



ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

80700, м. Золочів, вул. Чорновола, 3. Тел. 4-21-94, факс 4-21-94, e-mail: finuprzol@ukr.net

№_01 – 15/

На № від

Пояснювальна записка до проекту бюджету Золочівської міської територіальної громади на 2021 рік

Показники проекту бюджету міської територіальної громади 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 та поданого на розгляд Верховної Ради України.

Розрахунки прогнозних показників по доходах бюджету Золочівської міської територіальної громади на 2020 рік визначались з урахуванням чинної редакції Бюджетного та Податкового кодексів України, норм проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку на 2021 рік, з врахуванням економічних викликів та фінансових загроз, пов'язаних з протидією коронавірусній пандемії.

Під час визначення обсягу ресурсу бюджету міської територіальної громади на 2021 рік враховано:

- ріст податків і платежів загального фонду – на **16,3 відсотка**, в тому числі ПДФО – **21,6 відсотка**;
- ріст мінімальної заробітної плати – на **25,4 відсотка**;
- ріст комунальних послуг та енергоносіїв – на **8,7 відсотка**;
- індекс інфляції (грудень до грудня попереднього року) – **7,3 відсотка**.

Відповідно до пункту 6 Прикінцевих та перехідних положень Кодексу, формування взаємовідносин між державним бюджетом та місцевими бюджетами на 2021 рік здійснюється з урахуванням змін в адміністративно-територіальному устрої України в частині укрупнення адміністративно-територіальних одиниць.

У 2021 році й надалі залишається прогнозування збалансованих і оптимальних показників міського бюджету.

Обсяг видатків на **оплату праці** працівників бюджетної сфери визначений з урахуванням мінімального розміру заробітної плати з **1 січня 2021 року в розмірі 6000 грн** та першого тарифного розряду ЄТС – **2670 грн**.

У загальному обсяг бюджету міської територіальної громади визначено:

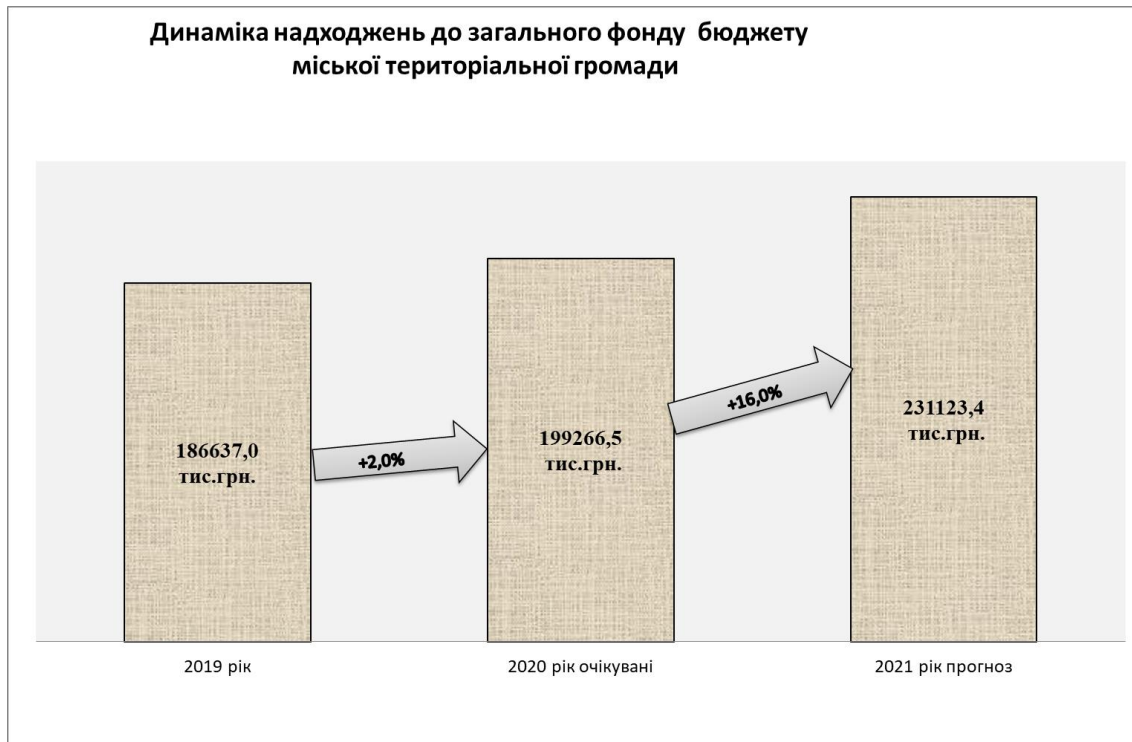
за доходами в сумі **367314,5 тис. грн**, у тому числі загальний фонд – **359715,7 тис. грн**, спеціальний – **7598,8 тис. грн**;

за видатками в сумі **377214,5 тис. грн**, у тому числі загальний фонд – **337573,1 тис. грн**, спеціальний – **39641,4 тис. грн**.

Прогноз доходів міського бюджету Золочівської міської територіальної громади на 2021 рік

Обсяг доходів загального і спеціального фондів бюджету міської територіальної громади, без урахування міжбюджетних трансфертів, прогнозується на рівні 238722,2 тис. грн., у т.ч. загального фонду – 231123,4 тис. грн., спеціального фонду – 7598,8 тис. грн.

Прогнозний обсяг загального фонду бюджету міської територіальної громади у порівнянні з очікуваними надходженнями за 2020 рік (у співставних умовах) більший на 16,0%.

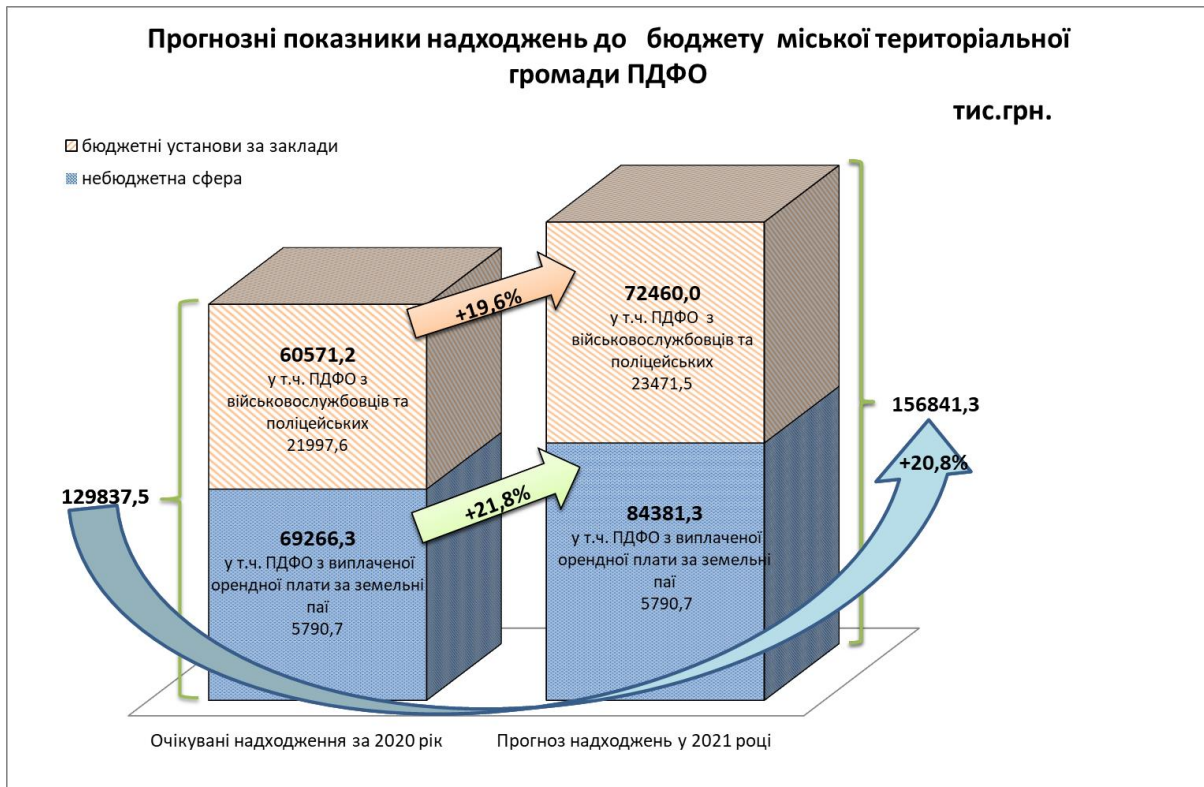


Основним бюджетоутворюючим джерелом доходів загального фонду бюджету Золочівської міської територіальної громади є податок та збір на доходи фізичних осіб, який займає 67,9% обсягу надходжень (без урахування міжбюджетних трансфертів) до загального фонду. Відрахування до бюджету міської територіальної громади податку на доходи фізичних осіб визначені в розмірі 60% від обсягу податку, обрахованого в цілому по громаді, як і передбачено ст. 64 Бюджетного кодексу.

Прогнозні показники надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2021 рік визначено в сумі 156841,3 тис. грн., що становить 120,8% до очікуваних надходжень за 2020 рік.

При розрахунку прогнозних показників по податку на доходи фізичних осіб враховано підвищення розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року до 6000,00 грн., посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки до 2670,00 грн. заплановане збільшення грошового забезпечення військовослужбовців та поліцейських на 6,7% а також очікуване зростання ділової активності у реальній економіці.

В структурі податку на доходи фізичних осіб прогнозні його надходження від установ та закладів, що утримуються за рахунок державного та місцевого бюджетів складають 46%.

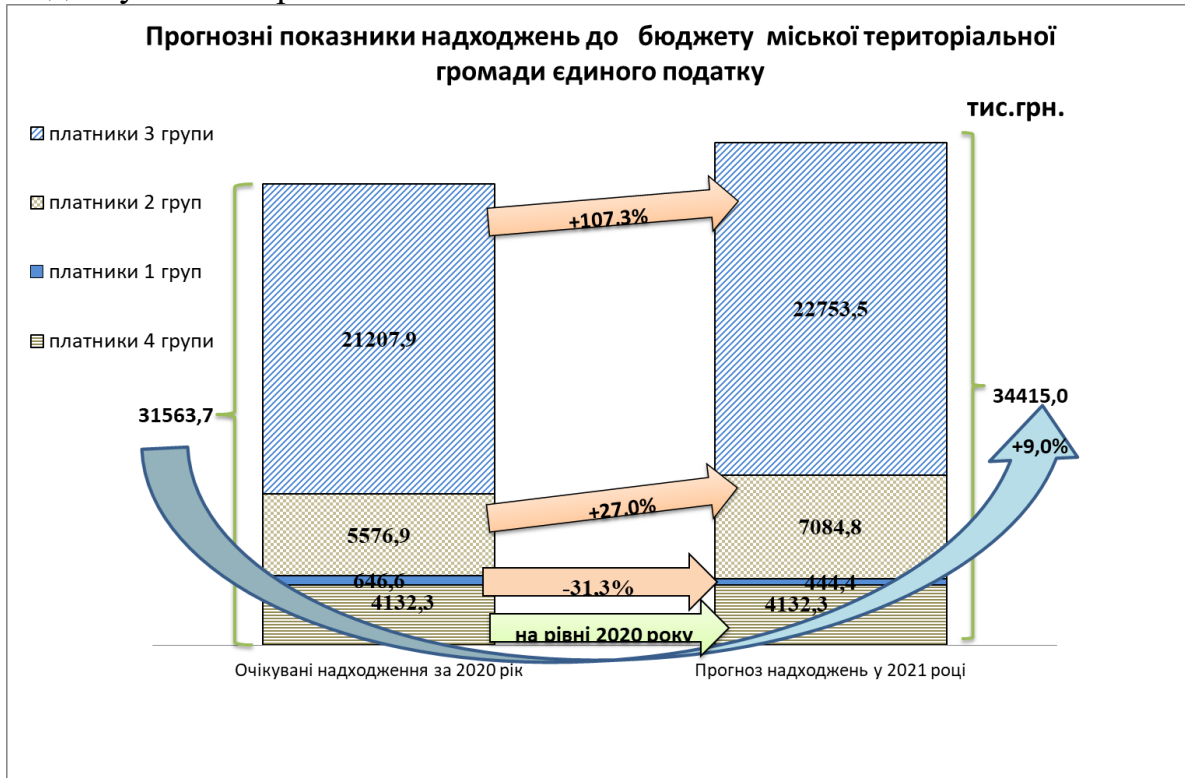


Другий за обсягом надходжень до загального фонду бюджету міської територіальної громади є єдиний податок. Питома вага від прогнозного обсягу власних надходжень загального фонду бюджету міської територіальної громади становить 14,9%. Розрахункова сума податку на 2021 рік – 34415,0 тис.грн., що більше очікуваних надходжень за 2020 рік на 9,0%.

При розрахунку єдиного податку враховано підвищення з 1 січня 2021 року прожиткового мінімуму на 8% (для платників 1 групи), мінімальної заробітної плати - 27% (для платників 2 групи), ріст споживчих цін на 7,3% (для платників 3 групи), а також втрати бюджету від звільнення платників єдиного податку 1 групи від сплати цього податку за січень - травень 2021 року відповідно до Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» від 04.12.2020 року №1072-IX в сумі 317,4 тис.грн.

В структурі прогнозного обсягу податку надходження від платників 1 групи становлять – 1,3%, 2 групи – 20,6%, 3 групи – 66,1% та 4 групи (сільськогосподарських підприємств) – 12,0%.

Прогнозний обсяг податку по платниках 4 групи, із-за призупинення індексації нормативної грошової оцінки земель до 2023 року, визначений на рівні нарахувань цього податку на 2020 рік.



Земельний податок та орендна плата за землю, питома вага від прогнозного обсягу власних надходжень загального фонду бюджету міської територіальної громади яких становить 9,3%, заплановані на 2021 рік у сумі 21451,6 тис.грн., а саме, на рівні нарахованих сум цих платежів до сплати за 2020 рік, без врахування встановленої Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)» від 30.03.2020 року №540-IX пільги щодо сплати земельного податку та орендної плати за березень 2020 року.

Розрахунок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, проведено у розрізі об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, юридичних та фізичних осіб і становить 1916,3 тис.грн., що більше нарахованого до сплати у 2020 році обсягу податку на 25,0%. При розрахунку суми податку з фізичних осіб враховано підвищення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2020 року на 13,2%, а з юридичних осіб - з 1 січня 2021 року на 27,0%. Із-за скорочення податкового боргу впродовж 2020 року прогнозований показник надходжень податку відносно очікуваних надходжень за 2020 рік більший на 19,6%.

Плата за надання адміністративних послуг на 2021 рік прогнозується в сумі 2900,0 тис.грн.

База оподаткування та розміри цієї плати встановлюються різними відомствами, виходячи з розміру прожиткового мінімуму, основними з яких є Державна міграційна служба та Міністерство внутрішніх справ.

У порівнянні з очікуваними надходженнями за 2020 рік прогнозний показник надходжень плати за надання адміністративних послуг більший на 8,0%.

Показник надходжень акцизного податку з реалізації суб'єктами роздрібною торгівлі підакцизних товарів на 2021 рік становить 2331,6 тис.грн., що більше очікуваних надходжень за 2020 рік на 7,3% (на показник росту споживчих цін).

Поступлення з державного бюджету частини акцизного податку з пального заплановано в сумі 9600,0 тис.грн., що більше очікуваних надходжень 2020 року на 3,2% (на прогнозний ріст курсу валют).

Розрахунки надходжень орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що у комунальній власності проведено виходячи з діючих на 1 грудня 2020 року договорів оренди та розмірів орендної плати з врахуванням коригування їх на індекс інфляції. Прогнозний обсяг надходжень орендної плати цілісним майновим комплексом та іншим майном, що у комунальній власності на 2021 рік становить 685,0 тис.грн.

Розрахунок податку на прибуток підприємств комунальної власності та частини чистого прибутку комунальних підприємств, що вилучається до бюджету здійснено виходячи з надходжень цих джерел за попередні роки із врахуванням відновлення економіки міста.

У 2020 році податок на прибуток та частину прибутку сплачували МКП «Золочівський ринок», Золочівське МВЖКП, КП «Готель Україна» та КП «Перспектива».

На 2021 рік поступлення цих платежів прогнозується на рівні очікуваного показника на 2020 рік: податку на прибуток - 40,0 тис.грн. та частини чистого прибутку – 50,0 тис.грн.

Розрахунок решти доходів загального фонду бюджету міської територіальної громади (туристичний збір, плата за встановлення земельного сервітуту, адміністративні штрафи та інші санкції, рентна плата за використання природних ресурсів, державне мито, інші надходження), які становлять 899,2 тис. грн., обраховано відповідно до чинного законодавства з врахуванням фактичних надходжень цих доходів у 2020 році. Питома вага податків у прогнозному обсязі загального фонду міського бюджету становить 0,4 %.

Обсяг міжбюджетних трансфертів до загального фонду бюджету міської територіальної громади становить 128592,3 тис.грн. в тому числі:

- базова дотація з державного бюджету - 11242,9 тис.грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету – 114862,5 тис.грн.;

- дотація з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 2486,9 тис.грн.

Прогнозними джерелами наповнення спеціального фонду бюджету міської територіальної громади є власні надходження бюджетних установ, екологічний податок та кошти від продажу землі.

Показник суми власних надходжень бюджетних установ визначений на підставі розрахунків розпорядників бюджетних коштів у обсязі 4897,1 тис.грн.

Прогнозна сума екологічного податку на 2021 рік становить 185,7 тис.грн.

Показник суми коштів від продажу землі обрахований за даними відділу земельних відносин міської ради і становить 1706,0 тис.грн.

Видатки бюджету Золочівської міської територіальної громади на 2021 рік передбачаються в сумі **377214,5 тис. грн**, у тому числі загальний фонд – **337573,1 тис. грн**, спеціальний – **39641,4 тис. грн**;

На реалізацію у 2021 році 17 місцевих програм передбачено 44286,1 тис.грн.

Золочівська міська рада

На утримання Золочівської міської (**КПКВК 0150**) ради передбачено 22538,6 тис.грн., з яких на виплату заробітної плати 16427,7 тис.грн. та оплату за спожиті енергоносії 910,0 тис.грн..

В рамках Програми розвитку міжнародного і транскордонного співробітництва на 2021 рік (**КПКВК 0180**) передбачено 600,0 тис.грн. на **співфінансування проектів міжнародної технічної допомоги**.

На виконання Програми розвитку туризму та промоції Золочівської міської територіальної громади на 2021 рік (**КПКВК 0180**) в проекті міського бюджету передбачено 500,0 тис.грн.

Фінансова підтримка комунальному некомерційному підприємству «Золочівська центральна районна лікарня» планується в сумі **6447,2 тис.грн.** , з яких: на (**КПКВК 2010**) передбачено кошти в сумі **5256,9 тис.грн.**, з них на виконання Програми щодо пільгового забезпечення лікарськими засобами за рецептами лікарів окремих груп населення за певними категоріями захворювання передбачено кошти в сумі **1000,0 тис.грн.** та на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено кошти в сумі **–4256,9 тис.грн.**;

на оплату комунальних послуг та енергоносіїв закладів охорони здоров'я, що надають первинну медичну допомогу, а саме на фельдшерсько-акушерські пункти (**КПКВК 2112**) передбачено кошти в сумі - **267,6 тис.грн.** та на амбулаторно-поліклінічні заклади (**КПКВК 2113**) в сумі - **922,7 тис.грн.**

Фінансова підтримка комунальному некомерційному підприємству «Золочівська районна стоматологічна поліклініка» з бюджету міської територіальної громади планується в сумі 300,0 тис.грн., з яких на (КПКВК 2100) передбачено- 220,0 тис.грн., з них на утримання 1,0 штатної посади лікаря-стоматолога, який буде обслуговувати військовий комісаріат, на заробітну плату з нарахуваннями - 100,0 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв- 120,0 тис.грн. та на (КПКВК 2152) пільгове зубопротезування окремих категорій населення - 80,0 тис.грн.

На соціальний захист та соціальне забезпечення з бюджету міської територіальної громади передбачаються видатки в сумі 18274,4 тис. грн.

На 2021 рік в проекті бюджету передбачено видатки на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку **(КПКВК 3032)** в сумі 85,0 тис.грн. та на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян **(КПКВК 3033)** 500,0 тис.грн.

З метою забезпечення оптимізації надання соціальних послуг та комплексного підходу до розв'язання проблем жителів територіальної громади з 1 лютого 2021 року планується утворити **Центр надання соціальних послуг** шляхом реорганізації центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді, територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) та центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю.

Обсяг видатків на утримання **територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) (КПКВК 3104)** на січень 2021 року складають **1334,8 тис. грн.**

На утримання 116,0 штатних одиниць територіального центру заплановано видатки на відповідний період на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 1183,4 тис. грн. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв 104,4 тис. грн. Видатки на харчування плануються в сумі 30,0 тис.грн., медикаменти- 4,0 тис.грн та інші поточні видатки- 13,0 тис.грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень терцентру в січні прогнозуються в обсязі 140,0 тис.грн., з яких на зарплату з нарахуваннями працівникам передбачається 18,8 тис.грн., придбання продуктів харчування– 106,7 тис.грн., медикаменти – 10,0 тис.грн., інші видатки – 5,0 тис.грн.

Районним центром комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю (КПКВК 3105) на проходження реабілітації по індивідуальних програмах 21 особи з інвалідністю передбачено видатки на січень 2021 року **в сумі 126,0 тис. грн.** На утримання 8,5 штатних одиниць плануються видатки на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 115,9 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 9,4 тис. грн.

На утримання **центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді (КПКВК 3121)** у січні 2021 році передбачено видатки в сумі **130,0 тис. грн.** з них на заробітну плату з нарахуваннями на 6,0 штатних одиниць заплановано кошти в сумі 126,9 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв– 2,0 тис. грн. ЦСССДМ проводить супровід, патронаж, консультування соціально незахищених сімей з дітьми та молоді.

На утримання та забезпечення діяльності **Центру надання соціальних послуг (КПКВК 3241)** з 1 лютого 2021 року плануються видатки в сумі 14321,6 тис.грн. Відповідно до затвердженої структури на утримання 115,5 штатних посад передбачено видатки на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 12282,5 тис.грн. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 782,1 тис.грн. В стаціонарному відділенні с. Новоселище проживає 50 одиноких громадян. На утримання стаціонарного відділення в проекті бюджету передбачено кошти в сумі 3010,4 тис.грн., з яких видатки на харчування плануються в сумі – 545,9 тис.грн., медикаменти -36,1 тис.грн., команальні послуги та енергоносії – 505,4 тис.грн, інші видатки- 123,0 тис.грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень **центру надання соціальних послуг** в період з лютого 2021 року прогноуються в обсязі 895,0 тис.грн., з яких на зарплату з нарахуваннями працівникам передбачається 103,7 тис.грн., оплату комунальних послуг – 18,2 тис.грн., придбання продуктів харчування– 463,3 тис.грн., медикаменти – 134,0 тис.грн., інші видатки – 175,8 тис.грн.

На оздоровлення та відпочинок дітей з ДБСТ та дітей з ДЦП на реабілітацію в клініці Козявкіна (**КПКВК 3140**) передбачено **100,0 тис.грн.**

На надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які нездатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги (**КПКВК 3160**) в проекті передбачено **220,0 тис. грн.**

Видатки на місцеві пільги, що надаються мешканцям громади пільгових категорій на оплату житлово-комунальних послуг і природного газу (**КПКВК 3180**) передбачаються в сумі **200,0 тис.грн..**

В проекті бюджету міської територіальної громади на 2021 рік передбачено видатки на виконання комплексної програми соціального захисту населення (**КПКВК 3242**) в сумі **1257,0 тис.грн.** зокрема : на надання щомісячної грошової допомоги учасникам бойових дій УПА, вдовам ветеранів УПА, вдовам політв'язнів – **102,0 тис.грн.**, надання матеріальної допомоги ліквідаторам Чорнобильської катастрофи – **20,0 тис.грн.**, надання матеріальної допомоги воїнам-інтернаціоналістам – **20,0 тис.грн.**, надання матеріальної допомоги ветеранам війни – **20,0 тис.грн.**, надання матеріальної допомоги учасникам бойових дій УПА – **20,0 тис.грн.**, надання матеріальної допомоги громадянам, які опинилися в складних життєвих обставинах **500,0 тис.грн.**, транспортні витрати по перевезенню учасників АТО, дітей учасників АТО, дітей загиблих учасників АТО, громадян з інвалідністю до місць проведення заходів та для перевезення тіл загиблих учасників АТО – **15,0 тис.грн.**, забезпечення твердим паливом членів сімей загиблих та померлих учасників АТО та учасників АТО – **50,0 тис.грн.**, придбання санаторно-курортних путівок для оздоровлення та відпочинку учасників бойових дій, бійців-добровольців АТО, путівок для оздоровлення та відпочинку дітей учасників бойових дій АТО, дітей та матерів з дітьми до 6 років, один з батьків яких загинув (пропав безвісти)чи помер внаслідок поранення, контузії, каліцтва чи захворювання – **50,0 тис.грн.**, допомога батькам, діти яких хворіють на муковісцидоз – **40,0 тис.грн.**, придбання санаторно-курортних путівок для оздоровлення та відпочинку постраждалих внаслідок аварії на ЧАЕС громадян – **20,0 тис.грн..**

В проєкті бюджету міської територіальної громади передбачено **400,0 тис.грн.** на придбання житла для учасників бойових дій АТО на умовах співфінансування.

На 2021 рік передбачено видатки для Золочівського міського виробничого житлово-комунального підприємства на **утримання елементів благоустрою територіальної громади (КПКВК 6030)** в сумі 16187,8 тис.грн.

У 2021 році **(КПКВК 7310)** за рахунок запозичення до бюджету розвитку міського бюджету від Північної Екологічної Фінансової Корпорації **(НЕФКО)** передбачено 9900,0 тис.грн. видатків на фінансування заходів інвестиційного проєкту **«Капітальний ремонт мереж вуличного освітлення м.Золочів Львівської області»**, спрямованих на підвищення енергоефективності та модернізацію вуличного освітлення.

Для фінансування **капітального ремонту тротуарів** заплановано 3600,0 тис.грн.

Для **співфінансування обласної Програми проведення обласного конкурсу проєктів місцевих ініціатив** у Львівській області на 2020 – 2025 роки передбачено 7000,0 тис.грн.

На **будівництво огорожі полігону твердих побутових відходів** заплановано в сумі 1500,0 тис.грн.

На **виготовлення детальних планів територій населених пунктів (КПКВК 7350)** заплановано 400,0 тис.грн.

На **дорожнє господарство (КПКВК 7461)** плануються видатки в сумі 11218,0 тис. грн., які будуть спрямовані на виконання робіт з поточного та капітального ремонту доріг комунальної власності.

По заходах з енергозбереження (КПКВК 7640) передбачено 100,0 тис.грн. на сплату відсотків за користування кредитними коштами Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО).

За рахунок авансових внесків покупців земельних ділянок в міському бюджеті передбачено 88,0 тис.грн. на **(КПКВК 7650) проведення експертної грошової оцінки 10 земельних ділянок.**

На членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування **(КПКВК 7680)**, а саме до Асоціації міст України та Асоціації органів місцевого самоврядування “Єврорегіон Карпати-Україна” передбачено 65,0 тис.грн.

Видатки на **інші заходи пов’язані з економічною діяльністю (КПКВК 7693)** плануються в сумі 105,0 тис.грн., а саме на виготовлення технічних документацій на приміщення комунальної власності.

Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій **(КПКВК 8110)** в проєкті бюджету передбачені в сумі **2000,0 тис.грн.**

На комунальну установу «Місцева пожежна команда» (КПКВК 8130) плануються видатки в сумі 663,6 тис.грн. На утримання 5,0 штатних посад на заробітну плату з нарахуваннями передбачено видатки в сумі 622,2 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 23,0 тис.грн, інші поточні видатки -18,4 тис.грн.

За рахунок надходжень екологічного податку на здійснення природоохоронних заходів (КПКВК 8340) передбачається 185,7 тис.грн.

Відділ з питань освіти, молоді та спорту

Для функціонування у 2021 році установ освіти заплановані видатки в сумі 223847,0 тис.грн.

Зазначені кошти забезпечують функціонування 46 установ освіти, у яких зайнято 1057,0 штатних посад в тому числі 919,0 педагогічних працівників.

За рахунок освітньої субвенції передбачається виплата заробітної плати педагогічним працівникам 29 загальноосвітніх шкіл та дитячого будинку "Рідний дім" в сумі 114862,5 тис.грн..

При розрахунку освітньої субвенції застосовано фактичний контингент учнів станом на 05.09.2020 року за даними статистики. У формулі на 2021 рік враховано наповнюваність учнями класів 20,0 учня на один клас. Фактична наповнюваність учнями класів на 2020/2021 навчальний рік становить 16,6.

За рахунок коштів бюджету міської територіальної громади заплановані видатки в сумі 108984,5 тис.грн. на утримання 9 дитячих дошкільних закладів, 29 загальноосвітніх шкіл та 8 дошкільних підрозділів навчально-виховних комплексів, дитячого будинку "Рідний дім", 4 установ позашкільної освіти, інших програм, закладів та заходів у сфері освіти, централізована бухгалтерія та група по централізованому господарському обслуговуванню фінансуються як видатки для забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти та інклюзивно-ресурсного центру.

Для надання дошкільної освіти (КПКВК 1010) плануються видатки в сумі 33104,1 тис.грн. з них заробітна плата з нарахуваннями – 26427,4 тис.грн., енергоносії - 3605,0 тис.грн. Крім того, видатки спеціального фонду від надходжень батьківської плати в сумі 1850,0 тис.грн. (з розрахунку вартості харчування 1 дитини в день 38 грн.);

На утримання загальноосвітніх шкіл (КПКВК 1020) плануються видатки в сумі 61250,8 тис.грн. з них заробітна плата з нарахуваннями іншого персоналу та педагогів навчально-виховних комплексів – 42478,0 тис.грн., енергоносії -13638,8 тис.грн. Крім того, видатки спеціального фонду в сумі 2013,5 тис.грн., з них від надходжень батьківської плати- 1731,0 тис.грн. (з розрахунку вартості харчування 1 дитини НВК в день 38 грн., 1 дитини шкільного підрозділу- 14 грн.);

На утримання дитячого будинку "Рідний дім" (КПКВК 1060) плануються видатки в сумі 2666,6 тис.грн. з них заробітна плата з нарахуваннями іншого персоналу- 1562,8 тис.грн., енергоносії -315,0 тис.грн., харчування- 583,2 тис.грн. (з розрахунку вартості харчування 1 дитини в день 90 грн.);

На утримання **позашкільних установ (КПКВК 1090)** плануються видатки в сумі 6096,2 тис.грн. з них заробітна плата з нарахуваннями – 5383,3 тис.грн., енергоносії -259,0 тис.грн.;

На утримання **централізованої бухгалтерії та групи по централізованому господарському обслуговуванні (КПКВК 1161)** плануються видатки в сумі 5706,9 тис.грн. з них заробітна плата з нарахуваннями – 5468,8 тис.грн., енергоносії - 95,0 тис.грн.;

На утримання **інклюзивно-ресурсного центру (КПКВК 1170)** плануються видатки в сумі 176,0 тис.грн. з них заробітна плата з нарахуваннями іншого персоналу 52,9 тис.грн., енергоносії -81,0 тис.грн.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями працівникам освіти в сумі 196235,7 тис.грн розраховані з врахуванням встановлених тарифних розрядів та розміру мінімальної заробітної плати на діючу штатну чисельність станом на 01.01.2021 року. Питома вага видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 87,7 відсотки до загальної суми видатків на рік.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями працівникам освіти в сумі 196235,7 тис.грн розраховані з врахуванням встановлених тарифних розрядів та розміру мінімальної заробітної плати на діючу штатну чисельність станом на 01.01.2021 року. Питома вага видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 87,7 відсотки до загальної суми видатків на рік.

У видатках на 2021 рік враховано кошти в сумі 10,9 тис.грн. на виплату допомоги 6 дітям-сиротам, яким у 2021 році виповнюється 18 років.

Видатки на харчування в проекті бюджету плануються в сумі 5992,9 тис.грн. (2,7 відсотки у загальному обсязі видатків) з них дошкільні заклади – 2787,9 тис.грн., школи – 2377,3 тис.грн., дитячого будинку "Рідний дім – 583,2 тис.грн., оздоровчий табір «Сокіл» - 244,5 тис.грн.; енергоносії та комунальні послуги передбачаються в сумі 17993,8 тис.грн. (8,0 відсотків у загальному обсязі видатків).

Видатки за рахунок власних надходжень установ освіти прогноуються в обсязі 3947,5 тис.грн., з яких на зарплату з нарахуваннями працівникам, зайнятим обслуговуванням спеціальних коштів передбачається 205,0 тис.грн., оплату енергоносіїв – 6,0 тис.грн., придбання продуктів харчування –3618,0 тис.грн.

На фізичну культуру і спорт планується виділити **4304,1 тис. грн.**

У бюджеті міської територіальної громади передбачаються видатки на утримання дитячо-юнацької спортивної школи **(КПКВК 5031)** в сумі 3361,7 тис.грн., на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань **(КПКВК 5011)** – 35,0 тис.грн., на фінансову підтримку на утримання ФК «Сокіл» «Програма розвитку футболу» **(КПКВК 5053)** планується 300,0 тис.грн., на забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» **(КПКВК 5061)** - 557,4 тис.грн. та на підтримку фізкультурно-спортивної діяльності в регіоні **(КПКВК 5062)** - 50,0 тис.грн..

Крім того, по спеціальному фонду для забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» передбачаються видатки розвитку в сумі 42,6 тис.грн. та за рахунок власних надходжень в сумі 150,0 тис.грн. видатки на заробітну плату з нарахуваннями тренерів.

Відділ з питань культури

На культуру і мистецтво на 2021 рік передбачено видатки в сумі **28895,5 тис. грн.**

За рахунок вказаної суми планується утримувати 59 установ культури і мистецтва, в тому числі Золочівську центральну бібліотеку та 17 бібліотек- філій, 39 Народних домів, Золочівську школу естетичного виховання дітей та централізовану бухгалтерію установ культури з штатною чисельністю 191,0 одиниця.

На утримання Золочівської музичної школи (**КПКВК 1100**) де навчається 421 дитина та зайнято 78,5 штатних посад, з яких 68,5 педпрацівників, в міському бюджеті передбачено **12348,3 тис.грн.**, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 12013,4 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв- 306,5 тис.грн.

На утримання та забезпечення діяльності бібліотек (**КПКВК 4030**) плануються кошти в сумі **5780,3 тис.грн.**, з них на утримання 34,0 штатної одиниці на заробітну плату з нарахуваннями передбачено кошти в сумі 5468,9 тис.грн. та на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 242,1 тис.грн.

На утримання та забезпечення діяльності Народних домів (**КПКВК 4060**) плануються кошти в сумі **8691,7 тис.грн.**, з них на утримання 73,5 штатної одиниці на заробітну плату з нарахуваннями передбачено кошти в сумі 7613,3 тис.грн. та на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 974,2 тис.грн.

На утримання та забезпечення інших закладів в галузі культури (бухгалтерія) (**КПКВК 4081**) плануються кошти в сумі **779,2 тис.грн.**, з них на утримання 5,0 штатних одиниць на заробітну плату з нарахуваннями передбачено кошти в сумі 766,2 тис.грн. та на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1,1 тис.грн.

Видатки за рахунок власних надходжень установ культури у 2021 році плануються в сумі **574,6 тис.грн.** Зазначені кошти передбачається виділити на зарплату, оплату енергоносіїв та послуг з господарського утримання.

На інші заходи в галузі культури і мистецтва (**КПКВК 4082**) плануються кошти в сумі **511,0 тис.грн.** на виконання **Програми культурно - масових заходів Золочівської міської територіальної громади на 2021 рік.**

Фінансове управління

В проєкті бюджету міської територіальної громади на 2021 рік передбачено резервний фонд в сумі **2638,3 тис.грн.**

Начальник

Г. З. Мудра