

## **Пояснювальна записка до бюджету Новомиргородської міської територіальної громади на 2021 рік**

При розробці проекту бюджету Новомиргородської міської територіальної громади на 2021 рік (далі бюджет громади) враховано вимоги проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», Бюджетного і Податкового кодексів України, основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2021 рік, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки», очікувані результати розвитку громади у 2021 році та основні завдання бюджетної політики, спрямовані на зміцнення доходної частини місцевих бюджетів.

### **ПРОГНОЗ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ НОВОМИРГОРОДСЬКОЇ МІСЬКОЇ ГРОМАДИ НА 2021 РІК**

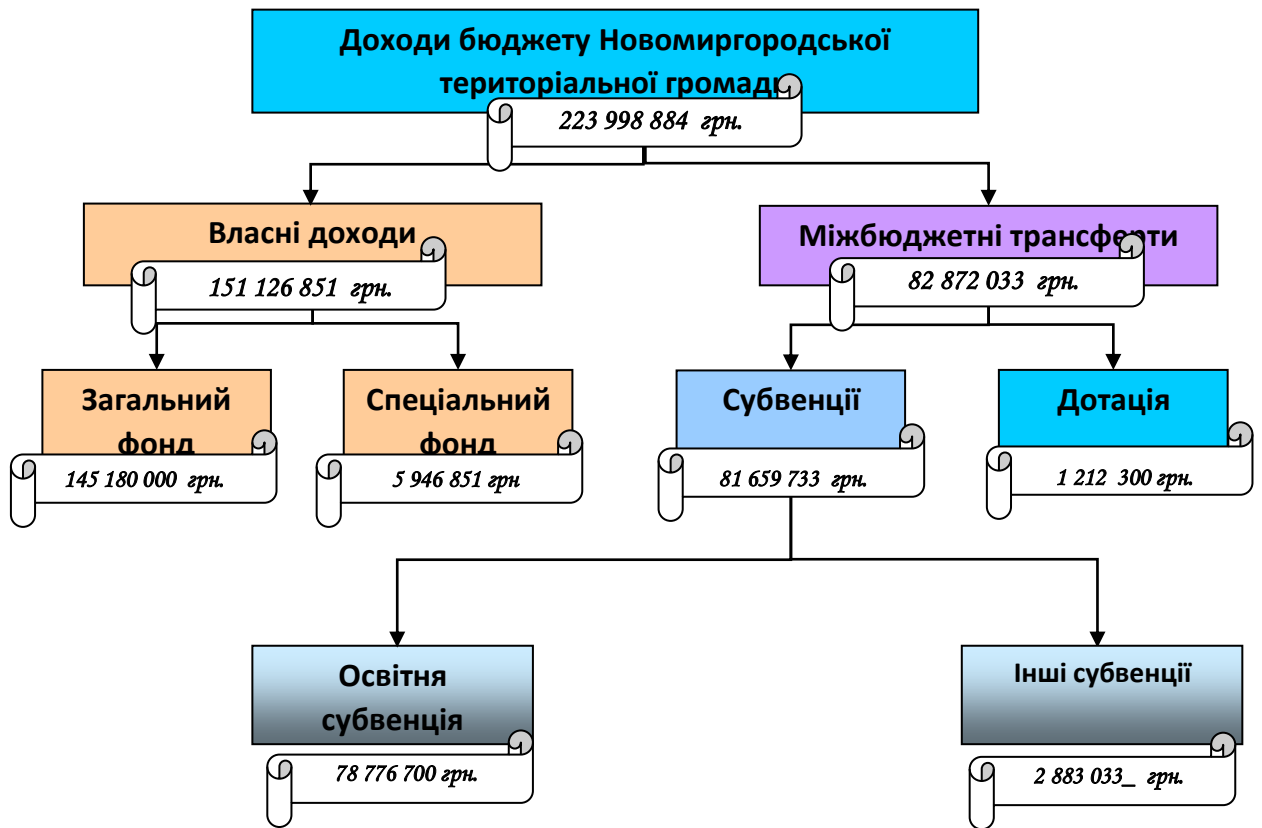
Формування показників бюджету територіальної громади на 2021 рік здійснювалось з урахуванням з'єднання районної, міської, селищної та сільських рад.

Склад джерел доходів бюджету територіальної громади на 2021 рік визначено статтями 64 та 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України.

При прогнозуванні доходної частини бюджету на 2021 рік було враховано:

- фактичне виконання доходної частини бюджету за результатами попередніх періодів;
- норми податкового та бюджетного законодавства;
- прогнозні обсяги надходжень податків та зборів.

Прогнозний обсяг дохідної частини бюджету Новомиргородської територіальної громади (далі бюджет громади ) на 2021 рік розроблений на підставі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України, Закону України «Про бюджет України на 2021 рік», основних напрямків бюджетної політики на 2021-2023 роки та інших законодавчих актів. При проектуванні дохідної частини бюджету громади на 2021 рік було враховано фактичні надходження за 11 місяців 2020 року.



**Загальний обсяг дохідної частини** бюджету громади на 2021 рік визначено у сумі **223 998 884 грн.**, в тому числі надходження до загального фонду заплановано у сумі – **228 052 033 грн.**, спеціального фонду – **5 946 851 грн.**

До загального фонду передбачається надходження власних доходів бюджету громади передбачених ст. 64 Бюджетного кодексу України в сумі 145 180 000 грн., які обраховано на підставі наступних показників:

- динаміки надходжень за 2019 рік та 11 місяців 2020 року,

Основними податками бюджету громади 97,3% є :

- податок на доходи фізичних осіб у сумі 89 400 000 грн. ( 61,6% від загальної суми власних надходжень)

- податок на майно у сумі 26 947 200 грн. ( 18,5% від загальної суми власних надходжень )

- земельний податок та орендна плата у сумі 25 060 000 грн. ( 17,2 % )

До спеціального фонду передбачаються надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва в сумі 3 000 000 грн.

Екологічний податок – 92 000 грн.

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушення законодавства про охорону навколишнього природного середовища 75 000 грн.

Власні надходження бюджетних установ заплановано в сумі 2 779 851 грн.

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» передбачено показники **освітньої субвенції** у сумі **78 776 700 грн.**, базова дотація – **52 600 грн**

У відповідності до проекту рішення Кіровоградської обласної ради «Про обласний бюджет на 2021 рік» передбачено дотації 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 у сумі **1 159 700 грн.**, субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції (цільові видатки на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет) – **819 700 грн.**, субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (оплата праці педагогічного персоналу інклюзивно-ресурсного центру) – **1 141 900 грн.**, субвенція з місцевого бюджету на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **921 433 грн.**

## **2. Видатки бюджету Новомиргородської міської громади**

Розрахунок видаткової частини бюджету Новомиргородської міської територіальної громади здійснено виходячи з прогнозованого обсягу доходів та з урахуванням пропозицій головних розпорядників коштів.

При формуванні видатків бюджету громади на 2021 рік враховано:

- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (*тарифної ставки*) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

- зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв.

Сформований бюджет на 2021 рік ґрунтується на виваженому підході до використання обмежених бюджетних ресурсів. Перш за все, це раціональне використання бюджетних коштів, підвищення ефективності видатків та концентрація їх на пріоритетних напрямках.

Основний акцент при розрахунку потреби в коштах зроблено на необхідності забезпечення в асигнуваннях на оплату праці з нарахуваннями,

енергоносії та комунальні послуги, медикаменти та перев'язувальні матеріали, продукти харчування, інші захищені статті бюджету та першочергові видатки, без яких неможливе стабільне функціонування бюджетних установ та закладів громади.

Видаткова частина бюджету громади визначена в загальній сумі **233 998 884 грн.** в тому числі по загальному фонду бюджету – **227 741 858 грн.**, спеціальному фонду **6 257 026 грн.**

**1. Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад**

У бюджеті громади на 2021 рік по програмі „ Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад” передбачені асигнування у сумі 34 652 270 грн., у тому числі

по загальному фонду буде спрямовано **34 580 270 грн.**, з них на оплату праці – **27 517 280 грн.**

**Розрахунок кошторисних призначень для фінансування даних витрат проведено на 121 штатну одиницю апарату виконавчого комітету Новомиргородської міської ради, з них 114 посадових осіб, 6 одиниць обслуговуючого персоналу.** В порівнянні з видатками на заробітну плату районної ради + органи управління сіл, селища, міської ради + райдержадміністрація, які в 2020 році склали 30 580 100 грн., видатки на заробітну плату працівників міської ради менші на 10 відс. (на 3 062 820 грн.)

Для виплат середньомісячної зарплати необраним сільським головам заплановано кошти в сумі 497 385 грн., необраним секретарям сільських рад – 907825грн. та кошти для виплат заробітної плати іншим працівникам сільських рад до їх ліквідації – 1 502 643грн.

Для оплати комунальних послуг та енергоносіїв передбачаються асигнування у сумі **437 875 грн.**

Крім того, обсяг видатків по спеціальному фонду визначено в сумі **72 000 грн.** ( по доходах оренда приміщення )

**2. ОСВІТА**

Обсяг видатків на утримання установ, фінансування програм та заходів по галузі „Освіта” на 2021 рік визначено в сумі **147 530 805 грн.** У структурі видатків бюджету витрати освітньої галузі займають 64,8 відс. загального обсягу призначень. Фінансування галузі буде здійснюватися за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету (**78 776 700 грн**), субвенції з обласного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами ( **921 433 грн**), субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції ( **на утримання інклюзивно-ресурсного центру – 1 141 900 грн.**), власних доходів бюджету територіальної громади (**68 610 198 грн.**)

В бюджеті передбачено фінансування 28 закладу освіти і заходів, у тому числі:

10 закладів дошкільної освіти, в яких виховується 604 дитини – у сумі 21 840 850 грн., з яких по загальному фонду – 20 492 100 грн., спеціальному фонду – 1 348 750 грн.;

2 опорних заклади загальної середньої освіти Навчально-виховні об'єднання І-ІІІ ступенів-ДНЗ (в т.ч. 5 філій, 2 - ДНЗ), 1 гімназія, 9 – загальноосвітніх шкіл І-ІІІ ступенів (в т.ч. 3 – ДНЗ), 2 – загальноосвітні школи І-ІІ ступенів, в яких навчається 2614 учнів - на загальну суму – 112 800 600 грн., з яких по загальному фонду – 112 390 425 грн., спеціальному фонду – 410 175 грн.( 310175 грн. за рахунок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами) ;

1 – ї установи позашкільної освіти (центр дитячо-юнацької творчості) – у сумі 4 184 800 грн.,

1 – ї дитячої школи мистецтв – у сумі 5 305 900 грн.,

1 міжшкільного навчально-виробничого комбінату у сумі 2 018 400 грн.,

1 – ї установи інклюзивно-ресурсного центру – у сумі 1 241 800 грн.,

На виконання міська цільова програма "Шкільний автобус"на 2021-2022 роки передбачено кошти в сумі 1 897 380 грн. на забезпечення підвезення учнів та педпрацівників до шкіл.

На оплату праці – **105 709 950** грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано використати **9 969 459** грн.

У разі потреби обсяги асигнувань на зазначені видатки будуть коригуватися.

### 3. Охорона здоров'я

З бюджету громади на реалізацію міської програми «Розвитку та підтримки КНП Новомиргородська районна лікарня на 2021-2023 роки» – 9 865 300 грн.в тому числі за рахунок: дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 1 159 700 грн., з них

На заробітну плату з нарахуваннями ( МОП) – 3 085 100 грн.

Придбання продуктів харчування – 207 000 грн.

Оплата енергоносіїв – 3 869 400 грн.

Придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів - 1300 000 грн.

Оплата послуг – 740 000 грн.

Інші видатки – 663 800 грн., у тому числі 40 000 грн. на забезпечення безоплатного відпуску лікарських препаратів за певними категоріями захворювань згідно з рецептами лікарів відповідно до постанови КМУ від № 1303 ( з психічними захворюваннями )

На утримання комунального некомерційного підприємства «Новомиргородський центр первинної медико-санітарної допомоги» плановий обсяг асигнувань становить **3 529 366** грн., з них на реалізацію міських програм:

- «Розвитку первинної медико-санітарної допомоги на території Новомиргородської міської ради на 2021 - 2023 роки» - **3 064 366** грн., в тому числі

На заробітну плату з нарахуваннями працівникам ФАПів – 2 088 600 грн.

Оплата енергоносіїв – 640 000 грн.

Інші видатки – 335 766 грн., у тому числі придбання памперсів дітям інвалідам 36 000 грн.

- «Міської програми боротьби з онкологічними захворюваннями на 2021 -2023 роки – **315 000** грн.

- «Міської програми протидії захворювань на туберкульоз» - **150 000** грн.

На забезпечення централізованих заходів з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет передбачено кошти в – **819 700** грн., в тому

числі за рахунок: відповідно до визначеного обсягу трансферту з обласного бюджету у сумі **819 700** грн.;

#### **4. Соціальний захист**

На утримання територіального центру соціального обслуговування пенсіонерів та одиноких непрацездатних громадян плановий обсяг асигнувань на 2021 рік становить **8 963 400** грн., з них

по загальному фонду – **8 088 400** грн.

по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень **875 000** грн.

На оплату праці передбачено **6 264 260** грн., що повністю забезпечить фонд основної заробітної плати згідно штатного розпису, який налічує **71,25** штатних одиниць.

На виконання постанови КМУ № 859 «Про деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі», на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги заплановано кошти в сумі – **154 000** грн.

На надання допомоги 90річним жителям громади ( програма соціального захисту ветеранів Великої Вітчизняної війни, з числа учасників бойових дій, що проживають на території Новомиргородської міської ради на 2020-2022 рр. ) заплановано кошти в сумі **3000** грн.

На надання різного виду допомог відповідно до програми «Соціального захисту населення території Новомиргородської міської ради на 2021- 2022 роки заплановано кошти в в сумі **344 000** грн.

На фінансування програми сприяння діяльності Новомиргородської міської ради ветеранів України на 2021-2022 роки» заплановано кошти в сумі **25 000** грн.

#### **5. Культура**

Видатки на утримання закладів культури у 2021 році передбачаються у сумі **7 369 700** грн., з них по загальному фонду - **6 994 000** грн., спеціальному – **375 700** грн.

За рахунок зазначених коштів планується утримувати :

24 бібліотеки, передбачено видатки в сумі **3 913 700** грн., у тому числі на заробітну плату 31,75 штатної одиниці – **2 899 850** грн. , оплату енергоносіїв – **189 200** грн.

2 музею, передбачено видатки в сумі **413 500** грн., у тому числі на заробітну плату 4 штатних одиниць – **285 300** грн., оплату енергоносіїв – **58 200** грн.

26 будинків культури та клубів, передбачено видатки в сумі **5 958 400** грн., у тому числі на заробітну плату 53,5 штатні одиниці – **4 498 050** грн., оплату енергоносіїв **234 400** грн.

на проведення культурно-мистецькі заходів – **170 000** грн.

## **6. Спорт**

На утримання дитячо-юнацької спортивної школи передбачено кошти в сумі **1 951 100** грн., у тому числі

на заробітну плату– **1 341 450** грн . (14,08 штатні одиниці ),

оплату енергоносіїв **243 200** грн.

## **7. Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони**

На утримання Коробчанської місцевої пожежної охорони передбачено кошти в сумі **642000** грн., у тому числі

на заробітну плату – **440 000** грн . (4 штатні одиниці ),

оплату енергоносіїв **35 400** грн.

## **8. Реалізація місцевих програм та заходів**

1. Програма соціально-економічного та культурного розвитку Новомиргородської міської ради на 2021 рік

Забезпечення діяльності водопровідно- каналізаційного господарства – **128 000** грн. ( по спеціальному фонду )

Організація благоустрою населених пунктів **7 983 987** грн. у тому числі по загальному фонду бюджету **7 923 587** грн. , по спеціальному фонду – **60 400** грн.

Здійснення заходів із землеустрою – **3 000 000** грн. (спец.фонд)

2. Охорона навколишнього природного середовища" на 2020-2022 роки по Новомиргородській міській раді

Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів – **167 000** грн. (спец.фонд )



**Фінансове управління**

На утримання фінансового управління міської ради передбачено кошти в сумі 1 829 730 грн.

**Начальник  
фінансового відділу**

**Любов Кондратенко**