

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту бюджету Новоградівської міської територіальної громади на 2021 рік

I. Інформація про соціально-економічний стан Новоградівської територіальної громади в 2020 році та прогноз розвитку на 2021 рік

У 2020 році економіка громади та України в цілому функціонує в умовах пандемії COVID-19. Запровадження карантину з 12.03.2020 на всій території країни суттєво позначилося на основних показниках соціально-економічного розвитку.

Найбільш негативні наслідки економіка відчула у квітні 2020 року, коли діяли жорсткі обмеження. Введення адаптивного карантину дало змогу пом'якшити ці наслідки та розпочати поступове відновлення економічної активності. З травня місяця простежувалися позитивні тенденції, що сприяли стабілізації ситуації. Однак, дія карантинних обмежень вплине на очікуване значення показників за підсумками 2020 року.

Головним природним багатством громади є родовища кам'яного вугілля, тому основу промисловості міста складає **вугільна**, яка представлена двома відособленими підрозділами державного підприємства «Селидіввугілля»: ВП «Шахта 1/3 «Новоградівська», ВП «Шахта «Котляревська». На шахтах громади видобувається енергетичне вугілля марок Д, ДГ, Г. Крім того на території громади знаходиться шахта № 2 «Новоградівська» ВП «Донецька виконавча дирекція з ліквідації шахт» ДП «ОК «Укрвуглереструктуризація», яка знаходиться в стадії ліквідації.

За підсумками роботи в 2020 році на вищезазначених шахтах очікується збільшення показника видобутку вугілля у порівнянні з минулим роком у 3,4 рази. Це пов'язано з тим, що на даний час на ВП «Шахта «Котляревська» ведуться роботи з відпрацювання 3 північної лави південного похилого II ст. пласта L1. В березні поточного року роботи з видобутку вугілля по вищезазначеній лаві були призупинені, у зв'язку з відсутністю напрямку збагачення вугілля через ПрАТ «ЦЗФ «Росія», що відмовилось приймати вугілля на збагачення, мотивуючи це наявністю заборгованості за раніше надані послуги.

З вересня 2020 року після проведення процедури перемовин, ПрАТ «ЦЗФ «Росія» погодилось приймати вугілля на збагачення. На даний час проводиться розконсервування 3 північної лави південного похилого пласта L1. Таким чином, до кінця 2020 року очікується видобуток вугілля 161 тис. тонн.

У 2021 році на ВП шахті «Котляревська» планується ввести в експлуатацію 6 південну лаву південного похилого пласта L2. Вугільним підприємством планується виробити 360 тис. тонн на рік рядового вугілля, що складе 223,6 відсотків до очікуваного показника 2020 р, створити додаткові робочі міста та забезпечити стабільну заробітну плату робітникам підприємства. Для введення в експлуатацію цієї лави необхідно інвестиції в сумі 429,3 млн. грн.

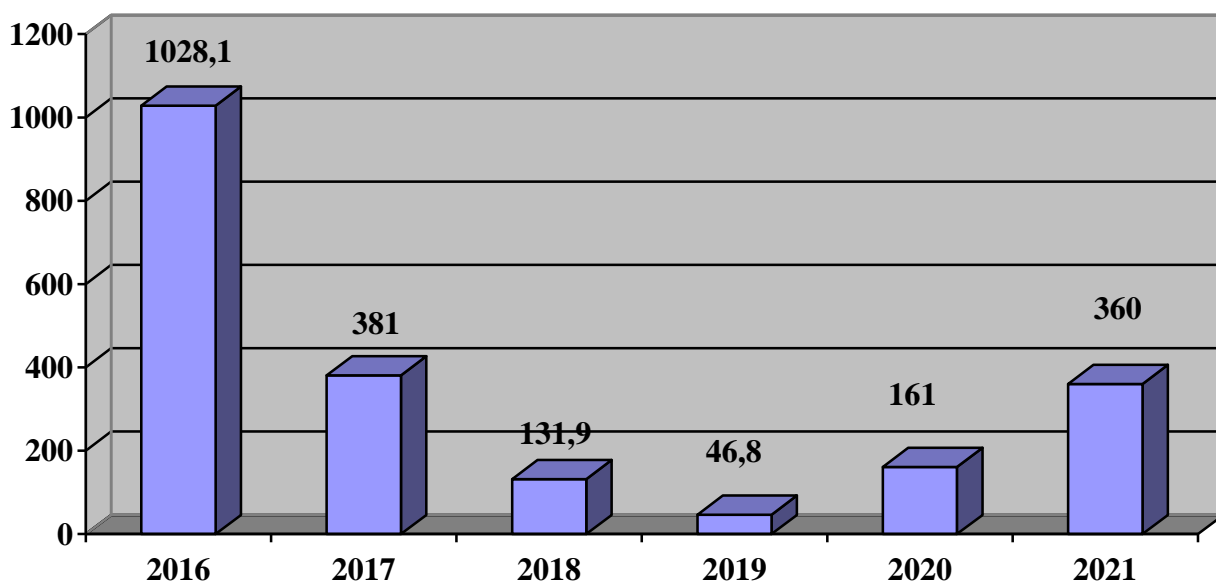
У липні 2019 року ВП «Шахта 1-3 «Новгородівська» ДП «Селидіввугілля» уклала договір підряду з ТОВ «Шахта 1-3 «Новгородівська» на виконання підрядних робіт з видобутку вугілля із запасів 18 південної лави пласта L1. Показники видобутку вугілля з цієї лави приймаються до обліку ТОВ «Шахта 1/3 Новгородівська», яка є платником податку у м. Покровськ.

На теперішній час виконання робіт, згідно з договорами підряду на виймання вугілля та проведення гірничих виробок, дозволяє підприємству ВП «Шахта 1-3 «Новгородівська» ДП «Селидіввугілля» вести господарську діяльність на достатньому рівні, а також забезпечити працівників підприємства роботою та своєчасною виплатою заробітної плати.

Загальна чисельність робітників, зайнятих на вугільних підприємствах, становить 3 858 осіб, що на 1,9 % більше ніж у 2019 році. У 2021 році планується збільшення на 912 осіб. Очікувана середня заробітна плата до кінця поточного року складе 14 392 грн., у 2021 році – 16 939 грн.

Сума заборгованості із заробітної плати у вугільній промисловості станом на 01.09.2020 становить 2 143 тис. грн.

Динаміка обсягу видобутку рядового вугілля у період з 2016 по 2021 роки, тис. тонн



Очікуваний обсяг реалізованої продукції до кінця 2020 року збільшиться у порівнянні з 2019 роком у 3,9 рази і складе 221 млн. грн. На 2021 рік прогнозується зростання зазначеного показника у 2,1 рази (474,0 млн. грн.)

Аграрний сектор громади спеціалізується на вирощуванні зернових та технічних рослинних культур.

Найбільші сільськогосподарські підприємства, що здійснюють діяльність на території Новгородівської об'єднаної територіальної громади: ТОВ "АГРОФІРМА "КОЛОС", ТОВ АГРОФІРМА "АГРОПРОМСЕРВІС, НВ ТОВ "НАСІННЯ ДОНБАСУ", ПП "ФОНД ЗЕМЛЯ", АФ "ЧКАЛОВА", ТОВ ПРАТ «АГРОРЕСУРС» та інші.

Оборот **роздрібної торгівлі** за 2020 рік очікується в сумі 199 470 тис. грн., що складає 100,6% до факту 2019 року. На 2021 рік планується цей показник в сумі - 212 220 тис грн., відсоток зростання 6,4%, роздрібний товарооборот підприємств (юридичних осіб), основним видом економічної діяльності яких є роздрібна торгівля - 211 270 тис. грн.

Через дію карантинних заходів зазнав змін і міський **ринок праці**, спостерігається скорочення економічної активності населення, вивільнення працівників та зростання рівня безробіття. Очікується зростання чисельності безробітних у 2020 році на 3,2 % у порівнянні з 2019 роком.

Ключовим елементом ринку праці виступає оплата праці, розмір якої постійно зростає. За підсумками 2020 року **середньомісячна номінальна заробітна плата** одного середньооблікового штатного працівника досягне рівня 12 445 грн., це на 13,1% вище, ніж у 2019 році.

Основні показники соціально-економічного розвитку Новгородівської територіальної громади

Найменування показників	2019 рік, факт	2020 рік, очікувані результати	2021 рік, прогноз	2021р.до 2020р., %
Обсяг реалізованої промислової продукції у відпускних цінах підприємств, млн.грн.	56,0	221,0	474,0	214,4
Обсяг реалізованої промислової продукції на одну особу, грн.	3 719,8	11 442,0	24 548,0	214,5
Фонд оплати праці, тис.грн.	587 171,6	670 550,0	769 791,0	114,8
Середньооблікова чисельність штатних працівників, чол..	4 363	4 490	4 579	101,9
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника, грн..	11 003	12 445	14 009	112,6
Заборгованість з виплати заробітної плати, тис.грн.	-	-	-	-
Обсяг роздрібногo товарообороту, тис.грн.	197 532	198 520	211 270	106,4
Кількість підприємців-фізичних осіб, од.	404	409	421	103,0

II. Оцінка надходжень доходів міського бюджету на 2021 рік

В основу формування обсягів доходів і видатків бюджету Новгородівської 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.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Новгородівської міської територіальної громади на 2021 рік враховано:

основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади на 2021 рік;

фактичне виконання дохідної частини за результатами 2019 року та січень - жовтень 2020 року;

очікуване виконання дохідної частини за 2020 рік;

продовжено зарахування частини (13,44 відсотка) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування у зв'язку із зарахуванням цих надходжень, відповідно до пунктів 7 і 8 частини другої статті 29 Бюджетного кодексу України, до спеціального фонду державного бюджету на розвиток дорожнього господарства;

застосування до 2023 року включно індексу споживчих цін, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки сільськогосподарських угідь, земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, а також для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи, із значенням 100 відсотків;

згідно Закону України від 20.09.2019 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;

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

медична субвенція на 2021 рік не передбачена ;

Загалом ресурс **міського бюджету на 2021 рік** становить **148 649 699** грн.

Прогнозний обсяг доходів без урахування трансфертів на 2021 рік визначено в сумі **101 997 200** грн., у тому числі сума доходів:

- загального фонду – 99 922 100 грн.;
- спеціального фонду – 2 075 100 грн.

Динаміка надходжень до міського бюджету Новгородівської територіальної громади у 2019-2021 роках

	2019 факт	2020 очікувані	2021 прогноз	Відхилення прогнозу 2021 року проти 2020 року	
				+/-	%
Бюджет Новгородівської територіальної громади, разом, в т.ч.:	89 180 700	95 602 100	101 997 200	6 395 100	106,7
загальний фонд	86 614 500	94 098 900	99 922 100	5 823 200	106,2
спеціальний фонд	2 566 200	1 503 200	2 075 100	571 900	138,0
офіційні трансферти	59 588 200	34 061 100	46 652 499	12 591 399	137,0
Всього надходжень до бюджету	148 768 900	129 663 200	147 649 699	17 986 499	113,9

У порівнянні із очікуваним виконанням за 2020 рік, прогнозні показники доходів міського бюджету на 2021 рік з урахуванням трансфертів, збільшено на 17 986 499 грн. або на 13,9 відсотків.

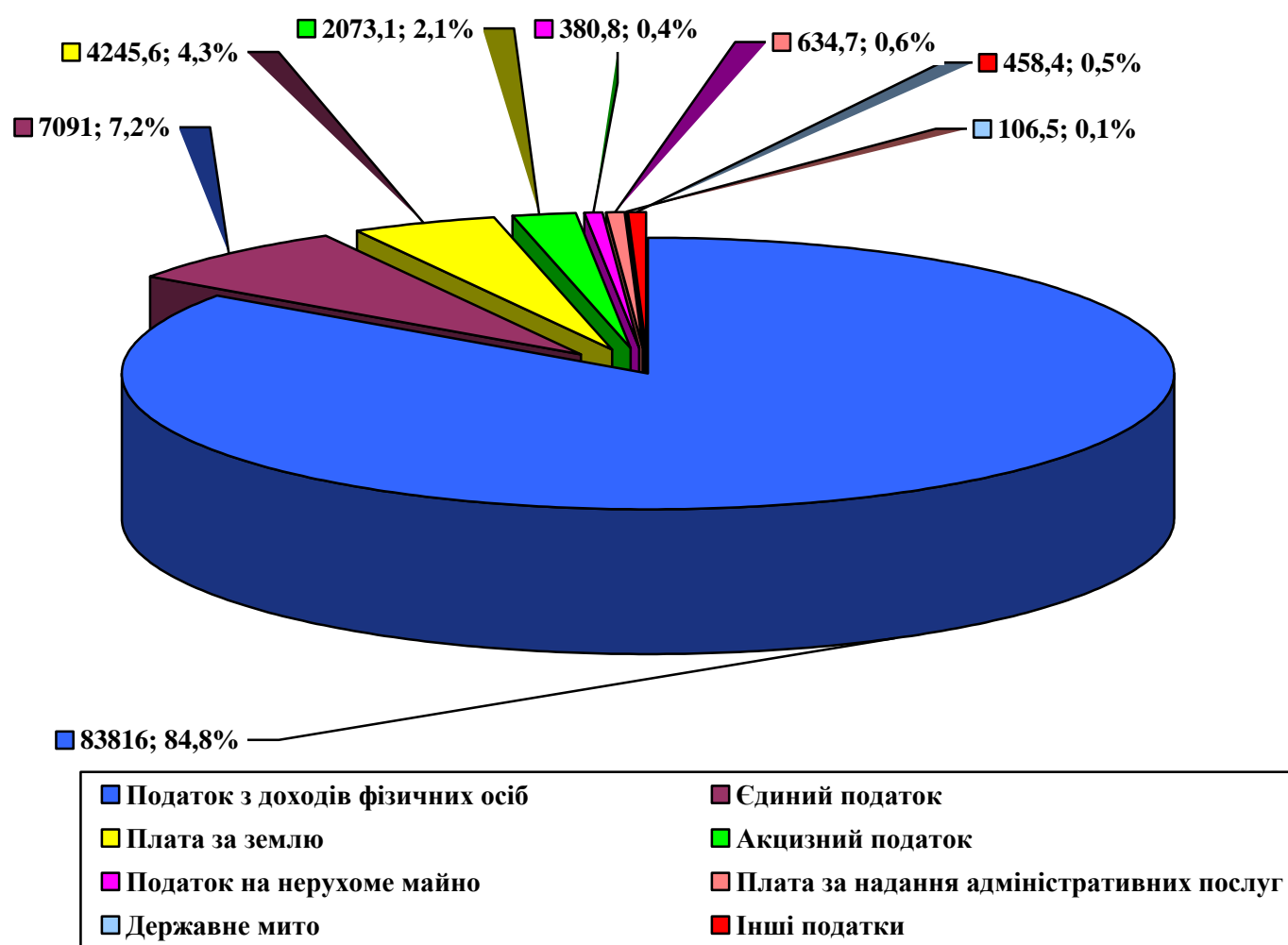
Без урахування трансфертів загальний обсяг доходів міського бюджету збільшено на 6 395 100 грн. або на 6,7 відсотків.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Обсяг доходів загального фонду міського бюджету (без урахування офіційних трансфертів) прогнозується у сумі **99 922 100** грн., що на 5 823 200 грн., або на 6,2 % більше очікуваних надходжень за 2020 рік.

Основними бюджетоутворюючими джерелами доходів загального фонду міського бюджету залишаються податок на доходи фізичних осіб (84,8%), єдиний податок (7,2%) та плата за землю (4,3%).

Питома вага основних бюджетоутворюючих джерел в структурі доходів загального фонду бюджету Новоградівської громади на 2021 рік



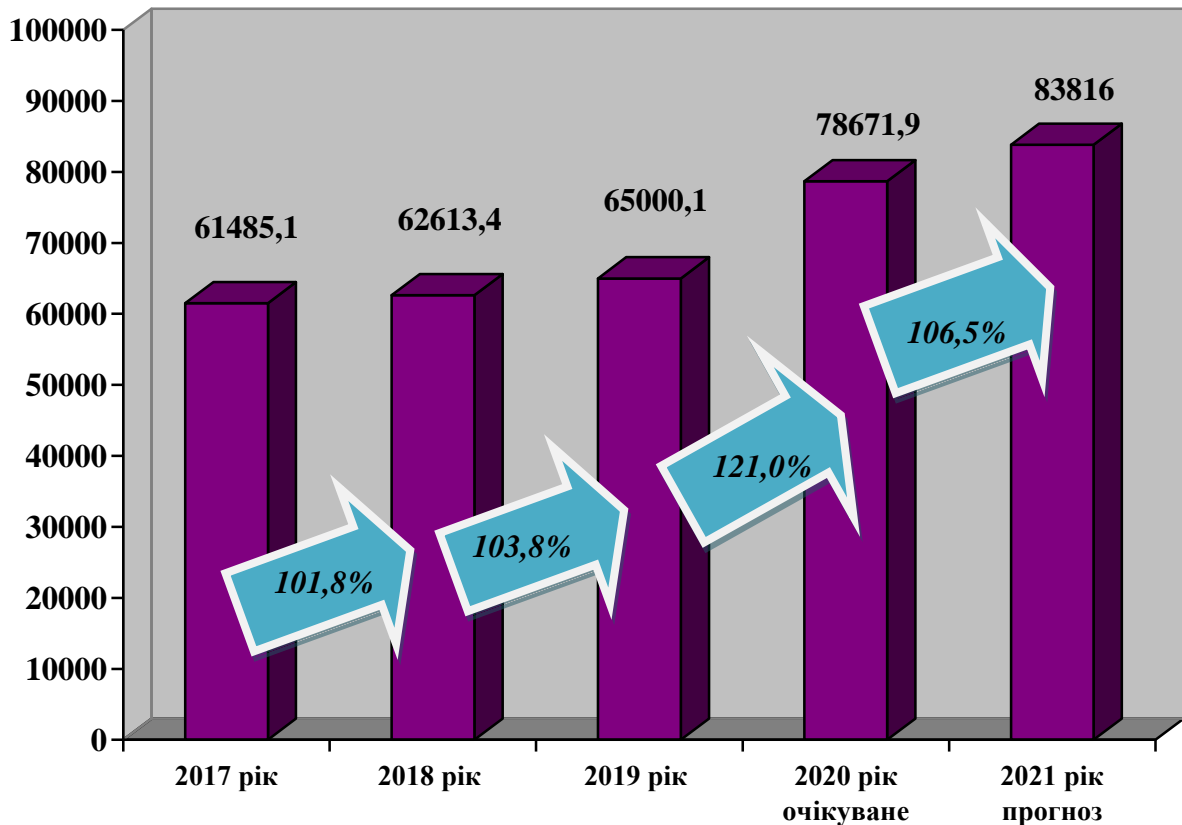
ПОДАТОК НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ (код доходів 11010000)

Податок на доходи фізичних осіб залишається базовим джерелом наповнення дохідної частини бюджету Новоградівської міської територіальної громади, питома вага якого складає 84,8 відсотків в обсязі власних доходів загального фонду бюджету міста 2021 року.

Прогнозна сума податку на доходи фізичних осіб визначена у сумі 83 816 000 грн., що на 5 144 100 грн. (+6,5%) більше очікуваних надходжень за 2020 рік.

При розрахунку податку на доходи фізичних осіб враховано прогнозний обсяг фонду оплати праці, збільшення рівня заробітної плати за рахунок зростання мінімальної заробітної плати на 27,0% (на 01.01.2021 - 6 000 грн., 01.01.2020 - 4 723 грн.).

Динаміка надходжень податку на доходи фізичних осіб до бюджету Новоградівської територіальної громади, тис. грн.



ПОДАТОК НА ПРИБУТОК (код доходів 11020200)

Показник надходжень **10% податку на прибуток підприємств** комунальної власності до міського бюджету на 2021 рік прогнозується у розмірі **5 200 грн.**, майже на рівні очікуваного показника на 2020 рік.

РЕНТНА ПЛАТА (код доходів 13000000)

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення визначена у сумі **378 300 грн.**, на рівні очікуваного показника на 2020 рік.

АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК (код доходів 14000000)

1) акцизний податок з виробленого в Україні пального заплановано в сумі **252 400 грн.**, відповідно до Бюджетного кодексу України продовжено зараховування цього податку до місцевих бюджетів на 2021 рік.

2) акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального - **863 600** грн., відповідно до Бюджетного кодексу України продовжено зараховування цього податку до місцевих бюджетів на 2021 рік.

3) акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів, що передбачає зарахування до міського бюджету надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів заплановано в обсязі **2 073 100** грн., і порівняно із очікуваним показником на 2020 рік збільшуються на 106 400 грн. або на 5,4 відсотків за рахунок передбаченого підвищення вартості підакцизних товарів.

МІСЦЕВІ ПОДАТКИ І ЗБОРИ (код доходів 18000000)

Прогнозна сума місцевих податків і зборів, що надходять до бюджету Новогродівської міської територіальної громади на 2021 рік становить **11 717 400** грн. або 11,9 відсотків до загального фонду.

Розрахунок прогнозованої суми податку на майно, зокрема, *плати за землю* на 2021 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, також без врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок.

Прогнозний показник *плати за землю* до міського бюджету на 2021 рік становить **4 245 600** грн., порівняно із очікуваним показником на 2020 рік, зменшується на 225 600 грн. або на 5,3 відсотки.

Прогнозні надходження на 2021 рік зменшені у порівнянні з очікуваними надходженнями за 2020 рік у зв'язку з тим, що по деяких платниках у поточному році були доплати за уточнюючими деклараціями за минулі роки, а також враховано збільшення надходжень за рахунок пільг по платі за землю, які надавалися платникам за березень 2020 року у зв'язку з прийняттям Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)» від 30.03.2020 № 540, яким надано право платникам за березень 2020 року не нараховувати і не сплачувати плату за землю, а також скасування штрафних санкцій за порушення строків сплати платежів.

Розрахунок прогнозованої суми податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2021 рік проведено з урахуванням податкової реформи у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомості, юридичних та фізичних осіб, і становить **380 800** грн.

У 2021 році збережено спрощену систему оподаткування для платників єдиного податку I – IV груп, що діє у 2020 році.

Прогнозна сума **єдиного податку** на 2021 рік становить **7 091 000** грн., і збільшується порівняно із очікуваним показником у 2020 році на 506 000 грн., або на 7,7 відсотків, у тому числі: єдиний податок з юридичних осіб – 831 000 грн., єдиний податок з фізичних осіб – 4 158 500 грн., єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 2 101 500 грн.

При розрахунку податку на 2020 рік враховано по:

- платниках – фізичних особах I групи – зростання розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 8,0% (01.01.2021 – 2 270 грн., на 01.01.2020 – 2 102 грн.);

- платниках – фізичних особах II групи – зростання розміру мінімальної заробітної плати на 27,0% (01.01.2020 – 4 723 грн., на 01.01.2021 – 6 000 грн.), у зв'язку з тим, що ставки збору встановлюються від її розміру;

- платниках III групи (юридичні та фізичні особи) – збільшено на прогнозний індекс інфляції на 2021 рік – 107,3%;

- платниках VI групи – заплановано на рівні очікуваних надходжень 2020 року.

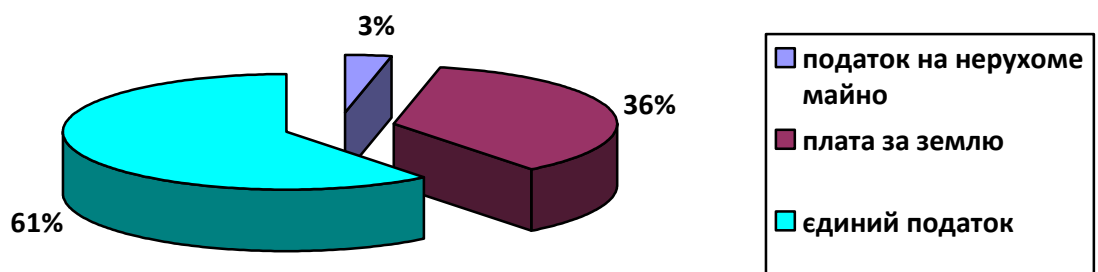
Ставки єдиного податку на території Новоградівської територіальної громади встановлені рішеннями міською, сільськими радами раніше є безстроковими і діють до моменту їх скасування або втрати чинності в порядку, визначеному законодавством.

- для першої групи платників єдиного податку в розмірі 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму на всі види діяльності;
- для другої групи платників єдиного податку в розмірі 20 відсотків розміру мінімальної заробітної плати на всі види діяльності.

Враховуючи зазначене, рівень мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму з 01.01.2021 року, ставки єдиного податку на 2021 рік на території Новоградівської громади становитимуть:

- для першої групи платників – **227** грн.
- для другої групи платників – **1 200** грн.

Структура місцевих податків бюджету Новоградівської територіальної громади у 2021 році



ПЛАТА ЗА НАДАННЯ АДМІНІСТРАТИВНИХ ПОСЛУГ (код доходів 22010000)

Відповідно до пунктів 36-36³ статті 64 Бюджетного кодексу України до міського бюджету зараховується три види плати за надання адміністративних послуг.

1) Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців (код доходів 22010300) – **126 600** грн., що на 8 600 грн. або 7,3 відсотків більше очікуваних надходжень за 2020 рік.

2) Плата за надання інших адміністративних послуг (код доходів 22012500) – **382 300** грн., що на 8 600 грн. або 15,9 відсотків більше очікуваних надходжень за 2020 рік.

3) Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (код доходів 22012600) – **125 800** грн., що на 8 500 грн. або 7,2 відсотків більше очікуваних надходжень за 2020 рік.

Питання адміністративного збору та вартості адміністративних послуг регулюються Законом України від 06.09.2012 року № 5203-VI «Про адміністративні послуги».

НАДХОДЖЕННЯ ВІД ОРЕНДНОЇ ПЛАТИ ЗА КОРИСТУВАННЯ ЦІЛІСНИМ МАЙНОВИМ КОМПЛЕКСОМ ТА ІНШИМ МАЙНОМ, ЩО ПЕРЕБУВАЄ В КОМУНАЛЬНІЙ ВЛАСНОСТІ (код доходів 22080400)

Прогнозні надходження від оренди майна комунальної власності до бюджету громади на 2020 рік розраховано у сумі **24 700** грн., що менше очікуваних надходжень 2020 року на 12 700 грн., або на 34,0 відсотки.

Відповідно до статті 133.4.1 Податкового кодексу України КНП «Новгородівська міська лікарня» - неприбуткове підприємство і не повинно сплачувати до міського бюджету 30 відсотків плати за оренду комунального майна, тому прогнозні надходження на 2021 рік розраховано тільки по відділу освіти.

ДЕРЖАВНЕ МИТО (код доходів 22090000)

Прогнозний показник надходжень державного мита розраховано з урахуванням очікуваних надходжень за 2020 рік та вимог діючого законодавства.

Планується отримати державного мита у сумі **106 500** грн., що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, в тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування в сумі **100 900** грн. та за оформлення державних паспортів у сумі **5 600** грн., зростання надходжень складає 6,9 відсотків проти очікуваних 2020 року.

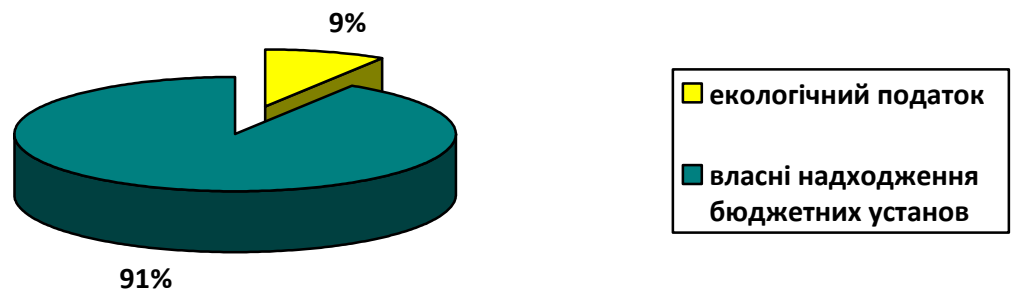
Прогнозні показники на 2020 рік від **інших надходжень** до бюджету Новгородівської громади складають **50 200** грн.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Прогноз доходів спеціального фонду бюджету громади на 2021 рік визначено в сумі **2 075 100** грн., що на 574 700 грн. або на 38,3 відсотків більше очікуваних надходжень за 2020 рік.

Основними складовими спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ та екологічний податок.

Структура спеціального фонду Новгородівської територіальної громади у 2021 році



ЕКОЛОГІЧНИЙ ПОДАТОК (код доходів 19010000)

Відповідно до інформації, наданої органами ДПС прогностичні надходження екологічного податку на 2021 рік плануються у сумі **177 800** грн.

ВЛАСНІ НАДХОДЖЕННЯ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ (код доходів 25000000)

До складу власних надходжень бюджетних установ включені: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством (код доходів 25010100) – **1 814 800** грн.; плата за оренду майна бюджетних установ (код доходів 25010300) – **82 500** грн.

III. ВИДАТКИ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2021 РІК

У межах прогнозованого обсягу доходів міського бюджету видатки Новоградівської міської територіальної громади на 2021 рік визначені в сумі 148 649 699 грн, в тому числі видатки загального фонду враховані у сумі 141 943 244 грн, спеціального фонду – 6 706 455 грн, у тому числі бюджет розвитку 4 631 355 грн.

Відповідно до пункту 4 статті 77 Бюджетного кодексу України в міському бюджеті потреба в асигнуваннях на оплату праці (з нарахуваннями на неї) працівників бюджетних установ, відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС, на проведення розрахунків за енергоносії та комунальні послуги, які споживаються бюджетними установами врахована в повному обсязі.

В бюджеті передбачено: розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня – 6 000 гривень, з 1 грудня 6 500 гривень; розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня – 2 670 гривень, з 1 грудня 2 893 гривні.

Обсяг видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано з урахуванням натуральних обсягів споживання у 2019 році, очікуваного споживання 2020 року та тарифів, які діють у 2020 році. Тариф на оплату електроенергії підвищено на індекс споживчих цін.



В структурі видатків міського бюджету найбільш значною є частка видатків на фінансування соціально-культурної сфери міста. На утримання галузей соціально-культурної сфери передбачається спрямувати 107 403,1 тис. грн, або 72,3 відс. до загального обсягу видатків.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На забезпечення функціонування Новоградівської міської ради та її виконавчих органів передбачені асигнування у сумі 28 922 006 грн.

Видатки на оплату праці визначено з урахуванням вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.2006 № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» та наказу Міністерства праці України від 02.10.1996 №77 «Про умови оплати праці робітників зайнятих обслуговуванням органів виконавчої влади, місцевого самоврядування та їх виконавчих органів, органів прокуратури, судів та інших органів», зі змінами та доповненнями.

Обсяг видатків на оплату за комунальні послуги та енергоносії заплановано з урахуванням натуральних обсягів споживання у 2019 році та очікуваного споживання у 2020 році.

На здійснення **іншої діяльності у сфері державного управління плануються** видатки у сумі 53 172 грн для управління соціального захисту населення з метою сплати судового збору за подання позовної заяви або іншого процесуального документа.

ОСВІТА

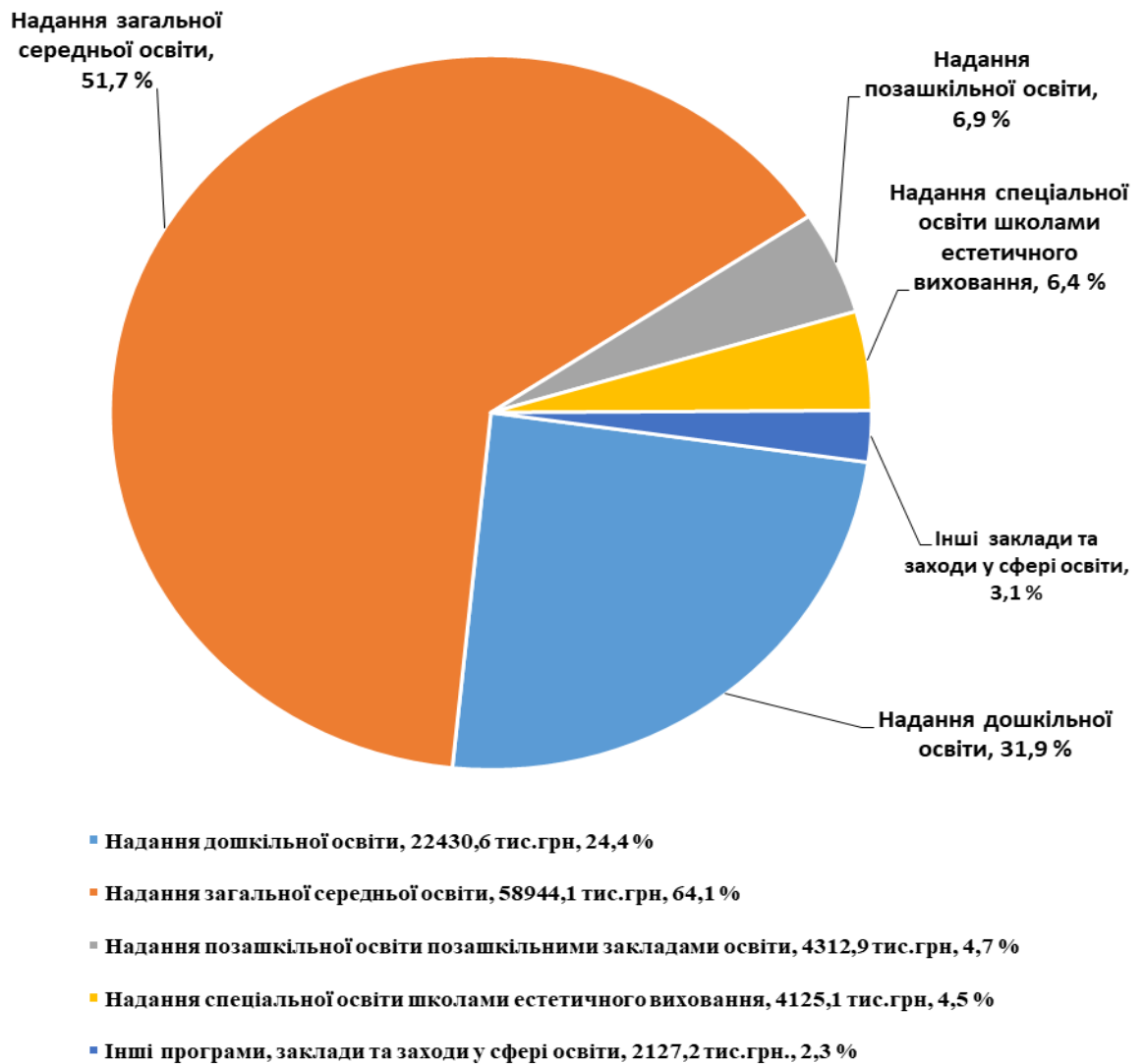
Видатки міського бюджету по галузі «Освіта» складуть 93 841 098 грн, що становить 63,1 відс. від загального обсягу видатків бюджету, в тому числі по загальному фонду – 91 988 298 грн (з урахуванням обсягу освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 37 399 000 грн., субвенції з обласного бюджету на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами у сумі 48 417 грн.), по спеціальному фонду (власні надходження бюджетних установ) – 1 852 800 грн.

Загальний обсяг освітньої субвенції на 2021 рік обраховано, виходячи з розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, визначеної, зокрема, на підставі навчального навантаження та нормативної наповнюваності класів, а також середньої заробітної плати вчителя в умовах 2021 року в сумі 37 399 000 грн, що в порівнянні з 2020 роком більше на 19 516 000 грн.

Мережа галузі «Освіта» нараховує 17 бюджетних установ із загальною штатною чисельністю 585,75 штатних одиниць, з них:

- 6 дошкільних навчальних закладів – 187,25 шт. од.;
- 6 загальноосвітніх шкіл та 1 навчально-виховний комплекс (дошкільний, шкільний підрозділи) – 320,25 шт. од.;
- 1 позашкільний заклад освіти (будинок дитячої творчості) – 31,5 шт. од.;
- 1 школа естетичного виховання дітей – 34,75 шт. од.;
- 1 методичний кабінет – 5 шт. од.;
- 1 централізована бухгалтерія відділу освіти – 7 шт. од.

Розподіл видатків за рахунок коштів загального фонду бюджету по галузі "Освіта" на 2021 рік



На виконання програм галузі плануються видатки загального фонду в сумі 91 988 298 грн:

- на виплату заробітної плати робітникам установ освіти з урахуванням обов'язкових виплат згідно діючого законодавства, в т. ч.:

матеріальна допомога на оздоровлення педагогічним працівникам, медичним працівникам, робітникам шкільних бібліотек в розмірі посадового окладу;

щорічна грошова винагорода педагогічним працівникам за сумлінну працю, зразкове виконання службових обов'язків;

надбавка за особливі умови праці бібліотекарів до 50 відс.;

надбавка за престижність педагогічної праці від 5 до 30 відс.

Видатки на харчування дітей та учнів розраховані згідно Постанови Кабінету Міністрів України від 22.11.2004 № 1591 «Про затвердження норм харчування у навчальних та оздоровчих закладах», проекту рішення міської ради від 02.12.2020 «Про організацію харчування в закладах дошкільної і загальної

середньої освіти Новоградівської міської територіальної громади в 2021 році», виходячи із натуральних норм:

- вартість харчування 1 діто-дня по дошкільних закладах передбачена у сумі 33 грн., в т. ч. за рахунок коштів місцевого бюджету (25 відс.) – 8,25 грн, за рахунок батьківської плати (75 відс.) - 24,75 грн;
- по загальноосвітнім школам харчування:
 - дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування – 25 грн.,
 - учнів із малозабезпечених сімей, учнів, які є внутрішньо переміщеними особами, становить 19 грн.,
 - учнів 1 - 4 класів – 19 грн.,
 - харчування дітей в пришкільному таборі «Капітошка» - 59 грн.

Видатки по дошкільним установам визначені в розрахунку 52 615,31 грн. на 1 дитину, по загальноосвітнім школам – 37 739,05 грн на 1 учня на рік.

За бюджетною програмою «**Інші програми та заходи у сфері освіти**» передбачені видатки у сумі 14 480 грн на виплату допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківської опіки, яким у 2021 році виповнюється 18 років (для 8 дітей в розмірі 1 810 грн.).

На **підвищення кваліфікації**, перепідготовку кадрів працівників установ та закладів освіти (для педагогів, вчителів, вихователів та працівників інших категорій) в бюджеті передбачено 39 710 грн

У 2021 році передбачені кошти на реалізацію міських цільових програм:

- «Творча обдарованість» 57 000 грн;
- «Музична обдарованість» 12 000 грн.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Видатки на охорону здоров'я на 2021 рік визначені з урахуванням продовження реалізації заходів реформи фінансування системи охорони здоров'я відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення».

Починаючи з 2019 року комунальні некомерційні підприємства охорони здоров'я отримують кошти за договорами з Національною службою здоров'я України. В 2019 році такий механізм діяв на рівні первинної допомоги, з 1 квітня 2020 року на модель оплати медичних послуг, наданих пацієнтам, перейшли також заклади, які надають вторинну (спеціалізовану) амбулаторну та стаціонарну допомогу, паліативну медичну допомогу та реабілітацію.

У зв'язку з переведенням медичних закладів громади 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» міському бюджету на 2021 рік «Медична субвенція з Державного бюджету України» не передбачена.

З метою забезпечення видатків на проведення міських програм, функціонування установ охорони здоров'я та підтримки комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я в проєкті бюджету на 2021 рік за

рахунок власних доходів бюджету Новгородівської міської територіальної громади заплановані видатки в сумі 3 919 198 грн.

В 2021 році з бюджету Новгородівської міської територіальної громади здійснюватиметься фінансова підтримка закладів охорони здоров'я, а саме:

- КНП «Центральна міська лікарня Новгородівської міської ради»;
- КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Новгородівської міської ради».

Основні напрямки спрямування коштів:

- ✓ оплата комунальних послуг та енергоносіїв закладів охорони здоров'я – 2 480 590 грн;
- ✓ придбання молочних сумішей для пільгової категорії дітей - 40 200 грн.;
- ✓ відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів безоплатно і на пільгових умовах – 265 800 грн;
- ✓ медикаменти для стаціонару в сумі 343 000 грн., в тому числі для хворих з підозрою на гостру респіраторну хворобу COVID-19 в сумі 175 000 грн., для пільгової категорії населення – 168 000 грн.
- ✓ продукти харчування по стаціонару для пільгової категорії населення в сумі 160 000 грн;
- ✓ поточний ремонт внутрішніх приміщень первинної ланки - 468 198 грн.

На виконання заходів міської Програми імунопрофілактики та захисту населення від інфекційних хвороб заплановано 53 110 грн.

На виконання заходів міської Програми забезпечення сталої відповіді на епідемії туберкульозу, в тому числі хіміорезистентного передбачено 108 300 грн.

У I півріччі 2021 року планується субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я у сумі 374 400 грн. на забезпечення хворих на цукровий діабет інсуліном та хворих на нецукровий діабет десмопресином. З II півріччя передбачається забезпечення хворих на цукровий та нецукровий діабет відповідними препаратами за рахунок програми медичних гарантій.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення громадян міста у 2021 році передбачаються у сумі 4 494 017 грн, що складе 3 відс. всіх видатків бюджету.

По загальному фонду бюджету видатки заплановані у сумі 4 449 787 грн, по спеціальному фонду (власні надходження бюджетних установ) передбачені в обсязі 44 230 грн.

Видатки загального фонду на *забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатних до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю*, розраховані у загальній сумі 2 280 391 грн., що в порівнянні з 2020 роком більше на 552 963 грн. або 32 відс.

Найбільшу питому вагу у видатках по бюджетній програмі складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 2 115 434 грн. або 92,8 відс. від загальної суми, що в порівнянні з 2020 роком більше на 536 653 грн. або 34,0 відс.

Видатки на продукти харчування заплановані у сумі 35 400 грн. що в порівнянні з 2020 роком більше на 2 400 грн. або 7,3 відс.

Матеріальна допомога в натуральному вираженні (придбання харчових наборів, придбання дров) передбачена у сумі 21 650 грн.

Видатки на оплату енергоносіїв враховані з урахуванням очікуваних натуральних показників 2020 року та складають 56 707 грн.

У загальному обсязі поточних видатків заплановані витрати на придбання господарчих, канцелярських товарів, видатки на відрядження, оплати послуг зв'язку, охорони приміщення у сумі 51 200 грн. або 2,2 відс. від загальної суми.

Видатки **спеціального фонду** (власні надходження) протягом року складуть 44 230 грн.

На *утримання та забезпечення діяльності міського центру соціальних служб* видатки розраховані у загальній сумі 898 536 грн. що в порівнянні з 2020 роком більше на 261 172 грн. або 41,0 відс.

Найбільшу питому вагу у видатках по установі складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 713 606 грн. або 79,4 відс. від загальної суми, що в порівнянні з 2020 роком більше на 215 856 грн. або 43,4 відс.

Видатки на оплату енергоносіїв враховані з урахуванням очікуваних натуральних показників 2020 року та складають 111 231 грн.

Надання адресної допомоги сім'ям, які опинились в складних життєвих обставинах передбачено у розмірі 19 000 грн.

У загальному обсязі поточних видатків заплановані витрати на придбання канцелярських товарів, видатки на відрядження, оплати послуг зв'язку, охорони приміщення у сумі 54 699 грн. або 6,1 відс. від загальної суми.

Молодіжна політика

Видатки на виконання *заходів молодіжної політики* заплановані у сумі 74 953 грн. За рахунок коштів планується проведення молодіжних та дитячих свят, участь молоді у обласних та всеукраїнських молодіжних, національно-патріотичних заходах також придбання подарунків, матеріалів для роботи творчих, ігрових локацій, робота аніматорів. Планується залучити до 7 300 учасників у 7 заходах.

Крім того на виконання міської комплексної програми «Оздоровлення та відпочинок дітей м. Новогродівка на 2019-2022 р.р.» для придбання путівок на оздоровлення дітей та послуг з перевезення дітей до відповідних закладів в бюджеті громади передбачено 338 855 грн.

Міські програми соціального захисту та соціального забезпечення

При формуванні бюджету передбачені асигнування на виконання заходів міських програм:

1. Міська Програма надання компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян Новоградівської міської територіальної громади приміським автомобільним транспортом та пільг з послуг зв'язку на 2021 рік передбачає видатки в сумі 303 300 грн., в т. ч. по: послугам зв'язку – 3 300 грн.; пільговому проїзду – 300 000 грн.
2. На виконання заходів Міської Програми соціального захисту населення Новоградівської міської територіальної громади в бюджеті міста на 2021 рік передбачені асигнування у сумі 403 445 грн., а саме:
 - надання матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам – 83 800 грн.,
 - виплата матеріальної допомоги на поховання непрацюючих громадян – 6 000 грн.,
 - надання матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 32 000 грн.,
 - виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги – 165 045 грн.,
 - матеріальна допомога афганцям та ветеранам війни, учасникам АТО – 48 000 грн.,
 - касове обслуговування, пов'язане з виплатами - 600 грн.,
 - виплата стипендії мешканцям міста, яким виповнилось 100 років – 18 000 грн.,
 - надання натуральної допомоги у вигляді продуктових наборів та проведення благодійних обідів – 50 000 грн.

На виконання окремих державних програм соціального захисту населення передбачені кошти на: пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи; поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни; компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт та технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування; надання матеріальної допомоги особам з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників антитерористичної операції та членів сімей загиблих учасників антитерористичної операції; на забезпечення виплати матеріальної допомоги постраждалим внаслідок Чорнобильської катастрофи у сумі 89 859 грн.

На компенсацію видатків надання пільг на оплату житлово – комунальних послуг особам з інвалідністю по зору 1 та 2 груп, а також дітям з інвалідністю по зору передбачені видатки у сумі 16 223 грн.

На організацію та проведення громадських робіт в міському бюджеті передбачено 44 225 грн.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

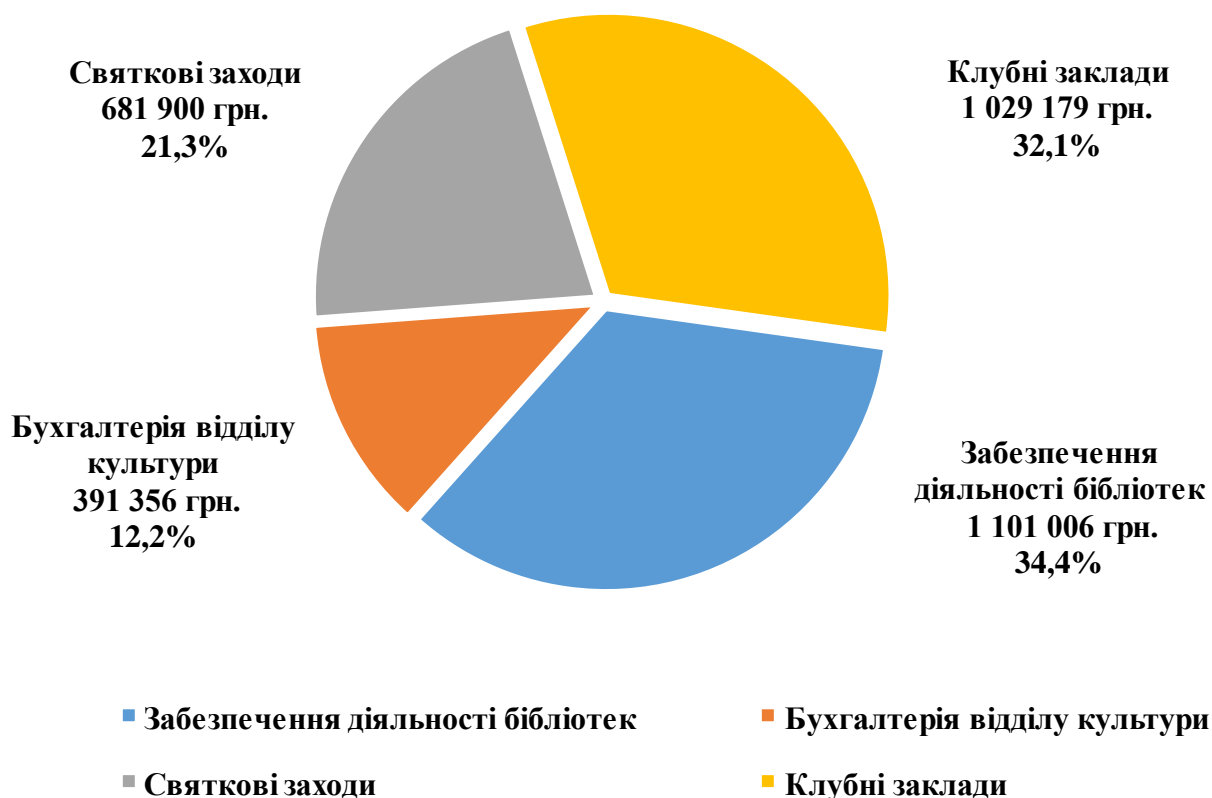
Видатки на культуру і мистецтво у 2021 році складуть 3 203 711 грн, що становить 2,2 відс. всіх видатків бюджету.

В проєкті бюджету Новгородівської міської територіальної громади по загальному фонду за напрямом «Культура і мистецтво» заплановані видатки в сумі 3 203 441 грн.

За рахунок видатків галузі утримуватимуться 12 установ, у тому числі:

- ✚ Галицинівський сільський будинок культури (2,5 шт. од.);
- ✚ 5 сільських клубів (5,5 шт. од.), а саме: Калинівський, Маринівський, Мемриксський, Миколаївський та Орлівський;
- ✚ 5 бібліотек (6,75 шт. од), а саме: Галицинівська, Миколаївська, Михайлівська, Новгородівська міська бібліотека для дорослих та Новгородівська міська бібліотека для дітей;
- ✚ централізована бухгалтерія відділу культури (2 шт. од.).

Розподіл видатків по галузі "Культура" на 2021 рік



Основні напрямки спрямування коштів:

- по КПКВ 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек»: на заробітну плату з нарахуваннями – 951 137 грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 125 603 грн., інші видатки – 24 266 грн.

- по КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»: на заробітну плату з

нарахуваннями – 913 717 грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 115 462 грн.,

- по КПКВ 4081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва»: на заробітну плату з нарахуваннями – 360 874 грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 6 127 грн., інші видатки – 24 355 грн.

При цьому в повному обсязі передбачені видатки на виплату заробітної плати робітникам установ культури з урахуванням обов'язкових виплат згідно діючого законодавства:

- доплата за вислугу років залежно від стажу роботи на посадах;
- матеріальна допомога на оздоровлення працівникам клубних закладів, міських та сільських бібліотек в розмірі посадового окладу;
- надбавка за особливі умови праці бібліотекарів до 50 відс.

Видатки **спеціального фонду** (власні надходження) протягом року складуть 270 грн.

Видатки на проведення святкових заходів та пам'ятних дат передбачені у сумі 681 900 грн. і враховані в проекті Програми культурно-розважальних заходів для населення Новоградівської територіальної громади на 2021 рік.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На виконання Міської комплексної програми розвитку фізичної культури і спорту в м. Новоградівка на 2018-2022 роки в бюджеті передбачено 1 570 666 грн, що становить 1,1 відс. від загального обсягу видатків бюджету. На функціонування центру передбачено 1 499 246 грн, в тому числі на: оплату праці з нарахуваннями – 1 263 032 грн, що складає 84,2 відс. від загальної суми видатків на установу; оплату комунальних послуг – 155 210 грн, інші поточні видатки – 81 004 грн.

Для проведення спортивно-масових заходів та шкільних змагань передбачено асигнувань в сумі 71 420 грн. («Веселі старты», «Мама, тато, я – спортивна сім'я», «Спортивна родина»). Планується залучити 4197 учасника для проведення 45 заходів. На відрядження спортсменів на обласні змагання та ігри з різних видів спорту планується залучити 154 учасника.

ЖИТЛОВО – КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Житлово-комунальне господарство – одна з найбільш важливих галузей економіки. Обсяг видатків проекту бюджету Новоградівської міської територіальної громади на 2021 рік (загальний фонд) на житлово-комунальне господарство визначено у сумі 3 120 123 грн. або 2,1 відс. від загального обсягу видатків бюджету.

Із загальної суми видатків 2 515 343 грн. планується спрямувати на виконання заходів, пов'язаних з утриманням та благоустроєм території міста, поліпшенням його естетичного вигляду, збереженням об'єктів благоустрою та створенням безпечних умов життєдіяльності в місті, з них:

- придбання будівельних матеріалів (піску) – 38 400 грн.;

- придбання вуличних постерів – 35 740 грн.
- поточний ремонт та експлуатація електричних мереж зовнішнього освітлення – 768 589 грн. (з них 688 589 грн. на проведення розрахунків за спожиту електроенергію об'єктами зовнішнього освітлення міста);
- утримання зеленої зони – 110 000 грн.;
- поточне утримання фонтану, громадської вбиральні – 53 324 грн.;
- поточне утримання доріг – 276 987 грн.;
- поточний ремонт дитячих майданчиків – 25 000 грн.;
- поховання безрідних осіб – 52 000 грн.;
- санітарне очищення міста парків, скверів, вивіз опалого листя – 692 183 грн.
- утримання зливової каналізації - 194 590 грн.
- запобігання утворенню несанкціонованих звалищ – 44 530 грн.;
- послуги по регулюванню чисельності безпритульних тварин – 200 000 грн.
- послуги з обслуговування відео спостереження – 24 000 грн.;

Для здійснення іншої діяльності у сфері житлово-комунального господарства у проекті бюджету на 2021 рік передбачені видатки на фінансову підтримку комунальним підприємствам у сумі 559 780 грн. та на фінансування міської «Програми відшкодування процентних ставок за кредитами ОСББ на заходи з енергозбереження» у сумі 45 000 грн.

Будівництво інших об'єктів комунальної власності (КПКВ 7330)

На завершення реконструкції будівлі дитячого садочку «Сніжинка» під «Центр розвитку дитини» за президентською програмою «Велике будівництво» в проекті бюджету передбачено співфінансування у розмірі 10 відс, що складає 806 355 грн.

Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) (КПКВ 7350)

Передбачено у складі бюджету 75 000 грн на створення та розвиток містобудівного кадастру.

Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку (КПКВ 7361)

Планується 15 відс. співфінансування для реалізації проекту «Впровадження сучасної системи переробки відходів вугільних підприємств та рослинної біомаси в паливно-енергетичні носії для заміни вугілля» за кошти Державного фонду регіонального розвитку у сумі 3 825 000 грн.

Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій (КПКВ 7370)

На впровадження інших заходів соціально – економічного розвитку громади в бюджеті передбачено 4 259 007 грн.

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (КПКВ 7680)

Передбачені кошти на сплату членських внесків до асоціації міст України та асоціації енергоефективних міст України у сумі 11 318 грн.

Цільові фонди

Охорона навколишнього природного середовища

На виконання природоохоронних заходів у 2021 році плануються видатки в сумі 177 800 грн.

Джерелом фінансування природоохоронних заходів будуть надходження до спеціального фонду міського бюджету від сплати екологічного податку.

РЕЗЕРВНИЙ ФОНД

Резервний фонд міського бюджету передбачається у сумі 50 000 грн.