

Пояснювальна записка до проекту міського бюджету Миколаївської міської ради Стрийського району на 2021 рік

Показники проекту міського бюджету на 2021 рік розраховано на основі чинних норм Бюджетного та 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.

У цілому **прогнозний обсяг міського бюджету на 2021 рік** визначено за:
доходами в сумі **266462,8 тис. грн**, у тому числі загальний фонд – **260269,1 тис. грн**, спеціальний – **6193,7 тис. грн**;

видатками в сумі **266462,8 тис. грн**, у тому числі загальний фонд – **244085,0 тис. грн**, спеціальний – **22377,8 тис. гривень**.

У проекті міського бюджету на 2021 рік передбачено видатки на утримання бюджетних установ, соціальні програми та цільові видатки.

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

Обсяг дохідної частини загального фонду міського бюджету на 2021 рік без урахування міжбюджетних трансфертів визначено в сумі **134493,7 тис. гривень**. Обсяг доходів загального фонду на плановий рік більший на 11993,7 тис. грн або 9,8 відсотка порівняно з очікуваними надходженнями 2020 року.

У проекті бюджету основну частку в доходах загального фонду становитимуть надходження **податку на доходи фізичних осіб** – 50,7 відсотка.

Беручи до уваги збільшення розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня (6 тис. грн) та 1 грудня (6,5 тис. грн) планового року, прогнозну динаміку середньомісячної зарплати працівників, динаміку надходжень податку протягом останніх років, надходження податку на доходи фізичних осіб до місцевого бюджету в 2021 році прогноуються в сумі **65000,0 тис. грн**, що на 3311,8 тис. грн або 5,4 відсотка більше порівняно з очікуваними надходженнями поточного року.

Прогнозний обсяг надходжень у 2021 році до міського бюджету рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів визначено в сумі **400,0 тис. грн**. Це на 144,9 тис. грн або 56,8 відсотка більше від очікуваних надходжень 2020 року.

Надходження рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення (**7000,0 тис. грн**), рентної плати за користування надрами в цілях, не пов'язаних з видобуванням корисних копалин (**6000,0 тис. грн**) та рентної плати за користування надрами для видобування природного газу (**1500,0 тис. грн**) визначено з урахуванням динаміки надходжень протягом останніх років та прогнозних розрахунків. Порівняно з очікуваними надходженнями 2020 року проектні обсяги рентної плати за користування надрами збільшено на 16,7 відсотка.

Прогнозний обсяг надходжень у 2021 році до міського бюджету акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначено в сумі **1900,0 тис. грн.** Це на 300,0 тис. грн або 18,7 відсотка більше від очікуваних надходжень 2020 року.

Обсяг надходжень у 2021 році до міського бюджету податку на майно визначено в сумі **20600,0 тис. грн.** Це на 2100,0 тис. грн або 11,3 відсотка більше від очікуваних надходжень 2020 року.

Прогнозний обсяг надходжень у 2021 році до міського бюджету єдиного податку визначено в сумі **23000,0 тис. гривень.**

В міському бюджеті на 2021 рік плануються надходження **2000,0 тис. грн плати за надання адміністративних послуг** (125 відсотка до очікуваних надходжень поточного року). В основному, це адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (**500,0 тис. грн**), плата за надання інших адміністративних послуг (**800,0 тис. грн**), адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (**700,0 тис. грн**).

У загальному фонді міського бюджету прогноуються також надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном (**500,0 тис. грн**), державного мита (**200 тис. грн**) та інші надходження (**200,0 тис. грн**). Прогнозні обсяги зазначених платежів визначено з урахуванням фактичних надходжень у 2019 році, очікуваних надходжень у 2020 році.

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

Доходи спеціального фонду міського бюджету на 2021 рік сформовано за рахунок екологічного податку (**120,0 тис.грн**), надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва (**50,0 тис.грн**), надходження коштів до бюджету розвитку – 3000,0 тис.грн, в тому числі: від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності (**1000,0 тис.грн**), від продажу землі (**2000,0 тис.грн**). Власних надходжень бюджетних установ, що утримуються за кошти міського бюджету визначено в сумі 3023,7 тис.гривень.

Загалом, обсяг доходів спеціального фонду міського бюджету на 2021 рік з урахування міжбюджетних трансфертів визначено в сумі **6193,7 тис. гривень.**

ВИДАТКИ

Міський бюджет на 2021 рік планується затвердити по видатках в загальній сумі 266462,8 тис.грн., в тому числі обсяг видатків загального фонду міського бюджету – 244085,0 тис.грн. та видатків спеціального фонду – 22377,8 тис.грн. Кошти передані до спеціального фонду на видатки бюджету розвитку становлять 16184,1 тис. гривень.

Із загальної суми видатків 72,7 відсотки або 177521,0 тис.грн. становлять видатки на утримання освітньої галузі, на утримання закладів охорони здоров'я передбачено 5047,0 тис.грн. або 2,1 відсотки від загального обсягу видатків. На утримання закладів культури в міському бюджеті передбачено 10603,1 тис.грн.

(4,3 відсотки), на утримання міської ради – 24113,6 тис.грн., територіального центру – 5674,0 тис.грн., центру соціальної служби для сім'ї, дітей та молоді – 938,1 тис.грн., центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів – 816,6 тис.грн., на утримання ДЮСШ та заходів із фізичної культури та спорту – 5074,1 тис.грн.

Обсяг резервного фонду становить 1000,0 тис.грн., або 0,4 відсотки від загального фонду видатків на 2021 рік.

Слід зазначити, що з 01.01.2021 року буде здійснюватись фінансування всіх переданих установ відповідно до бюджетного кодексу. Бюджетні установи міського бюджету у 2021 році будуть забезпечені асигнуваннями на оплату праці з врахуванням поетапного збільшення розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду та розміру мінімальної заробітної плати, оплату за спожиті енергоносії, послуги зв'язку, продукти харчування та медикаменти при умові, що розпорядниками коштів впродовж 2021 року будуть проводитись заходи щодо економії коштів та наповнення дохідної частини міського бюджету.

Органи місцевого самоврядування.

У 2021 році штат працівників міської ради планується затвердити в кількості 76 посад, з них фінансового органу – 9 посад. На їх утримання в міському бюджеті передбачається 24113,6 тис.грн., з них фонд заробітної плати становить 18000,0 тис.грн. з врахуванням мінімальної заробітної плати, яка передбачена Законом України „Про Державний бюджет України на 2021 рік”, на розрахунки за спожиті енергоносії передбачено 843,6 тис.гривень. Міська рада є головним розпорядником коштів «Програми розвитку місцевого самоврядування Миколаївської міської ради на 2021-2023 роки» в сумі 250,0 тис.грн., з них оплата членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування – 50,0 тис.гривень.

Освіта.

У проєкті бюджету Миколаївської міської ради на 2021 рік обсяг видатків на утримання установ освіти міського бюджету передбачається в загальній сумі 177521,0 тис.грн., з них по загальному фонду – 173866,2 тис.грн. або 97,9 відсотків видатків на освітню галузь та по спеціальному – 3654,8 тис.гривень

Зазначені кошти забезпечують функціонування 25 установ, у тому числі 15 загальноосвітніх навчальних закладів, 4 дошкільних навчальних закладів та школи мистецтв.

У зв'язку з адміністративно-територіальною реформою до Розвадівської сільської ради та Новороздільської міської ради будуть передані 2 дошкільні навчальні заклади, 7 загальноосвітніх навчальних закладів. Відповідно скорочуються 287,87 посад, з них :

- по КЕКВ 1010 – 57,7 посад;
- по КЕКВ 1020 – 222,17 посад (160,67- педагогічний, 61,5 – обслуговуючий);
- по КПКВ 1150 – 2,0 посади методиста;
- по КПКВ 1161 (централізована бухгалтерія) – 3,0 посади бухгалтерів;

- по КПКВ 1161 (група по централізованому господарському обслуговуванню) – 3,0 посади.

У зазначеному обсязі враховано кошти освітньої субвенції в сумі 104120,1 тис.грн, що спрямовуватимуться на зарплату педагогічним працівникам, які забезпечують здобуття учнями загальної середньої освіти.

Для харчування учнів 1-4 класів передбачено кошти в сумі 4472,4 тис.грн. з вартістю харчування – 19,69 грн., для харчування дітей в навчально-виховних комплексах передбачено 678,8 тис.грн. з вартістю 70,37 гривні.

У 2020 році відкрито дду «Ходачок» на дві групи із списковою чисельністю 60 дітей та введено штатну чисельність 15,65 ставок (директор-1, вихователь-3,6, керівник музичний-0,5, інструктор з фізкультури -0,25, керівник гуртка – 0,25, практичний психолог – 0,5, сестра медична старша-0,5, сестра медична з діет. харчув-0,25, бухгалтер-1, завідувач господарства-0,5, кухар-1,5, підсобний робітник-0,5, машиніст з прання-0,5, помічник вихователя-2,3, прибиральник служ. приміщень -0,5, каштелян – 0,25, двірник-1, робітник з комп. обслуг. і рем.-0,75).

Охорона здоров'я.

Для утримання установ охорони здоров'я прогноуються видатки в сумі 5047,0 тис. грн, що на 17899,6 тис.грн. або 78,0 відсотка менше аналогічного показника 2020 року.

Зменшення видатків галузі у порівнянні з минулим роком зумовлено переведенням з 01.04.2020 року вторинної ланки некомерційного комунального підприємства «Миколаївська центральна районна лікарня» на фінансування через Національну службу здоров'я України.

Видатки міського бюджету на заробітну плату працівникам охорони здоров'я становитимуть 339,4 тис. грн., оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв – 3222,9 тис. грн., оплату медикаментів та зубного протезування для пільгових категорій населення – 1232,0 тис.грн., відшкодування пенсій, призначених на пільгових умовах – 78,0 тис.грн., харчування – 100,0 тис.грн., інші видатки – 74,7 тис. грн.

Видатки за КЕКВ 2110 в сумі 339,4 тис.грн. передбачені в проєкті міського бюджету на оплату праці 3 од. сестер медичних здоровпункту, які працюють у трьох міських школах.

Соціальний захист.

Видатки соціального захисту населення міської ради на утримання підвідомчих установ, реалізацію галузевих програм і заходів прогноуються в сумі 11928,7 тис. грн.

У 2021 році на забезпечення функціонування закладів соціального захисту населення очікуються видатки в сумі 7428,7 тис. грн, реалізацію галузевих програм та заходів – 4500,0 тис. гривень.

На заробітну плату в установах соціального захисту населення міської ради очікуються видатки в сумі 5529,0 тис. грн, оплату комунальних послуг та

спожитих енергоносіїв – 156,8 тис. гривень. До установ соціального захисту населення міської ради відносяться 3 установи: Миколаївський терцентр соціального обслуговування (надання послуг) з штатною чисельністю 42,5 одиниць; Миколаївський центр комплексної реабілітації осіб з інвалідністю - 7,5 штатних одиниць та Миколаївський центр соціальних служб для сім'ї дітей та молоді в кількості 7 штатних одиниць. У 2021 році на утримання територіального центру виділено 5674,0 тис.грн. , для утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді та заходи – 938,1 тис.грн., на утримання центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів – 816,6 тис.гривень.

Фондом заробітної плати установи соціального захисту забезпечені із врахуванням збільшення розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду та розміру мінімальної заробітної плати, яка передбачена Законом України „Про Державний бюджет України на 2021 рік”, а також забезпечені на розрахунки за енергоносії та комунальні послуги.

Культура і мистецтво.

На утримання установ культури прогноуються видатки в сумі 10603,1 тис. гривень або 4,3 відсотків загального обсягу бюджету, в тому числі на утримання Централізованої бібліотечної системи – 4236,0 тис. грн., міського палацу культури і сільських народних домів – 4796,1 тис. грн., двох міських музеїв – 371,7 тис. грн., на інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва – 1199,3 тис. грн., в тому числі на утримання централізованої бухгалтерії – 399,3 тис.грн.

Зазначені кошти забезпечуватимуть функціонування 23 закладів культури та мистецтва, в тому числі одного міського палацу культури, 18 сільських народних домів, двох міських музеїв, міської централізованої бібліотечної системи та централізованої бухгалтерії. У зв'язку з адміністративно-територіальною реформою кількість установ культури зменшиться на 11 од. в порівнянні з 34 установами у 2020 році. Відповідно зменшиться штатна кількість працівників галузі культури. Зокрема, у міській централізованій бібліотечній системі кількість штатного персоналу скоротиться на 9 од. бібліотекарів у зв'язку з переходом 9 сільських бібліотек-філій до складу інших ОТГ. За КТПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів та інших клубних закладів» кількість штатних працівників зменшиться на 15 од. у зв'язку з переходом 10 сільських Народних домів до складу інших ОТГ та скороченням чисельності працівників районного Народного дому на 5 од.

Видатки міського бюджету на заробітну плату працівникам галузі культури становитимуть 6705,5 тис. грн, оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв – 952,5 тис. грн, інші видатки – 2945,1 тис. грн.

На реалізацію програми розвитку культури, зокрема, на активізацію діяльності народних домів та музеїв міста, відзначення державних свят, видатних подій загальнодержавного та місцевого рівня планується 800,0 тис. гривень.

Власні надходження, у зв'язку з карантинними обмеженнями,

прогнозуються в сумі 268,8 тис. гривень.

Засоби масової інформації.

На фінансову підтримку засобів масової інформації передбачено 150,0 тис.грн. за рахунок коштів на «Програму інформування населення через проводове мовлення на 2021-2023 роки».

Фізична культура і спорт.

У проєкті міського бюджету на 2021 рік видатки на фізичної культури та спорту передбачаються в сумі 5074,1 тис. грн, у тому числі за загальним фондом – 5074,1 тис. гривень.

Видатки на заробітну плату з нарахуванням працівникам плануються в сумі 3063,8 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 184,4 тис.гривень.

У зв'язку з адміністративно-територіальною реформою у дитячо-юнацькій спортивній школі планується скоротити 4 посади тренерів.

Будівництво.

У 2021 році на проведення видатків по будівництву у міському бюджеті передбачено 3000,0 тис.грн та субвенцію для обласного бюджету (замовник УКБ) в сумі 141396,41 грн., в тому числі на будівництво акушерського корпусу в м.Миколаєві 141396,41 грн. за рахунок повернення бюджетної позички (КПКВ 3718862).

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю.

У 2021 році на забезпечення діяльності місцевої пожежної команди передбачено кошти в сумі 652,3 тис. грн , на заробітну плату очікуються видатки в сумі 512,5 тис. грн, оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв –5,0 тис. гривень.