

## ПРОЄКТ

від 10.12.2021р.

№ 3644

### **Про бюджет Бурштинської міської територіальної громади на 2022 рік**

09542000000  
(Код бюджету)

Відповідно до Конституції України, керуючись статтями 75,76,77 Бюджетного кодексу України, частиною 23 статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бурштинська міська рада

#### **вирішила:**

##### **1. Визначити на 2022 рік:**

**1.1 Доходи** бюджету Бурштинської міської територіальної громади у сумі **260 404 300 гривень**, у тому числі доходи загального фонду бюджету **178 677 500 гривень** та доходи спеціального фонду бюджету **81 726 800 гривень** згідно з **додатком 1** до цього рішення;

**1.2. Видатки** бюджету Бурштинської міської територіальної громади у сумі **251 404300 гривень**, у тому числі видатки загального фонду бюджету **168 045 800гривень** та видатки спеціального фонду бюджету **83 358 500 гривень**;

**1.3 Профіцит** за загальним фондом бюджету Бурштинської міської територіальної громади у сумі **10 631 700 гривень** згідно з **додатком 2** до цього рішення;

**1.4 Дефіцит** за спеціальним фондом бюджету Бурштинської міської територіальної громади у сумі **1 631 700** гривень згідно з **додатком 2** до цього рішення;

**1.5. Оборотний залишок бюджетних коштів** бюджету Бурштинської міської територіальної громади у розмірі **15 000гривень**, що становить 0,009 відсотка видатків загального фонду бюджету Бурштинської міської територіальної громади, визначених підпунктом 1.2.;

**1.6 Резервний фонд** бюджету Бурштинської міської територіальної громади у розмірі **500 000 гривень**, що становить 0,3 відсотка видатків загального фонду бюджету міської територіальної громади, визначених підпунктом 1.2.

2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам коштів бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2022 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з **додатком 3** до цього рішення.

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

Керуючись статтями 97, 99, 101-104,103<sup>2</sup> Бюджетного Кодексу України, у разі отримання з інших бюджетів у міжсесійний період цільових субвенцій та дотацій розподіляти їх між головними розпорядниками коштів бюджету міської територіальної громади, виходячи з фактичної потреби у коштах цільових субвенцій та дотацій, за розпорядженням міського голови, з наступним затвердженням змін на сесіях міської ради.

4. Затвердити **розподіл витрат бюджету міської територіальної громади на реалізацію місцевих програм** у сумі **6 506 600 гривень** згідно з **додатком 7** до цього рішення.

5. Установити, що у загальному фонді бюджету міської територіальної громади на 2022 рік:

1) до доходів загального фонду бюджету міської територіальної громади належать доходи, визначені ст. 64 Бюджетного кодексу України, та трансферти, визначені статтями 97, 99, 101,103<sup>2</sup> Бюджетного кодексу (крім субвенцій, визначених статтею 69<sup>1</sup> та частиною першою статті 71 Бюджетного кодексу України).

Установити, що частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань засновником яких є Бурштинська міська рада, що сплачується до бюджету, зараховується до бюджету міста в розмірі 1% за результатами фінансово – господарської діяльності у 2021 році та з наростаючим підсумком шоквартальної фінансово – господарської діяльності у 2022 році у строки, встановлені для сплати податку на прибуток підприємств.

6. Установити, що джерелами формування спеціального фонду бюджету міської територіальної громади на 2022рік:

1) у частині доходів є надходження, визначені ст. 69-1 та ст.71 Бюджетного кодексу України.

2 ) у частині фінансування є надходження, визначені п.10 частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України.

7. Установити, що у 2022 році кошти, отримані до спеціального фонду бюджету Бурштинської міської територіальної громади згідно з відповідним пунктами частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України, спрямовується на реалізацію заходів, визначених частиною 2 статті 71 Бюджетного кодексу України, а кошти отримані до спеціального фонду згідно з підпунктом 1 пункту 7 цього рішення (крім визначених частиною 1 статті 71 Бюджетного кодексу України), спрямовуються відповідно на:

- видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ (за рахунок джерел, визначених підпунктом 7.1 пункту 7 до цього рішення (в частині надходжень, визначених статтею 69-1 Бюджетного кодексу України) );
- видатки на проведення інвентаризації земель ради (за рахунок джерел, визначених підпунктом 7.1 пункту 7 до цього рішення (в частині надходжень, визначених статтею 69-1 Бюджетного кодексу України));
- заходи, пов'язані з охороною навколишнього природного середовища (за рахунок джерел, визначених підпунктом 7.1 пункту 7 до цього рішення (в частині надходжень, визначених статтею 69-1 Бюджетного кодексу України));

8. Визначити на 2022 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками бюджету Бурштинської міської територіальної громади видатки загального фонду на:

- оплату праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
- обслуговування місцевого боргу;
- соціальне забезпечення;

- поточні трансферти місцевим бюджетам;
- забезпечення осіб з інвалідністю технічними та іншими засобами реабілітації, виробами медичного призначення для індивідуального користування;
- заходи, пов'язані з обороноздатністю держави, що здійснюються за рахунок коштів резервного фонду бюджету міської територіальної громади.

9. Керуючись статтею 16 Бюджетного кодексу України, надати право начальнику фінансового відділу Бурштинської міської ради (О.Петровська) в межах поточного бюджетного періоду здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів бюджету міської територіальної громади на депозитах з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду. Порядок здійснення таких операцій визначено постановою КМУ від 12.01.2011 №6 «Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках, зі змінами.

Відсотки за користування тимчасово вільними коштами бюджету Бурштинської міської територіальної громади, розміщеними на депозитних рахунках у банківських установах, спрямовувати на проведення видатків бюджету Бурштинської міської територіальної громади.

10. Відповідно до статей **43,73** Бюджетного кодексу України надати право начальнику фінансового відділу Бурштинської міської ради (О.Петровська) отримувати у порядку визначеному Кабінетом Міністрів України, позики на покриття тимчасових касових розривів бюджету Бурштинської міської територіальної громади, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду 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.

Урахувати, що у разі розміщення коштів бюджету Бурштинської міської територіальної громади на депозитах та обслуговування коштів бюджету у частині бюджету розвитку установами банків державного сектору обсяги тимчасових касових розривів за загальним фондом бюджету міської територіальної громади не покриваються за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку.

**11. Головним розпорядникам** коштів бюджету міської територіальної громади забезпечити виконання норм Бюджетного Кодексу :

- 1) затвердити паспорти бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності рішення;
- 2) здійснювати управління бюджетними коштами у межах встановлених їм бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективне, результативне і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;
- 3) здійснення контролю за своєчасним поверненням у повному обсязі до бюджету коштів, наданих за операціями з кредитування бюджету, а також кредитів (позик), отриманих міською територіальною громадою, та коштів, наданих під місцеві гарантії;
- 4) забезпечити доступність інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме:
  - ⇒ здійснити публічне представлення та публікацію 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;
  - ⇒ оприлюднити паспорти бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів;
- 5) забезпечити 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 відповідних послуг у межах бюджетних асигнувань, затверджених у кошторисі.

**12. Надати право фінансовому відділу** міської ради (О.Петровська) за погодженням з постійною комісією міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально - економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва (Т.Сенчина) з подальшим затвердженням на сесії міської ради:

- при внесенні змін та доповнень до бюджетної та відомчої класифікації приводити у відповідність до неї доходи, видатки і фінансування бюджету міської територіальної громади;

- в межах загального обсягу бюджетних призначень за загальним та спеціальним фондами бюджету Бурштинської міської територіальної громади за обґрунтованим поданням головного розпорядника бюджетних коштів, здійснювати перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету в розрізі відомчої, типової програмної та функціональної і економічної класифікації бюджету.

**13.** Рішення набирає чинності з 1 січня 2022 року.

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

**15.** Організаційному відділу (**Н.Марчук**) опублікувати дане рішення в десятиденний строк з дня його прийняття відповідно до статті 28 Бюджетного кодексу України в газеті «Вісник Бурштинської громади».

**16.** Контроль за виконанням рішення покласти на першого заступника міського голови (**Р.Стасько**) та постійну комісію міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально - економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва (**Т.Сенчина**).

**Міський голова**

**Василь АНДРІЄШИН**

**Автор проєкту:**

Начальник фінансового відділу  
Ольга ПЕТРОВСЬКА

\_\_\_\_\_ 2021р.

**ПОГОДЖЕНО:**

Начальник  
загального відділу  
Марія ЯЦИК

\_\_\_\_\_ 2021р.

Перший заступник  
міського голови  
Ростислав СТАСЬКО

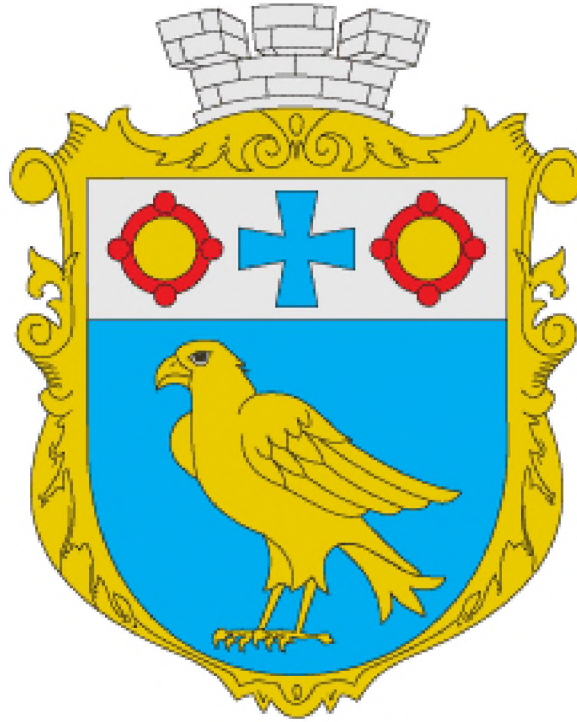
\_\_\_\_\_ 2021р.

Юридичний відділ

\_\_\_\_\_ 2021р.

Секретар ради  
Роман ІВАНЮК

\_\_\_\_\_ 2021р.



**ПРОЄКТ БЮДЖЕТУ**  
**Бурштинської міської**  
**територіальної**  
**громади**  
**НА 2022 рік**

***(Пояснювальна записка)***



**Пояснювальна записка до проєкту рішення  
Бурштинської міської ради  
«Про бюджет Бурштинської міської територіальної громади на 2022  
рік»**

від \_\_\_\_\_ 2021 року № \_\_\_\_\_

Проєкт бюджету Бурштинської міської територіальної громади сформовано відповідно до положень Конституції України, проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового Кодексів та з урахуванням змін до бюджетного та податкового законодавства.

**1. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку.**

Основним платником податків і стимулятором економіки є населення, відповідно від того, які доходи буде мати населення - буде залежати розвиток економіки. Є дохід, є попит, який стимулює пропозицію – відповідно є зростання.

За даними Головного управління статистики в Івано-Франківській області у Бурштинській територіальній громаді станом на 1 жовтня 2021 року за попередніми даними, проживало 24195 осіб, що складає 99,2% до періоду попереднього року. Чисельність населення станом на 2020 рік складає 24270 осіб, з них міського – 15238 осіб, сільського - 9232 осіб.

Бурштинська ТГ створена на території Бурштинської міської ради, до адміністративного центру міста Бурштин приєдналося майже два десятки інших неповторних опільських громад – навколишніх сіл колишніх Галицького і Рогатинського районів: Бовшів, Вигівка, Дем'янів, Діброва, Задністряньск, Заливки, Коростовичі, Кунічі, Куропатники, Насташине, Новий Мартинів, Озеряни, Різдвяни, Сарники, Слобода, Старий Мартинів, Тенетники і Юнашків. На теперішній час Бурштинська ТГ – це 19 локальних громад, частини колишніх Галицького та Рогатинського районів.

Так, відповідно до прогнозів демографічна ситуація у 2020-2022 роках в Україні залишатиметься складною та характеризуватиметься подальшим поступовим зниженням загальної кількості населення, що простежується впродовж багатьох останніх років.

Середньорічна чисельність наявного населення на період 2021-2023 рр. Бурштинської міської територіальної громади прогнозується по фактичному стану 2021 року на рівні 24270 осіб з розрахунку населення по кількості рад, що об'єдналися відповідно до розпорядження КМУ [«Про визначення адміністративних центрів та затвердження територій територіальних громад Івано-Франківської області» №714-р від 12.06.2020 року.](#)

За даними Єдиного державного реєстру підприємств та організацій станом на 01.07.2021 року кількість юридичних осіб на території Бурштинської територіальної громади становила 386. Середньооблікова кількість штатних працівників підприємств, установ,

організацій (із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб) у червні 2021р. становила 2924 осіб.

На території Бурштинської територіальної громади зареєстровано – 1493 суб'єктів господарської діяльності, з них: найманих – 305 один., кількість працівників – 3594 осіб. В т.ч.: юридичні особи – 386 один., з них найманих – 91 один., кількість працівників - 2833 осіб; фізичні особи – 1107 один., з них найманих – 214 один., кількість працівників - 761 осіб. (2-а група – 364 осіб, 3 -а група – 96 осіб, спрощена – 301 осіб).

За даними Головного управління статистики в Івано-Франківській області номінальна середньомісячна заробітна плата штатних працівників підприємств, установ, організацій (із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб) у січні-червні 2021 року по місту Бурштин складає - 12563,0 гривень.

Останні 5 років відбувається поступове підвищення середньомісячної заробітної плати – в середньому на 25%. Найбільший стрибок відбувся у 2017 році, коли середня заробітна плата виросла на 37,1% відносно 2016 року.

За оперативними даними підприємств обсяг промислової продукції (товарів, послуг), без ПДВ та акцизу за період січень-жовтень 2021 року складає 1028198,73,0 тис.грн. (110% до періоду минулого року). Частка БуТЕС в промисловості області перевищує 20%.

Бурштин – це передусім промисловий центр, відноситься до категорії міст з монозалежною економікою. Промислове виробництво у м. Бурштині є базовою сферою економічної діяльності, яка впливає на різні аспекти соціально-економічного розвитку міста, включаючи доходи бюджету, зайнятість і рівень добробуту громади. Стабільна робота існуючого промислового комплексу міста - благополуччя мешканців міста.

Промисловість займає важливе місце у місцевій економіці, як з точки зору формування та розвитку ринку праці, так і наповнення бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. Місто входить до числа найбільш промислово розвинених міст області, а його частка в загальнообласному обсязі реалізації продукції становила близько 26%.

За даними Головного управління статистики в Івано-Франківській області у січні – червні 2021р. індекс промислової продукції в області склав 107,6% (в Україні – 102,1%), що відповідає 7 місцю серед регіонів. У червні 2021р. проти попереднього місяця п.р. індекс промислової продукції становив 102%, проти червня 2020р. – 105,7%.

На підприємствах з постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря індекс промислової продукції склав 122,2%, у т.ч. з виробництва, передачі та розподілення електроенергії – 123,9%.

У переробній промисловості за січень –червень 2021р. індекс промислової продукції становив 107%. Збільшення виробництва промислової продукції одержано у виготовленні виробів з деревини, виробництві паперу та поліграфічній діяльності (на 45,1%),

машинобудуванні (на 40,3%), металургійному виробництві, виробництві готових металевих виробів, крім машин і устаткування (на 24,6%), гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції (на 9,7%), у текстильному виробництві, виробництві одягу, шкіри, виробів зі шкіри та інших матеріалів (на 8,1%).

Найбільший обсяг у структурі промислової продукції займає ВП Бурштинська ТЕС ДТЕК Західенерго. Основний вид діяльності ДТЕК Бурштинська ТЕС – виробництво електричної та теплової енергії. На сьогоднішній день підприємство є єдиним централізованим джерелом постачання теплової енергії для м. Бурштин та с. Дем'янів та в особі АТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО». Джерелом тепла системи тепlopостачання м. Бурштин є теплофікаційна установка ДТЕК Бурштинська ТЕС.

Для забезпечення відпуску удвічі більшої кількості електроенергії до об'єднаної енергетичної системи України, підприємство використало та продовжує використовувати весь наявний паливний ресурс. Можливість експорту для Бурштинської станції – це наявність залишків електроенергії, які не використав Бурштинський енергоострів та ОЕС України.

В роботі енергоблоки №2,4,6,7,8,9,10 та 11, які забезпечують електроенергією Бурштинський енергоострів. На даний час Бурштинська ТЕС продовжує нести навантаження 944 МВт. Бурштинська ТЕС робить все для забезпечення стабільного енергопостачання в Бурштинському енергоострові.

За останній рік суттєво зросла потреба в електроенергії станції, разом з тим зросло і навантаження на енергоблоки. У січні – жовтні цього року відпуск електроенергії Бурштинської ТЕС зріс до 5,8 млрд кВт-год, що на 34% більше, ніж за аналогічний період минулого року. ТЕС забезпечила потреби Бурштинського енергоострову в електроенергії, при цьому майже в два рази зросла підтримка станцією стабільності енергосистеми України. Протягом останнього часу на Бурштинській ТЕС працювало 10 блоків, раніше – в середньому 7.

Через складну ситуацію на енергоринку, пов'язану з низькими тарифами до липня місяця цього року та досі невирішеними боргами перед генерацією, забезпечити стабільну роботу станції з підвищеним навантаженням дуже складно. Тому періодично на Бурштинській ТЕС трапляються відключення блоків. Проте, станція робить все можливе, щоб компенсувати втрати. Цього має бути достатньо для компенсації тимчасово недоступних блоків та покриття потреб енергосистеми власними потужностями в пікові періоди.

В місті успішно працює торгівельна мережа, яка об'єднує більше 100 підприємств торгівлі, побутового обслуговування та громадського харчування. Предметом діяльності

більшості суб'єктів підприємництва є господарська діяльність у сфері гуртової та роздрібною торгівлі, громадське харчування, побутові і транспортні послуги, будівництво та інші.

Аналіз індексу промислової продукції за видами діяльності показав, що тільки ключова на сьогодні переробна галузь зберігає відносно зростання в середньому на 3 - 4% щорічно. У розрізі товарів за окремими промисловими групами з 2019 по 2021 роки відносно стабільність та тенденцію до зростання зберегли лише споживчі товари тривалого використання.

Показник роздрібного товарообороту підприємств (юридичних осіб) за січень-червень 2021р. склав 128426,7 тис.грн. Роздрібний товарооборот підприємств (юридичних осіб) у розрахунку на одну особу – 5310,0 грн.

Україна перебуває в умовах фінансової і економічної нестабільності. Політика уряду пов'язана з державним регулюванням і фіскальним підходом до вирішення складних економічних питань, що безумовно впливає і буде впливати на діяльність підприємств, які займаються бізнесом в Україні.

Для підтримки попиту населення та пом'якшення негативних наслідків запроваджених карантинних заходів зросте бюджетна підтримка, що в умовах скорочення доходів спричинить суттєве зростання дефіциту бюджету до 5,6% ВВП. Найбільше стримувати економічну динаміку будуть роздрібна та оптова торгівля, транспорт, металургія та машинобудування. Ситуація на ринку праці лишатиметься складною до кінця 2022 року.

Безробіття буде тривалим у зв'язку із значним падінням економіки та суттєвими структурними змінами. Мігранти повільно повертатимуться до міст роботи за межами України, як внаслідок збереження ризиків зараження, так і через економічні проблеми у світі. Рівень безробіття по року буде значним за причини значного падіння економіки та суттєвими структурними змінами.

Відповідно до оцінок Мінекономіки, економічна ситуація в країні до кінця 2021 року матиме характер стриманого відновлення з урахуванням реалізації заходів Уряду для забезпечення найбільш оптимального повернення економіки до позитивних тенденцій та продовження активного реформування. Зниження темпів реального ВВП за підсумками року очікується на рівні не більше -4,8%. По мірі зняття обмежень економіка буде поступово відновлюватися на тлі стимулюючих заходів фіскальної політики та дій Уряду, спрямованих на подолання наслідків епідемії COVID-19.

Найбільший негативний внесок у скорочення ВВП матимуть інвестиції через їх різке падіння, спричинене негативними настроями бізнесу та зважаючи на його фінансові складнощі.

Як наслідок, падіння валового нагромадження основного капіталу за підсумком 2020 року очікується на рівні 21,8 %.

Другим за вагомістю чинником буде скорочення кінцевих споживчих витрат домогосподарств на 1,2 %. Після послаблення карантину відновлення споживання буде повільним через зростання безробіття та падіння заощаджень, що, відповідно, позначається на впевненості споживачів.

Очікується зростання індексу споживчих цін до рівня 5,9 % р/р та цін виробників промислової продукції до 4,6 % р/р завдяки відновленню економічної активності та поступового відновлення споживчого попиту у другій половині 2021 року.

Прогнозовані показники соціально-економічного розвитку на 2022 рік плануємо за фактичним станом наявних підприємств, установ, організацій з припущенням, що існуючі в місті підприємства будуть збережені у 2022 році та містить бачення перспективи розвитку економіки територіальної громади.

Основними завданнями Прогнозу на середньострокову перспективу є: забезпечення реалізації заходів з ефективного використання економічного потенціалу; підтримка структурних реформ в реальному секторі економіки; зміцнення фінансово-економічної самостійності бюджету; підвищення ефективності управління бюджетними коштами; подальша оптимізація бюджетних видатків; удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Економічна діяльність Бурштинської територіальної громади представлена промисловим комплексом:

- ВП Бурштинська ТЕС (постачання електроенергії, пари та кондиційованого повітря), що складає 99,8% у структурі промислової продукції міста Бурштин;

- КП «Житловик» (надання послуг водопостачання, каналізації), до якого приєднане внаслідок реорганізації Підприємство житлово-комунального господарства с. Задністрянське; КП «Еко Сервіс Бурштинської міської ради» (поводження з відходами);

- підприємствами переробної промисловості (виробництво гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції, елементи конструкцій збірні для будівництва з цементу, бетону або каменю штучного) – у м. Бурштин, с. Дем'янів (ПАТ «Домобудівник1»), с. Задністрянське (ТОВ «ГалВапно») та ін.

- Підприємствами малого бізнесу, головним чином зорієнтованого на діяльність у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг для населення.

Аналіз зростання рівня середньої заробітної плати на підприємствах, в установах та організаціях міста Бурштина та громаді показує, що її зростання в 2022-2024 роках можливе за умови завантаження замовленнями виробничих галузей та за умови зростання обсягів виробництва, робіт та послуг як у державному, так і в приватному секторах економіки.

Враховуючи наявні можливості економіки та процеси трудової міграції у середньостроковій перспективі відбуватиметься подальше збільшення мінімальної заробітної плати з одночасним здійсненням поетапного перегляду усіх тарифних ставок Єдиної тарифної сітки, з метою залучення висококваліфікованої робочої сили. Ці процеси визначатимуть динаміку середньомісячної заробітної плати, яка зростатиме у реальному вимірі, у тому числі з урахуванням зниження інфляційних процесів в економіці. Впродовж 2022-2024 років заробітна плата зростатиме (у 2022 році на 13,0 % у 2024 році на 11,1 %).

обсягів виробництва, робіт та послуг як у державному, так і в приватному секторах економіки.

Враховуючи наявні можливості економіки та процеси трудової міграції у середньостроковій перспективі відбуватиметься подальше збільшення мінімальної заробітної плати з одночасним здійсненням поетапного перегляду усіх тарифних ставок Єдиної тарифної сітки, з метою залучення висококваліфікованої робочої сили. Ці процеси визначатимуть динаміку середньомісячної заробітної плати, яка зростатиме у реальному вимірі, у тому числі з урахуванням зниження інфляційних процесів в економіці. Впродовж 2022-2024 років заробітна плата зростатиме (у 2022 році на 13,0 % у 2024 році на 11,1 %).

Завдяки заходам, спрямованим на формування стимулюючих умов для розвитку підприємницької діяльності шляхом удосконалення регуляторних процесів та нормативно-правової бази, реалізації нових підходів до реєстрації підприємців, надання дозвільних документів та адміністративних послуг у 2021 році спостерігалась тенденція до стабілізації та поступового збільшення кількості малих та середніх підприємств.

Прогнозовані показники соціально-економічного розвитку на 2022 рік плануємо за фактичним станом наявних підприємств, установ, організацій з припущенням, що існуючі в місті підприємства будуть збережені у 2022 році та містить бачення перспективи розвитку економіки територіальної громади.



## 2.Прогноз доходів бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2022 рік

Назва доходів	КБК	Факт 2020 року	План на 2021 з урахуванням змін станом на 01.10. 2021р.	Факт за 9 місяців	Очікувані за 2021 рік	Прогноз на 2022 рік	Відхилення прогнозу на 2022 рік до очікуваного виконання 2021 року	
							в сумі	в %
<i>Загальний фонд</i>								
Податок та збір на доходи з фізичних осіб	11010000	77 269,2	82 461,0	59 364,6	79 263,7	84 110,7	4 847,0	106,1
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	11020200, 11023200	59,7	0,0	9,5	9,5		-9,5	0,0
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	13010200	22,9	26,0	0,4	0,4	0,4	0,0	112,2
50% рент. Плат. за кор. надр. для видоб. Корис. Коп. загальнодерж. Знач.	13030100	25,9	23,8	22,4	31,4	31,4	0,0	100,0
Внутрішні податки на товари та послуги	14040000	13 894,7	13 805,5	8 209,3	15 571,5	16 200,0	628,5	104,0
в тому числі пальне		10 755,5	10 597,0	5 596,5	12 111,6	12 596,0	484,4	104,0
Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	18010100- 18010400	2 209,4	2 625,7	1 969,9	2 517,5	2 230,0	-287,5	88,6
Плата за землю	18010500- 18010900	10 498,6	9 844,1	7 755,5	10 195,6	7 900,0	-2 295,6	77,5
Транспортний податок (розкішні авто)	18011000- 18011100	29,2	0,0		0,0			
Збір за місця для паркування транспортних засобів	18020000	0,1		0,1	0,1			
Туристичний збір	18030000	5,8	0,0		0,0		0,0	
Єдиний податок (в т.ч. фіксований с.г.п-ю)	18050000	10 210,0	10 337,4	8 075,5	11 896,1	11 800,0	-96,1	99,2
Частина чистого прибутку (доходу) комунал. підпр.	21010300	31,3	0,6	0,7	17,6	0,0	-17,6	0,0
Інші надходження	21080500	3,6	0,5	2,0	10,8	0,0	-10,8	0,0
Адмін. штрафи та інші санкції	21081100	10,4	8,3	10,9	14,7	0,0	-14,7	0,0
Адмін. штрафи та штрафні санкції за порушення закон у сфері вироб.алк.напоїв	21081500	71,0	6,8	13,6	23,6	0,0	-23,6	0,0
Адмін. збір за проведення держ. реєстрації юр та фіз осіб	22010300	29,3	50,8	40,9	49,4	50,0	0,6	101,3
Плата за надання інших адміністративних послуг	22012500	195,3	250,0	272,4	369,3	370,0	0,7	100,2
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно	22012600	215,4	174,0	128,7	178,3	180,0	1,7	100,9
Плата за скор.термінів над. послуг у сфері держ. реєстр. реч. прав на нерух. майно та їх обтяжень і держ.	22012900	2,1	0,0		0,0		0,0	
Надх. від ор. Пл. за користування цілісним майновим комплексом	22080400	77,2	86,6	67,2	80,9	80,0	-0,9	98,9
Державне мито	22090000	1,4	1,3	1,5	1,8	2,0	0,2	112,1
Інші надходження	24060000	351,9	27,5	256,7	279,9	45,5	-234,4	16,3
Надх. коштів від Державного фонду дорог. мет. і дорог. каміння	31020000			0,1				
<b>РАЗОМ ДОХОДІВ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ</b>		<b>115 214,2</b>	<b>119 730,0</b>	<b>86 202,1</b>	<b>120 512,0</b>	<b>123 000,0</b>	<b>2 488,0</b>	<b>102,1</b>
<i>Спеціальний фонд</i>								

Екологічний податок	19010000	<b>54 682,4</b>	<b>54 606,6</b>	<b>59 241,8</b>	<b>78 803,5</b>	<b>78 800,8</b>	<b>-2,7</b>	<b>100,0</b>
Надходження коштів від відшкодування втрат с.г і л.г виробництва	21110000	<b>0,8</b>		<b>5,2</b>	<b>7,2</b>		<b>-7,2</b>	<b>0,0</b>
Грош.стяг. за шкоду, зап. поруш. закон. про ох. навк. прир. сер. внас. госп. та ін. діял.	24062100	<b>2,2</b>		<b>126,6</b>	<b>136,6</b>			<b>0,0</b>
Власні надходження бюджетних установ	25000000	<b>2 746,4</b>	<b>1 990,0</b>	<b>1 416,0</b>	<b>2 111,9</b>	<b>2 204,0</b>	<b>92,1</b>	<b>104,4</b>
<i>Бюджет розвитку:</i>								
Кошти від продажк землі не с.г. призн.	33010000	<b>817,2</b>	<b>355,0</b>	<b>98,4</b>	<b>103,2</b>	<b>255,2</b>		<b>247,4</b>
Разом бюджет розвитку		<b>817,2</b>	<b>355,0</b>	<b>98,4</b>	<b>103,2</b>	<b>255,2</b>		<b>247,4</b>
<b>РАЗОМ ДОХОДІВ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ</b>		<b>58 249,0</b>	<b>56 951,6</b>	<b>60 888,0</b>	<b>81 162,4</b>	<b>81 260,0</b>	<b>97,6</b>	<b>100,1</b>
<b>РАЗОМ ДОХОДІВ ЗАГАЛЬНОГО ТА СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДІВ</b>		<b>173 463,2</b>	<b>176 681,6</b>	<b>147 090,1</b>	<b>201 674,4</b>	<b>204 260,0</b>	<b>2 585,6</b>	<b>101,3</b>

### 3. Оцінка доходів бюджету міської територіальної громади на 2022 рік

Показники дохідної частини бюджету територіальної громади на 2021 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкових кодексів України.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету на **2022 рік** враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2020 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2021 рік та прогнозні на 2022 рік, затвержені постановою КМУ від 31.05.2021р. №586.
- фактичне виконання дохідної частини бюджету в умовах територіальної громади за результатами 2020 року та 9 місяців 2021 року.

В цілому, показник доходів бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2022 рік становить 260 404 3тис.грн. в тому числі за:

✓ загальним фондом – 178677,5 тис.грн. а саме:

власні доходи—123 000,0тис.грн.;

субвенції — 55677,5тис. грн.

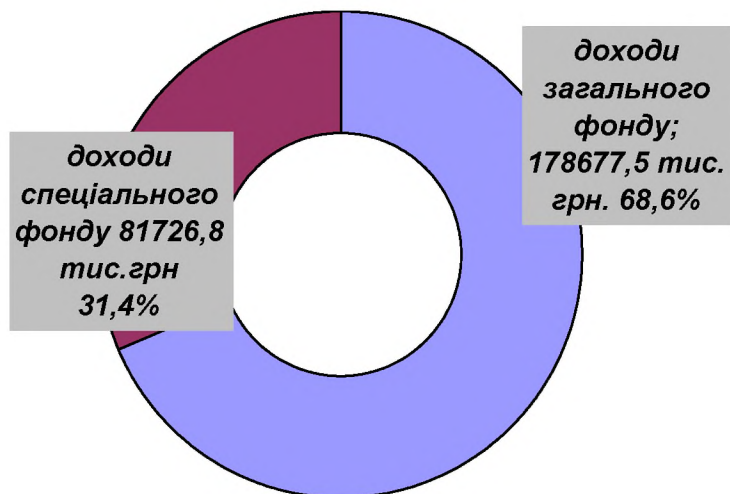
✓ спеціальним фондом – 81 726,8 тис. грн. а саме :

власні доходи — 81 260,0 тис. грн.

субвенції —466,8тис. грн.

Структура доходів бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2022 рік





### **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД БЮДЖЕТУ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

У цілому ресурс загального фонду міської територіальної громади на 2022 рік становить **178677,5 тис. грн.** , в тому числі показник власних доходів – **123 000,0 тис. грн. .**

**З держаного бюджету** передбачені такі трансферти:

**освітня субвенція – 55031,1 тис.грн. .**

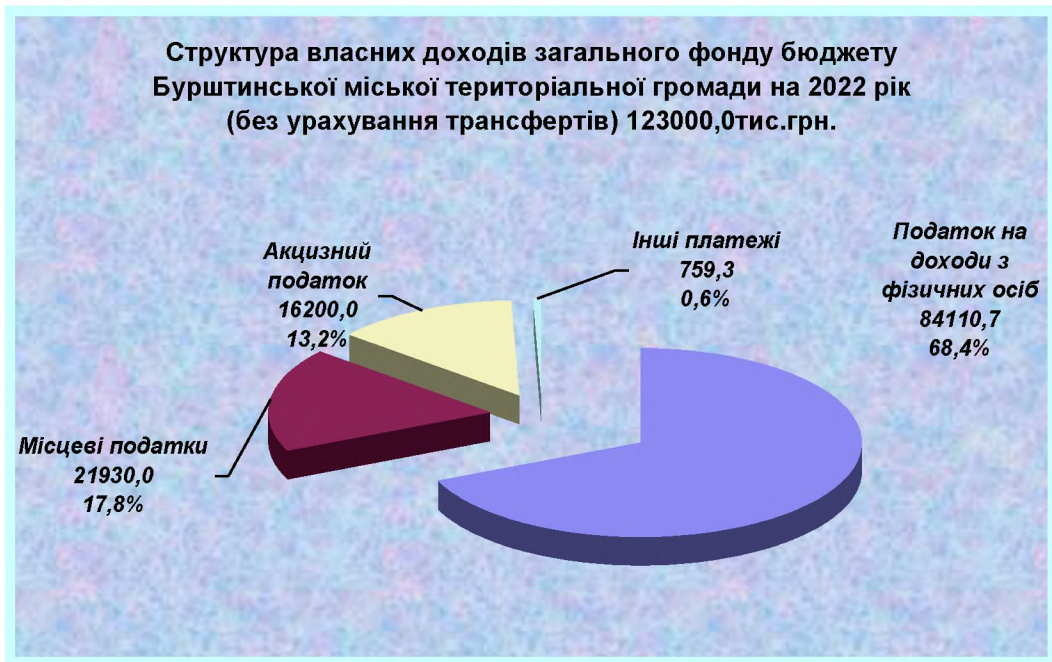
виходячи з розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, визначеної на підставі навчального навантаження та нормативної наповнюваності класів, а також середньої заробітної плати вчителя.

**Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам а саме:**

**субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 278,9 тис. грн.**

**інші субвенції з місцевого бюджету – 367,5 тис.грн.** (поховання померлих (загиблих) учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – **30,1 тис.грн.**, пільги на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – **61,4 тис. грн.** , додаткові виплати ветераном ОУН-УПА **216,0 тис.грн.**, додаткові виплати бійцям-добровольцям – **60 тис. грн.**

**тис.грн.**



### *Податок та збір на доходи фізичних осіб*

**Податок та збір на доходи фізичних осіб** залишається найбільш вагомим джерелом надходжень бюджету міської територіальної громади. Із загального обсягу, який очікується отримати в доходах загального фонду бюджету в умовах територіальної громади за підсумками 2021 року 68,4 відсотків очікується отримати саме за цим видом надходжень.

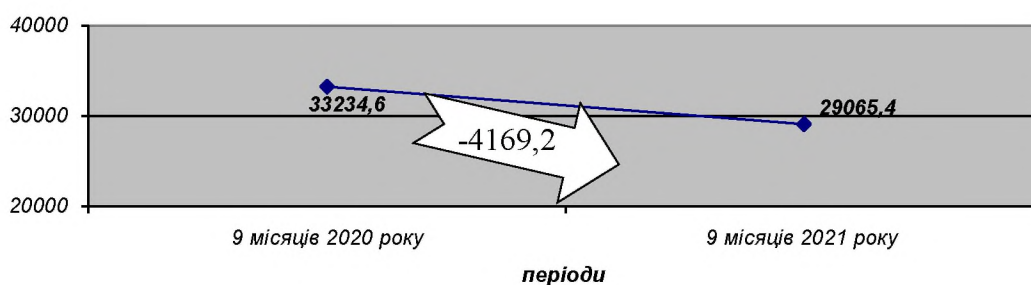
При прогнозуванні податку на доходи фізичних осіб враховано:

- вимоги ст. 64 Бюджетного кодексу України щодо відрахування податку на доходи фізичних осіб до територіальних громад на рівні 60 відсотків;
- збереження базової ставки оподаткування доходів фізичних осіб на рівні 18 відсот. ;
- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

Враховуючи трендовий аналіз в умовах територіальної громади спостерігаємо за 10 місяців поточного року зменшення ПДФО на 2739,4 тис. грн.

Бюджетоутворюючими підприємствами бюджету територіальної громади по даному виду платежу є ВП АТ «ДТЕК Західенерго», що відіграють значну роль у соціально-економічному розвитку міської територіальної громади, однак вивільнення працівників (на що вказують надходження ПДФО з виплат при звільненні за 9 міс. 2020 – 3090,0 тис. грн., які за 9 міс. 2021 року складають 602,8 тис. грн.) призвело до зменшення надходжень до бюджету громади.

**Аналіз податку та збору на доходи з фізичних осіб 9 місяців 2020- 2021 років по ВП АТ «ДТЕК Західенерго» тис. грн.**



За таких підходів при фактичних надходженнях за 9 місяців 2021 року 59364,6 тис. грн, очікуваних за 2021 рік 79263,7 тис. грн, та враховуючи збільшення нормативу зарахування ПДФО до міських територіальних громад на 4% за рахунок відповідного зменшення нормативу зарахування ПДФО до державного бюджету (Проект Закону про Державний бюджет України на 2022 рік II читання редакція 01.12.2021 року) прогнозний обсяг склав **84110,7 тис. грн.** Проти очікуваного обсягу 2021 року прогнозується отримати приріст обсягів джерела надходжень на 6 відсотків.

### **Рентна плата**

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів включає в себе:

- Рентну плату за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування). Надходження за 9 місяців 2021 року складають 0,4 тис. грн. . Прогнозований показник 2022 року – **0,4 тис. грн.**
- Рентну плату за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення Надходження за 9 місяців 2021 року складають 31,4 тис. грн. . Прогнозований показник 2022 року – **31,4 тис. грн.**

### **Акцизний податок**

Показник надходжень **акцизного податку на 2022 рік становить 16200,0 тис. грн.** Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету територіальної громади в обсязі **3604,0 тис. грн.**, порівняно із очікуваним показником на 2021 рік збільшуються на **144,1 тис. грн.** або на **4,0 відсотка.**

Починаючи з 01.01.2017 року 13,44% акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального зараховуються до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування.

Прогнозні показники акцизного податку з пального на 2022 рік визначені на основі прогнозних обсягів виробництва, імпорту та реалізації пального на 2022 рік.

**Показники акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального на 2022 рік, порівняно із очікуваними надходженнями 2021 року, збільшуються на 110,1 тис.грн. або на 4,0 відсотка, та на 372,4 тис. грн або на 4,0 відсотка відповідно і складають 2914,8 тис. грн. та 9681,2 тис. грн.**

## **Податок на майно**

### **Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**

**Розрахунок** показника суми податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на **2022 рік** проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб з урахуванням ставок податку.

Розраховується відповідно до ст.266 розділу XII Податкового кодексу України. Платниками податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які є власниками об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості.

Об'єктом оподаткування є об'єкт житлової та нежитлової нерухомості, в тому числі його частка. Базою оподаткування є загальна площа об'єкта житлової та нежитлової нерухомості, в тому числі його часток.

База оподаткування об'єкта/об'єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток, що перебувають у власності фізичної особи платника податку, зменшується:

- а) для квартири/квартир незалежно від їх кількості на 60 кв. метрів;
- б) для житлового будинку/будинків незалежно від їх кількості на 120 кв. метрів;
- в) для різних типів об'єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток (у разі одночасного перебування у власності платника податку квартири/квартир та житлового будинку/будинків, у тому числі їх часток), на 180 кв. метрів.

Таке зменшення надається один раз за кожний базовий податковий (звітний) період (рік).

Ставки податку для об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних та юридичних осіб, встановлюються у відсотках до розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законодавством України на 1 січня звітного (податкового) року, за 1 кв. м бази оподаткування.

Юридичні особи у 2022 році сплачують податок за 2022 рік, а фізичні – за 2021 рік

### **Ставки податку на нерухоме майно у 2022 році**

*у відсотках до мін. з/п (6000 грн.) фізичні особи*

*(6500 грн.) юридичні особи*



За 9 місяців 2021 року до загального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло **1969,9 тис. грн.** податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

Очікувані надходження 2021 року складатимуть **2517,5грн.**

Прогнозований показник по податку на нерухоме майно на **2022 рік** становитиме **2230грн.,** що **менше** очікуваних надходжень поточного року **287,5тис. грн.**

Прогнозована сума 2022 року розраховано за ставками податку на нерухоме майно. Відмінне від земельної ділянки затверджених рішенням Бурштинської міської ради від 29 червня 2021 року № 02/14-21 «Про встановлення місцевих податків і зборів в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Бурштинської міської територіальної громади.

### ***Плата за землю***

Плата за землю є складовою частиною податку на майно, розрахунок проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, а також без врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок.

За 9 місяців до бюджету міської територіальної громади надійшло плати за землю **7755,5 тис. грн.** . **Прогнозований показник податку на майно (плата за землю)** на 2022рік з урахуванням даних земельно – екологічного відділу міської ради становить **7900,0 тис. грн.,** що менше очікуваних надходжень 2021 року.

В очікувані надходження 2021 року включено погашення податкового боргу минулих періодів на суму 290,1 тис. грн. (*ТзОВ «Вернісаж» -123,1 тис. грн. , ТзОв «Західенергобуд» - 167 тис. грн.*)

Прогнозована сума 2022 року розраховано за ставками земельного податку та ставками орендної плати за землю затверджених рішенням Бурштинської міської ради від 29 червня 2021 року № 05/14-21 «Про встановлення місцевих податків і зборів в частині плати за землю на території Бурштинської міської територіальної громади.

Із загальної території Бурштинської міської територіальної громади 20412,15 га земель знаходиться у постійному користуванні 3385,35га, у приватній власності 3289га, охоплено діючими договорами оренди 326,088 га. Кількість договорів оренди становить 221. По фізичних особах 135 по юридичних особах 86.

### ***Єдиний податок***

На 2022 рік діє спрощена система оподаткування для платників єдиного податку I-IV груп.

З 23 травня 2020 року Законом України від 16.01.2020 № 466-IX збільшено граничний обсяг доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок: I групи – з 300 тис. грн до 167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (далі – МЗП); II групи – з 1,5 млн грн до 834 розмірів МЗП; III групи – з 5 млн грн до 1167 розмірів МЗП.

Фіксовані ставки єдиного податку з розрахунку на календарний місяць, виходячи з розміру мінімальної заробітної плати встановленої законом на 1 січня податкового (звітного)

року, передбачені рішенням Бурштинської міської ради від 21.05.21 № 03/12-21 “Про встановлення місцевих податків і зборів на території Бурштинської міської територіальної” у таких розмірах:

- для першої групи платників єдиного податку - 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму ;

- для другої групи платників єдиного податку - 18 відсотків розміру мінімальної заробітної плати.

*Довідково: мінімальна заробітна плата станом на 01.01.2022 року – 6500 грн, прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2022 року – 2481 гривень.*

На надходження єдиного податку у 2022 році має також вплив зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб (для платників I групи), мінімальної заробітної плати (для платників II групи), індекс споживчих цін (для платників III групи) та не застосування індексації до нормативно грошової оцінки сільськогосподарських угідь (для платників IV групи). **Однак ставки для платників єдиного податку другої групи знижено на 2 відсотки відповідно до діючих у 2021 році тому прогнозна сума єдиного податку становить 11230 тис. грн. і планується на рівні 2021 року.**

тис. грн.

	Факт за 9міс. 2021 року	Очікуване 2021 року	% Росту	Проект 2022 року
Юридичні особи	911,3	1284,2	103,0	1325,0
Фізичні особи	6579,2	9447,2	99,0	9310,0
С/г товаровиробники	585,0	1164,8	100	1165,0
<b>Всього</b>	<b>8075,5</b>	<b>11257,4</b>	<b>100,0</b>	<b>11800,0</b>

### ***Адміністративні штрафи, що накладаються адміністративною комісією при виконавчому комітеті***

До складу доходів територіальних громад належать адміністративні штрафи, що накладаються адміністративною комісією при виконавчому комітеті міської ради.

Обсяг фактичної сплати у січні-вересні 2021 року складає **10,9 тис. грн.** Надходження по даному виду платежу не плануються, а будуть враховані по факту надходжень до бюджету у 2022 році.

### ***Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів***

За 9 місяців 2021 року до бюджету міської територіальної громади надійшло **13,6тис.грн.** адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів. Прогнозний показник суми штрафних санкцій на 2022 рік обрахувати неможливо.

**Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб,  
фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.  
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав  
нерухоме майно та їх обтяжень**

Показник надходжень на 2022 рік за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, що здійснюється виконавчими органами міських рад становить **50,0 тис. грн. .**;

Показник надходжень на 2022 рік за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень, що здійснюється виконавчими органами міських рад становить **180,0 тис. грн. .**

**Плата за надання інших адміністративних послуг**

Розрахунок показника за надання адміністративних послуг на 2022 рік до бюджету здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки та надходжень поточного року.

Плата за надання адміністративних послуг які, надаються ЦНАП Бурштинської міської ради послуги надходить до бюджету міської територіальної громади.

До переліку платних послуг належать :

- відомості з державного земельного кадастру у формі витягу про земельну ділянку та у формі вкопювання з кадастрової карти (плану) та іншої картографічної документації;
- за реєстрацію, зняття з реєстрації місця проживання;
- оформлення і видача паспарта громадянина України з безконтактним е-носієм;
- оформлення та видача паспорта громадянина України для виїзду за кордон з безконтактним е-носієм.

У продовж січня - вересня 2021 року до бюджету міської територіальної громади надійшло **274,4 тис. грн.** даних надходжень.

Прогнозний показник плати за надання інших адміністративних послуг на 2022 рік та складає **370,0 тис. грн.**

**Надходження від орендної плати за користування  
майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у  
комунальній власності**

За 9 місяців 2021 року надійшло орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності у сумі 67,2 тис. грн.

Показник надходжень до бюджету міської територіальної громади у 2022 році від орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності від наявних договорів оренди за даними відділу ЖКГ Бурштинської міської ради становить **80,0 тис. грн.**

**Державне мито**

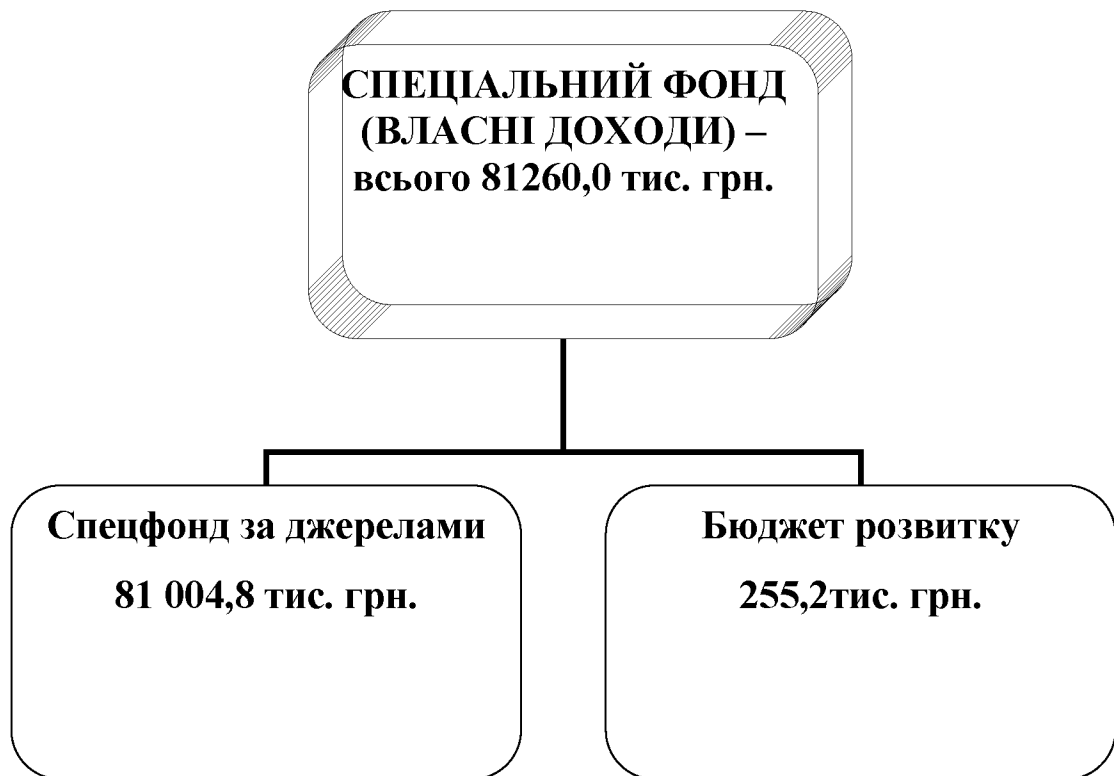
Державне мито зараховується до бюджетів місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів. У зв'язку з тим, що надходження державного мита носять несистематичний і разовий характер можливо припустити, що надходження по даному виду платежу 2022 року становитимуть **2,0 тис. грн.**

## СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД БЮДЖЕТУ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Загальний обсяг дохідної частини спеціального фонду бюджету територіальної громади складає **81 726,8 тис. грн.**, в тому числі показник власних доходів – **123 000,0 тис. грн.**

**Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам 466,80 тис. грн. а саме:**

- **інші субвенції з місцевого бюджету – 466,8 тис.грн.** (нове будівництво «Вежі Давида» в релігійно-історичному комплексі «Гора над Дністом» в с.Новий Мартинів.)



Основними платежами спеціального фонду міського бюджету є **екологічний податок, власні надходження бюджетних установ, кошти від продажу землі, що відповідно становлять :**

- Показник суми екологічного податку **2022рік 78 800,8 тис. грн.**
- Показник суми **власних надходжень бюджетних установ на 2022 рік за розрахунками головних розпорядників коштів міського бюджету — 2204,0тис. грн.:**



Джерело	Фактичні надходження за 9 місяців 2021 року	Очікуване 2021 року	Прогноз на 2022 рік
Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно їх основною діяльністю	1353,8	1960,0	2164,0
Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської діяльності)	7,1	13,0	13,0
Плата за оренду майна бюджетних установ	18,3	26,0	27,0
Інші джерела власних надходжень бюджетних установ (благодійні внески, гранти, дарунки)	36,7	36,7	Не плануються враховуються по факту надходжень до бюджету
<b>Разом власні надходження бюджетних установ</b>	<b>1415,9</b>	<b>2035,7</b>	<b>2204,0</b>

\* Враховуються по факту надходжень до бюджету

➤ **Показник суми коштів від продажу землі на 2022 рік — 255,2 тис. грн. .**

У складі спеціального фонду бюджету міської територіальної громади сформовано **бюджет розвитку**. Основними видами надходжень до бюджету розвитку є надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них, кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту та кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності.

Крім того до бюджету розвитку із загального фонду бюджету може передаватися частина коштів, які залишаються після забезпечення потреби на фінансування поточних витрат бюджетних установ та поточних видатків по реалізації заходів цільових програм затверджених міською радою.

На 2022 рік **бюджет розвитку** планується у розмірі **2353,7 тис. грн.** За рахунок передачі із загального фонду **1631,7 тис. грн.** , надходжень спеціального фонду **255,2 тис. грн.** (надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них), субвенції з обласного бюджету **466,8 тис. грн.**

**В цілому прогнозний обсяг дохідної частини бюджету міської територіальної громади на 2022 рік (без врахування субвенцій) становить 204 260,0 тис. грн.**

## **ВИДАТКОВА ЧАСТИНА**

### **Особливості формування видаткової частини бюджету Бурштинської міської територіальної громади**

Формування видаткової частини міського бюджету проведено із застосуванням програмно-цільового методу бюджетування відповідно до пункту 18 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України.

При визначенні видатків бюджету територіальної громади враховано:

Соціальні стандарти:

Мінімальна заробітна плата:

з 1 січня 2022 року – 6 500 гривень;

з 1 жовтня 2022 року – 6 700 гривень.

Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 1 січня 2022 року – 2 893 гривень;

з 1 грудня 2022 року – 2 982 гривень.

Видаткова частина бюджету територіальної громади на 2022 рік сформована в межах прогнозованого фінансового ресурсу та визначена в обсязі **251404,3 тис.грн.**, у тому числі видатки загального фонду міського бюджету – **168045,8 тис.грн.**, видатки спеціального фонду бюджету – **83358,5 тис.грн.** в тому числі бюджет розвитку **2353,7 тис.грн.**, власні надходження бюджетних установ- **2204,0 тис.грн.**

У складі видатків загального фонду бюджету враховано освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі **55031,1 тис. грн.**

Видатки на заробітну плату працівників установ, які фінансуються за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади, обраховано виходячи із штатної чисельності працюючих, відповідно до розміру мінімальної заробітної плати, встановленого проектом Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг проти попереднього року у 2022 році збільшено з урахуванням коефіцієнту 1,1.

В видатках бюджету територіальної громади планується створення резервного фонду в сумі 500,0 тис.грн., збереження оборотного залишку коштів міського бюджету – 15,0тис.грн.

Надходження та витрати бюджету міста збалансовано. За загальним фондом проект бюджету сформований з профіцитом на суму передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) – **10631,7тис.грн.**, за спеціальним фондом з дефіцитом на суму **10631,7тис.грн.**, який покривається за рахунок коштів, отриманих із загального фонду.

Планується погашення місцевого боргу у сумі **9000,0 тис.грн.**

При розподілі видатків між бюджетними програмами та розпорядниками коштів бюджету територіальної громади враховано, впершу чергу необхідність забезпечення в повному обсязі соціально-захищених видатків, а також обґрунтування розпорядників коштів бюджету до бюджетних запитів на 2022-2024 роки.

## **Пояснення щодо видатків та надання кредитів в розрізі головних розпорядників бюджетних коштів**

### *Міська рада*

- За бюджетною програмою **0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»** плануються видатки на утримання міської ради в сумі **23298,5тис.грн.**

Видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам визначено у сумі **22354,0тис.грн.** з урахуванням вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.06 №268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів», зі змінами і доповненнями та наказу Міністерства праці України від 02.10.96 №77 «Про умови оплати праці робітників зайнятих обслуговуванням органів виконавчої влади, місцевого самоврядування та їх виконавчих органів, органів прокуратури,судів та інших органів», зі змінами та доповненнями.

Чисельність працівників становить 93 штатних одиниць .

Заплановано видатки на виплату матеріальної допомоги на вирішення соціально-побутових питань та допомоги на оздоровлення у розмірі середньомісячної заробітної плати .

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховані у сумі **772,5тис.грн**

Програма фінансового забезпечення апарату управління» заплановані в сумі в сумі **200,0тис.грн.**

- За бюджетною програмою **3241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** плануються видатки на утримання Центр соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями «Довір'я» в сумі 1224,5 тис.грн.
- За бюджетною програмою **6030 «Організація благоустрою населених пунктів»** плануються видатки в сумі 4757,6 тис.грн.  
Видатки за цією програмою передбачені на фінансування:  
1) Оплата праці з нарахуваннями двірникам - 4000,0 тис.грн.)  
2) Оплата за вуличне освітлення 757,6 тис.грн.
- За бюджетною програмою **7693 «Інші заходи пов'язані з економічною діяльністю»** плануються видатки на фінансування «Програми залучення інвестицій в економіку» в сумі **1560,6 тис.грн.**
- За бюджетною програмою **8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»** плануються видатки на фінансування Програми природоохоронних заходів з охорони навколишнього середовища в сумі **78800,8 тис.грн.**

#### *Охорона здоров'я*

По галузі «Охорона здоров'я» видатки обраховано у загальній сумі 2400,0 тис.грн.

- За бюджетною програмою **2010 «Багатопрфільна стаціонарна медична допомога населенню»** плануються видатки в сумі 1111,8 тис.грн., які будуть спрямовані на оплату комунальних послуг КНП «Бурштинська центральна міська лікарня».
- За бюджетною програмою **2111 «Первинна медична допомога населенню»** плануються видатки на оплату енергоносіїв КНП «Бурштинський міський центр первинної медико-санітарної допомоги», ФАПів, амбулаторій у сумі 288,2 тис.грн.
- За бюджетною програмою **2152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я»** плануються видатки на фінансування наступних програм у сумі 1000,0 тис.грн.

#### *Відділ освіти та науки*

Пріоритетним завданням галузі в умовах реформування системи освіти, в 2022 році залишається забезпечення кращих можливостей для дітей шляхом доступності та підвищення конкурентоспроможності освіти оптимізації мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних і економічних реалій; . Створюватимуться умови для задоволення освітніх потреб учнів з особливостями психофізичного розвитку, їх соціальної інтеграції в умовах закладу загальної середньої освіти. Буде продовжена реалізація державної політики у сфері реформування загальної середньої освіти "Нова українська школа".



Мережа галузі «Освіта» зменшилась у зв'язку з прийняттям рішення від 30.03.2021 №01/10-21 «Про перейменування та реорганізацію закладів загальної середньої освіти Бурштинської територіальної громади» і складає 14 установ :8 закладів ДНЗ , 1 Навчально-виробничий комбінат 2 гімназії, 3 ліцеї а також господарську групу , бухгалтерію та апарат управління .

Слобідський НВК, Сарніківська філія Слобідського НВК, Насташинська загальноосвітня школа I-II ступенів, Юнашківська початкова школа шляхом реорганізації приєдналися та стали філіями Бурштинського ліцею №2.

Вигівський НВК, Дем'янівська ЗОШ I-II ступенів , Новомартинівський НВК , Старомартинівська ЗОШ I\_II ступенів шляхом реорганізації приєдналися та стали філіями бурштинського ліцею №3.

Штатна чисельність даної галузі складає 698,52 одиниць.

В проекті бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2022 рік для відділу освіти та науки планується спрямувати **112650,2 тис. грн.**

- за рахунок видатків загального фонду по галузі «Освіта» -110293,5 тис.грн в тому числі за рахунок освітньої субвенції 55031,1 тис. грн., субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 207,8 тис.грн.
- за рахунок спеціального фонду – 2030,3 тис.грн., в тому числі власні надходження установ та закладів освіти, які будуть спрямовано на забезпечення їх основної діяльності 1704,0 тис. грн. , на капітальні видатки пропонується направити 326,3тис.грн.

Загальний обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями складає 101212,8 тис. грн.:

- за рахунок коштів освітньої субвенції 55031,1 тис. грн.,
- за рахунок коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами -207,8 тис.грн.
- сума міського бюджету складає 45860,9 тис. грн.,
- власні надходження спеціального фонду - 113,0 тис. грн.

На утримання апарату управління відділу освіти і науки Бурштинської міської ради із штатною чисельністю 5 осіб за програмою **0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»** плануються видатки в сумі 964,7 тис. грн..

- Для забезпечення бюджетної програми за кодом **1010 «Надання дошкільної освіти»** у бюджеті Бурштинської міської територіальної громади плануються видатки в обсязі 27855,7 тис.грн., з них:

- за рахунок загального фонду – 26955,7 тис.грн.,

- за рахунок спеціального фонду 900,0 тис. грн. (власні надходження), які будуть спрямовані на продукти харчування.

Видатки на оплату праці складають 23790,5 тис. грн. , харчування дітей заплановано в сумі 2482,0 тис.грн. ( 1582,0 тис.грн. –загальний фонд, 900,0 тис.грн.- спеціальний фонд, власні надходження) .

Видатки на оплату медикаментів плануються в сумі 13,5 тис. грн., енергоносіїв- 1319,6 тис. грн.

Для забезпечення загальною середньою освітою 2348 учня та 38 дитини дошкільного віку Бурштинської міської територіальної громади :

за бюджетною програмою **1020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами»** заплановано 24484,7 тис. грн., у тому числі :

Загальному фонді – 23598,5 тис. грн., яка спрямована на оплату праці з нарахуваннями обслуговуючому персоналу, вихователям дошкільних відділень загальноосвітніх навчальних закладів . При розрахунку враховані надбавки за вислугу років, доплату за шкідливі умови праці, врахована надбавка в розмірі 20 % посадового окладу медичним працівникам до скасування карантину, надбавка за престижність вихователям дошкільних відділень в розмірі 10% посадового окладу. Енергоносії складають 3364,2 тис.грн. з них оплата теплопостачання складає 2500,0 грн. , медикаменти 54,6 тис.грн., харчування 1793,6 тис.грн,

Спеціальний фонд -886,2 тис грн. З них 631,0 тис грн – власні надходження, які будуть спрямовані на продукти харчування, бюджет розвитку спрямований на придбання обладнання 255,2 тис.грн.

Для забезпечення бюджетної програми за кодом **1031 « Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»**

- Запланована субвенція з державного бюджету 55031,1 тис.грн., яка спрямована на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів розрахунок 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 25 % від посадового окладу , надбавки за престижність в розмірі 20 %..).

Для забезпечення бюджетної програми за кодом **1200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами»** заплановано 278,9 тис.грн.

Загальний фонд -207,8 тис.грн на виплату заробітної плати з нарахуваннями .

Спеціальний фонд – 71,1 тис.грн для придбання предметів та обладнання довготривалого користування.

- ✓ Для забезпечення бюджетної програми за кодом **1114 « Забезпечення діяльності інших закладів освіти»** заплановано **3708,7 тис.грн.**, , у тому числі видатки загального фонду –3535,7 тис. грн., спеціального фонду ( власні надходження міжшкільного навчально-виробничого комбінату) – 173,0 тис.грн.

Видатки за даною програмою плануються на фінансування:

- ✓ міжшкільного навчально-виробничого комбінату
- ✓ Централізована бухгалтерія відділу освіти і науки Бурштинської міської ради
- ✓ Господарська група

Заробітна плата з нарахуваннями складає 3282,6 тис. грн.( з них 113,0 тис. грн.. власні надходження) .

На оплату за енергоносіїв заплановано 66,2 тис. грн.

Незахищенні видатки- 360,0 тис. грн. (власні надходження 60,0 тис.грн.).

#### ***Відділ соціального захисту населення***

Пріоритетними завданнями галузі соціального захисту населення 2022 році будуть: реалізація державної соціальної політики, спрямованої на підвищення розмірів соціальних стандартів і гарантій, забезпечення ефективної державної соціальної підтримки населення та розвиток соціальних і реабілітаційних послуг.

Планування видатків на соціальний захист населення здійснено з урахуванням контингенту отримувачів різних видів соціальних виплат населенню, та реальних можливостей міського бюджету Бурштинської територіальної громади.

1. «Програми соціального захисту населення Бурштинської територіальної громади на 2022 рік» з місцевого бюджету в сумі 633,0 тис. грн. Згідно цієї програми будуть проведені наступні заходи :

- надання одноразових допомог на лікування онкохворих;
- надання одноразових грошових допомог на лікування та вирішення матеріальних потреб ;
- виплати допомоги на поховання непрацюючих громадян працездатного віку;
- надання одноразових грошових допомог на лікування онкохворих дітей та дітей інвалідів підгрупи «А» ;
- виплата щомісячної надбавки до пенсії ветеранам ОУН-УПА;
- адресна допомога самотнім громадянам похилого віку до свят;

- відшкодування на проїзд хворим на гемодіаліз;
- відшкодування перевізникам за перевезення на міські автобуси пільгових категоріях громадян ;
- надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг реабілітованим в розмірі 25 %;
- надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг учасникам бойових дій, ОУН-УПА;
- надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг інвалідам по зору в межах норм споживання ;
- надання пільг на оплату послуг зв'язку ;
- виплата фізичним особам компенсаць за надання соціальних послуг згідно Постанови КМУ вид 29.04.2004 р. №558 ;

та поштові витрати на доставку ;

2. «Програма соціальної підтримки сімей загиблих і постраждалих під час масових акцій громадського протесту в період з 21 листопада 2013 року по 21 лютого 2014 року, військовослужбовців і працівників правоохоронних органів, учасників бойових дій, осіб які перебувають чи перебували у складі добровільних формувань, що утворились для захисту незалежності, суверенітету та територіальної цілісності України, та інших громадян, які залучались і брали безпосередню участь в Антитерористичній операції в районах її проведення на 2021 рік» з місцевого бюджету в сумі 367,0 тис. грн.

- Надання одноразових грошових допомог учасника АТО при мобілізації- демобілізації ;
- Здійснення щомісячних виплати до 18 років загиблих (померлих) бійців – добровольців, які брали участь у захисті територіальних цілісності державного суверенітету на Сході України;
- Надання матеріальної допомоги ( одноразової) особам призваним на військову службу за контрактом ;
- відшкодування витрат організаціям підприємцям що надають ритуальні послуги на поховання учасників АТО;
- надання пільг з оплати вартості ЖКП ДТЕК Західенерго в розмірі 75 % від нарахованих платежів сім'ям учасників АТО ;

Враховуються також витрати на утримання відділу соціального захисту населення із штатною чисельністю 16 осіб за кодом **0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»** в сумі 3974,3 тис. грн. З яких 3874,3 тис. грн. складають витрати на виплату заробітної плати з



нарахуваннями , та 100,0 тис. грн. на предмети , матеріали, послуги. Та 16 соціальних робітників за кодом 3241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення». Для утримання соціальних працівників в бюджеті передбачено 1434,4 тис.грн. ,які спрямовані на заробітну плату з нарахуваннями.

### «Культура»

За рахунок коштів бюджету Бурштинської міської територіальної громади здійснюється утримання таких закладів культури :

- Бурштинська музична школа;
- 11 бібліотек :  
Бурштинська міська бібліотека для дітей,  
Бурштинська міська бібліотека для дорослих,  
Біблотечні установи сіл Вигівка, Бовшів, Дем'янів, Насташине, Старий Мартинів, Слобода, Тенетники, Сарники та Юнашків.
- 6 Будинків культури: м.Бурштин БК ім.Т.Шевченка, с.Бовшів, с.Дем'янів, с.Насташино, с.Тенетники, с.Задністрянськ.
- 12 клубів: с.Вигівка, с.Коростовичі,с.Куропатники,с.Куничі, с.Новий Мартинів, с.Озеряни, с.Різдвяни, с.Слобода , с.Старий Мартинів, с.Діброва , с.Юнашків, с.Сарники.
- 2 музеї:
  - ❖ Історико етнографічний музей Берегиня,
  - ❖ Музей «Визвольних змагань».
- Централізована бухгалтерія,
- апарат управління відділу культури.

Для задоволення культурних потреб населення міста видатки на галузь обраховані в сумі 17505,4 тис.грн.,в тому числі загальний фонд 17040,4 тис.грн. та спеціальний фонд (за рахунок власних надходжень бюджетних установ) у сумі 465,0тис.грн.

На заробітну плату заплановано 16960,3 **тис.грн.** Заробітна плата запланована з урахуванням усіх обов'язкових виплат, а саме доплати за вислугу років педагогічним, клубним та бібліотечним працівникам, доплати за престижність праці педагогічним працівникам (5% від посадового окладу), доплати за особливі умови праці бібліотечним працівникам (5% від посадового окладу), надбавка за звання, а також надання матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі одного посадового окладу.

За бюджетною програмою **0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»** на 2022 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **846,2 тис. грн.**, за рахунок яких передбачено утримання відділу культури міської ради зі штатною чисельністю 4 штатних одиниці.

- На створення умов для доступності освіти у сфері культури для дітей та юнацтва для Дитячої музичної школи за бюджетною програмою **1800 «Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)»** планується направити **9159,9 тис.грн** з урахуванням контингенту учнів у кількості 325 осіб.
- з загального фонду **8699,9 тис.грн.** , які будуть спрямовані на заробітну плату з нарахуваннями в розмірі **8579,8 тис.грн.**, енергоносі **110,0 тис.грн.**.
- Власні надходження **460,0 тис.грн.** , які спрямовані на заробітну плату з нарахуваннями.

Для забезпечення задоволення потреб населення в послугах бібліотечного простору для бібліотечних установ за бюджетною програмою **4030 «Забезпечення діяльності бібліотек»** плануються видатки в обсязі **1526,1тис.грн.**

На функціонування музеїв за бюджетною програмою **4040«Забезпечення діяльності музеїв і виставок»** враховано **273,1тис.грн.**

На організацію діяльності будинків культури за бюджетною програмою **4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»** враховано **5108,8 тис.грн.**

За бюджетною програмою **4081 «Забезпечення діяльності інших закладів у галузі культури і мистецтва»**плануються видатки на утримання централізованої бухгалтерії відділу культури у сумі **386,4 тис.грн.**

За бюджетною програмою **4082 «Інша заходи в галузі культури та мистецтва»** передбачено наступні видатки:

- «Програма розвитку галузі культури на 2021-2023роки» в сумі **200,0тис.грн**(проведення заходів, загальнодержавних та міських свят).

#### ***Фінансовий відділ***

За бюджетною програмою **0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»** передбачено видатки у сумі **1611,2 тис.грн.**, за рахунок яких передбачено утримання фінансового відділу зі штатною чисельністю 6 штатних одиниць (оплата праці, канцтовари, обслуговування техніки, телекомунікаційні послуги, програмне забезпечення).

За бюджетною програмою 8600 «Обслуговування місцевого боргу» заплановано видатки на погашення відсотків за користування кредитом на суму **166,0тис.грн.**

### ***Резервний фонд***

Керуючись статтею 24 Бюджетного кодексу України, для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету Бурштинської територіальної громади, резервний фонд визначено в обсязі **500,0тис.грн.**

Проект бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2022 рік є збалансований, пропозиції головних розпорядників бюджетних коштів враховані в межах можливостей його ресурсної частини.

**Начальник фінансового відділу**

**Ольга ПЕТРОВСЬКА**