ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА
до бюджету Яремчанської міської територіальної громади на 2022 рік

Проект бюджету на 2022 рік визначено відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, та пункту 18 розділу УІ «Прикінцевих та перехідних положень» Бюджетного кодексу України щодо застосування програмно-цільового методу у бюджетному процесі методичних рекомендацій по складанню та затвердженню місцевих бюджетів.

В основі проекту міського бюджету враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо врахування в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та на оплату за енергоносії.

Доходи бюджету
Загальний фонд доходів

В бюджеті Яремчанської міської територіальної громади на 2022 рік прогнозуються надходження доходів до загального фонду в сумі 195 032,8 тис.грн., в тому числі за рахунок трансфертів в сумі 71 313,7 тис.грн. Власних надходжень загального фонду прогнозується в сумі 124 669,1 тис.грн., що становить 118,4 відсотки росту до очікуваного виконання 2021 року (105 303,4 тис.грн.). Зокрема, по основних податках та зборах:

- податок на доходи фізичних осіб (60 відсотків) в сумі 54 159,3 тис.грн.;

- акцизний податок з пального в сумі 9 800,0 тис.грн.;

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів в сумі 5800 тис.грн.;

- плата за землю в сумі 27 200,0 тис.грн.;

- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки в сумі 7 660 тис.грн.;

- єдиний податок в сумі 12 251,0 тис.грн.;

В плановому бюджетному періоді зростання поступлень податку на доходи фізичних осіб очікується за рахунок:

- підвищення розміру мінімальної заробітної плати на загальнодержавному рівні та посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

- створення нових робочих місць, за рахунок активізації економіки та заходів щодо легалізації найманої праці.

Спеціальний фонд доходів

Обсяг доходів спеціального фонду бюджету Яремчанської міської територіальної громади визначено в сумі 950,0 тис.грн., який сформовано за рахунок власних надходжень бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів міського бюджету.

Видатки бюджету

Формування видаткової частини бюджету Яремчанської міської територіальної громади проведено із застосуванням програмно-цільового методу бюджетування відповідно до пункту 18 розділу УІ «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України та враховано ріст мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року у розмірі 6 500 грн. на місяць та з 01.10.2021 року — 6 700 гривень та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС з 01.01.2022 року – 2 893грн. та з 01.10.2022 року - 2 983 гривні.

Загальний обсяг видатків бюджету на 2022 рік визначений в сумі 195 982,8 тис. гривень, в тому числі видатки загального фонду в сумі 193 907,9 тис. гривень, з яких за рахунок субвенцій і дотацій 71 238,8 тис. гривень, та за рахунок доходів місцевого бюджету — 122 669,1 тис. гривень. Видатки спеціального фонду складають 2 074,9 тис. гривень, в тому числі за рахунок власних доходів установ – 950,0 тис.гривень, та передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду міського бюджету — 1 124,9 тис. гривень.

Резервний фонд сформовано в сумі 300,0 тис.грн.

Освіта

На затвердження сесією міської ради пропонується загальний обсяг витрат міського бюджету на утримання установ освіти в сумі 125 631,3 тис. гривень або 64,1 відсотків загального обсягу видатків, з них по загальному фонду – 124 606,4 тис.грн., та спеціальному фонду – 1 024,9 тис.грн., з яких за рахунок освітньої субвенції – 61 914,4 тис.грн. та інших субвенцій та дотацій – 3 313,7 тис.грн. За рахунок доходів місцевого бюджету – 59 378,3 тис.грн та 950,0 тис.гривень за рахунок власних надходжень установ освіти.

На загальноосвітні заклади по загальному фонду бюджету спрямовано 82 117,9 тис. гривень, з яких на оплату праці педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок освітньої субвенції спрямовано 61 914,4 тис. гривень, що на 13,8 відсотків більше 2021 року, за рахунок інших субвенцій з державного бюджету на підтримку дітей з особливими освітніми потребами – 293,7 тис.грн. За рахунок коштів місцевого бюджету на утримання загальноосвітніх закладів спрямовано 20203,5 тис.гривень.

На утримання інклюзивно-ресурсного центру на 2022 рік передбачено – 2 292,5 тис. – 370,3 тис.грн. з місцевого бюджету та 1 922,2 тис.грн. за рахунок субвенції з державного бюджету.

Фінансування всіх установ в галузі освіти по загальному фонду з місцевого бюджету складає 59 378,3 тис.грн, або 30,6 відсотків всіх видатків та 48,0 відсотків власних доходів, з яких на утримання загальноосвітніх шкіл - 20 203,5 тис.грн, На оплату праці працівників загальноосвітніх шкіл (окрім педпрацівників) спрямовано 8 836,8 тис.гривень, що на 6,5 відсотків більше 2021 року, на харчування учнів – 913,2 тис.грн. з розрахунку 27-32 гривень на одного учня в день, на енергоносії – 5 932,0 тис.гривень.

Розрахунок розміру видатків проведено з врахуванням виконання ст.57 Закону України "Про освіту" в частині виплати педагогічним працівникам надбавки за вислугу років, допомоги на оздоровлення, надання щорічної грошової винагороди за сумлінну працю в розмірі 50 відсотків посадового окладу, надбавки за престижність — 30 відсотків .

Витрати на оплату за спожиті енергоносії по галузі « Освіта» визначено в сумі 8 293,9 тис.грн., та передбачено в повній потребі, виходячи із бюджетних запитів головного розпорядника коштів.

На заходи з оздоровлення та відпочинку дітей передбачено 106,0 тис.гривень (придбання путівок на санаторно-курортне лікування дітей сиріт та напівсиріт та оздоровлення у спортивних таборах), на спортивні заходи – 473,7 тис. гривень, на програму розвитку освіти — 500,0 тис.грн.

На утримання дитячих дошкільних закладів передбачено 15 420,0 тис.грн, з яких для ДНЗ м. Яремче — 12 320,0 тис.грн та для ДНЗ с. Микуличин — 3 100,0 тис.грн. Видатки на харчування затверджено в сумі 1 275,0 тис.гривень, в т.ч. за рахунок місцевого бюджету 850,0 тис. грн гривень., та батьківської плати — 425.0 тис.грн. Вартість харчування одного дітодня 33,40 гривень, в тому числі за рахунок батьківської плати – 20 гривень (60%) у садковій групі та 15 гривень у ясельній групі. Рівень забезпечення прожиткового мінімуму для визначення права на звільнення від плати за харчування дитини у державних і комунальних дитячих дошкільних закладах відповідно до Закону України "Про дошкільну освіту" у 2021 році збільшується відповідно до зростання прожиткового мінімуму.

Обсяг видатків на утримання установ культури в сумі 12 109,9 тис.гривень, з них по загальному фонду – 11 754,9 тис.гривень, що на 3,7 відсотків менше планових показників 2021 року, по спеціальному фонду - 355,0 тис.гривень.

На оплату праці працівників із загальної суми витрат на культуру по міському бюджету спрямовано 8 177,1 тис. гривень, що на 9,7 відсотка менше планових показників 2021 року.

Витрати на оплату за спожиті енергоносії визначено відповідно до поданого бюджетного запиту в сумі 1 027,4 тис.грн.

Також для проведення міських заходів по культурі пропонується на затвердження видатків в сумі 655,0 тис.грн.

Охорона здоров‘я

На затвердження сесією міської ради пропонується обсяг витрат на програми підтримки комунальних закладів охорони здоров`я – 6 854,0 тис.гривень, з яких для КНП « Яремчанська центральна міська лікарня» - 6 300,0 тис.грн та для КНП « Центр первинної медико – санітарної допомоги» - 554,0 тис.грн. В тому числі на місцеві цільові програми в галузі охорони здоров`я передбачено кошти в сумі 435,0 тис.грн, з яких для забезпечення медикаментами для онкологічних хворих — 240,0 тис.грн, на програму профілактики захворюваності на туберкульоз - 100,0 тис.грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Постановою Кабінету Міністрів України від 28.10.2020 року № 1035 у 2021 році удосконалюється управління видатками соціального спрямування, а саме нарахування пільг та субсидій, що фінансуються за рахунок державного бюджету будуть проводитися централізовано.

На 2022 рік в міському бюджеті на соціальний захист та соціальне забезпечення визначено обсяг витрат в загальній сумі 6 887,7 тис.гривень, що становить 76,2 відсотків до планових показників 2021 року, в тому числі на оплату праці (2111) - 3 600,0 тис.грн., або 61,7 відсотки до планових показників 2021 року.

У видатковій частині міського бюджету на 2022 рік плануються також витрати на виконання окремих соціальних програм в сумі 2 140,1 тис. гривень, зокрема:

- Програма підтримки хворих з хронічною нирковою недостатністю на 2022-2024 роки – 140,0 тис.грн, із розрахунку 5.0 тис.грн щоквартально 6 особам;
- Програма соціальної підтримки та реабілітації інвалідів по зору на 2022-2024 роки – 30,0 тис. грн.
- Програма підтримки сімей загиблих (постраждалих) під час масових акцій громадського протесту в період з 21 листопада 2013 року по 21 лютого 2014 року, учасників бойових дій, осіб, які перебувають чи перебували у складі добровольчих формувань, що утворилися для захисту незалежності, суверенітету та які брали участь у АТО в східних областях України на 2022-2024 роки– 348,5 тис. грн.
- Міська комплексна програма соціального захисту населення Яремчанської міської ради на 2021-2024 роки 1 391,9 тис.грн.

Органи місцевого самоврядування

На затвердження сесією міської ради пропонується загальний обсяг витрат на утримання органів місцевого самоврядування - 29 010,0 тис.гривень, з яких на затверджену штатну чисельність посадових осіб та спеціалістів міськвиконкому самостійних підрозділів та управлінь:

- міськвиконкому – 19 574,0тис.грн.,
- управління освіти, культури, спорту та молодіжної політики міськвиконкому – 2 430,0 тис.грн;

управління соціального захисту та надання соціальних послуг населенню виконавчого комітету Яремчанської міської ради – 4 726,0 тис.грн.,

- фінансове управління міськвиконкому — 2 280,0 тис.гривень.

На реалізацію окремих програм – 695,0 тис.гривень.

Заробітна плата працівників відділів та управлінь виконавчого комітету міської ради визначена відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 року № 441 «Про внесення змін у додатки до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268».

Житлово – комунальне господарство

У міському бюджеті на 2022 рік пропонується обсяг витрат на утримання житлово – комунального господарства в сумі 32 459,8 тис.грн:

- для Міського комунального підприємства – 24 977,8 тис.гривень, що складає 91,4 відсотки до планових показників видатків на 2021 рік, в т.ч. для утримання та розвитку автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури – 13 977,8 тис.грн., для утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього освітлення – 5 471,9 тис.грн, на благоустрій міста - 5 508,1 тис. грн., на стерилізація безпритульних тварин - 20,0 тис.грн.
- для КП « Благоустрій» - 2 300,0 тис.грн за вивіз сміття із місць загального користування, що на 9,5 відсотків більше планових показників видатків 2021 року.
- для Виробничого водопровідно – каналізаційного господарства – 2 182,0 тис.грн на відшкодування різниці в тарифах на водопостачання та водовідведення, що на 16,4 відсотки більше планових показників видатків 2021 року.
- для Сільського комунального підприємства “ Добробут” – 3 000,0 тис. гривень, що на 95,7 відсотків більше планових показників видатків 2021 року.

Начальниця фінансового управління **Галина Кіщук**