**Пояснювальна записка**

до проєкту рішення виконавчого комітету міської ради

«Про проєкт бюджету Луцької міської територіальної громади на 2022 рік»

**Потреба і мета прийняття рішення:**

Проєкт рішення виконавчого комітету міської ради «Про проєкт бюджету Луцької міської територіальної громади на 2022 рік» підготовлено відповідно до положень діючої редакції Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, схваленого постановою Кабінету Міністрів України від 21 травня 2021 року № 568, особливостей складання розрахунків до проєктів бюджетів на 2022 рік, повідомлених листом Міністерства фінансів України від 12 серпня 2021 року № 05110-14-6/25338.

Проєкт рішення сформовано з урахуванням Типової форми рішення про місцевий бюджет, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 669 зі змінами, структури кодування бюджетних програм, визначених наказом Міністерства фінансів України від 31.08.2018 № 729 зі змінами.

**Соціально-економічний розвиток Луцька за 9 місяців 2021 року**

За січень-жовтень 2021 року підприємствами міста реалізовано промислової продукції (товарів, послуг) без ПДВ та акцизу на 11,0 млрд грн. У розрахунку на одну особу в місті реалізовано промислової продукції на суму 50 637,0 грн. За дев’ять місяців минулого року відповідні показники складали 8,7 млрд грн та 40 283,0 грн.

# Обсяг виробленої будівельної продукції (виконаних будівельних робіт) підприємствами м. Луцька за 9 місяців 2021 року становив 1 545,3 млн грн, що на 531,8 млн грн більше, ніж за січень-вересень 2020 року. Будівельники міста Луцька забезпечили 82,1% всього обсягу виробленої будівельної продукції у Волинській області.

Станом на 01.10.2021 кількість зареєстрованих суб’єктів господарювання (ті, які здійснюють господарську діяльність) складала 24 860 од., з яких: 10 662 – юридичні особи, 14198 – фізичні особи-підприємці.

Автотранспортними підприємствами міста перевезено 1,7 млн т вантажів (станом на 01.10.2020 – 1,4 млн т), що становило 51,0% вантажних перевезень області.

Міським електричним транспортом перевезено 8,9 млн пасажирів. Пасажирообіг за січень-вересень склав 40,2 млн пас. км, що на 22,3 % більше, ніж у січні-вересні 2020 року.

Обсяг експорту товарів у січні-вересні становив 138,1 млн дол. США, імпорту - 876,2 млн дол. США. Від’ємне сальдо дорівнювало 738,1 млн дол. США. Порівняно із відповідним періодом 2020 року експорт збільшився на 40,1 %, імпорт – на 42,8 %. Зовнішньоторговельні операції здійснювались з партнерами із 100 країн світу.

До країн Європейського Союзу експортовано товарів на 91,8 млн дол. США (66,5 % загального обсягу), що на 45,4% більше, ніж у січні-вересні 2020 року. Серед експортованих товарів збільшились обсяги експорту пластмас та полімерних матеріалів на 80,4%, механічних пристроїв – на 65,4%, деревини і виробів з деревини – на 57,9%.

Вагомі експортні поставки товарів здійснювалися до ФР Німеччини, Республіки Польща, Словацької Республіки, Республіки Білорусь, Республіки Казахстан та Республіки Молдова.

Найбільші обсяги імпорту товарів отримано із Республіки Білорусь, Російської Федерації, Республіки Польща, Федеративної Республіки Німеччини та Французької Республіки (мінеральне паливо, нафта і продукти її переробки, машини обладнання та механізми, засоби наземного транспорту, крім залізничного, пластмаси, полімерні матеріали тощо).

Обсяг експорту послуг у порівнянні із січнем-вереснем 2020 року збільшився на 20,4 % та склав 10,0 млн дол. США, імпорту – скоротився на 5,9 % і становив 7,2 млн дол. США. Позитивне сальдо дорівнювало 2,8 млн дол. США. Головними партнерами в експорті послуг (телекомунікаційні, комп’ютерні, інформаційні, транспортні та ділові) були: Республіка Польща, Федеративна Республіка Німеччина, Румунії та США. Найбільші обсяги послуг (телекомунікаційних, комп’ютерних, інформаційних, транспортних та туристичних) одержували від Королівства Швеція, Республіки Польща та Федеративної Республіки Німеччини.

Чисельність наявного населення м. Луцька станом на 1 жовтня 2021 року становила 216,5 тис. осіб (на 01.10.2020 року ‒ 217,5 тис. осіб). У січні - вересні 2021 чисельність населення зменшилась на 714 осіб за рахунок природного (500 осіб) та міграційного (214 осіб) скорочення. Чисельність Луцької міської територіальної громади 244,6 тис. осіб.

Природний рух населення міста характеризувався перевищенням кількості померлих над живонародженими: кількість живонароджених– 1395 чоловік (за 9 місяців 2020 року – 1459), кількість померлих – 1895 чоловік (на 01.10.2020 – 1611). Перше місце, серед причин смертності населення міста, посіли хвороби системи кровообігу, друге – новоутворення, третє –короновірусна інфекція COVID-19. Кількість прибулих до міста у січні- вересні 2021 становила 2072 особи, вибулих–2286 осіб.

# Сума заборгованості з виплати заробітної плати на 1 жовтня 2021 року склала 22,9 млн грн. За видами економічної діяльності 49,3% заборгованості припадало на складське господарство та допоміжну діяльність у сфері транспорту, 31,8% – промисловість, 7,4% – діяльність у сфері адміністративного та допоміжного обслуговування 1,4% – діяльність у сфері транспорту.

# Індекс споживчих ціну Волинській області у вересні, порівняно з попереднім місяцем, становив 101,1 %, з початку року – 107,0 %, в Україні –101,2 % та 107,5 % відповідно. Найбільше подорожчали продукти харчування та освітні послуги. Індекс споживчих цін за січень-вересень 2020 року становив 102,2 %.

**Інформація про виконання бюджету**

**Луцької територіальної громади за 9 місяців 2021 року**

**Доходи бюджету**

# Бюджетом міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року отримано доходів в сумі 1 946 829,5 тис. грн при уточнених призначеннях 1 913 561,1 тис. грн. Виконання склало 101,7 %. В порівнянні з 9 місяцями 2020 року надходження збільшилися на 366 928,3 тис. грн, або на 23,2 %.

До загального фонду бюджету одержано доходів, без врахування трансфертів, в сумі 1 422 821,3 тис. грн, що становить 100,8 % від уточнених призначень та на 295 291,9 тис. грн більше за відповідний період минулого року.

Податок на доходи фізичних осіб в обсязі доходів загального фонду склав 67,6 %. До бюджету надійшло 961 207,5 тис. грн, що становить 101,5 % від уточнених призначень та на 204 620,1 тис. грн більше минулого року.

Акцизного податку з виробленого в Україні та з ввезеного на митну територію України пального зараховується до бюджету 13,44 % у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України. Загалом за звітний період акцизного податку з пального до бюджету отримано 27 911,1 тис. грн. Виконання склало 63,7 %, недовиконання склало 15 908,9 тис. грн. Причиною недовиконання є зарахування очікуваних надходжень вересня у жовтні.

Надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі алкогольних напоїв та тютюнових виробів становлять 51 872,6 тис. грн. Виконання склало 106,5 %.

Вагомим джерелом надходжень до бюджету є місцеві податки та збори, які в загальному обсязі доходів загального фонду складають 23,5 %. До бюджету залучено 334 973,4 тис.  грн, що становить 101,7 % від уточнених призначень. Порівняно з минулим роком надходження зросли на 74 787,2 тис. грн.

Найбільшу питому вагу у складі місцевих податків і зборів займає єдиний податок (58,4 %) та плата за землю (29,2%).

Обсяг надходжень єдиного податку складає 195 723,9 тис. грн, що відповідає 103,9 % запланованого. У порівнянні зі звітним періодом минулого року доходи зросли на 50 642,5 тис. грн, або на 27,7 %, за рахунок збільшення кількості платників податку та зміни розмірів прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати, встановлених на 1 січня податкового року.

Обсяг надходжень плати за землю – 97 709,1 тис. грн, що складає 98,9 % запланованого. У порівнянні з 9 місяцями 2020 року доходи збільшилися на 20 274,5 тис. грн.

Податку на прибуток підприємств комунальної власності акумульовано 4 436,9 тис. грн, виконання становить 172,6 %. В порівнянні з 2020 роком надходження збільшились на 2 638,1 тис. грн.

Для забезпечення у 2021 році ефективного управління залишками коштів бюджету шляхом розміщення тимчасово вільних коштів на депозитних рахунках в установі банку та з метою залучення до загального фонду відсотків за користування тимчасово вільними коштами загального фонду, департаментом фінансів, бюджету та аудиту забезпечено проведення конкурсу з визначення установи банку для розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Луцької міської територіальної громади на депозитних рахунках у 2021 році, за результатами якого визначено переможця – АТ «Укрексімбанк»» з процентною ставкою за вкладом 6,5 % річних.

Плата за надання адміністративних послуг становить 9 791,0 тис. грн. Виконання склало 120,7 %.

Адміністративних штрафів та інших санкцій одержано 5 987,7 тис. грн. Виконання 127,4 %.

По надходженнях від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом отримано 3 255,6 тис. грн. Виконання склало 87,0 %.

Інших надходжень одержано 18 701,3 тис. грн, що становить 108,3 % запланованого.

До спеціального фонду бюджету за 9 місяців 2021 року надійшло 103 063,6  тис. грн, що становить 127,6 % планових показників, у тому числі до бюджету розвитку – 16 696,1 тис. грн, що становить 194,1 %.

Від продажу земельних ділянок залучено 6 563,9 тис. грн, що на 193,1 % перевищує планові показники.

1 313,3 тис. грн – кошти отримані від відчуження майна комунальної власності, що становить 187,6 % очікуваних надходжень.

818,9 тис. грн від надходжень коштів пайової участі, що становить 196 % планових показників.

**Видатки бюджету**

Бюджет міської територіальної громади по видатках виконано на 83,1 %, в т.ч. по видатках загального фонду (без субвенцій) на 89,7 % – при плані 1 302 497,6 тис. грн використано 1 168 410,0 тис. грн. Видатків спеціального фонду бюджету проведено в сумі 332 667,4 тис. грн при уточнених призначеннях 560 762,7 тис. грн.

За 9 місяців 2021 року субвенцій освоєно в сумі 379 742,4 тис. грн, з них на освіту спрямовано 378 182,5 тис. грн.

З загального фонду (без субвенцій) на фінансування установ соціально-культурної сфери спрямовано 741 169,0 тис. грн, з них: на заклади освіти –604 938,5 тис. грн (в т. ч. додаткові кошти до освітньої субвенції – 30 296,7 тис. грн), заклади медицини – 29 553,5 тис. грн, культури – 37 791,5 тис. грн, фізичної культури і спорту – 29 006,6 тис. грн, на соціальний захист – 39 878,9 тис. грн.

Найбільшу питому вагу у видатках загального фонду (без субвенцій) займають захищені статті видатків – 72 % (843 229,4тис. грн):

- оплата праці з нарахуваннями – 60,5 % (708 941,6 тис. грн),

- оплата енергоносіїв – 6,8 % (80 083,1 тис. грн),

- трансферти – 2,4 % (28 100,3 тис. грн),

- продукти харчування – 1,5 % (17 113,3 тис. грн),

- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 0,8 % (8 991,1 тис. грн).

Заробітну плату працівникам бюджетної сфери було профінансовано в повному обсязі та відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

З загального фонду бюджету на здійснення капітальних видатків передано до бюджету розвитку 160 681,2 тис. грн. Всього видатки бюджету розвитку склали 236 672,2 тис. грн.

**ПРОЄКТ БЮДЖЕТУ**

**Луцької міської територіальної громади 2022 рік**

Обсяг доходів бюджету міської територіальної громади на 2022 рік обраховано в сумі 2 984 750,6 тис. грн, у тому числі: загального фонду – 2 282 143,1 тис. грн, міжбюджетні трансферти – 615 967,1 тис. грн; спеціального фонду – 86 640,4 тис. грн, з них бюджет розвитку – 20 500,0 тис. гривень

**Доходи загального фонду**

**Податок на доходи фізичних осіб**

Основним джерелом надходжень загального фонду є **податок на доходи фізичних осіб,** питома вага якого становить **69,2%** від заплановано обсягу доходів загального фонду 2022 року.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік здійснений з врахуванням збільшення мінімальної заробітної плати з 1 січня до 6 500 грн (ріст до 1 січня 2021 року на 8,33 %), а з 1 жовтня – 6700 грн; розміру посадового окладу 1-го тарифного розряду з 1 січня 2022 року – 2 893 грн (ріст до 1 січня 2021 року – 8,35 %); бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу України.

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» передбачено зарахування в 2022 році податку на доходи фізичних осіб до бюджетів територіальних громад за нормативом 64 % (замість 60 % діючих).

Враховуючи динаміку надходження податку на доходи фізичних осіб, виходячи з прогнозного на 2022 рік фонду оплати праці робітників і службовців підприємств, організацій (установ) громади, обрахованого з урахуванням темпів зростання мінімальної заробітної плати, грошового забезпечення військовослужбовців, динаміки фонду оплати праці за останні роки, а також прогнозних обсягів доходів фізичних осіб від підприємницької діяльності, незалежної професійної діяльності та інших видів доходів, прогнозний обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік до бюджету визначено у сумі 1 580 000,0 тис. грн, приріст до очікуваних надходжень до 2021року складе 18,8 відсотка, або 250 000,0 тис. грн.

**Податок на прибуток підприємств комунальної власності**

Податок на прибуток підприємств комунальної власності у розмірі 100 % зараховується до загального фонду бюджету.

Відповідно до Податкового кодексу України базова (основна) ставка податку на прибуток становить 18 % (на рівні 2021 року).

Плановий обсяг податку на прибуток підприємств та установ комунальної власності на 2022 рік визначено в сумі 5 010,0 тис. грн.

Розрахунок цього дохідного джерела здійснювався на підставі прогнозних показників прибутку прибуткових підприємств, динаміки надходжень за попередні роки та фінансового результату підприємств до оподаткування.

**Надходження частини прибутку підприємств комунальної власності**

Норматив відрахувань від чистого прибутку комунальних підприємств встановлено на рівні 25 %.

Надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств на 2022 рік в сумі 550,0 тис. грн обраховано відповідно до проєктів фінансових планів на 2022 рік.

**Акцизний податок** з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів - заплановані надходження в загальній сумі 74 773,1 тис. грн. Розрахунок по зазначеному податку здійснено з врахуванням динаміки надходжень в 2021 році. Крім того, заплановано приріст надходжень податку в 2022 році в порівнянні з 2021 роком на 9,2 %.

На 2022 рік ставка акцизного податку залишається незмінною як і в 2021 році - 5% від обсягу реалізації підакцизних товарів.

Разом з тим, згідно Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень», передбачено, що сплата акцизного податку з роздрібного продажу тютюнових виробів у розмірі 5% переноситься на виробників та імпортерів (після визначення КМУ механізму перерозподілу вказаного виду акцизного податку з державного бюджету до місцевих бюджетів).

Прогнозні показники зарахування у 2022 році 13,44 % акцизного податку з пального, виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України, до загального фонду бюджету визначаємо в сумі 68 800,0 тис. грн, з врахуванням фактичних надходжень у 2021 році та збільшення обсягу реалізації в роздрібній торгівлі на 6,7 % і, відповідно, збільшення частки зарахування податку до бюджету.

**Місцеві податки і збори**

Розрахунок надходжень місцевих податків і зборів на 2022 рік здійснено за видами податків і зборів відповідно до норм Податкового кодексу України. Запланована сума місцевих податків і зборів становить 490 850,0 тис. грн, що складає 21,5 % загального фонду бюджету.

**Податок на майно**

Очікувана сума податку на майно складає 209 500,0 тис. грн.

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

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, розраховується відповідно до ст.266 Податкового кодексу України. Платниками податку є фізичні та юридичні особи, які є власниками об’єктів житлової та/або нежитлової нерухомості. Базою оподаткування є загальна площа об’єкта житлової та нежитлової нерухомості, в тому числі його часток. План податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, розрахований у сумі 57 800,0 тис. грн.

**Фізичні особи** сплачують податок протягом 60 днів з дня вручення податкового повідомлення-рішення, яке вручається до 1 липня року, що настає за базовим податковим (звітним) періодом (роком).

По Луцькій міській територіальній громаді для розрахунку розміру податку для об'єктів **житлової** нерухомості у 2022 році:

- ставка податку від 0,1% до 0,5 % (6,0 грн — 30,0 грн);

- мінімальна заробітна станом на 01.01.2021 р. – 6 000 грн;

- пільгова площа, яка встановлена:

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 (в разі одночасного перебування у власності платника податків квартири / квартир та житлового будинку / будинків, в тому числі їх частин) - на 180 кв. метрів.

Для розрахунку розміру податку для об'єктів **нежитлової** нерухомості у 2022 році:

- ставка податку 0,01% - 1,5% (0,60 грн – 90,0 грн);

- мінімальна заробітна станом на 01.01.2021р. – 6 000 грн.

**Для юридичних осіб,** що мають у власності об'єкти **житлової та нежитлової** нерухомості, ставка податку становить від 0,01 % до 1,5 % від мінімальної заробітної плати, встановленої Законом на 1 січня 2022 року – 6500 грн, за кожен квадратний метр (від 0,65 грн до 97,5 грн).

Юридичні особи розраховують податок самостійно і оплачують його щокварталу, авансовими внесками до 30 числа місяця, що настає за звітним кварталом.

Також, як і у 2021 році, фізичні або юридичні особи – власники житлової нерухомості, загальна площа якої для квартир перевищує 300 квадратних метрів та/або для будинків 500 квадратних метрів, будуть сплачувати податок на нерухомість у розмірі 25 000 грн. в рік за кожен такий об'єкт житлової нерухомості (його частки).

***Плата за землю***

Розрахунки надходжень плати за землю на 2022 рік здійснені на основі норм Земельного кодексу України, Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями.

Виходячи з даних щодо кількості платників, загальної площі земельних ділянок, що знаходяться у межах Луцької міської територіальної громади та використовуються фізичними і юридичними особами та підлягають оподаткуванню, розміру нарахованого, відповідно до нормативно - грошової оцінки земель, земельного податку, сум орендної плати за землі державної і комунальної власності відповідно до укладених договорів оренди з фізичними і юридичними особами, динаміки надходжень до бюджету за попередні роки, з урахуванням визначених податковим законодавством пільг та пільг щодо сплати земельного податку, наданих відповідними рішеннями, на 2022 рік прогнозується надходжень плати за землю до бюджету в сумі 150 500,0 тис.грн. Оскільки в 2022 році скасовується мораторій на індексацію нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та земель несільськогосподарського призначення, при розрахунку плати за землю на наступний бюджетний рік враховані очікувані надходження в 2021 році та прогнозний коефіцієнт індексації 108,5.

***Транспортний податок***

Платниками транспортного податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, що є власниками легкових автомобілів, з року випуску яких минуло не більше 5 років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року.

Така вартість визначається центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику економічного розвитку, за методикою, затвердженою Кабінетом Міністрів України, виходячи з марки, моделі, року випуску, типу двигуна, об’єму циліндрів двигуна, типу коробки переключення передач, пробігу легкового автомобіля, та розміщується на його офіційному веб-сайті.

Ставка податку встановлюється з розрахунку на календарний рік у розмірі 25 000 гривень за кожен легковий автомобіль.

Обчислення суми податку з об’єкта/об’єктів оподаткування фізичних осіб здійснює ГУ ДПС у Волинській області за місцем реєстрації платника податку.

Податок сплачується за місцем реєстрації об’єктів оподаткування і зараховується до загального фонду бюджету територіальної громади.

Надходження по транспортному податку становить 1 200,0 тис. грн.

**Єдиний податок** на 2022 рік розраховано в сумі 280 200,0тис. грн, ріст до очікуваних надходжень 2021 року – 105,7 %.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Група платників | Кількість платників | Ставка податку | Очікувані надходження на 2021 рік | Проєкт бюджету на 2022 рік |
| І група | 2 285 | 8% - 10% від розміру прожиткового (2 481 грн) | 6 500,00 | 6 800,00 |
| ІІ група | 4 285 | 15% - 20% від мінімальної заробітної платина 01.01.2022 (6 500) | 68 500,0 | 66 800,0 |
| ІІІ група  фізичні особи | 4 116 | 3%, 5% від обсягу доходу | 146 300,0 | 154 600,0 |
| ІІІ група юридичні особи | 1 123 | 3%, 5% від обсягу доходу | 41 500,0 | 49 800,0 |
| ІV с/г товаровиробники | 28 | 0,19% до 6,33% до нормативної грошової оцінки 1 га | 2 000,0 | 2 200,0 |
| Разом | 11 837 |  | 265 000,0 | 280 200,0 |

**Перша група** - фізичні особи - підприємці, які не використовують працю найманих осіб, здійснюють виключно роздрібний продаж товарів з торговельних місць на ринках та/або провадять господарську діяльність з надання побутових послуг населенню і обсяг доходу яких протягом календарного року не перевищує 167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року.

**Друга група** - фізичні особи - підприємці, які здійснюють господарську діяльність з надання послуг, у тому числі побутових, виробництво та/або продаж товарів, діяльність у сфері ресторанного господарства, за умови, що протягом календарного року відповідають сукупності таких критеріїв: не використовують працю найманих осіб або кількість осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах, одночасно не перевищує 10 осіб та обсяг доходу не перевищує 834 розміри мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року.

**Третя група** - фізичні особи – підприємці, суб'єкти господарювання будь-якої організаційно-правової форми, у яких протягом календарного року обсяг доходу не перевищує 1167 розміри мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року. Відсоткова ставка єдиного податку для платників встановлюється у розмірі 3 відсотки доходу – у разі сплати податку на додану вартість згідно з Податковим кодексом України; 5 відсотків доходу - у разі включення податку на додану вартість до складу єдиного податку.

**Четверта група** – це с/г товаровиробники та ФОП, які провадять діяльність виключно в межах фермерського господарства, зареєстрованого відповідно до Закону України «Про фермерське господарство». Ставки визначені пунктом 293.9 ПКУ, як відсоток до нормативної грошової оцінки 1 га з урахуванням коефіцієнта індексації станом на 1 січня поточного року залежно від категорії (типу) земель, їх розташування, від 0,19% до 6,33%.

Однак, згідно Закон України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень» з 01 січня 2022 року виключено зі складу платників податку IV групи суб’єкти господарювання, діяльність яких відноситься до розведення свійської птиці, в частині розведення та вирощування перепелів і страусів та виробництва м’яса свійської птиці.

**Туристичний збір**

Платниками збору є громадяни України, іноземці, а також особи без громадянства, які прибувають на територію громади, та отримують (споживають) послуги з тимчасового проживання (ночівлі) із зобов’язанням залишити місце перебування в зазначений строк.

Сума туристичного збору, обчислена відповідно до податкової декларації за звітний квартал, сплачується у строки, визначені для квартального звітного періоду.

Надходження збору визначені з урахуванням норм статті 268 Податкового кодексу України та становлять 1 000,0 тис. грн.

**Збір за місця для паркування транспортних засобів**

Прогнозна сума надходжень збору за місця для паркування транспортних засобів обрахована КП «Автопарксервіс», як особою, уповноваженою організовувати та провадити діяльність із забезпечення паркування транспортних засобів, з урахуванням того, що не менше 10 відсотків загальної кількості місць надається для безоплатного паркування транспортних засобів згідно зі статтею 30 Закону України «Про основи соціальної захищеності інвалідів в Україні» та ставки збору за місця для паркування транспортних засобів, затвердженої рішенням Луцької міської ради. Надходження складуть 150,0 тис. грн.

**Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності**

За інформацією відділу управління майном міської комунальної власності, сума очікуваних надходжень за оренду цілісних майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності, у 2022 році становитиме 5 000,0 тис. грн.

**Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів**

Розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках здійснюється відповідно до Порядку, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 12.01.2011 № 6.

Надходжень плати від розміщення тимчасово вільних коштів бюджету громади планується отримати 5 000,0 тис. грн.

**Адміністративні штрафи та інші санкції**

Прогнозні надходження від адміністративних штрафів, що накладаються виконавчими органами ради або утвореними ними в установленому порядку адміністративними комісіями, обраховано в сумі 7 100,0 тис. грн. на підставі основних положень Кодексу України про адміністративні правопорушення (зі змінами і доповненнями), згідно з яким у повноваження місцевих рад та їх виконавчих комітетів входить прийняття рішень, за порушення яких передбачається адміністративна відповідальність.

**Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів**

Прогнозний показник суми штрафних санкцій на 2022 рік – 900,0 тис. грн розрахований ГУ ДПС у Волинській області.

**Плата за надання інших адміністративних послуг**

Надходження обраховані у сумі 13 500,0 тис. грн  з урахуванням динаміки надходжень у 2021 році від підрозділів Державної міграційної служби, Державного агентства земельних ресурсів, Державної служби України з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів, Міністерства внутрішніх справ України, Національної поліції України та відділу ведення Реєстру територіальної громади.

**Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень**

Розрахункова сума складає 1 200,0 тис. грн.

**Реєстраційний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців**

Сума надходжень складає 850,0 тис. грн.

**Державне мито**

Виходячи з норм Декрету Кабінету Міністрів України «Про державне мито» (зі змінами і доповненнями), з урахуванням динаміки надходжень у минулі роки та змін у чинному законодавстві, надходження державного мита прогнозуються в обсязі 650,0 тис. грн.

**Інші надходження**

Основними джерелами надходжень у 2022 році будуть:

- кошти за розміщення об’єктів реклами – 15 000,0 тис. грн;

- компенсація збитків місцевому бюджету за використання ділянки без правовстановлюючих документів – 3 000,0 тис. грн;

- за тимчасове користування окремими елементами благоустрою комунальної власності для розміщення тимчасових споруд – 4 500,0 тис. грн;

- кошти служби замовника (за технагляд, який проводить управління капітального будівництва Луцької міської ради) – 2 000,0 тис. грн;

- інші надходження – 2 500,0 тис. грн.

Всього очікується отримати до бюджету територіальної громади 27 000,0 тис. грн.

**Доходи спеціального фонду бюджету**

**Екологічний податок**

Справляння екологічного податку унормовано розділом VIII Податкового кодексу України. Цей податок включений до складу загальнодержавних податків і зборів, та згідно з пп. 14.1.57 Податкового кодексу України екологічний податок визначено як платіж, що справляється з фактичних обсягів викидів у атмосферне повітря, скидів у водні об'єкти забруднюючих речовин, розміщення відходів.

Обсяг надходжень екологічного податку розрахований виходячи з чинного законодавства, виконання за 2021 рік та плануються у сумі 1 265,0 тис. грн.

**Власні надходження бюджетних установ** складуть 64 052,4 тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Платні послуги | Надходження від господарської діяльності | Плата за оренду | Надход ження від реалізації майна | ВСЬОГО |
|  | *25010100* | *25010200* | *25010300* | *25010400* |  |
| Органи управління | 291,2 |  | 280,0 |  | 571,2 |
| Освіта | 45 992,7 | 3 397,3 | 6 347,1 | 88,5 | 55 825,6 |
| Культура | 4 803,2 |  | 198,2 | 6,0 | 5 007,4 |
| Терцентр | 42,5 |  |  |  | 42,5 |
| Фізкультура | 2 605,7 |  |  |  | 2 605,7 |
| **ВСЬОГО** | **53 735,3** | **3 397,3** | **6 825,3** | **94,5** | **64 052,4** |

**Цільові фонди**

Цільові фонди є складовою частиною спеціального фонду бюджету громади відповідно до пункту 8 частини 1 статті 69**-1** Бюджетного кодексу України.

Планові надходження до цільового фонду бюджету передбачені в загальній сумі 413,0 тис. грн.

Джерелами надходжень коштів до цільового фонду є:

* оплата власниками архітектурних форм, тимчасових споруд та металевих конструкцій або їх представниками збитків, понесених під час проведення демонтажу, перевезення, розвантаження та зберігання самовільно встановлених малих архітектурних форм, тимчасових споруд та металевих конструкцій, відновлення порушеного благоустрою – 300,0 тис. грн;
* кошти відновної вартості зелених насаджень, що підлягають видаленню на території громади – 100,0 тис. грн;
* надходження від проведення конкурсів на перевезення пасажирів автомобільним транспортом – 13,0 тис. грн.

**Бюджет розвитку**

Надходження бюджету розвитку визначені статтею 71 Бюджетного кодексу України та включають:

- надходження від відчуження майна, яке знаходиться у комунальній власності – 8 000,0 тис. грн;

- надходження від продажу землі –  12 500,0 тис. грн.

**Плата за гарантії**

Плати за надання гарантії передбачено в сумі 12 грн для ДКП «Луцьктепло» за кредитом Європейського банку реконструкції та розвитку для реалізації проєкту «Реконструкція та модернізація системи централізованого теплопостачання міста Луцька».

**Видатки бюджету територіальної громади на 2022 рік**

Проєкт бюджету громади на 2022 рік за видатками складено з урахуванням вимог програмно-цільового бюджетування на підставі поданих головними розпорядниками коштів бюджету бюджетних запитів.

Усього видатки бюджету у 2022 році складуть 3 038 845,647 тис. грн.

Видатки загального фонду бюджету складуть 2 442 359,333 тис .грн, з них видатки загального фонду бюджету без урахування цільових трансфертів- 1 826 965,9 тис. грн.

Фонд оплати праці працівників установ і закладів бюджетних галузей за загальним фондом враховує виплати за посадовими окладами, доплати і надбавки обов’язкового характеру, матеріальну допомогу на оздоровлення окремим категоріям працюючих у бюджетній сфері, інші виплати, передбачені чинним законодавством.

При здійсненні розрахунків витрат на заробітну плату працівників установ, що утримуються за рахунок коштів бюджету громади, враховано розмір мінімальної заробітної плати, який з 1 січня 2022 року становить 6 500 гривень на місяць, з 1 жовтня 2022 року – 6 700 гривень на місяць та посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року 2 893 грн, з 1 жовтня 2022 року – 2 982 гривні.

Ріст мінімальної зарплати та посадового окладу працівника І тарифного розряду за ЄТС на 2022 рік у середньорічних показниках становитиме 8,4 відсотка.

При формуванні окремих видатків соціального характеру враховано прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2022 року – 2 393 грн, з 1 липня – 2 508 грн, з 1 грудня – 2 589 грн.

Витрати на поточне утримання установ передбачені з урахуванням потреби забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів та здійснення ними відповідних суспільних функцій на оптимально необхідному рівні із застосуванням індексу споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 106,2 відсотка, з урахуванням потреби забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів та здійснення ними відповідних суспільних функцій.

На фінансування реалізації проєктів – переможців конкурсу Бюджету участі у 2022 році передбачено видатки в сумі 4 483,0 тис. грн.

**Освітню субвенцію** з державного бюджету в бюджеті громади передбачено в обсязі 608 103,2 тис. грн.

**Реверсна дотація** (передача коштів до державного бюджету) визначена в сумі 111 500,3 тис. грн (ріст до 2021 року – 4 266,8 тис. грн).

Видатки спеціального фонду бюджету складуть 596 486,314 тис. грн, з них видатки бюджету розвитку передбачено в сумі 530 350,914 тис. грн.

У видатках спеціального фонду передбачені **запозичення**:

- на реалізацію спільного проєкту Кабінету міністрів України та Європейського інвестиційного банку «Міський громадський транспорт України» в сумі 55 000,0 тис. грн.

- на реалізацію проєкту «Підвищення енергоефективності та надійності системи водопостачання та водовідведення м. Луцька» від міжнародної фінансової організації НЕФКО – 26 400,0 тис. грн.

***Охорона здоров’я***

Обсяг видатків загального фонду по галузі «Охорона здоров’я» на 2022 рік запланований в сумі 48 910,3 тис. грн.

В складі видатків на охорону здоров’я передбачені кошти на реалізацію таких програм:

- Комплексна програма соціальної підтримки учасників бойових дій, бійців-добровольців, членів їх сімей, а також сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, які зареєстровані на території Луцької міської територіальної громади, на 2021-2023 рр. Обсяг видатків становить 1 531,8 тис. грн. Ці кошти будуть спрямовані на проведення безкоштовного стаціонарного лікування та харчування, амбулаторного лікування та надання стоматологічної допомоги.

- Міська програма «Здоров’я мешканців Луцької міської територіальної громади» на 2021-2025 роки. Обсяг витрат становить 15 538,5 тис. грн, з них на виконання соціальних гарантій для пільгових категорій лучан в частині безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за життєво-необхідними показами та рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування - 13 000,0 тис. грн, придбання санаторно-курортних путівок для дітей, хворих на цукровий діабет - 327,0 тис. грн, надання безкоштовної стоматологічної допомоги пільговим категоріям населення – 1 838,5 тис. грн, забезпечення зубопротезування пільгових категорій населення – 173,0 тис. грн, забезпечення життєважливими лікарськими засобами при неонатальному догляді новонароджених - 200,0 тис. грн.

Міська програма «Фінансова підтримка комунальних підприємств охорони здоров’я Луцької міської територіальної громади на 2021-2025 роки». Обсяг видатків становить – 29 999,5 тис. грн, з них на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 26 600,0 тис. грн, на утримання військово-лікарської комісії та проведення медичних оглядів – 2 616,2 тис. грн, на утримання приписної комісії та забезпечення обстеження юнаків під час приписки до Луцького об’єднаного військового комісаріату - 783,3 тис. грн.

На утримання відділу організації надання медичної допомоги, інформаційного та правового супроводу та відділу фінансово-економічної роботи та аналітики передбачено 1 840,5 тис. грн.

***Освіта***

Проєкт бюджету 2022 року на заклади дошкільної, загальної та позашкільної освіти становить 1 352 167,3 тис. гривень.

Даний обсяг видатків забезпечуватиме функціонування 100 бюджетних установ галузі, з них:

- 51 заклад дошкільної освіти;

- 37 закладів загальної середньої освіти;

- 1 спеціальної загальноосвітньої школи для дітей з вадами фізичного чи розумовому розвитку;

- 4 закладів позашкільної освіти;

- 1 навчально-методичного Центру психологічної служби;

- 1 центру професійного розвитку педагогічних працівників;

- 1 міжшкільного навчально-виробничого комбінату;

- 1 інклюзивно-ресурсного центру;

- 1 будинку вчителя;

- 1 централізованої бухгалтерії;

- 1 групи по централізованому господарському обслуговуванню.

У 2022 році середньорічна кількість вихованців та учнів по закладах дошкільної, загальної середньої освіти та позашкільних закладах становитиме 48 601 учень.

Обсяг освітньої субвенції на 2022 рік згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» становить 608 103,2 тис. грн, що на 15,4 % більше порівняно з 2021 роком (526 729,5 тис. грн).

Як і у 2021 році, кошти освітньої субвенції будуть спрямовуватися виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, на здобуття повної загальної середньої освіти учнями закладів професійно-технічної освіти.

Враховуючи незабезпеченість потреби на оплату праці педагогічного персоналу коштами освітньої субвенції, додаткові витрати бюджету громади по зазначеній галузі становитимуть 14 949,0 тис. грн*.*

Субвенція з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці педагогічних працівників передбачено на 2022 рік у сумі 4 073,3 тис. грн:

- на інклюзивно-ресурсний центр у сумі 1 607,3 тис. грн;

- на заклади загальної середньої освіти приватної форми власності у сумі 2 466,0 тис. грн.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами передбачено на 2022 рік в сумі 2 313,6 тис. грн, з них на поточні видатки – 1 739,9 тис. грн, на капітальні видатки – 573,7 тис. грн.

Найбільшу питому вагу у видатках по галузі складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 166 241,5 тис. грн, або 86,2%***.*** Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв по всіх бюджетних установах заплановані в обсязі 97 185,3 тис. грн.

Видатки на харчування передбачені у сумі 34 794,7 тис. грн. Безкоштовним харчуванням у закладах дошкільної та середньої освіти буде забезпечено 4 251 дитина, на що з бюджету спрямовано 22 379,8 тис. грн. Також враховані норми частини п’ятої статті 35 Закону України від «Про дошкільну освіту», у відповідності до якої батьки або особи, які їх замінюють, вносять плату за харчування дітей у комунальному дошкільному навчальному закладі у розмірі 70 відсотків від вартості харчування на день.

У 2022 році для пільгових категорій дітей у закладах загальної середньої освіти грошові норми видатків на харчування визначені з розрахунку на 1 дитину – 35 грн, для вихованців навчально-реабілітаційного центру, з розрахунку на 1 дитину – 45 грн.

У закладах дошкільної освіти на 2022 рік для пільгових категорій дітей грошові норми на харчування визначені з розрахунку за харчування однієї дитини: у групах для дітей віком до 3-х років – 35 грн, для дітей віком від 3-х до 7-ми років – 45 грн, в групах з цілодобовим перебуванням дітей – 65 грн, в групах з 12-годинним перебуванням дітей – 45 грн.

На реалізацію програми «Розвиток освіти Луцької міської територіальної громад на 2021-2024 рр.» у 2022 році передбачено 6 891,8 тис. грн. По даній програмі кошти спрямовуються на забезпечення проведення учнівських предметних олімпіад, інтернет-олімпіад, стимулювання роботи педагогів, заохочення педагогічної творчості та новаторства через фахові конкурси-змагання «Вчитель року», «Класний керівник року», «Джерело творчості», забезпечення роботи дитячого закладу оздоровлення та відпочинку «Ровесник» та інші.

На оздоровлення дітей на базі табору «Ровесник» з проведенням трьох змін планується направити 4 330,1 тис. грн.

Відповідно до «Комплексної програми соціальної підтримки учасників бойових дій, бійців-добровольців, членів їх сімей, а також сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, які зареєстровані на території Луцької міської територіальної громади, на 2021-2023 роки» на оплату харчування, оздоровлення дітей учасників бойових дій, бійців-добровольців, загиблих військовослужбовців планується 2 350,0 тис. грн.

Також передбачені видатки на виплату одноразової допомоги 30 дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років та при працевлаштуванні їх після закінчення навчального закладу – 55,0 тис. грн.

Бюджет участі становить 775,5 тис. грн. у т. ч.:

- проєкт «Створення мистецького творчого простору у НВК №26» у сумі 144,0 тис. грн;

- проєкт «Освітлена територія – запорука безпеки мешканців мікрорайону ЛПЗ (територія Луцького НВК №24)» у сумі 250,0 тис. грн;

- проєкт «Комфортні та сучасні умови перебування діток у холах та коридорах школи №17 м. Луцька» у сумі 249,5 тис. грн.;

- проєкт «Створення території корисного дозвілля біля ПУМ» у сумі 132,0 тис. грн.

*Професійно-технічні навчальні заклади*

Проєкт бюджету на 2022 рік становить 124 061,3 тис. грн, в тому числі за рахунок коштів бюджету громади – 109 135,8 тис. грн, за рахунок коштів освітньої субвенції –14 925,5 тис. грн.

Загальний обсяг видатків забезпечуватиме функціонування 5 професійно-технічних закладів:

- державний професійно-технічний навчальний заклад «Луцьке вище професійне училище будівництва та архітектури»;

- державний професійно-технічний навчальний заклад «Луцьке вище професійне училище»;

- Луцький центр професійно-технічної освіти;

-Технічний коледж Луцького національного технічного університету;

- Волинський коледж Національного університету харчових технологій. У вказаних закладах здобувають освіту у 124 групах 2 740 учня. Основну питому вагу у складі видатків загального фонду займають видатки на оплату праці із нарахуваннями – 95 358,0 тис. грн. Видатки на харчування у 2022 році складуть 2 367,8 тис. грн, на енергоносії – 13 713,2 тис. грн., стипендію – 10 000,0 тис. грн, поточне утримання установ – 1 333,3 тис. грн.

***Соціальний захист та соціальне забезпечення***

На соціальний захист та соціальне забезпечення у 2022 році з бюджету громади буде спрямовано 62 230,4 тис. грн.

На виконання Програми соціального захисту населення Луцької міської територіальної громади на 2016–2022 роки планується використати 17 253,4 тис. грн.

На «Інші видатки на соціальний захист населення» буде спрямовано 7 280,0 тис. грн, в т.ч.:

- адресна грошова допомога ветеранам ОУН-УПА – 162,0 тис. грн в розмірі 500 грн на одну людину;

- виплати сім’ям загиблих воїнів в Афганістані – 70,0 тис. грн;

- допомога на поховання деяких категорій осіб – 950,0 тис. грн;

- адресна грошова допомога учасникам бойових дій, яким виповнилось 90 і більше років –180,0 тис. грн;

- одноразова грошова допомога громадянам, яким виповнилось 100 і більше років – 22,0 тис. грн;

- адресна грошова допомога почесним громадянам міста при досягненні пенсійного віку – 425,0 тис. грн;

- одноразова грошова допомога з нагоди державних і релігійних свят, визначних дат – 1032,0 тис. грн;

- надання одноразової грошової допомоги мешканцям громади, які опинились в складних життєвих обставинах – 2 500,0 тис. грн;

- одноразова адресна грошова допомога при народженні трійні або більшої кількості дітей – 90,0 тис. грн;

- адресна грошова допомога сім’ям загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції (одноразова) – 600,0 тис. грн в розмірі 10,0 тис. грн на сім’ю;

- інші виплати (поштові витрати, послуги обчислювального центру) – 125,0 тис. грн;

- адресна грошова допомога видатним громадянам – 12,0 тис. грн;

- вітання керівників та активістів громадських організацій – 40,0 тис. грн;

- виплата субсидій, що призначаються за рахунок бюджету громади – 100,0 тис. грн;

- оплата за послуги водо- та теплопостачання Луцькому учбово-виробничому підприємству УТОС – 350,0 тис. грн;

- фінансова підтримка студії друку шрифтом Брайля – 50,0 тис. грн;

- фінансова підтримка громадської організації Генерація успішної дії – 250,0 тис. грн;

- фінансова підтримка громадської організації «Автомобільний клуб інвалідів «Поршень Волині» - 70,0 тис. грн;

- фінансова підтримка інших громадських організацій – 15,0 тис. грн;

- надання фінансової підтримки громадським організаціям для здійснення екскурсійних поїздок - 100,0 тис. грн;

- оплата комунальних послуг інших громадських організацій – 100,0 тис. грн;

- інші заходи – 37,0 тис. грн.

Виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 2 000,0 тис. грн. Виплати отримують 42 непрацюючі особи працездатного віку, (середній розмір виплат від 193,60 грн до 382,12 грн) та 64 особи, що втратили працездатність, та особи з інвалідністю (середній розмір виплат 2 393,00 грн.) (відповідно до постанови КМУ від 29.04.04 №558 «Про затвердження Порядку призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги» та постанови КМУ від 23.09.20 №859 «Деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі»).

Видатки на відшкодування пільг з послуг зв’язку пільговим категоріям громадян згідно Законів України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», «Про статус ветеранів військової служби, ветеранів органів внутрішніх справ, ветеранів Національної поліції і деяких інших осіб та їх соціальний захист», «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» та «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України з питань соціального захисту багатодітних сімей» – 964,0 тис. грн.

Надання інших пільг окремим категоріям громадян в сумі 660,0 тис. грн, зокрема пільг громадянам, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи та придбання санаторно-курортних путівок інвалідам війни, учасникам бойових дій.

Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті – 500,0 тис. грн.

Надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість – 250,0 тис. грн .

Надання адресної грошової допомоги на оплату житлово-комунальних послуг, електричної енергії мешканцям Луцької міської територіальної громади (розмір щомісячної адресної грошової допомоги становить 800 грн) – 4 162,8 тис. грн.

Територіальному центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м. Луцька для забезпечення:

- безкоштовним гарячим харчуванням малозабезпечених мешканців громади – 751,0 тис. грн.;

- надання послуг з перевезення спеціалізованим автомобілем осіб з обмеженими фізичними можливостями – 40,6 тис. грн.

На реалізацію Комплексної програми соціальної підтримки учасників бойових дій, бійців-добровольців, членів їх сімей, а також сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, які зареєстровані на території Луцької міської територіальної громади, на 2021-2023 роки в бюджеті громади буде передбачено видатки в сумі 5 490,4 тис. грн на заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення, у т. ч.:

- одноразова матеріальна допомога в розмірі 5,0 тис. грн військовослужбовцям, які призвані на військову службу за контрактом до Збройних Сил України – 700,0 тис. грн;

- забезпечення психологічної реабілітації учасників бойових дій, членів їх сімей (дружина, чоловік) та членів сімей загиблих, бійців-добровольців шляхом направлення до санаторно-курортних закладів для проходження курсу реабілітації –1 500,0 тис. грн;

- професійна адаптація демобілізованих учасників бойових дій, членів їх сімей (дружина, чоловік) та членів сімей загиблих, бійців-добровольців шляхом організації навчання на водіїв категорій «В», «С», «D» – 500,0 тис. грн;

- одноразова адресна грошова допомога на вирішення соціально-побутових проблем та лікування – 1 000,0 тис. грн;

- розроблення та виготовлення друкованої інформаційної продукції щодо прав та пільг військовослужбовців, які брали участь в антитерористичній операції – 10,0 тис. грн;

- надання адресної грошової допомоги на оплату житлово-комунальних послуг, електричної енергії членам сімей загиблих (померлих), зниклих безвісти під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, бійцям-добровольцям, військовослужбовцям –контрактникам на час перебування у зоні АТО – 1 670,4 тис. грн.

Програма соціальних виплат дітям на території Луцької міської територіальної громади на 2021-2023 роки передбачає фінансування в сумі 1 400,0 тис. грн. Згідно з цією Програмою здійснюються виплати 44 дітям в розмірі від 2 100,0 грн до 2 833,0 грн в залежності від віку дитини.

На фінансування Програми забезпечення житлом на умовах співфінансування учасників АТО/ООС та членів їх сімей планується виділити 4 000,0 тис. грн.

*Територіальний центр*

На забезпечення функціонування територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м. Луцька, де на обліку перебуває 4098 особи (з них 1105 осіб – потребує сторонньої допомоги на дому), передбачається спрямувати 30 096,2 тис. грн, що на 3 568,9 тис. грн більше, ніж було передбачено в 2021 році.

У загальному обсязі витрат 23 000,0тис. грн. становлять видатки на оплату праці.

Обсяг видатків на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги становить 537,0 тис. грн.

На забезпечення підопічних територіального центру медикаментами та продуктами харчування в бюджеті громади планується передбачити 760,3 тис. грн.

*Молодіжні програми*

Фінансування заходів по роботі з дітьми та молоддю проводиться відповідно до затверджених програм:

- «Програма соціально-правового захисту дітей Луцької територіальної громади на 2021 - 2024 роки» – 420,0 тис. грн;

- «Програма надання інтегрованих соціальних послуг для сімей, дітей та молоді Луцької територіальної громади на 2021-2025 роки» –1 360,0 тис. грн;

- «Програма соціальної підтримки учасників бойових дій, бійців-добровольців, членів їх сімей, а також сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, які зареєстровані на території Луцької міської територіальної громади на 2021-2023 роки» - 120,0 тис. грн.

- «Програма підтримки та розвитку громадських організацій соціального спрямування на 2021-2025 роки» - 1 300 тис. грн.

- «Програми з протидії поширенню наркоманії та інших негативних проявів серед дітей та молоді, боротьби з незаконним обігом наркотичних засобів у Луцькій міській територіальній громаді на 2021-2023 роки» - 450,0 тис. грн.

- «Програма запобігання та протидії домашньому насильству Луцької міської територіальної громади на 2021-2025 роки» - 1 100,0 тис. грн.

Кошти по програмах плануються спрямувати на надання комплексу соціальних послуг сім’ям військовослужбовців, що були призвані на військову службу по мобілізації та сім’ям загиблих (померлих) військовослужбовців; на організацію роботи «гарячої лінії» Телефону Довіри; проведення заходів та свят, спрямованих на пропагування сімейних цінностей – День сім’ї, День матері, День батька, оздоровлення та відпочинок дітей з особливими потребами, також спрямувати на розвиток та підтримку сімейних форм влаштування дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування; навчання батьків, які беруть на виховання дітей та забезпечення їх методичним матеріалом; проведення заходів для дітей-сиріт та дітей, які опинились у особливо складних життєвих умовах.

- «Програма співпраці з молоддю та соціальної підтримки дітей, жінок та сім’ї Луцької міської територіальної громади на 2021-2023 роки» - 1 400,0 тис. грн для проведення молодіжних культурно-мистецьких фестивалів, конкурсів, змагань, виставок, організацій святкових заходів, а також на підтримку проєктів молодіжних громадських організацій стосовно дітей, молоді та жінок.

- «Програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді Луцької міської територіальної громади на 2021-2023 роки» – 1 400,0 тис. грн., з них для проведення заходів 93,9 тис. грн, на утримання центру – 1 306,1 тис. грн.

*Субвенція з обласного бюджету на фінансування окремих видатків соціального захисту населення*

Всього з обласного бюджету пропонується спрямувати субвенцій на виконання окремих видатків соціального захисту в сумі 1 477,0 тис. грн.

Відповідно до Порядку надання та використання коштів іншої субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на надання допомоги на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, розмір грошової допомоги особі, яка здійснила поховання, встановлюється на рівні прожиткового мінімуму у розрахунку на одну особу на місяць, встановленому на день смерті учасника бойових дій або особи з інвалідністю внаслідок війни. Обсяг видатків запланований у сумі 145,2 тис. грн.

На здійснення видатків, пов’язаних з пільговим медичним обслуговуванням громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, передбачено 1 074,8 тис. грн.

Обсяг видатків на заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю на компенсаційні виплати на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю I та II груп у сумі 257,0 тис. грн обраховано відповідно до кількості одержувачів.

***Культура і мистецтво***

Проєкт бюджету по загальному фонду розраховано в сумі 139 655,0 тис. грн, що на 22 678,2 тис. грн (19,5 %) більше, ніж бюджет 2021 року зі змінами.

З урахуванням приєднання у 2021 році Музею історії сільського господарства Волині-скансен, штатна чисельність працівників установ культури в 2022 році – 704,0 штатних одиниць, в тому числі 16,0 штатних одиниць новоприєднаного закладу Музею історії сільського господарства Волині - скансен. У проєкті бюджету на функціонування даного закладу передбачається 2 169,0 тис. грн.

При розрахунку ФОП враховано обов’язкові надбавки та доплати (за вислугу років працівникам бібліотек та педагогічним працівникам, надбавки педагогам за престижність у розмірі 20%, бібліотечним працівникам за особливі умови праці - 50%) .

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 7 651,6 тис. грн, що на 1618,1 тис. грн більше, ніж у 2021 році.

На виконання «Програми розвитку культури Луцької міської територіальної громади на 2022-2025 роки» у 2022 році з бюджету громади спрямовано 7 622,7 тис. грн., з них на організацію та проведення культурно-мистецьких та культурологічних заходів передбачено 5 000,0 тис. грн., а на фінансування заходів місцевого значення у 2022 році передбачено 1 000,0 тис. грн., що будуть спрямовані на відзначення державних свят, урочистих заходів до пам’ятних дат та історичних подій, професійних свят.

На реалізацію «Програми розвитку комунального підприємства «Луцький зоопарк» на 2022-2023 роки» у 2022 році передбачено 11 750,0 тис. грн. з загального фонду та 500,0 тис. грн. з бюджету розвитку.

На виконання цільової Програми «Впровадження транскордонного проєкту «Нове життя старого міста: ревіталізація пам’яток історико-культурної спадщини Любліна і Луцька» у 2022 році з загального фонду спрямовано 201,0 тис. грн., з бюджету розвитку – 1 575,6 тис. грн. На реалізацію «Програми розвитку міжнародного співробітництва Луцької міської територіальної громади та залучення міжнародної технічної допомоги на 2021-2022 роки» у 2022 році передбачено 1 065,0 тис. грн. з загального фонду бюджету.

Для забезпечення реалізації у 2022 році «Програми обліку об’єктів культурної спадщини Луцької міської територіальної громади у 2020-2022 роках» спрямовано 50,0 тис. грн. з загального фонду бюджету.

***Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу***

На виконання «Програми впровадження міжнародного проєкту «Спільний пошук нових рішень у комунальному господарстві: поводження з органічними відходами у Луцькій міській територіальній громаді » у бюджеті громади на 2022 рік передбачено 2 210,0 тис. грн, з них з бюджету розвитку – 1 616,0 тис. грн, з загального фонду – 594,0 тис. грн. Потреба реалізації вказаного проєкту обумовлена актуальністю запровадження ефективної системи поводження з органічними відходами на території Луцької міської територіальної громади.

***Розвиток туризму***

На виконання «Програми розвитку туризму Луцької міської територіальної громади на 2021-2022 роки» у бюджеті на 2022 рік передбачено 1400,0 тис. грн. та на реалізацію «Програми розвитку комунального підприємства «Центр туристичної інформації та послуг на 2021-2022 роки» 1352,1 тис. грн.

***Фізична культура і спорт***

В бюджеті громади на фізичну культуру та спорту на 2022 рік по загальному фонду передбачено 52 802,4 тис. грн, що на 8 713,4 тис. грн більше, ніж у 2021 році.

У загальному обсязі витрат на фінансування закладів фізичної культури і спорту 60,4% (31 899,7 тис. грн) становлять видатки на оплату праці з нарахуваннями.

Обсяг видатків на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги становить 5 476,6 тис. грн.

Реалізація заходів з фізичної культури передбачає виділення асигнувань в сумі 2 430,0 тис. грн. Це видатки для проведення навчально-тренувальних зборів і змагань міського та всеукраїнського значення та видатки на оздоровлення дітей у літній період.

На утримання центру фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх» передбачено 4 082,9 тис. грн.

Видатки бюджету громади на функціонування та навчально-тренувальну роботу 5-ти дитячо-юнацьких спортивних шкіл плануються в обсязі 36 905,6 тис. грн.

З метою стимулювання успішних виступів спортсменів на Всеукраїнських та міжнародних змаганнях в бюджеті передбачається 1 228,8 тис. грн (стипендія кращим спортсменам та тренерам) та одноразові грошові винагороди спортсменам та тренерам 571,2 тис. грн за високі досягнення в спорті за підсумками року.

Крім того, передбачено кошти на фінансову підтримку розвитку окремих видів спорту – 3 500,0 тис. грн.

На фінансування реалізації проєктів – переможців конкурсу Бюджету участі передбачено видатки в сумі2 234,3 тис. грн.

***Засоби масової інформації***

На виконання Програми з висвітлення діяльності Луцької міської ради на 2021-2023 роки у 2022 році передбачено 1360,0 тис. грн. Дані кошти спрямовуються на реалізацію інформаційної політики Луцької міської ради.

***Органи місцевого самоврядування***

По загальному фонду на забезпечення діяльності виконавчих органів міської ради передбачається 240 625,0 тис. грн. Планується виконання Програми забезпечення зберігання документів для соціально-правового захисту громадян Луцької МТГ на 2021-2023 роки в сумі 1 016,5 тис. грн, які передбачаються на підтримку міського трудового архіву.

***Громадський порядок та безпека***

Громадському формуванню «Варта порядку» на реалізацію Програми забезпечення особистої безпеки громадян та протидії злочинності на 2021-2023 роки у 2022 році планується спрямувати 750,0 тис. грн, які передбачаються на забезпечення функціонування 8 громадських пунктів з охорони порядку та проведення рейдів, патрулювань з залученням громадських формувань, мешканців громади для охорони громадського порядку.

Департаменту муніципальної варти на виконання заходів по програмі «Безпечне місто» планується передбачити 200,0 тис. грн.

***Житлово-комунальне господарство***

Видатки на житлово-комунальне господарство проводяться відповідно до Програми з благоустрою Луцької міської територіальної громади на 2018-2023 роки, Програми розвитку дорожнього господарства Луцької міської територіальної громади на 2018-2022 роки, Програми розвитку та утримання парків та скверів, інших озеленених територій Луцької міської територіальної громади на 2022-2024 роки, Програми утримання та ремонту мереж зовнішнього освітлення та світлофорних об’єктів Луцької міської територіальної громади на 2021-2023 роки, Програми впорядкування малих архітектурних форм, тимчасових споруд, металевих та дерев'яних конструкцій в Луцькій міській територіальній громаді на 2022-2024 рік, які поширюються на територію приєднаних сіл та громад.

На 2022 рік пропонується передбачити видатки загального фонду по Програмі з благоустрою в сумі 68 690,0 тис. грн, яка передбачає виконання робіт з санітарного прибирання, озеленення, утримання та поточного ремонту об’єктів благоустрою, цілодобового чергування катафалка, вивезення твердих побутових відходів, зимове утримання доріг території громади.

Програмою розвитку дорожнього господарства передбачено видатки загального фонду в сумі 72 450,0 тис. грн. Ці кошти будуть спрямованні на поточний ремонт доріг та дорожнього покриття прибудинкових територій, мостів та шляхопроводів, розмітку доріг.

На Програму впорядкування малих архітектурних форм, тимчасових споруд, металевих та дерев'яних конструкцій в Луцькій міській територіальній громаді на 2022-2024 рік планується фінансування на оплату послуг по демонтажу та зберіганню незаконно встановлених тимчасових об’єктів, металевих та дерев’яних конструкцій в сумі 1 100,0 тис. грн.

На виконання Програми відшкодування частини суми кредитів ОСББ Луцької міської територіальної громади, залучених на впровадження в будинках енергоефективних заходів на 2021-2023 роки для ОСББ буде передбачено видатки із загального фонду в розмірі 7 000,0 тис. грн.

На реалізацію заходів по Програмі утримання та ремонту мереж зовнішнього освітлення та світлофорних об’єктів на експлуатацію мереж зовнішнього освітлення та оплату за електроенергію для освітлення території громади планується виділити – 32 700,0 тис. грн.

***Землеустрій***

В бюджеті громади планується передбачити видатки загального фонду в сумі 2 960,0 тис. грн на оплату робіт з розроблення землевпорядної та землеоціночної документації земельних ділянок, коригування меж населених пунктів, що приєдналися, оновлення технічної документації щодо нормативної грошової оцінки земель м. Луцька.

***Цивільний захист та заходи рятування на водах***

На виконання Програми розвитку цивільного захисту Луцької міської територіальної громади на 2021–2025 роки у 2022 році передбачено 100,0 тис. грн. на забезпечення цивільного захисту на території Луцької міської територіальної громади. На наступний рік передбачаються кошти відповідно до Програми організації рятування людей на водних об’єктах Луцької міської територіальної громади в літній період 2022–2026 років в сумі 560,0 тис. грн. Зазначені асигнування спрямовуються на організацію роботи сезонних рятувальних постів на водних об’єктах території громади.

***Мобілізаційна підготовка***

На реалізацію Програми покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин, проведення заходів територіальної оборони та мобілізаційної підготовки на території Луцької міської територіальної громади на 2022 рік передбачено 200,0 тис. грн. для покращення матеріально-технічного забезпечення та соціальної підтримки Луцького об’єднаного міського територіального центру комплектування та військових частин, які дислокуються на території Луцької міської територіальної громади.

***Обслуговування боргу***

У 2022 році передбачено сплату відсотків відповідно до угоди про передачу коштів позики по проекту «Міський громадський транспорт України» в сумі 1 904,7 тис. грн.

Сплата відсотків по зовнішньому запозиченню від міжнародної фінансової організації НЕФКО по проєктах «Енергоефективність в громадських будівлях м.Луцька» та «Підвищення енергоефективності та надійності системи водопостачання та водовідведення м. Луцька» передбачена в сумі 13 650,0 тис. грн

Загальна сума з обслуговування боргу складе 15 554,7 тис. грн.

***Резервний фонд бюджету***

Для здійснення заходів з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків в бюджеті громади сформовано резервний фонд, який планується в розмірі 11 700,0 тис. грн і не перевищує одного відсотка від обсягу видатків загального фонду бюджету.

***Міжбюджетні трансферти, що передаються з бюджету громади***

В бюджеті громади на 2022 рік планується передбачити субвенцію бюджету Торчинської селищної територіальної громади для проведення оплати за надання соціальних послуг стаціонарного догляду мешканцям Заборольського старостинського округу, які перебувають у відділенні стаціонарного догляду для постійного проживання центру надання соціальних послуг Торчинської селищної ради в с. Білосток в сумі 130,0 тис. грн. Також планується передбачити субвенцію бюджету Ківерцівської міської територіальної громади для проведення оплати за надання соціальних послуг стаціонарного догляду мешканців Прилуцького старостинського округу та Жидичинського старостинського округу, які перебувають у відділенні стаціонарного догляду для постійного проживання територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Ківерцівського району в с. Тростянець в сумі 440,0 тис. грн.

***Транспорт***

На виконання Програми розвитку міського пасажирського транспорту на 2020-2024 роки на оплату послуг з фактично виконаних обсягів робіт КП «Луцьке підприємство електротранспорту» буде передбачено видатки в сумі 60 000,0 тис. грн.

На реалізацію заходів по Програмі автоматизованої системи обліку оплати проїзду в громадському транспорті Луцької міської територіальної громади на 2020-2024 роки планується 400,0 тис. грн.

***Лісове та сільське господарство***

В бюджеті громади на 2022 рік на виконання заходів по Програмі розвитку агропромислового комплексу на 2021-2025 роки та Програмі розвитку та утримання комунального лісового господарства на 2022-2024 роки буде передбачено видатки в сумі 1 000,0 тис. грн.

***Охорона довкілля***

Джерелом доходів фонду згідно Бюджетного кодексу є екологічний податок та платежі за шкоду, заподіяну внаслідок порушення законодавства у сфері екології.

У 2022 році очікується надходження до фонду охорони довкілля у сумі 1600,0 тис. грн.

Крім того, за рахунок видатків загального фонду та бюджету розвитку на природоохоронні заходи буде виділено 1 100,0 тис. грн.

Всі кошти плануються спрямувати на реалізацію заходів Комплексної програми охорони довкілля Луцької міської територіальної громади на 2022-2025 роки.

***Цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування***

Джерела, порядок формування та основні напрямки використання коштів цільового фонду визначені Положенням про цільовий фонд бюджету Луцької міської територіальної громади. У 2022 році очікується надходження до Фонду у сумі 413,0 тис. грн, які планується використати на відновлення насаджень дерев, кущів, газонів та квітників, на покриття витрат, пов’язаних з підготовкою та проведенням конкурсів на перевезення пасажирів, на оплату послуг по демонтажу та зберіганню незаконно встановлених тимчасових об’єктів.

**Бюджет розвитку спеціального фонду бюджету**

За рахунок бюджету розвитку спеціального фонду бюджету буде передбачено видатки в сумі 530 350,9 тис. грн.

На будівництво, капітальний ремонт та реконструкцію:

- закладів освіти – 34 447,7 тис. грн;

- закладів охорони здоров’я – 3 000,0 тис. грн;

- спортивних закладів – 3 920,0 тис. грн;

- закладів культури – 6 680,0 тис. грн.

Капітальні видатки на житлово-комунальне господарство складуть 391 816,6 тис. грн.

За рахунок коштів бюджету розвитку планується здійснити капітальний ремонт доріг та об’єктів інфраструктури на суму 204 600,0 тис. грн, прибудинкових територій в сумі 35 000,0 тис. грн, капітальний ремонт фасаду і даху Луцької спеціалізованої школи І-ІІІ ступенів № 5 – 13 000,0 тис. грн, капітальний ремонт парків та скверів – 17 000,0 тис. грн, реконструкцію ЗОШ І-ІІІ ступенів в с. Забороль – 10 000,0 тис. грн, реконструкцію полігону для збору ТПВ в с. Брище – 10 000,0 тис. грн, будівництво стадіону Луцький НВК ЗОШ І-ІІ ступенів №24-технологічний ліцей – 5 000,0 тис. грн, реконструкцію та будівництво мереж зовнішнього освітлення в сумі 4 000,0 тис. грн, капітальний ремонт ліфтів - 4 000,0  тис.  грн, капітальний ремонт житлового фонду – 3 500,0 тис. грн.

На співфінансування проєкту «Підвищення енергоефективності та надійності системи водопостачання та водовідведення м. Луцька» від міжнародної фінансової організації НЕФКО в бюджеті передбачено 3 400,0 тис. грн.

На фінансування реалізації проєктів - переможців конкурсу Бюджету участі передбачено видатки за рахунок коштів бюджету розвитку в сумі 723,6 тис. грн.

**Прогнозовані суспільні, економічні, фінансові та юридичні наслідки прийняття рішення:** Можливість проведення фінансування головних розпорядників відповідно до потреби.

Директор департаменту

фінансів, бюджету та аудиту Лілія ЄЛОВА