тис гривень;

– інші надходження – 98,4 тис. гривень;

– плата за надання адміністративних послуг – 465,8 тис гривень, на рівні очікуваних надходжень 2021 року;

– надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності – 110,9 тис. гривень.

Основними доходами міського бюджету є податок та збір на доходи фізичних осіб (62,3 % надходжень загального фонду), місцеві податки (27,3 %), акцизний податок (8,4%).

До загального фонду бюджету громади поступить 89302,8 тис гривень трансфертів:

- базової дотації – 26576,7 тис гривень;

- освітньої субвенції – 65373,1 тис гривень;

- на проведення розрахунків за енергоносії КНП «Почаївська комунальна лікарня» - 2410,5 тис гривень, (додаткова потреба – 574,9 тис гривень);
- на надання пільг та компенсацій пільговим категоріям населення за рахунок іншої субвенції з обласного бюджету – 53,8 тис гривень;
- на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування – 250,0 тис гривень;
- для надання разової грошової допомоги громадянам відповідно до міської комплексної програми соціальної підтримки малозабезпечених верств населення на 2021-2022 роки – 225 тис гривень;
- на утримання Центру надання соціальних послуг – 3625,0 тис гривень, що забезпечує видатки на оплату праці з нарахуваннями – 3582,5 тис гривень;
- на утримання закладів культури – 7440,2 тис гривень, з них:
 - забезпечення діяльності бібліотек – 1905,4 тис гривень, з них заробітна плата з нарахуваннями – 1781,0 тис гривень;
 - забезпечення діяльності історико-художнього музею – 1450,3 тис гривень, з них заробітна плата з нарахуваннями – 1061,3 тис гривень, оплата енергоносіїв – 130,9 тис гривень;
 - забезпечення діяльності будинків культури та клубів – 3815,5 тис гривень, з них заробітна плата з нарахуваннями – 3155,0 тис гривень, оплата енергоносіїв – 546,3 тис гривень;
 - на заходи програми організації свят та розвиток культури і мистецтв на 2021-2022 роки – 269,0 тис гривень.
- на організацію благоустрою – 4321,0 тис гривень, з них:
 - вулична сан очистка – 1826,1 тис гривень;
 - вуличне освітлення – 1475,5 тис гривень;
 - обслуговування кладовищ – 495,6 тис гривень;
 - обслуговування міського туалету – 173,8 тис гривень;
 - обслуговування парків, скверів – 523,8 тис гривень;
- на утримання доріг – 2250,0 тис гривень;
- на членські внески Всеукраїнської асоціації міських рад та об'єднаних територіальних громад – 38,0 тис. гривень;

Фінансовий відділ міської ради.

На утримання фінансового відділу міської ради передбачено 1155,9 тис гривень, з них заробітна плата з нарахуваннями – 1096,2 тис гривень.

Інші субвенції з місцевого бюджету Кременецькій мтг – 340,0 тис гривень

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв комунальними закладами охорони здоров'я первинної ланки медицини, що знаходиться на території Почаївської мтг – 200,0 тис. гривень;

- на пільговий відпуск медикаментів жителям Почаївської мтг – 80,0 тис. гривень;
- на оплату послуг, які надає «Інклюзивно-ресурсний центр Кременецької міської ради» комунальним закладам освіти Почаївської мтг – 60,0 тис. гривень.

Резервний фонд – 900,0 тис гривень.

Освіта.

Обсяг видатків відділу освіти, як головному розпоряднику коштів міського бюджету, складає 110844,1 тис гривень, в тому числі освітня субвенція – 65373,1 тис гривень та субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 526,2 тис гривень, з них видатки споживання – 393,1 тис гривень та видатки розвитку – 133,1 тис гривень.

Обсяг освітньої субвенції розраховано на основі формули відповідно до фактичного контингенту учнів станом на 05.09.2021, виходячи з розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, визначеної на підставі педагогічного навантаження, та нормативної наповнюваності класів, а також середньої заробітної плати вчителя в умовах 2022 року (ріст середньомісячної заробітної плати вчителя, врахованої в розрахунку освітньої субвенції на 2022 рік (14 100 грн./міс.), до 2021 року (13 006 грн./міс.) становить 8,4 відс.).

Кошти освітньої субвенції спрямовуються виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів.

Порівняно з 2021 роком обсяг освітньої субвенції міському бюджету збільшено на 4484,4 тис гривень (ріст субвенції до рівня 2021 року – 7,4 відсотка).

Кошти субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 526,2 тис гривень спрямовуються по загальному фонду міського бюджету в сумі 393,1 тис гривень на виплату заробітної плати з нарахуванням ЄСВ на заробітну плату, по спеціальному фонду в сумі 133,1 тис гривень, які передані з загального фонду міського бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) для придбання

Для забезпечення інших видатків спрямовуються кошти базової дотації та доходи міського бюджету – 43810,2 тис гривень.

Дані видатки забезпечують:

- * виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам, крім педагогічних працівників загальноосвітніх шкіл, в повному обсязі, розрахунки за харчування дітей дошкільного закладу та пільгову категорію учнів початкових класів в повнолму обсязі та частково розрахунки за енергоносії та комунальні послуги, нестача 500,0 тис гривень;

- * утримання відділу освіти – 1368,4 тис гривень, з них заробітна плата з нарахуваннями – 1343,8 тис гривень;

- * надання дошкільної освіти – 12949,3 тис гривень, з них заробітна плата з нарахуваннями – 10801,8 тис гривень, оплата енергоносіїв – 1072,9 тис

гривень, оплата харчування – 746,0 тис гривень (вартість харчування 1 дитини в день 37 гривень);

* надання середньої освіти – 20566,9 тис гривень, з них заробітна плата з нарахуваннями – 14620,5 тис гривень, оплата енергоносіїв – 4452,0 тис гривень, (недостача 268,0 тис гривень), оплата харчування учнів – 874,8 тис гривень, (вартість харчування 1 учня в день 24 гривні в місті та 20 гривень в селі);

* надання позашкільної освіти – 3355,0 тис гривень, з них заробітна плата з нарахуваннями – 3036,5 тис гривень, оплата енергоносіїв – 202,8 тис гривень;

* надання спеціальної освіти школами естетичного виховання – 5533,7 тис гривень, з них заробітна плата з нарахуваннями – 5257,5 тис гривень, оплата енергоносіїв – 237,8 тис гривень;

* на проведення заходів з оздоровлення та відпочинку вихованців з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, загальноосвітніх шкіл передбачено 140,0 тис гривень, з розрахунку 500 гривень в день на оздоровлення 20 дітей упродовж 14 днів;

* на виконання програми надання допомоги дітям сиротам і дітям позбавленим батьківського піклування, які досягли 18 річного віку – 5430 гривень, з розрахунку 1810 гривень на одну дитину;

* на виконання Програми розвитку фізичної культури і спорту Почаївської МТГ на 2021-2022 роки – 81,47 тис гривень.

Загальний обсяг надходжень до спеціального фонду, який планується отримати закладами та установами освіти в 2022 році, становить 1144,6 тис гривень, це від надання платних послуг (зкладами дошкільної освіти – 590,4 тис гривень, закладами загальної середньої освіти – 361,0 тис гривень, музичною школою – 193,2 тис гривень). Кошти закладів дошкільної та загальної середньої освіти спрямовуються на харчування дошкільнят та учнів. Кошти музичної школи спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями на неї викладачам школи (1 шт. одиниця).

Начальник фінансового відділу



О.І. Боцюк