

***Пояснювальна
записка***

до бюджету

***Хустської міської
територіальної
громади***

на 2021 рік

ФОРМУВАННЯ БЮДЖЕТУ ХУСТСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2021 РІК

В основу формування обсягів доходів і витрат бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік покладено вимоги положень Конституції України, Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Враховуючи розпорядження Кабінету Міністрів України від 12 червня 2020 року № 712-р, яким визначені адміністративні центри та затверджені території територіальних громад Закарпатської області, у 2021 році затверджується бюджет - «Хустської міської територіальної громади».

Хустська міська територіальна громада об'єднує 15 сільських рад та Хустську міську раду. За статистичними даними станом на 01.01.2020 року чисельність наявного населення громади складає **80,836** тис.осіб., в тому числі населення міста – 31,612 тис.осіб. Всього із загальної кількості населення - 52,8 тис. осіб – це сільське населення. Площа території громади – 407,0 кв.км.

На виконання частини першої та восьмої статті 75 Бюджетного кодексу України Міністерством фінансів України доведені особливості складання місцевих бюджетів на 2021 рік.

При роботі над бюджетом на 2021 року було проаналізовано та враховано основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку міста, фактичні поступлення до міського бюджету за попередні роки, розрахунки податкового органу, профільних відділів та управлінь виконавчого комітету міської ради, розрахунки комунальних підприємств, бюджетні запити головних розпорядників бюджетних коштів міського бюджету.

При складанні прогностичних показників на 2021 рік враховуються та аналізуються фактичні показники за 2019 рік та очікуване виконання показників за 2020 рік.

Особливості складання розрахунків під час формування бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік

Основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку та підвищення розмірів державних соціальних стандартів:

Показники	2021 рік
Розмір мінімальної заробітної плати:	
з 1 січня року (гривні)	6 000
з 1 грудня року (гривні)	6 500
Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:	
з 1 січня року (гривні)	2 670
з 1 грудня року (гривні)	2 893

Розмір прожиткового мінімуму:

Показники	2021 рік
З розрахунку на одну особу:	
- з 1 січня року (гривні)	2 189
- з 1 липня року (гривні)	2 294
- з 1 грудня року (гривні)	2393

Обсяги міжбюджетних трансфертів з державного бюджету на 2021 рік:

Найменування міжбюджетного трансферту	Затверджено у бюджеті міста Хуст на 2020 рік (відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2020 рік"), тис.грн	ПРОЕКТ Державного бюджету України на 2021 рік (внесено КМУ на розгляд ВРУ), тис.грн	Відхилення,	
			тис.грн	%
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	81 896,2	236 832,0	154 935,8	289,2
Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	6 157,2	0,0	-6 157,2	0,0
РАЗОМ	88 053,4	248 030,6	159 977,2	281,7

Базова дотація	1 059,1	85 871,2	84 812,1	
-----------------------	----------------	-----------------	-----------------	--

Довідково: в рамках заходів реформи фінансування системи охорони здоров'я, у зв'язку з переведенням медичних закладів в статус комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я, та ,відповідно, їх переходом на модель оплати медичних послуг, наданих пацієнтам, за рахунок коштів отриманих за договорами з Національною службою здоров'я України, в проєкті Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам не передбачена.

Показники економічного і соціального розвитку області та Хустської міської територіальної громади.

Показники	2019р Факт	2020р очікуване	2021р. прогноз	2022 р прогноз	2023р. прогноз)
Валова додана вартість у фактичних цінах, млн.грн. по місту Хуст.	29500,0	29100,0	29400,0	29800,0	30400,0
Темп росту валової доданої вартості у порівнянних цінах до попереднього року, %	101,4	98,7	101,1	101,4	102,1
Фонд оплати праці,	16732,9	17600,0	18800,0	20100,0	21700,0

млн.грн. (по області)					
Темп росту фонду оплати праці до попереднього року, %	112,0	106,8	106,9	107,0	108,0
Середньомісячна заробітна плата, грн. (по області)	9202,0	9900,0	10680,0	11550,0	12500,0
Темп росту середньомісячної заробітної плати до попереднього року, %	114,1	107,6	107,9	108,2	108,3
м.Хуст (Хустської міської територіальної громади)					
Фонд оплати праці (без військовослужбовців), млн.грн. в економіці (без МП)	476,0*	510,0*	720,0*	780,0*	834,0*
Темп росту фонду оплати праці до попереднього року, %	116,7	107,2	141,0	108,4	107,0
Середньомісячна заробітна плата, грн.	7542,0	8100,0	8800,0	9500,0	10100,0
Темп росту середньомісячної заробітної плати до попереднього року, %	110,8	107,4	108,7	108,0	106,4

***Примітка:** Показники за 2019-2020 рр. подано по місту Хуст, на 2021-2023рр. - показники по Хустській територіальній громаді.*

В промисловості.

До основного кола статистичної звітності, що звітують про обсяги виробленої та реалізованої продукції відноситься 15 промислових підприємств.

З початку 2020 року припинило виробничу діяльність одно з найбільших підприємств легкої галузі - СП «Хустекс-ЛТД» через втрату виробничих зв'язків із іноземним партнером. На даний час підприємство проводить роботу з пошуку нових інвесторів.

Очікуваний обсяг реалізованої промислової продукції у відпускних цінах за видами економічної діяльності по підприємствах міста Хуст на кінець 2020 року складатиме – **275,0** млн. грн., або запланований показник згідно програми буде виконано. За 10 місяців поточного року фактично вироблено та реалізовано промислової продукції на суму **253,0** млн.грн.

Найбільшу частку в загальноміському обсязі у звітному 2020 році займає лісова та деревообробна галузь, а це 60,7 %. Крім того, легка галузь, яка працює

стабільно на давальницькій сировині з іноземними партнерами, складає 25,2 відсотки до загальноміського обсягу

Приріст реалізованої продукції очікується на підприємствах легкої промисловості, а саме: ТОВ «Європейська фабрика», ДП «Яс-Експорт Хуст», ТОВ «Торговий дім ХФФВ»; у харчовій галузі - ТОВ «Огородник»; у лісовій та деревообробній - ТОВ «Вудінтернаціонал» та ТОВ «Атлант».

В основному всі підприємства легкої промисловості працюють виключно на замовлення, тобто не на повну потужність. На роботу підприємств також негативно вплинуло введення карантинних заходів. Підприємство ТОВ «Бон-Хуст» працювало частково.

Згідно прогнозу, обсяг реалізації продукції у 2021 році складе **300,0** млн.грн., або зросте до відповідного періоду 2020 року на 8,0% . В обсягах реалізації враховано додатково чотири підприємства, що входять до складу Хустської міської територіальної громади, а саме: ТОВ «Флоріан Шуз», ПАТ «Хустський кар'єр» с. Рокосово ; ТОВ «Цеоліт» с. Сокирниця та СГ «Патріот» с.Н.Селище. Одним з найбільших підприємств легкої галузі є ТОВ «Флоріан Шуз» з чисельністю працюючих біля 250 осіб.

Фінансовий результат діяльності підприємств у сферах економіки прибутковий. Із загальної кількості підприємств, що звітуються біля 78,0 відсотків із них спрацювали з прибутковим результатом.

На споживчому ринку.

Торгівля, ресторанне господарство найбільш розвинуті галузі економіки.

Всього суб'єктів діяльності (юридичних та фізичних) осіб у сфері роздрібної та оптової торгівлі по місту нараховується до 550 одиниць. Будуються сучасні магазини та об'єкти ресторанного господарства, що позитивно впливає на покращення архітектури та туристичної привабливості міста.

Протягом 2019 та 2020 років спостерігається незначне збільшення обсягів роздрібного товарообороту підприємств-юридичних осіб, що звітуються.

На кінець 2021 року обсяг роздрібного товарообороту юридичних осіб згідно прогнозу складе 685,0 млн.грн., або зросте на 5,4 відсотка до очікуваних обсягів на кінець 2020 року, в тому числі і за рахунок зростання цін на споживчі товари.

Зовнішньоекономічна діяльність

Слід відмітити, у поточному 2020 році зменшення обсягів капітальних інвестицій по місту Хуст за рахунок усіх джерел фінансування. У 2021 році прогнозується зменшення обсягів на 4,3 відсотки до звітного 2020 року.

Експорт (імпорт) товарів на кінець 2020 року згідно прогнозу складе позитивне сальдо зовнішньої торгівлі товарами, хоча обсяги експорту у порівнянні з попередніми періодами зменшуються. Позитивне сальдо зовнішньої торгівлі прогнозується і в 2021 році.

Будівельна діяльність

Усіма забудовниками міста протягом 2020 року очікується ввести в експлуатацію біля 12,0 тис.кв.м. загальної площі житла. Протягом першого півріччя введено в експлуатацію 5,0 тис.кв.м. житлової площі. Згідно прогнозу у 2021 році зазначений показник може зрости на 8,4 відсотки. Увесь обсяг введеного в експлуатацію житла припадає на індивідуальних забудовників. Обсяг

виконаних будівельних робіт на кінець звітної періоду поточного року зменшується в порівнянні з 2019 роком.

Соціальна сфера, населення, ринок праці.

Середньомісячна заробітна плата у сферах економіки на кінець 2020р. одного штатного працівника за попередніми даними становитиме **8100,0** грн. За перше півріччя 2020 року за даними статистики середня заробітна плата становила 7910,0 грн. Згідно прогнозу в 2021р. очікується зростання заробітної плати до – **8800,0** грн., або на 8,7 відсотка більше, порівнюючи до рівня 2020 року.

Слід відмітити, що у сферах економіки протягом 2020 року спостерігається уповільнення темпів зростання рівня заробітної плати у порівнянні із 2019 роком. Зменшується також чисельність штатних працівників у сферах економіки, яке пов'язане із введенням карантинних заходів. Станом на 01.10.2020 року штатних працівників по місту Хуст нараховується 4800 осіб. Кількість працівників у 2021 році по Хустській територіальній громаді може нараховуватися до 7000 тис.осіб, в тому числі бюджетної сфери та підприємств у сфері економіки приєднаних населених пунктів громади.

Крім того, у сфері малого та середнього бізнесу існує тенденція до зменшення кількості зареєстрованих фізичних осіб-підприємців, а також збільшення кількості ФОП, які знаходяться на стадії припинення підприємницької діяльності через нестабільність економічної ситуації.

Річне завдання згідно Програми соціально-економічного розвитку міста на 2020 рік очікується виконати на 82,0%. Прогнозний показник по створенню нових робочих місць територіальної громади на 2021 рік становитиме до **480** нових робочих місць. Створення робочих місць очікується за рахунок підприємств із іноземними інвестиціями, новостворених підприємств юридичних та фізичних осіб – підприємців.

Поряд з тим, слід відмітити, що і надалі найбільше нових робочих місць у економіці створюється за рахунок суб'єктів малого та середнього бізнесу.

Кількість безробітних по місту, що знаходяться на обліку у Хустській міськрайонній філії Закарпатського обласного центру зайнятості станом на кінець 2020 року згідно прогнозу може становити – 230 осіб, на кінець 2021 року – до 350 чол. Рівень зареєстрованого безробіття на кінець 2020 та 2021 років прогнозується і становитиме 1,2% та відповідно 0,7 % враховуючи безробітних приєднаних населених пунктів громади.

Значну роль в економіці міста і на далі відіграє мале підприємництво. За рахунок діяльності суб'єктів підприємництва активно створюються робочі місця у всіх сферах економіки та збільшуються надходження до бюджетів всіх рівнів.

Всього по місту Хуст станом на 01 жовтня 2020 року кількість юридичних осіб, включених до ЄДРПОУ становила 780 одиниць. Кількість зареєстрованих, діючих фізичних осіб - підприємців становить 1780 осіб.

Протягом 2020 року в місті Хуст реалізувалися та продовжують реалізовуватись багато інвестиційних проектів у соціальній сфері, сфері житлово-комунального господарства за рахунок коштів міського бюджету, коштів субвенції, та інших джерел фінансування.

Надаються пропозиції що до переліку важливих об'єктів соціальної сфери та їх співфінансування з бюджетів всіх рівнів, в тому числі і об'єкти за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку, згідно поданих на конкурс пропозицій у листопаді 2020 року на 2021 рік.

Крім того, планується у 2021 році продовження капітальних ремонтів дорожнього покриття вулиць міста, а також будівництво, реконструкція каналізаційних мереж, водопроводів за рахунок різних джерел фінансування.

Основними цілями і пріоритетами економічного і соціального розвитку є :

- Залучення іноземних та вітчизняних інвестицій для збереження та розширення діючих виробництв та створення нових виробництв у галузях економіки з метою створення робочих місць та зайнятості населення громади;
- Покращення інвестиційної привабливості;
- покращення інфраструктури міста Хуст та населених пунктів громади за рахунок різних джерел фінансування, в тому числі за рахунок залучення грантових коштів;
- продовження реформування та розвитку житлово-комунального господарства міста;
- запровадження сучасної системи управління містом;
- покращення туристичної привабливості міста та громади в цілому.

На перспективу соціально-економічний розвиток Хустської міської територіальної громади спрямований на послідовне покращення умов життєдіяльності населення а якості його життя, оздоровлення навколишнього середовища і досягнення санітарно-безпечної соціально-економічної ситуації.

Доходи бюджету

Хустської міської територіальної громади

При розрахунку дохідної частини бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік були враховані статистичні показники, що використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків і зборів, очікувані макропоказники економічного і соціального розвитку міста Хуст в 2020 році і прогнозні на 2021 рік, а також фактичне виконання дохідної частини бюджету міста Хуст за результатами 2019 років та 11 місяців 2020 року.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік варто відмітити наступні фактори, які впливають на її формування :

Поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 докорінно змінило тренд економічного розвитку більшості країн світу, у тому числі і України, зокрема це стосується кожної області, району і міста. У зв'язку з проведенням санітарно-епідеміологічних заходів, які передбачають встановлення обмеження трудової діяльності, що негативно впливає економічну активність, зменшення обсягів торгівлі, споживчої активності населення, скорочення виробництва та інвестицій, що сповільнює в свою чергу ріст економіки в цілому.

З 1 січня 2021 року згідно Закону України від 20 вересня 2019 року №132-ІХ «Про внесення змін в деякі законодавчі акти України стосовно стимулювання

інвестиційної діяльності в Україні» відмінено перерахування до місцевих бюджетів коштів пайової участі для створення і розвитку інфраструктури.

Бюджет за доходами на 2021 рік сформовано відповідно до Податкового та Бюджетного кодексів України, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», постанови Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 р. № 555 „ Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки ”

Міський бюджет Хустської міської територіальної громади на 2021 рік обраховано в сумі **617 570,3 тис.грн.**, у тому числі сума доходів:

- загального фонду – **592 603,3 тис. грн.**
- спеціального фонду – **24 967,0 тис. грн..**

Прогнозний обсяг доходів бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік без врахування трансфертів, обраховано в сумі 285 138,8 тис. грн., в тому числі загальний фонд 260 171,8 тис. грн. і спеціальний фонд 24 967,0 тис. грн.

У 2021 році очікується отримати офіційні трансферти з Державного бюджету України в сумі 322 703,2 тис. грн., в т.ч. освітню субвенцію у сумі 236 832,0 тис.грн., з обласного бюджету – 9 728,3 тис.грн.

Прогнозні показники загального фонду бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік (не враховуючи міжбюджетні трансферти), порівняно із очікуваним виконанням міського бюджету м.Хуст та приєднаних сіл за 2020 рік, по загальному фонду збільшуються на 113,4 відсотка.

По спеціальному фонду прогнозні показники на 2021 рік, порівняно із очікуваним виконанням за 2020 рік, зменшуються на 40,4 % за рахунок незапланованих надходжень до бюджету розвитку.

Динаміка надходжень до бюджету у 2019-2021 роках

(тис.грн.)

Показники	2019 рік м.Хуст	2020 рік (очікуване м.Хуст та села)	2021 (прогноз Хустська міська територіальна громада)	2021 рік проти 2020року	
				Відхилення	Темп росту, %
Бюджет міста, в т.ч.:	212 899,1	271 300,3	285 138,8	13 838,5	105,1
загальний фонд	169 679,6	229 400,0	260 171,8	30 771,8	113,4
спеціальний фонд	43 219,5	41 900,3	24 967,0	-16 933,3	40,4
Трансферти, в т.ч.:	181 413,2	167 108,6	329 020,9	161 912,3	196,9
загальний фонд	175 736,5	165 300,8	332 431,5	167 130,7	201,1
спеціальний фонд	5 676,7	1 807,8		0,0	0,0
Всього надходжень	394 312,3	438 408,9	617 570,3	179 161,4	140,9

Розрахунок доходів загального фонду бюджету:

Основними платежами надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, акцизний податок та місцеві податки.

Основні бюджетоутворюючі податки та збори

Показники	2020 (очікувані по м.Хуст)	тис. грн. 2021 рік (Хустська міська територіальна громада)
Податок та збір на доходи фізичних осіб	88 139,3	137 991,8
Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	33100,0	37 786,0
Місцеві податки	43 322,7	77 864,0

До доходів бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік зараховується 60% податку та збору на доходи фізичних осіб. Питома вага цього податку в доходах загального фонду становить – 52,7 відсотки.

Основні чинники, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях та корпоративних правах, нарахованих резидентами - платниками податку на прибуток підприємств, які оподатковуються за ставкою 5%; доходів у вигляді дивідендів по акціях та/або інвестиційних сертифікатах, корпоративних правах, нарахованих нерезидентами, інститутами спільного інвестування та суб'єктами господарювання, які не є платниками податку на прибуток, оподатковуються за ставкою 9%);

- підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму; Проектом Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» передбачено підвищення соціальних стандартів:

- *мінімальної заробітної плати:*

з 1 січня 2021 року - у розмірі 6 000,0 грн на місяць та посадового

працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – 2 670,0 грн.;

у погодинному розмірі: з 1 січня - 36,11 гривні, з 1 грудня - 39, 12 гривні.

з 1 грудня 2021 року – 6 500,0 грн на місяць та посадового окладу

працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – 2 839,0 грн.

**Динаміка надходження податку та збору на доходи фізичних осіб
до міського бюджету м. Хуст та прогнозу поступлень до бюджету Хустської
міської територіальної громади.**

(60%)

Роки	2018	2019	Очікуване виконання 2020	2021
Податок та збір на доходи фізичних осіб	73 779,0	86 209,1	87 725,1	137 991,8
Відсоток виконання до затвердженого плану на відповідний рік	100,3	100,7	93,8	0,0
В тому числі: податок на доходи що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	67 924,0	79 235,5	80 799,3	130 742,8
% до попереднього року		116,8	101,8	161,8

Розрахунок планових надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2021 рік проводився із урахуванням розширення бази оподаткування (утворення Хустської міської територіальної громади), прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати. Планові показники становлять 137 991,8 тис.грн.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати на 2021 рік розрахований в сумі **130 742,8 тис. грн.**, що на 118,5% більше очікуваних надходжень у 2020 році до міського бюджету м.Хуст та сіл.

Так, станом на 01.12.2020р. найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати до міського бюджету м.Хуст є: РФ «Львівська залізниця» (3245,0 тис.грн.), ПРАТ «Закарпаттяобленерго» (2380,0 тис.грн.), ТОВ «Берег-кабель» (1870,5 тис.грн.), ТОВ "Флоріан Шуз"(3654,3 тис.грн.), ТОВ «Хустфарм» (666,7 тис.грн.), (надходження 60%).

Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами врахований в проекті міського бюджету на 2021 рік в сумі **3 900,0 тис.грн.** У 2019 році поступлення складали –3 107,9 тис.грн.(60%), очікуване виконання в 2020 році – 3 758,1 тис.грн.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата у 2021 році заплановано у сумі – **1 057,0 тис.грн.** У 2020 році очікувані надходження складатимуть 913,0 тис.грн. Найбільшими платниками у 2020 році були ТОВ «Хустфарм», ТОВ "Інфотехмед", ТОВ навчальний центр «Квадро»,ТОВ "Хуст-

Земля Карпат" кредитна спілка «Менчул», ТОВ «МВ Груп» які сплачували податок на дивіденди. Поступлення від даних підприємств за 11 місяців 2020 року склали 472,5 тис.грн. (60%).

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування розраховано на 2021 рік у сумі **2 292,0 тис.грн.** Найбільшими платниками даного податку у поточному році є : ПП Тимчик Й.Й.(502,5 тис.грн.),ПП Мадярчик М.Ю. (119,2 тис.грн.) та ПП МадярВ.Д. (204,2 тис.грн.)

Прогнозовані суми поступлень до бюджету міста Хуст на 2021рік **податку на прибуток підприємств і фінансових установ комунальної власності** будуть становити **420,0 тис. грн.** Поступлення за 11 місяців 2020року складали 414,2 тис.грн. Найбільшими платниками даного податку є Хустське ВУВКГ, КП «Полігон плюс». Прогнозний показник визначений за даними податкової служби та управління економіки Хустського міськвиконкому.

Рентна плата за використання інших природних ресурсів розрахована на 2021 рік відповідно до прогнозних даних податкової служби у сумі **769,0 тис.грн.**

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) заплановано в 2021 році в сумі – **37 786,0 тис.грн., в тому числі:**

акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) - 4 250,0 тис.грн.

акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) - 16 300,0 тис.грн.

Очікувані надходження до міського бюджету та приєднаних сіл в 2020 році акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) становить 3 980,1тис.грн. та 15 275,0 тис.грн.

акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів проводився за даними податкової служби виходячи з середньомісячних надходжень цього податку протягом січня-листопада 2020 року по м.Хуст та селам, які приєднані до Хустської територіальної громади та становить **17 236,0 тис. грн.** За 11 місяців 2020 року найбільшими платниками до бюджету міста були: ПП Тимчик Й.Й. (7 490,0 тис.грн.), ТОВ «Закарпатська продовольча компанія» (3726,5 тис.грн.) , ТОВ "Маркет Рітейл" (482,8 тис.грн.) ПП Браєр Й.Й. (440,1 тис.грн.).

Питома вага **акцизного податку** у дохідній частині загального фонду бюджету у 2021 році становить – 14,6 відсотка.

До місцевих податків, відповідно до статті 10 Податкового кодексу України, належать:

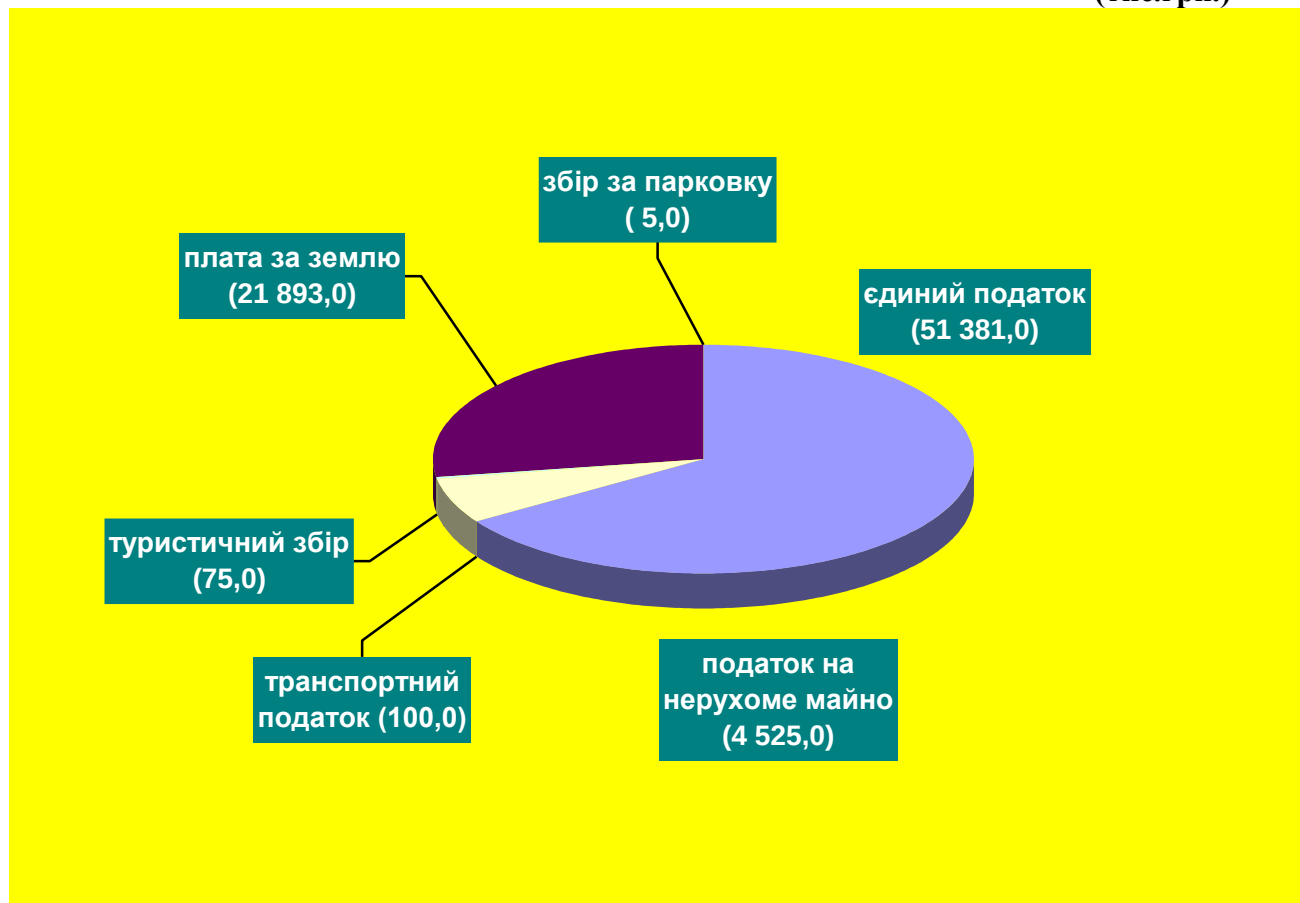
- податок на майно, який включає:
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- транспортний податок;
- плату за землю;
- єдиний податок.

До **місцевих зборів** належать:

- збір за місця для паркування транспортних засобів;
- туристичний збір.

Структура місцевих податків і зборів бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік

(тис.грн.)



Розрахункова сума надходжень місцевих податків і зборів до бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік становить **77 975,0 тис. грн.** Питома вага в доходах загального фонду складає 30,2 відсотки

Розрахунок **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** на 2021 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомості, юридичних та фізичних осіб за даними податкової служби і становить **4 525,0 тис.грн.**

Розрахунок прогнозованої суми **плати за землю** на 2021 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки зокрема:

Земельний податок з юридичних осіб заплановано у сумі **6 535,0 тис.грн.** Очікувані надходження по платі за землю з юридичних осіб в 2020 році становлять 6 442,1 тис.грн

Планові показники **земельного податку з фізичних осіб** на 2021 рік складають **1 528,0 тис.грн.**, в тому числі очікувані надходження на 2021 рік по селах 982,0 тис.грн.

Розраховані, враховуючи надходження 2020 року та пропозиції податкової служби. Надходження за 11 місяців 2020 року до міського бюджету м. Хуст становлять 537,6 тис.грн.

Орендна плата за землю з юридичних осіб запланована, враховуючи надходження 2020 року та розширення бази оподаткування, згідно розрахунків управління з питань майна комунальної власності і становить **10 398,0 тис.грн.**, в тому числі очікувані надходження на 2021 рік по селах 5 897,3 тис.грн. Очікувані надходження до міського бюджету м.Хуст у 2020 році 4 505,6 тис.грн.

Орендна плата з фізичних осіб запланована за розрахунками управління з питань майна комунальної власності у сумі **3428,0 тис.грн.**, що більше очікуваних надходжень у 2020 році на 46,5 тис.грн., або 101,4 відсотка.

Динаміка надходжень плати за землю

Показники	тис. грн.			
	2018 рік м. Хуст	2019 рік м.Хуст	2020 рік (очікувані) м.Хуст	2021рік (прогноз) Хустська МТГ
Сума надходжень в тому числі:	10 363,6	12 586,6	11976,8	21 893,0
Земельний податок з фізичних і юридичних осіб	2843,2	5092,1	4089,7	8 067,0
Орендна плата з юридичних і фізичних осіб	7520,4	7494,5	7887,1	13826,0
% росту до попереднього року		121,5	95,2	182,8

У 2021 році заплановано **транспортний податок** у сумі **100,0 тис.грн.**, в тому числі з юридичних осіб – 50,0 тис.грн., з фізичних осіб – 50,0 тис.грн.

Збір за паркування транспортних засобів заплановано в сумі **5,0 тис.грн.**

Прогнозні надходження **туристичного збору** розраховані управлінням економіки та становлять **75,0 тис. грн.**

Прогнозний обсяг **єдиного податку** на 2021 рік пораховано з урахуванням положень Податкового та Бюджетного кодексу України (за даними державної податкової служби), фактичних надходжень та розширення бази оподаткування (створення територіальної громади) становить **51 381,0 тис. грн.**, в тому числі з юридичних осіб – **6 220,0 тис.грн.** та із фізичних осіб – **45 076,0 тис.грн.**

Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – **85,0 тис.грн.**

Очікувані поступлення до міського бюджету м.Хуст у 2020 році складуть відповідно 4 816,9 тис.грн. з юридичних осіб та 23 598,7 тис.грн. з фізичних осіб.

**Динаміка надходження єдиного податку
по м.Хуст та прогнозу по Хустській міській територіальній громаді**

Роки	2018	2019	2020 (очікувані)	2021 (прогноз)
Сума єдиного податку	20 874,9	24 139,3	28 415,6	51 381,00
% до попереднього року		115,6	117,7	180,8

Єдиний податок за обсягом платежу становить 65,9% від обсягу місцевих податків і зборів.

Неподаткові надходження заплановані в сумі – 5 230,0 тис.грн (що становить 2,5 відсотка доходів загального фонду бюджету) в тому числі:

частина чистого прибутку (доходу), що вилучається до бюджету заплановано у розмірі **200,0 тис.грн.** Поступлення 2020 року складають 227,6 тис.грн.

адміністративні штрафи та інших санкцій у розмірі **45,0 тис.грн.**, *адміністративні штрафи та штрафні санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів* (за даними податкової служби) у розмірі **150,0 тис.грн.**

Відповідно розрахунків управління з питань майна комунальної власності *плата за встановлення земельного сервітуту* запланована в сумі – **550,0 тис.грн.**

Прогнозний розрахунок надходжень *плати за надання адміністративних послуг* на 2021 рік визначено як підсумок розрахованих надходжень за окремими видами господарської діяльності, з урахуванням фактичних надходжень за 2019-2020 роки, та за рахунок передачі на місцевий рівень збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і плати за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно.

На 2021 рік заплановано надходження *плати за надання адміністративних послуг* у розмірі **3290,0 тис.грн.** в тому числі.:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 40,0 тис.грн.;
- плата за надання інших адміністративних послуг – 3000,0 тис.грн.;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 250,0 тис.грн.;

За розрахунками, проведеними управлінням з питань майна комунальної власності, надходження від *орендної плати за користування цілісними майновими комплексами та іншим майном, що перебуває у комунальній власності*, відповідно до укладених договорів оренди прогнозуються у сумі

925,0 тис. грн., очікувані надходження 2020 року до міського бюджету м.Хуст 468,7 тис.грн.

Прогнозний показник надходжень до бюджету **державного мита** на 2021 рік розраховано з урахуванням очікуваних надходжень за 2020 рік та вимог діючого законодавства у сумі **40,0 тис. грн.** Надходження за 11 місяців 2020 року становлять 32,9 тис.грн.

Спеціальний фонд

Обсяг надходжень доходів спеціального фонду бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік визначений в сумі **24 967,0 тис. грн.**

Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, кошти від продажу землі та кошти від відчуження майна комунальної власності міста:

Власні надходження бюджетних установ і організацій за розрахунками бюджетних установ, що фінансуються з бюджету міської територіальної громади, прогнозується в сумі **24 767,0 тис.грн.**

Надходження **екологічного податку** в 2021 році розраховані на підставі даних податкової служби у сумі **200,0 тис. грн.**

Видаткова частина

Розрахунок видатків бюджету Хустської міської територіальної громади здійснено на основі Бюджетного кодексу України, проєкту Закону України „Про Державний бюджет України на 2021 рік”, з врахуванням:

розміру мінімальної заробітної плати 6 000 гривень з 1 січня 2021 року та 6 500 гривень з 1 грудня (до 2020 року зросте в середньому на 25,5 відсотків);

розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС 2 670 гривень з 1 січня 2021 року та 2 893 гривні з 1 грудня 2021 року (ріст порівняно з 2020 роком – 25,5 відсотків).

Загальний обсяг видатків бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік передбачено у сумі 617 570,3 тис. грн. (загальний фонд – 592 228,5 тис. грн., спеціальний фонд – 25 341,8 тис. грн.), з яких 332 431,5 тис.грн. – міжбюджетні трансферти, в тому числі:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 236 832,0 тис.грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 391,6 тис.грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 1 119,7 тис.грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (на лікування хворих на цукровий діабет інсуліном та нецукровий діабет десмопресином)– 1 763,3 тис.грн.;

- базова дотація – 85 871,2 тис.грн.;
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 5 453,7 тис.грн.

Нижче наведено дані уточнених планових показників загального фонду міського бюджету на 2020 рік та бюджет Хустської міської територіальної громади на 2021 рік у розрізі галузей бюджетної сфери (без врахування трансфертів іншим бюджетам).

**Видатки загального фонду міського бюджету 2020 році
та бюджет Хустської міської територіальної громади на 2021 рік**

Назва галузі	2020 рік – план з урахуванням змін (тис.грн.)	Передбачено на 2021 рік (тис.грн.)	Відхилення показників на 2021 р. до плану зі зміними на 2020 р.	
			сума (тис.грн.)	%
Державне управління	37 050,2*	70 801,1	33 750,9	91,1
Освіта	85 646,1	213 855,1	128 209,0	149,7
Видатки за рахунок освітньої субвенції	81 896,2	236 832,0	154 935,8	189,2
Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції	1 730,5	1 391,6	-338,9	-19,6
Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	825,4	1 119,7	294,3	35,7
Медична субвенція	6 157,2		-6 157,2	
Охорона здоров'я, в т.ч. субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я та дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів охорони здоров'я		10 717,0	10 717,0	

Соціальний захист та соціальне забезпечення	7 608,4	13 360,4	5 752,0	75,6
Культура і мистецтво	3 342,1	10 122,6	6 780,5	202,9
Фізична культура і спорт	3 867,9	10 015,6	6 147,7	158,9
Житлово-комунальне господарство	13 715,1	15 248,2	2 133,1	11,2
Поточний ремонт та утримання міських доріг	4 501,1	6 361,0	1 859,9	41,3
Інші видатки (з врахуванням резервного фонду)	722,0	2 779,0	2 057,0	284,9

* не врахована субвенція з місцевого бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

У бюджеті Хустської міської територіальної громади на 2021 рік передбачено профіцит по загальному фонду та дефіцит по спеціальному фонду у сумі 374,8 тис.грн. на обсяг коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) для проведення капітальних видатків.

Резервний фонд місцевого бюджету заплановано у обсязі 2 368,0 тис. гривень.

Розподіл видатків між головними розпорядниками коштів бюджету Хустської міської територіальної громади

Виконавчому комітету міської ради в бюджеті Хустської міської територіальної громади на 2021 рік передбачено видатки в сумі 99 652,6 тис.грн., по загальному фонду – 99 452,6 тис. грн., по спеціальному фонду – 200,0 тис. грн.

- На керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах у бюджеті Хустської міської територіальної громади передбачені видатки по загальному фонду в сумі 63 142,1 тис. грн., з них: на оплату праці з нарахуваннями – 60 084,6 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 741,0 тис. грн., інші видатки – 1 316,5 тис. грн.

- На охорону здоров'я передбачено 10 717,0 тис.грн., в т.ч. за рахунок міжбюджетних трансфертів 7 217,0 тис.грн.:

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (на лікування хворих на цукровий діабет інсуліном та нецукровий діабет десмопресином) – 1 763,3 тис.грн.;

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету видатки на багатoproфільну стаціонарну медичну допомогу населенню, стоматологічну допомогу населенню та первинну медичну допомогу населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги в сумі 5 453,7 тис.грн.

В 2021 році з бюджету Хустської міської територіальної громади здійснюватиметься фінансування в частині оплати комунальних послуг та енергоносіїв на:

- Комунальне некомерційне підприємство "Хустська центральна районна лікарня ім.Віцинського О.П.";

- КНП «Хустський центр первинної медико-санітарної допомоги», в тому числі 16 амбулаторій та 5 фельдшерських пунктів;

- КНП «Хустська районна стоматологічна поліклініка».

- Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді заплановано 1 282,1 тис. грн. Видатки спрямовуються на утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді. На оплату праці з нарахуваннями заплановано 1 258,3 тис. грн., інші поточні видатки – 23,8 тис. грн.

- Надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість – 50,0 тис.грн.

- Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 30,0 тис.грн.

- Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд (в т.ч. КП Хустської міської ради «Стадіон Карпати») – 2 211,2 тис.грн.

- Видатки на житлово-комунальне господарство в бюджеті Хустської міської територіальної громади на 2021 рік складають 15 248,2 тис.грн. у тому числі:

- для забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства виділено 1 680,0 тис.грн.;

- організація благоустрою населених пунктів – 5 894,0 тис.грн. (в тому числі комунальні послуги та енергоносії (вуличне освітлення) – 3 700,0 тис.грн.).

- забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги - 7 674,2 тис.грн. в тому числі : фінансова підтримка КП «Реклама- Хуст» - 5 451,8 тис.грн., КП « Дозвілля» - 2 222,4 тис.грн.

- На «Здійснення заходів із землеустрою» по загальному фонду бюджету Хустської міської територіальної громади передбачено 270,0 тис.грн.

- Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету в бюджеті передбачено видатки в сумі 6 361,0 тис.грн.

- Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 24,6 тис.грн.

- Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 60,0 тис. грн.
- Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 56,4 тис.грн.
- Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів – 200,0 тис.грн.

Управлінню освіти, релігій та у справах національностей в бюджеті Хустської міської територіальної громади на 2021 рік передбачено обсяг видатків в сумі 457 893,4 тис. грн.: загальний фонд – 433 663,6 тис. грн., спеціальний фонд – 24 229,8 тис. грн., в т.ч. власні надходження бюджетних установ 23 855,0 тис.грн.

У зазначеному обсязі заплановано видатки по загальному фонду, що здійснюватимуться за рахунок освітньої субвенції - 236 832,0 тис. грн. - оплата праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх закладів та навчально-реабілітаційному центру для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку; субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 1 391,6 тис.грн. - оплата праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів; субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1 119,7 тис. грн., зокрема фінансування оплати праці педагогічних працівників.

Видатки бюджету Хустської міської територіальної громади по загальному фонду на оплату праці з нарахуваннями передбачено в сумі 156 237,5 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі передбачено 25 732,9 тис.грн., харчування – 6 261,8 тис. грн., медикаменти – 279,8 тис.грн. та інші поточні видатки в сумі - 6 154,0 тис. грн., матеріальна допомога для дітей – сиріт – 29,1 тис.грн.

Мережа галузі «Освіта» нараховує 60 бюджетних установ, з них:

- ✓ 20 дошкільний навчальний заклад;
- ✓ 30 загальноосвітніх шкіл та навчально-виховних комплексів;
- ✓ 1 гімназія-інтернат;
- ✓ 4 позашкільні заклади освіти;
- ✓ 1 навчально-реабілітаційний центр;
- ✓ 1 інклюзивно – ресурсний центр;
- ✓ 3 інші заклади (методкабінет, централізована бухгалтерія, господарська група).

В розрізі установ:

- **Надання дошкільної освіти** - враховано видатки в сумі 105 509,8 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду – 91 009,8 тис. грн. (на оплату праці з нарахуваннями передбачено – 77 363,0 тис.грн., харчування – 3 673,3 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 7 864,5 тис.грн., медикаменти – 105,0 тис. грн та інші поточні видатки – 2 004,0 тис.грн.) та спеціального фонду – 14 500,0 тис. грн. (власні надходження бюджетних установ по батьківській платі за харчування дітей).

• **Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти** передбачено 328 584,6 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 319 229,6 тис. грн., спеціальним фондом – 9 355,0 тис.грн.

В тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету передбачено 232 524,6 тис.грн. (на заробітну плату педагогічним працівникам шкіл).

Крім того, за рахунок бюджету Хустської міської територіальної громади передбачено видатки на оплату праці – 63 706,1 тис. грн., харчування – 2 088,5 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 17 135,4 тис.грн., медикаменти – 155,0 тис.грн та інші поточні видатки – 3 620,0 тис.грн.

• **Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку** передбачено 7 714,1 тис.грн.: на заробітну плату з нарахуваннями - 6 861,0 тис.грн., харчування – 500,0 тис.грн., медикаменти – 17,8 тис.грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 203,3 тис.грн., інші поточні видатки – 132,0 тис.грн.

В тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету передбачено 4 307,4 тис.грн. (на заробітну плату з нарахуваннями).

• **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти** за загальним фондом передбачені видатки в сумі 14 965,2 тис. грн., в т.ч. за рахунок субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції - 1 391,6 тис.грн. Із них на заробітну плату з нарахуваннями – 14 006,4 тис.грн.) Передбачено фінансування :

- надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми в проєкті бюджету за загальним фондом враховано 3 518,1 тис. грн.;

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів – 1 693,1 тис. грн., в т.ч. за рахунок субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції – 1 391,6 тис.грн.;

- методичне забезпечення діяльності закладів освіти – 2 492,7 тис.грн.;

- централізована бухгалтерія, господарська група – 7 232,2 тис.грн.;

- інші програми і заходи у сфері освіти – 29,1 тис.грн. (матеріальна допомога для дітей – сиріт).

• **Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами** передбачено 1 119,7 тис.грн.: по загальному фонду – 744,9 тис.грн. (оплата праці з нарахуваннями працівникам закладів дошкільної освіти та закладами загальної середньої освіти), по спеціальному фонду – 374,8 тис.грн.

Управлінню соціального захисту населення на 2021 рік передбачені видатки в сумі 19 648,7 тис. грн.

Загальним фондом бюджету Хустської міської територіальної громади передбачено кошти на:

- керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах в сумі – 7 659,0 тис. грн., з них: на

оплату праці з нарахуваннями – 7 530,0 тис. грн., інші видатки – 129,0 тис. грн.

- компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом окремим категоріям громадян – 2 026,5 тис.грн.;

- надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку - 67,0 тис.грн.;

- забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (утримання територіальних центрів) – 6 881,4 тис.грн., в т.ч. оплата праці з нарахуваннями – 6 197,2 тис.грн., харчування – 381,0 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 174,1 тис.грн., медикаменти – 15,4 тис.грн. та інші поточні видатки – 113,7 тис.грн.;

- надання соціальних гарантій 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 передбачено 378,0 тис. грн.

- надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг – 726,8 тис.грн.;

- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 1 910,0 тис.грн., які включають в себе матеріальні допомоги незахищеним верствам населення Хустської міської територіальної громади згідно рішень сесії Хустської міської ради та виконавчого комітету, допомогу на поховання одиноких громадян та одноразові фінансові допомоги громадським організаціям людей з обмеженими можливостями.

Управлінню культури, молоді і спорту бюджетом Хустської міської територіальної громади на 2021 рік передбачено видатки в сумі 38 007,6 тис. грн.: по загальному фонду – 37 095,6 тис. грн., по спеціальному фонду – 912,0 тис. грн. (власні надходження бюджетних установ).

До видатків по управлінню культури включено фінансування на **надання спеціальної освіти мистецькими школами** (школа мистецтв м.Хуст, Нижньоселищанська дитяча школа мистецтв, Сокириницька дитяча школа мистецтв, Стеблівська школа мистецтв та філія Велятинської дитячої школи мистецтв с.Рокосово). В бюджеті Хустської міської територіальної громади передбачені кошти в сумі 20 041,5 тис. грн.: загальний фонд – 19 160,0 тис грн. (в тому числі видатки на оплату праці з нарахуваннями – 18 925,1 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 186,1 тис.грн., інші видатки – 48,8 тис. грн.), спеціальний фонд (власні надходження бюджетних установ) – 881,5 тис.грн.

На здійснення заходів та реалізація проектів на виконання **Державної цільової соціальної програми "Молодь України"** у загальному фонді бюджету Хустської міської територіальної громади на 2021 рік передбачено 8,6 тис.грн.

На **культуру і мистецтво** у бюджеті Хустської міської територіальної громади на 2021 рік для фінансування установ культури і мистецтва передбачено обсяг видатків у сумі 10 153,1 тис.грн., з них по загальному фонду – 10 122,6

тис.грн. та по спеціальному фонду – 30,5 тис. грн. (за рахунок власних надходжень бюджетних установ). Основну питому вагу займає фінансування на музей, галерею, 18 бібліотек, 17 будинків культури та клубів, які знаходяться на території Хустської міської територіальної громади. Видатки на оплату праці працівникам бюджетних установ культури заплановано в сумі 9 400,5 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі передбачено 559,3 тис.грн.

На **фізичну культуру і спорт** бюджетом Хустської міської територіальної громади на 2021 рік передбачено видатки загального фонду у сумі 7 804,4 тис.грн.

У загальному фонді враховано видатки на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань у сумі 18,2 тис.грн., на утримання та навчально-тренувальну роботу комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 7 006,2 тис. грн. (ДЮСШ в кількості 3-х установ), підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 780,0 тис.грн.

На оплату праці в галузі фізичної культури і спорту по установах, які повністю утримуються за рахунок коштів бюджету Хустської міської територіальної громади, передбачено 6 799,2 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі передбачено 114,1 тис.грн.

Резервний фонд місцевого бюджету Хустської міської територіальної громади передбачено в обсязі 2 368,0 тис. гривень.

Фінансове управління