

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення міської ради
“Про бюджет Золотоніської міської територіальної громади на 2021 рік”

В основу формування міського бюджету Золотоніської міської територіальної громади на 2021 рік покладено вимоги положень Конституції України, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», Бюджетного і Податкового кодексів України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, 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.

На виконання частини першої та восьмої статті 75 Бюджетного кодексу України Міністерством фінансів України листами від 13 серпня 2020 року № 05110-14-6/25074; від 18 вересня 2020 року № 05110-14-6/28827 та від 21 вересня 2020 року № 05110-14-6/28961 доведені особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2021 рік.

При прогнозуванні доходної частини бюджету на 2021-2023 роки враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків, зборів та неподаткових платежів, зокрема за 2019 рік, очікуваних показників економічної діяльності на 2020 рік та прогнозні на 2021-2023 роки;
- фактичне виконання доходної частини бюджету за результатами 2018 – 2019 років та 11 місяців 2020 року;
- підвищення мінімальної заробітної плати з 01.01.2021 до рівня 6 000 грн., з 01.12.2021 – 6 500 грн., з 01.01.2022 – 6 700 грн., з 01.01.2023 – 7 176 грн.
- підвищення прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць з 01.01.2021 до рівня 2 189 грн., з 01.01.2022 – 2 393 грн., з 01.01.2023 – 2 589 грн.;
- індекс споживчих цін у середньому до попереднього року у 2021 році – 107,3%, у 2022 році – 106,2%, у 2023 році – 105,3%.

Згідно роз'яснень, наданих Міністерством фінансів України, схвалення проєктів бюджетів територіальних громад на 2021 рік має здійснюватися після формування нового складу виконавчих органів відповідних місцевих рад.

Основні показники загального фонду міського бюджету на 2021 рік та за два попередні бюджетні періоди наведені в додатку 1 до пояснювальної записки.

Додатки до пояснювальної записки носять інформаційний характер.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН ЗОЛОТОНІСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2020 РІК

Золотоніська міська територіальна громада була утворена внаслідок приєднання до міста Золотоноші п'яти сільських рад, а саме Деньгівської сільської ради, Благодатнівської сільської ради, Кропивнянської сільської ради, Коробівської сільської ради, Крупської сільської ради. Територіальну громаду створено розпорядженням КМУ від 12.06.2020 № 728-р „Про визначення адміністративних центрів та затвердження територій територіальних громад Черкаської області”. Територія громади згідно з адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Золотоніського району Черкаської області.

Площа території Золотоніської міської територіальної громади становить 404,6 км².

Демографічна ситуація

Сучасна демографічна ситуація в громаді, як і в цілому в районі, склалася під впливом історичного розвитку території, природного та механічного руху населення.

Статевий та віковий склад населення відображає загальні демографічні тенденції як територіальної громади, області, так і країни в цілому. Кількість жіночого населення на 7,9 % перевищує чоловіче. Економічно активне населення у віці 18-59 років складає близько 56,2% від загальної кількості населення, населення пенсійного віку – понад 33,3%.

Сільське господарство

Агропромисловий комплекс залишається визначальною для економіки галуззю, забезпечуючи виробництво конкурентоспроможної сільськогосподарської продукції на потреби населення громади в продуктах харчування. На території громади зареєстровані і обробляють землю та вирощують тварин і птицю такі господарства: СТОВ „Чапаївське”, ТОВ „Гранекс-Черкаси”, ПП „Крупське”, ТОВ „Золотоніський бекон”, СТОВ ППЗ „Коробівське”, СТОВ „Струмок”, СТОВ „Придніпровський край”, ФГ „Айріс”, ФГ „Савір”, ТОВ „ВАЛТАС”, ТОВ „К.І.Т”, ПП „Хвиль-Агро”, ПП „Деньгівське-2”, ПП „Лазаренко О.С.”, ТОВ „Добробут 2017”.

Промисловий комплекс

У 2020 році у місті працює 17 промислових підприємств основного кола, які формують його економічний потенціал. Обсяг реалізованої промислової продукції (товари, послуги) у відпускних цінах підприємств (без податку на додану вартість та акцизу) згідно попередніх показників за січень – жовтень 2020 року склав 2948880,6 тис. грн., що на 29,0% більше у порівнянні з

відповідним періодом попереднього року. У розрахунку на одиницю населення склав 103 107,71 грн.

Серед видів діяльності переробної промисловості найбільш значимими за обсягами є виробництво харчових продуктів та напоїв, підприємствами якого реалізовано 4,2% продукції області. Збільшені обсяги парфумерних виробів та продукції машинобудування.

Розвиток підприємництва, торгівлі та послуг

При Золотоніській міській раді створена та працює комісія з питань розвитку підприємництва та координаційна рада, де розглядаються питання та приймаються відповідні рішення щодо його підтримки.

Основними проблемами розвитку малого бізнесу є недостатня фінансова підтримка, значна тінізація малого бізнесу, низький рівень офіційної заробітної плати, велика кількість незареєстрованих працюючих, щорічні карантинні заходи щодо подолання пандемії COVID-19.

Діяльність малого підприємництва. За даними ГУ ДФС у Черкаській області станом на 01.11.2020 на обліку перебувало 115 малих підприємств та 1595 фізичних осіб-підприємців, з яких сплачують податки відповідно 76 юридичних осіб та стовідсотково фізичні особи – підприємці.

Протягом 9 місяців 2020 року державну реєстрацію здійснили фізичні особи-підприємці – 109 осіб, юридичні – 7 осіб. Припинили свою діяльність 1 юридична особа та 129 фізичних осіб-підприємців.

Надходження до бюджетів усіх рівнів становили 250 729,0 тис. грн., у тому числі до місцевого бюджету 25543,0 тис. грн., від малого підприємництва 45459,4 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження до бюджетів усіх рівнів від малого підприємництва зменшились на 17123,3 тис. грн., до місцевого бюджету збільшились на 1732,3 тис. грн.

Станом на 01.11.2020 торгівельну діяльність в громаді здійснюють 281 заклад торгівлі, з них 211 продовольчі (змішані) та непродовольчі магазинів та 38 закладів громадського харчування. На території громади діє 10 автозаправних станцій, які здійснюють роздрібну торгівлю паливно-мастильними матеріалами.

Найбільше торгівельних закладів серед 5-ти приєднаних сільських рад розташовано в селі Благодатне.

На території 5 сільських рад та міста 102 суб'єкти господарювання усіх форм власності надають населенню різні види послуг, зокрема, послуги по ремонту взуття, ремонту та пошиву одягу, пошиву автомобільних килимків, ремонту побутової техніки, телерадіоапаратури, інтернет-послуги, ритуальні послуги, послуги перукарень, ремонт транспортних засобів, оброблення деревини, млин, Нова Пошта та ін.

Обсяг роздрібного товарообороту торгової мережі у січні – червні 2020 року становив 173765,6 тис. грн., що на 11,0 % більше обсягу відповідного періоду попереднього року. На одну особу припадало 6075,7 грн.

За січень-червень 2020 року підприємствами м. Золотоноша (без урахування бюджетних організацій і установ), для яких надання послуг є основним видом діяльності, реалізовано послуг на суму 59304,2 тис. грн.

Обсяг послуг реалізованих населенню становив 22110,7 тис. грн., що в розрахунку на одну особу жителя за звітний період становив 775,3 грн.

Інвестиційна та зовнішньо-економічна діяльність

У місті створені сприятливі умови для стабільного розвитку зовнішньоекономічної діяльності, пошуку нових ділових партнерів, виходу суб'єктів підприємництва регіону на нові зовнішні ринки реалізації продукції. Продукція, що виробляється в місті, користується попитом та реалізується як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках. Суб'єкти підприємницької діяльності здійснюють експортно-імпортні операції товарами з партнерами із 10-и країн світу.

Обсяг експорту товарів по місту у січні-вересні 2020 року становив 48526,3 тис. дол. США, імпорту – 19258,5 тис. дол. США. У порівнянні з відповідним періодом попереднього року обсяг експорту зменшився на 24,2%, обсяг імпорту – збільшився на 6,3 %. Сальдо зовнішньоекономічної діяльності склало 29267,8 тис. дол. США, коефіцієнт покриття експортом імпорту склав 2,5.

Будівництво

У січні-вересні 2020 року у місті прийнято в експлуатацію нових житлових будинків загальною площею 652 кв. м, що на 46,6% менше, ніж у відповідному періоді попереднього року.

Обсяг будівельних робіт за 10 місяців 2020 року становив 6093,0 тис. грн.

Заробітна плата, стан її виплати. Ринок праці

Середньомісячний розмір заробітної плати одного працівника у III кварталі 2020 року склав 8 881 грн., що становить 109,6 % до відповідного періоду минулого року. Середньооблікова кількість штатних працівників у III кварталі 2020 року становила 5829 осіб, прийнято 340 осіб, звільнено 345 осіб.

Станом на 01.10.2020 заборгованість із заробітної плати у сумі 598, 5 тис. грн. мало ДП «Златодар» та 792,5 тис. грн. підприємство-банкрут ТОВ „КоронаАгро”.

Населення громади налічує 36678 жителів, з них близько 7622 осіб належить до пільгових категорій: інваліди війни, учасники бойових дій ВВ, учасники АТО, учасники ліквідації аварій на ЧАЕС, переселенці, діти-інваліди та діти залишені без батьківської опіки.

Динаміка основних показників економічного і соціального розвитку
за 2019 – 2021 роки

№	Показник	2019 рік звіт	2020 рік очікуване	2021 рік прогноз
1	Обсяг реалізованої промислової продукції (робіт, послуг) у фактичних цінах, млн. грн.	3205,2	3582,302	3935,241
2	Індекс промислового виробництва, %	-	111,8	109,9
3	Обсяг прямих іноземних інвестицій з початку року, тис. дол США	16189,9	18000,0	18500,0
4	Обсяг капітальних інвестицій за рахунок усіх джерел фінансування, млн. грн.	428,0	450,0	500,0
5	Обсяг експорту, тис. дол. США	92436,6	79698,4	80495,4
6	Обсяг імпорту, тис. дол. США	24530,6	24700,0	24948,0
7	Прийняття в експлуатацію загальної площі житла, м ²	2262	800	840
8	Середньомісячна заробітна плата, грн.	7907	8900	10000

ОЦІНКА НАДХОДЖЕНЬ ДОХОДІВ ДО БЮДЖЕТУ ЗОЛОТОНІСЬКОЇ ГРОМАДИ ЗА 2020 РІК

До загального фонду бюджету Золотоніської міської територіальної громади очікується отримати 180 593,3 тис. грн. власних доходів, з приростом проти 2019 року на 5,9 %. Затверджене завдання (з урахуванням змін) буде забезпечено на 99,3 %, невиконання становитиме 1 246,1 тис. грн.

Основними джерелами формування є: податок на доходи фізичних осіб (97 942,4 тис. грн.), плата за землю (26 251,1 тис. грн.), єдиний податок (29161,9 тис. грн.), податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (3 523,9 тис. грн.), акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (18 397,3 тис. грн.).

Надходження доходів до спеціального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) становитимуть 12 742,5 тис. грн. Основними джерелами формування є: бюджет розвитку (1 852,3 тис. грн.), власні надходження бюджетних установ (10 616,8 тис. грн.), екологічний податок (191,6 тис. грн.).

Невиконання деяких планових показників пов'язано зі змінами, внесеними до Податкового кодексу України в частині звільнення від сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки фізичних та юридичних осіб - власників об'єктів нежитлової нерухомості та податку на майно в частині плати за землю (ЗУ від 17.03.2020 № 533-IX та ЗУ від 30.03.2020 № 540-IX) та надзвичайною ситуацією, зумовленою введенням обмежувальних заходів (карантину), пов'язаних з пандемією, спричиненою коронавірусом COVID-19. Загальна сума втрат складає 1 453,4 тис. грн.

Втрати бюджету від надання пільг зі сплати податків та зборів в 2020 році складуть близько 1 645,2 тис. грн.

ПРОГНОЗ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ ЗОЛОТОНІСЬКОЇ ГРОМАДИ НА 2021 РІК

Склад джерел доходів бюджету Золотоніської міської територіальної громади на 2021 рік визначено статтями 64 та 69¹ 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;
- пропозиції Головного управління ДПС у Черкаській області;
- прогнозні обсяги надходжень податків та зборів.

Прогноз бюджету Золотоніської міської територіальної громади на 2021 рік (з офіційними трансфертами) обраховано в сумі **283 440,8** тис. грн, у тому числі:

➤ **Доходи загального фонду – 276 470,8 тис. грн., в т.ч.:**

- податкові та неподаткові надходження – **197 000,0 тис. грн.;**

- офіційні трансферти – **79 470,8 тис. грн.**

➤ **Доходи спеціального фонду – 6 970,0 тис. грн., в т.ч. доходи бюджету розвитку – 3 868,8 тис. грн.**

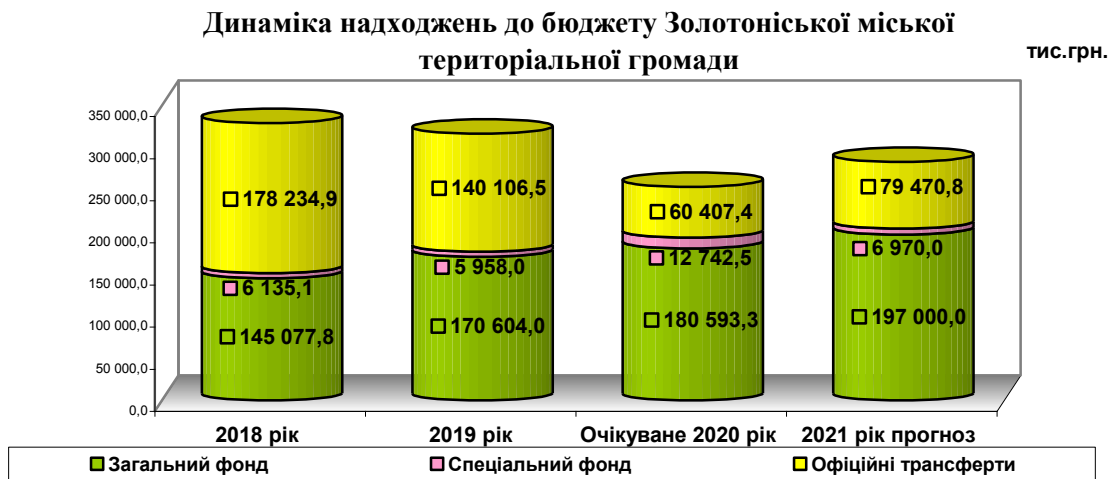
Прогнозні показники надходження податків і зборів до бюджету громади на 2021 рік (без офіційних трансфертів), порівняно із очікуваними надходженнями у 2020 році (станом на 01.12.2020) збільшуються на 10 634,2 тис. грн., або на 5,5%, у тому числі:

✓ *доходи загального фонду (без офіційних трансфертів – збільшуються на 16 406,7 тис. грн., або на 9,1 %;*

✓ *доходи спеціального фонду – зменшуються на 5 772,5 тис. грн., або на 45,3 %;*

(тис. грн.)

Найменування	Уточнені планові показники на 2020 рік (станом на 01.12.2020)	Очікувані надходження за 2020 рік (станом на 01.12.2020)	Прогноз на 2021 рік	Відхилення до очікуваних надходжень у 2020 році	
				сума	%
Доходи загального фонду (без офіційних трансфертів)	181 839,4	180 593,3	197 000,0	16 406,7	109,1
Доходи спеціального фонду (без офіційних трансфертів)	7 227,7	12 742,5	6 970,0	-5 772,5	54,7
Всього доходи заг. та спец. фондів	189 067,1	193 335,8	203 970,0	10 634,2	105,5
Офіційні трансферти (станом на 01.12.2020)	61 249,1	60 407,4	79 470,8	19 063,4	131,6
Всього доходи бюджету Золотоніської ТГ	250 316,2	253 743,2	283 440,8	29 697,6	111,7



ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ (без урахування міжбюджетних трансфертів)

Прогнозні доходи загального фонду бюджету Золотоніської міської територіальної громади на 2021 рік розраховано в сумі **197 000,0** тис. грн. У порівнянні із очікуваними надходженнями у 2020 році, обсяг збільшено на 9,1 %, або на 16 406,7 тис. грн.

У структурі доходів загального фонду бюджету Золотоніської громади на 2021 рік 64,6 % припадає на **податок та збір на доходи фізичних осіб**, обсяг якого, визначено у сумі **127 318,1** тис. грн.

Ріст надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2021 рік заплановано на рівні 130,0 %, або 29 375,7 тис. грн. до очікуваного показника 2020 року. Основною причиною росту є врахування надходження даного податку від приєднаних 5 сільських рад. Прогнозний обсяг на 2021 рік по яких складе 15 654,4 тис. грн.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:

- ✓ фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців (ФОП);
- ✓ допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;
- ✓ винагорода за цивільно-правовими договорами.

Розрахунок прогнозу надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2021 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

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

- Застосовується до зарплати, лікарняних, виплат за договорами ЦПХ (18%);
- Чистий оподатковуваний дохід фізичних осіб-підприємців, що перебувають на загальній системі оподаткування (різниця між їх доходами та витратами) (18%);
- Доходи від здавання майна в оренду/лізинг (18%);

- Процент на поточний або депозитний (вкладний) банківський рахунок (крім зарплатних), на вклад (депозит) у кредитних спілках (18%);
- Дивіденди, що виплачуються неплатниками податку на прибуток (9%);
- Спадщина та подарунки від осіб, які не є членами сім'ї першого і другого ступенів споріднення (5%);
- Спадщина та подарунки від членів сім'ї першого і другого ступенів споріднення, а це: чоловік або дружина, діти такої фізичної особи, у тому числі усиновлені (перший ступінь); рідні брати та сестри, баба та дід, онуки (другий ступінь) (0%).
- 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%);
- підвищення мінімальної заробітної плати (з 01.01.2021 – 6000 грн.; з 01.12.2021 – 6500 грн.), посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки (з 01.01.2021 – 2670 грн.; з 01.12.2021 – 2839 грн.), а також прожиткового мінімуму працездатних осіб: з 1 січня 2021 року — 2270 грн., з 1 липня 2021 року — 2379 грн., з 1 грудня 2021 року — 2481 грн.;
- зниження податкового навантаження на громадян, за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, що дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб;
- очікуване збільшення середньої заробітної плати по місту у наступному році на 12,4% (очікувана середня зарплата за 2020 рік за попередніми розрахунками по місту – 8 900,0 грн., на 2021 рік – 10 000,0 грн.);
- легалізація виплати заробітної плати та інше.

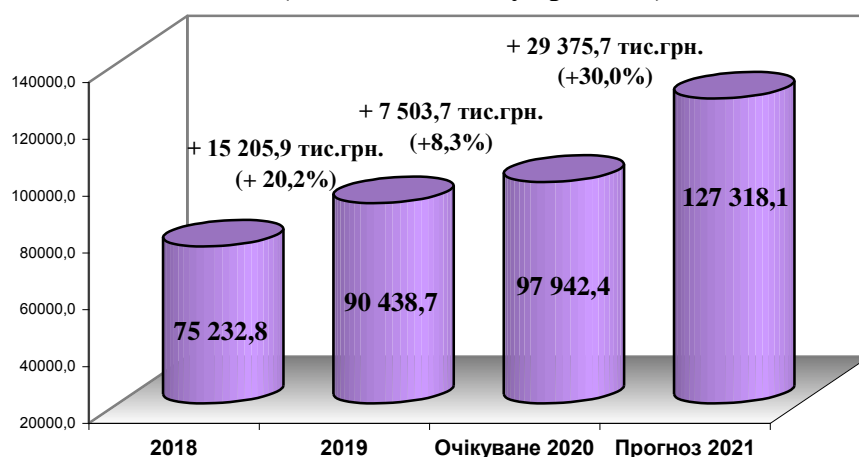
Очікувана сума ПДФО із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 110 731,1 тис. грн.

Очікувана сума ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців – 11 500,0 тис. грн.

Очікувана сума ПДФО від інших видів діяльності, ніж заробітна плата становить 4 170,0 тис. грн.

Очікувана сума ПДФО за результатами річного декларування – 917,0 тис. грн.

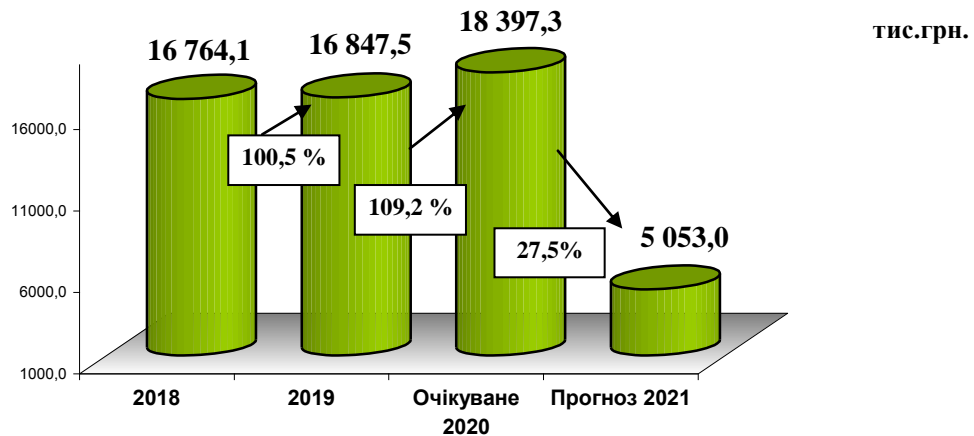
Динаміка надходження ПДФО
(60% до бюджету громади) тис.грн.



Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв, тютюну) у 2021 році очікується в цілому 5 053,0 тис. грн., що на 219,7 тис. грн. або на 4,5 % більше очікуваних надходжень за 2020 рік за рахунок передбаченого підвищення вартості підакцизних товарів за рахунок інфляційних процесів та можливих курсових коливань валют у 2021 році.

При прогнозуванні акцизного податку на 2021 рік враховано наступне. З 1 січня 2021 року припиняється 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. Розрахункове недоотримання коштів складає близько 15 000,0 тис. грн.

**Динаміка надходження акцизного податку до бюджету
Золотоніської міської територіальної громади**



Очікувані надходження акцизного податку до бюджету Золотоніської міської територіальної громади у 2021 році

(тис.грн.)

Найменування	Факт 2019 року	Очікуване виконання у 2020 році (станом на 01.12.2020)	Прогноз на 2021 рік	Відхилення 2021/2020	
				сума	%
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання підакцизних товарів	4 250,2	4 833,3	5 053,0	219,7	104,5
Акцизний податок (пальне)	12 597,3	13 564,0	0,0	-13 564,0	0,0
Всього	16 847,5	18 397,3	5 053,0	-13 344,3	27,5

Відповідно до Податкового кодексу України до місцевих податків віднесено:

- 1) Податок на майно, який складається з:
 - податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
 - плати за землю;
 - транспортного податку;
- 2) Єдиний податок;
- 3) Збір за місця для паркування транспортних засобів;
- 4) Туристичний збір.

Встановлення на території Золотоніської міської територіальної громади місцевих податків та зборів на 2021 рік, їх ставки, порядок обчислення та сплати, пільги затверджено рішеннями Золотоніської міської ради та рішеннями сільських рад, які увійшли до складу Золотоніської територіальної громади, а саме:

- рішення Золотоніської міської ради від 23.06.2020 № 53-3/VII «Про місцеві податки і збори на території міста Золотоноша на 2021 рік»; № 53-4/VII «Про встановлення плати за землю на земельні ділянки, що розташовані в адміністративно-територіальному підпорядкуванні Золотоніської міської ради на 2021 рік»;
- рішення Деньгівської сільської ради від 01.07.2020 №65-6/VII «Про встановлення ставок та пільг зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2021 рік»; № 65-7/VII «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку на 2021 рік»; № 65-8/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Деньгівської сільської ради на 2021 рік»;
- рішення Благодатнівської сільської ради від 22.05.2020 № 54-3/VII «Про встановлення місцевих податків та зборів на 2021 рік»; № 54-3а/VII «Про встановлення ставок та пільг зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2021 рік»; № 54-11/VII «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку на 2021 рік»;
- рішення Кропивнянської сільської ради від 04.06.2020 № 50-10/VII «Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2021 рік»; № 50-11/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на 2021 рік»; № 50-12/VII «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку на 2021 рік»;
- рішення Коробівської сільської ради від 02.06.2020 № 56-5/VII/2020 «Про встановлення місцевих податків та зборів на 2021 рік»;
- рішення Крупської сільської ради від 03.06.2020 № 35-1/VII «Про місцеві податки і збори на 2021 рік»; № 35-2/VII «Про встановлення ставок плати і надання пільг по земельному податку на території Крупської сільської ради на 2021 рік».

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Надходження по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в 2021 році очікується в загальній сумі **3 665,0** тис. грн., що більше

проти очікуваних надходжень 2020 року на 141,1 тис. грн. або на 4,0 %, з урахуванням зростання розміру мінімальної заробітної плати, а саме:

1) податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами (*18010100 житлова нерухомість*) – 100,5 тис. грн., очікуваний темп росту до 2020 року 103,7% (+3,6 тис. грн.).

2) податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами (*18010200 житлова нерухомість*) – 307,4 тис. грн., очікуваний темп росту до 2020 року 100,1% (+0,3 тис. грн.).

3) податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (*18010300 нежитлова нерухомість*) – 771,0 тис. грн., очікуваний темп росту 107,5 % (+ 54,0 тис. грн.).

4) податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (*18010400 нежитлова нерухомість*) – 2 486,1 тис. грн., очікуваний темп росту 103,5% (+ 83,2 тис. грн.).

При розрахунку враховано надходження попередніх періодів, розширення бази оподаткування, а також збільшення розміру мінімальної заробітної плати, від якої обраховується цей податок.

У структурі податкових надходжень бюджету Золотоніської міської територіальної громади **плата за землю** складає 13,2%.

Фактичні надходження податку на майно в частині плати за землю за 11 місяців 2020 року склали 24 016,3 тис. грн. Очікувані надходження у 2020 році складуть 26 251,1 тис. грн. З урахуванням динаміки надходжень попередніх років та очікуваних надходжень 2020 року, прогнозний обсяг **плати за землю на 2021 рік** складе **25 938,9** тис. грн., порівняно із очікуваними надходженнями у 2020 році, зменшиться на 312,2 тис. грн. або на 1,2 %. Основною причиною зменшення прогнозного показника є розірвання чотирьох договорів оренди земельних ділянок на суму 1 178,6 тис. грн.

Прогнозні показники визначені з урахуванням динаміки надходжень за 2018-2019 років, очікуваних надходжень у 2020 році та враховуючи, що у 2020 році відповідно до внесених змін у Податковий кодекс України щодо забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19 суб'єкти господарювання були звільнені від нарахування та сплати плати за землю у березні 2020 року (втрати бюджету склали 1 383,9 тис. грн.).

Також, прогнозний показник надходження плати за землю на 2021 рік враховує:

- погашення частини податкового боргу за минулі роки;
- індексацію нормативної грошової оцінки землі: відповідно до п.298.2 ст.289 Податкового Кодексу України нормативна грошова оцінка індексується за індексом споживчих цін за попередній рік. Величина коефіцієнту індексації розраховується щороку. Законом України від 23.11.2018 №2628-VII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів» передбачено, що індекс споживчих цін за 2017-2023 роки,

який використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, застосовується із значенням – 100 відсотків;

- ризик, пов'язаний з нестабільною роботою підприємств міста;
- скасування з 01.07.2020 для платників I-III групи спрощеної системи оподаткування звільнення від сплати земельного податку у разі провадження діяльності з надання земельних ділянок та/або нерухомого майна, що знаходиться на таких земельних ділянках в оренду (найм, позичку) Законом України від 16.01.2020 № 466-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві».

Динаміка надходження земельного податку та орендної плати

(тис. грн.)

Показник	Факт 2019	Очікувані надходження у 2020	Відхилення 2020/ 2019		Прогноз на 2021	Відхилення 2021/ 2020	
			Сума	%		Сума	%
Плата за землю, в т.ч.	27702,6	26251,1	-1451,5	94,8	25938,9	-312,2	98,8
земельний податок з юридичних осіб	8896,9	9803,6	906,7	110,2	10229,4	425,8	104,3
орендна плата з юрид.осіб	14752,8	12295,2	-2457,6	83,3	11825	-470,2	96,2
земельний податок з фіз.осіб	1181,2	1494	312,8	126,5	1357,5	-136,5	90,9
орендна плата з фізичних осіб	2871,7	2658,3	-213,4	92,6	2527	-131,3	95,1

Слід зазначити, що резервами збільшення надходжень до бюджету громади плати за землю у 2021 році є:

1. Проведення інвентаризації землі з метою виявлення землекористувачів, що самовільно займають земельні ділянки комунальної форми власності;
2. Забезпечення контролю за виконанням рішень щодо надання в оренду земельних ділянок несільськогосподарського призначення, а саме: щодо недопущення прострочення терміну укладення договорів оренди та їх вчасна передача до органів ГУ ДПС;
3. Посилення претензійно-позовної роботи щодо стягнення заборгованих сум з плати за землю до міського бюджету.

Відповідно до рішень Золотоніської міської ради та сільських рад, які увійшли до складу Золотоніської міської територіальної громади, в 2020 році та на 2021 рік надано пільги зі сплати податку на майно в частині плати за землю та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки юридичним та фізичним особам в розмірі 100 відсотків, передбачених пунктом 284.1 статті 284, підпунктом 266.4.2 пункту 266.4 статті 266 Податкового кодексу України.

Втрати доходів бюджету територіальної громади внаслідок надання пільг зі сплати платежів у 2021 році складають 1 645,2 тис. грн.

Основним із бюджетоутворюючих податків Золотоніської міської територіальної громади є **єдиний податок**, який займає 15,6 % в структурі податкових надходжень бюджету. На 2021 рік надходження єдиного податку прогноуються в сумі **30 734,6 тис. грн.**, в тому числі єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – 3 535,7 тис. грн.

Ріст надходжень єдиного податку на 2021 рік заплановано на рівні 105,4 %, або 1 572,7 тис. грн. до очікуваного показника 2020 року.

При цьому враховано збільшення надходжень єдиного податку від підвищення з 1 січня 2021 року розміру соціальних стандартів, зокрема підвищення розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму.

Динаміка надходження єдиного податку

(тис. грн.)

Показник	Факт 2019	Очікувані надходження у 2020	Відхилення 2020/ 2019		Прогноз на 2021	Відхилення 2021/ 2020	
			Сума	%		Сума	%
Єдиний податок, в т.ч.	27316,3	29161,9	1845,6	106,8	30734,6	1572,7	105,4
Єдиний податок з юр.осіб	3546,3	3796,9	250,6	107,1	4012,9	216,0	105,7
Єдиний податок з фіз.осіб	19918,4	21829,3	1910,9	109,6	23186,0	1356,7	106,2
Єдиний податок з с/г товаровиробників	3851,6	3535,7	-315,9	91,8	3535,7	0,0	100,0

Збору за місця для паркування транспортних засобів очікується отримати в сумі **262,8 тис. грн.**, що порівняно із очікуваними надходженнями у 2020 році більше на 72,6 тис. грн., або на 38,2 %. Розрахунки проведені на основі наявної кількості укладених договорів, розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2021, ставки для операторів таксі (0,075%).

Прогнозний показник по **транспортному податку** становить **27,0 тис. грн.** Розрахунок прогнозованої суми транспортного податку проведено, виходячи із наявної податкової бази за даними ГУ ДПС у Черкаській області.

Очікувані надходження від **туристичного збору** в сумі **17,0 тис. грн.**, розраховані з врахуванням фактичних надходжень за 2018-2020 роки, та даних, наданих органами ГУ ДПС у Черкаській області.

Прогнозний показник **рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** на 2021 рік становить **647,5 тис. грн.**, що порівняно із очікуваними надходженнями у 2020 році менше на 329,0 тис. грн., або на 33,7%. Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року та прогнозних показників, наданих Золотоніським лісовим господарством.

Рентна плата за користування надрами для видобутку корисних копалин загальнодержавного значення – **17,5** тис. грн., що на рівні очікуваних надходжень за 2020 рік.

Надходження **податку на прибуток** підприємств комунальної власності очікується у 2021 році в сумі **13,8** тис. грн., або на 2,8% менше від очікуваних надходжень 2020 року. Розрахунки проведені на основі даних, наданих органами ГУ ДПС.

За розрахунками управління житлово-комунального господарства прогноз надходжень від **орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** на 2021 рік визначено у сумі **284,0** тис. грн., що на 13,1 тис. грн. менше, ніж очікувані надходження у 2020 році. При розрахунку сум прогнозних надходжень враховано очікувані надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності відповідно до наявних договорів оренди.

Прогнозний показник надходжень до **бюджету плати за надання адміністративних послуг** на 2021 рік розраховано, виходячи з динаміки надходжень минулих років, у розрізі наданих послуг з врахуванням зміни розмірів соціальних стандартів (прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати). Прогнозний показник визначений у сумі **2 255,3** тис. грн., що на 29,8 тис. грн. менше, ніж очікувані надходження у 2020 році.

Основні суми надходжень забезпечені за рахунок очікуваних надходжень плати за надання інших адміністративних послуг. За 11 місяців 2020 року даного податку надійшло від РСЦ ГСЦ МВС в Черкаській області - 1 004,9 тис. грн., від Державної міграційної служби – 656,4 тис. грн.

У 2020 році спостерігається зменшення надходження плати за надання адміністративних послуг в результаті надзвичайної ситуації, зумовленою введенням обмежувальних заходів (карантину), пов'язаних з пандемією, спричиненою коронавірусом COVID-19 та зменшення попиту на отримання паспортів України для виїзду за кордон.

**Динаміка надходження
плати за надання інших адміністративних послуг**

(тис. грн.)

Показник	Факт 2019	Очікуване 2020	Проект 2021	Відхилення 2021/2020	
				сума	%
Плата за надання адміністративних послуг	3128,7	2285,1	2255,3	-29,8	98,7

До бюджету Золотоніської територіальної громади зараховується:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців - планові показники на 2021 рік визначені у сумі **70,0** тис. грн.;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – планові показники визначені у сумі **176,1** тис. грн.;
- плата за надання інших адміністративних послуг - планові показники визначені у сумі **2009,2** тис. грн.

Прогнозний показник надходжень **державного мита** на 2021 рік розраховано з урахуванням очікуваних показників 2020 року. Основні надходження до бюджету державного мита забезпечували надходження за оформлення паспортів громадян України та закордонних паспортів та оформлення документів на спадщину та дарування. В зв'язку з цим прогнозні показники на 2021 рік визначені у сумі **110,1** тис. грн., збільшується на 16,2 тис. грн., або на 17,3%.

Динаміка надходження державного мита

(тис. грн.)

Показник	Факт 2019	Очікуване 2020	Прогноз на 2021	Відхилення 2021/2020	
				сума	%
Державне мито	128,7	93,9	110,1	16,2	117,3

Інші податкові та неподаткові надходження

З метою максимального залучення коштів до міського бюджету передбачено зарахування:

- інших надходжень загального фонду, а саме: плати за розміщення зовнішньої реклами, пайової участь на утримання об'єктів благоустрою, інших доходів згідно з чинним законодавством (очікувані надходження в сумі – **241,4** тис. грн.);
- плати за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів (очікувані надходження в сумі – **300,0** тис. грн.);
- частини чистого прибутку (доходу) підприємств, що належать до комунальної власності, за результатами фінансово-господарської діяльності у 2020 році та щоквартальної фінансово-господарської діяльності у 2021 році, очікувані надходження в сумі – **5,6** тис. грн.;
- надходжень адміністративних штрафів та інших санкцій. Прогнозна сума на 2021 рік визначена в сумі 108,4 тис. грн.

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

Доходи спеціального фонду бюджету громади на 2021 рік обраховані у сумі **6 970,0 тис. грн.**, що на 6052,1 тис. грн., або на 46,5% менше в порівнянні з очікуваними надходженнями у 2020 році, у тому числі **бюджет розвитку – 3 868,8 тис. грн.**

Прогнозна сума коштів надходжень платежів до бюджету розвитку у 2021 році визначена у відповідності до наданої інформації відповідних структурних підрозділів Золотоніської міської ради та складається з:

- коштів від продажу землі - 3 300,0 тис. грн.;
- коштів від відчуження майна - 568,8 тис. грн.

Причиною зменшення надходжень до бюджету розвитку є відміна перерахування коштів пайової участі для створення і розвитку інфраструктури до бюджетів місцевого самоврядування з 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».

Обсяг власних надходжень бюджетних установ визначено на 2021 рік на основі бюджетних запитів головних розпорядників коштів у сумі **2 917,0 тис. грн.** Прогнозується зменшення надходжень у порівнянні з очікуваним обсягом на 2020 рік на 72,5%, або на 7 699,8 тис. грн.

Причиною зменшення прогнозних показників на 2021 рік є передача Департаментом містобудування Черкаської ОДА в 2020 році на баланс Благодатнівської сільської ради Амбулаторії загальної практики сімейної медицини по вул. Л.Українки, 10 з майном, основними засобами, іншими необоротними активами на суму 7837,8 тис. грн.

Прогнозний показник по **екологічному податку** визначений у сумі **184,2 тис. грн.**, що на 7,4 тис. грн., або на 3,9% менше очікуваних надходжень у 2020 році. Розрахунки проведені з урахуванням норм чинного законодавства з урахуванням розрахунків ГУ ДПС у Черкаській області.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

На 2021 рік передбачено всього трансфертів у сумі **79 470,8 тис. грн.**

Субвенцій з державного бюджету передбачено до загального фонду міського бюджету у сумі 79 470,8 тис. грн., з них:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – в сумі 79 470,8 тис. грн., у порівнянні з затвердженими показниками у 2020 році збільшено на 40 607,5 тис. грн., що становить 204,5%.

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ

Нові зміни та основні підходи до формування видаткової частини проекту міського бюджету, запроваджені на законодавчому рівні

При формуванні видаткової частини враховано розмір:

мінімальної заробітної плати з 1 січня у розмірі 6000 грн. на місяць;

посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС - 2670 грн.;

Показники	2021 рік	2022 рік	2023 рік
В розрахунку на одну особу:			
- з 1 січня року (гривні)	2 189	2 393	2 589
- з 1 липня року (гривні)	2 294	2 508	2 713
- з 1 грудня року (гривні)	2 393	2 589	2 778
Для основних соціальних і демографічних груп населення:			
дітей віком до 6 років:			
- з 1 січня року (гривні)	1 921	2 100	2 272
- з 1 липня року (гривні)	2 013	2 201	2 381
- з 1 грудня року (гривні)	2 100	2 272	2 438
дітей віком від 6 до 18 років:			
- з 1 січня року (гривні)	2 395	2 618	2 833
- з 1 липня року (гривні)	2 510	2 744	2 969
- з 1 грудня року (гривні)	2 618	2 833	3 040
працевдатних осіб:			
- з 1 січня року (гривні)	2 270	2 481	2 684
- з 1 липня року (гривні)	2 379	2 600	2 813
- з 1 грудня року (гривні)	2 481	2 684	2 880
осіб, які втратили працевдатність:			
- з 1 січня року (гривні)	1 769	1 934	2 093
- з 1 липня року (гривні)	1 854	2 027	2 193
- з 1 грудня року (гривні)	1 934	2 093	2 246

Обсяг видаткової частини проекту міського бюджету на 2021 рік визначено у сумі **283440800,00 грн.**, з яких **274970800,00 грн.** – видатки загального фонду, **8470000,00 грн.** – видатки спеціального фонду, у тому числі бюджет розвитку – **5368800,00 грн.**

Бюджетні показники міського бюджету за 2019, 2020, 2021 бюджетні періоди в розрізі класифікації видатків та кредитування бюджету

код бюджетної класифікації		2019	2020	2021
код	назва	План на рік зі змінами тис. грн.	План на рік зі змінами тис. грн.	План на рік тис. грн.
0100	Державне управління	23005,8	26085,2	35978,3
1000	Освіта	104489,6	116235,5	180337,3
2000	Охорона здоров'я	3409,3	5015,2	8272,4
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	90856,5	13776,1	21814,2
4000	Культура і мистецтво	6837,4	5933,9	10586,7
5000	Фізична культура і спорт	2119,0	1575,7	1879,8

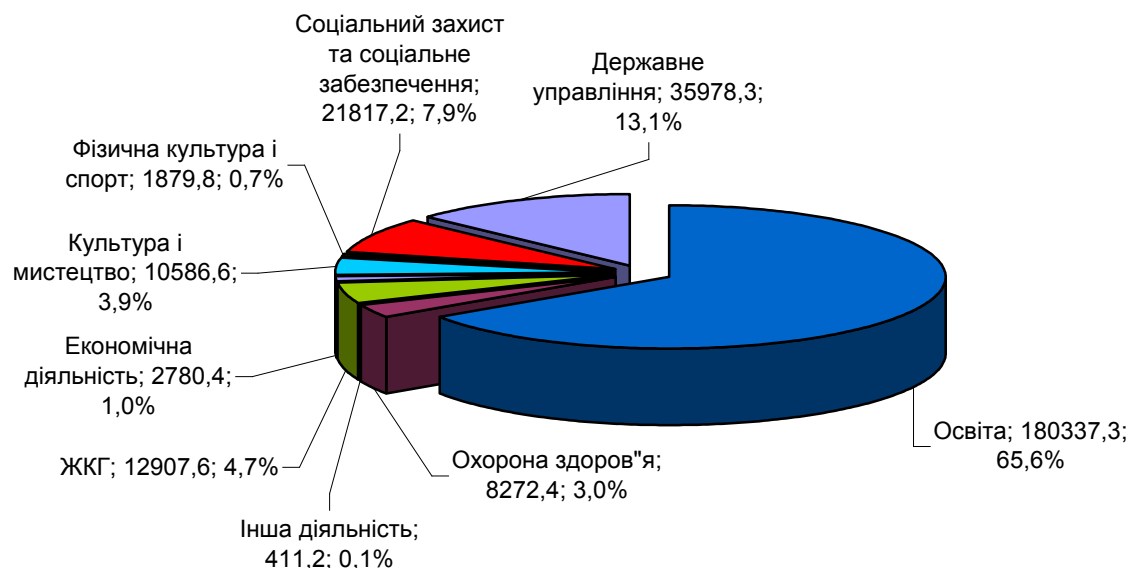
6000	Житлово-комунальне господарство	10461,2	15502,7	12907,6
7000	Економічна діяльність	4823,0	6431,8	2780,5
8000	Інша діяльність	148,6	260,2	214,2
8100	<i>Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру</i>	148,6	260,2	214,2
8400	<i>Засоби масової інформації</i>	0	0	0
8700	<i>Резервний фонд</i>	115,0	156,00	197,0
9000	Міжбюджетні трансферти	24018,7	8227,4	0
9400	<i>Субвенції</i>	24018,7	8227,2	0
	Всього видатків	270168,1	199043,7	274970,8
	Кредитування	0,0	0,0	0
	Всього	270168,1	199043,7	274970,8
9700	Медична субвенція передана Золотоніському району на ЦРЛ	21300,9	8227,4	0

Відповідно до частини 4 ст. 77 Бюджетного кодексу України враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ з урахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, у разі необхідності дані видатки будуть коригуватися протягом року.

Видатки на оплату енергоносіїв по бюджетних установах обраховані з урахуванням рекомендованих Міністерством фінансів коефіцієнтів зростання вартості послуг за кожним видом енергоносіїв. Потреба бюджетних установ у цих видатках забезпечена у повному обсязі.

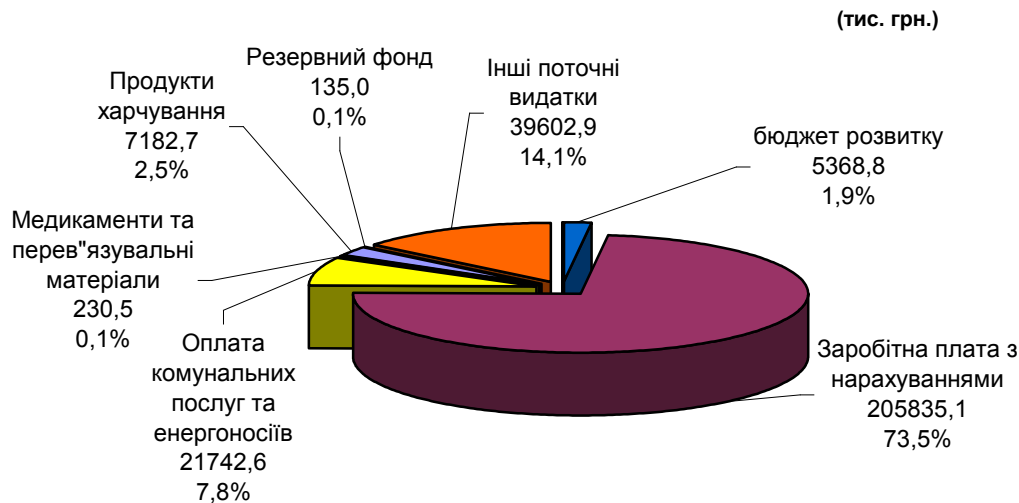
Видатки бюджету громади на утримання установ та фінансування програм і заходів за функціональною структурою

(тис. грн.)



На фінансування заходів та утримання закладів в галузі освіти передбачено 180337,3 тис. грн. (65,6 %), охорони здоров'я – 8272,4 тис. грн. (3,0 %), соціального захисту та соціального забезпечення – 21817,2 тис. грн. (7,9 %), культури і мистецтва – 10586,6 тис. грн. (3,9 %), фізичної культури і спорту – 1879,8 тис. грн. (0,7 %), державне управління – 35978,3 тис. грн. (13,1 %), житлово – комунальне господарство – 12907,6 тис. грн. (4,7 %), економічна діяльність – 2780,4 тис. грн. (1,0 %), інша діяльність – 214,2 тис. грн. (0,1 %). Міжбюджетні трансферти відсутні.

**Видатки бюджету громади
на утримання установ та фінансування програм і заходів за
економічною структурою**



Дотримано соціальну орієнтованість бюджету – 85,8 відсотків власних видатків (без освітньої субвенції – 79470,8 тис. грн.) (156331,5 тис. грн.) планується на захищені статті. Їх обсяг зменшується у порівнянні з бюджетом 2020 року на 3809,7 тис. грн., або 2,4 %.

За економічною структурою в міському бюджеті видатки розподіляються наступним чином: 168660,5 тис. грн. – видатки на заробітну плату (61,3 % загального обсягу видатків), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 21492,3 тис. грн. (7,8 %), медикаменти та перев'язувальні матеріали – 230,5 тис. грн. (0,1 %), продукти харчування – 7182,7 тис. грн. (2,6 %), резервний фонд – 197,0 тис. грн. (0,1 %), трансферти іншим бюджетам відсутні, інші поточні видатки – 40230,1 тис. грн. (14,6 %), видатки розвитку – 7362,3 тис. грн. (3,6 %).

ОРГАНИ МІСЦЕВОГО САМОВРЯДУВАННЯ

На утримання органів місцевого самоврядування в бюджеті міської ТГ на 2021 рік передбачено 34526,7 тис. грн.

Передбачені видатки в міському бюджеті на 2021 рік в розрізі головних розпорядників коштів у сумі 34526,7 тис. грн.: по виконавчому комітету Золотоніської міської ради – 19401,9 тис. грн., відділу освіти Золотоніської міської ради та виконавчого комітету – 1246,3 тис. грн., управління праці та соціального захисту населення виконавчого комітету Золотоніської міської ради – 6809,8 тис. грн., відділ культури виконавчого комітету Золотоніської міської ради – 480,2 тис. грн., управління житлово-комунального господарства

виконавчого комітету Золотоніської міської ради – 3132,5 тис. грн., Золотоніське міське фінансове управління виконавчого комітету Золотоніської міської ради – 3456,0 тис. грн.

В складі видатків передбачено: заробітну плату – 25992,2 тис. грн., оплату енергоносіїв і комунальних послуг – 1067,2 тис. грн. Питома вага захищених статей видатків (заробітної плати та енергоносіїв) у загальній сумі видатків на утримання органів місцевого самоврядування складає 94,9 %. Інші поточні видатки становлять 1749,1 тис. грн., що складає 5,1 % від загальної суми видатків.

Інша діяльність у сфері державного управління

По загальному фонду бюджету міської ТГ на 2021 рік заплановані інші видатки у сумі 1451,5 тис. грн., в тому числі:

- на здійснення заходів по виконанню Програми економічного та соціально розвитку міста на 2021 рік (головний розпорядник коштів – виконавчий комітет) передбачено 465,1 тис. грн. з них на: матеріальна допомога головам квартальних комітетів – 144,0 тис. грн, міські заходи, квіти, подарунки – 164,6 тис. грн., судові витрати – 37,6 тис. грн., послуги адвоката – 115,9 тис. грн., інші видатки – 3,0 тис. грн.;

- програма щодо виділення коштів висвітлення діяльності Золотоніської міської ради та її виконавчих органів друкованим засобом інформації газети «Златокрай» на 2021 рік – 706,4 тис. грн.;

- програма щодо виділення коштів для забезпечення виконання депутатських повноважень та порядок їх використання на 2021 рік - фонд депутатів міської ради – 260,0 тис. грн.

- призовна – 20,0 тис. грн

ОСВІТА

На утримання закладів галузі передбачені видатки в сумі 180337,3 тис. грн., в тому числі освітня субвенція з державного бюджету - 79470,8 тис. грн., з них на оплату праці - 123519,3 тис. грн. та енергоносії - 16020,9 тис. грн.

Головним розпорядником коштів галузі “Освіта” є відділ освіти виконавчого комітету Золотоніської міської ради, якому підпорядковано 7 дошкільні навчальні заклади, 6 загальноосвітніх шкіл, 1 позашкільний навчальний заклад, інші – господарчий відділ, центр професійного розвитку педагогічних працівників, централізована бухгалтерія, 1 інклюзивно – ресурсний центр.

Відділ культури, якому підпорядковано 1 позашкільний навчальний заклад - школа естетичного виховання.

На 2021 рік на утримання освітніх установ по галузі "Освіта" передбачено видатки у сумі 174216,0 тис. грн., з них:

- на дошкільні заклади освіти - 45141,0 тис. грн.

- на загальноосвітні навчальні заклади у передбачено 117379,6 тис. грн. (з урахуванням освітньої субвенції - 79470,8 тис. грн.).

- на позашкільні заклади освіти по загальному фонду в сумі 5889,9 тис. грн.;

- на методичну роботу по загальному фонду в сумі 2425,1 тис. грн.;

- на Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти по загальному фонду в сумі 24,0 тис. грн.

- На забезпечення діяльності інклюзивно - ресурсних центрів передбачено видатки в сумі 51,2 тис. грн.

- Для забезпечення інших програм та заходів у сфері освіти передбачено видатки по загальному фонду у сумі 3305,2 тис. грн.;

Кількість дітей у дошкільних навчальних закладах міста на кінець 2020 року складає 938 особи, що на 85 дітей менше, ніж на кінець 2019 року (1023 осіб).

Середня завантаженість 1-го дошкільного навчального закладу складає 134 вихованців на заклад (в 2020 році – 146 вих./заклад).

Кількість учнів у загальноосвітніх початкових закладах на 2020-2021 навчальні роки складає 2832 осіб, що на 47 осіб, або 1,7 % більше, ніж у 2019-2020 навчальному році (2785 осіб).

Середня завантаженість 1-го загальноосвітнього навчального закладу становить 472 учня на заклад (в 2019 році – 464,2 уч. /заклад).

Штатна чисельність працівників галузі станом на 01.11.2020 року складає 846 ставок (в т. ч. 522,5 ставок педагогічних)

На оплату праці по галузі “Освіта” на 2021 рік передбачено 118690,8 тис. грн. За рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету передбачені видатки на утримання педагогічних працівників у сумі 79470,8 тис. грн..

Видатки на заробітну плату передбачені з урахуванням підвищення рівня мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року у розмірі 6000,00 грн. з 1 грудня 2021 року - 6500,00 грн. При визначенні обсягу ресурсу на 2021 рік також враховано підвищення умов оплати праці педагогічних працівників – встановленні мінімального тарифного розряду на рівні – не нижче десятого.

На придбання медикаментів передбачено 174,0 тис. грн.

Витрати на харчування дітей та учнів у дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладах за рахунок коштів територіальної громади передбачені у сумі 6935,0 тис. грн..

Потреба в коштах на проведення розрахунків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв визначена в сумі 15908,7 тис. грн..

На інші видатки по галузі передбачені кошти у сумі 6395,5 тис. грн..

В загальному обсязі інших видатків передбачено фінансування Комплексної програми розвитку загальної середньої, дошкільної та позашкільної освіти Золотоніської територіальної громади на період 2021-2025 роки.

Власні надходження бюджетних установ по галузі "Освіта" на 2020 рік заплановані у сумі 2179,2 тис. грн.

На утримання школи естетичного виховання дітей (головний розпорядник відділу культури) – 6121,3 тис. грн.

На оплату праці по галузі "Культура" на 2020 рік передбачено 4828,5 тис. грн, на оплату енергоносіїв - 112,2 тис.грн.

Кількість учнів у школі естетичного виховання на 2020-2021 навчальні роки складає 361 особи.

Штатна чисельність працівників музичної школи станом на 01.12.2020 року складає 37 од., фактично – 37 од., в т.ч. педагогічних ставок – 28 од. по загальному фонду.

Власні надходження бюджетних установ по галузі заплановані на 2021 рік у сумі 502,4 тис. грн., у т.ч.:

- за видами надходжень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю - школи естетичного виховання дітей.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Обсяг видатків на охорону здоров'я на 2021 рік визначено в сумі 8879,8 тис. грн., за рахунок коштів міської територіальної громади. Головним розпорядником коштів по галузі "Охорона здоров'я" є виконавчий комітет Золотоніської міської ради, якому підпорядковане комунальне підприємство Золотоніський міський центр первинної медико - санітарної допомоги (сімейної медицини), як одержувач бюджетних коштів.

Для забезпечення видатків на надання первинної медичної допомоги передбачені видатки на поточне утримання комунального підприємства Золотоніського міського центру первинної медико - санітарної допомоги.

За рахунок бюджету міської ТГ передбачається спрямувати кошти в сумі 5088,2 тис. грн., з них на:

- на реалізацію міської "Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги Золотоніської територіальної громади на 2021-2025 роки" передбачено – 3206,2 тис. грн. в т.ч. на відшкодування вартості пільгових медикаментів – 1098,4 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 811,3 тис. грн., заробітна плата ФАПам – 1296,5 тис.грн. ;
- на реалізацію міської Програми забезпечення ефективним лікуванням хворих на орфанні захворювання на 2021-2025 роки – 1596,3 тис. грн.;
- програма забезпечення хворих осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю технічними засобами по догляду за пацієнтами на 2019-2021 роки – 285,7 тис. грн.

"Програма щодо відшкодування енергоносіїв для КНП "Золотоніська РБЛ" на 2021 рік" (співфінансування за спожиті енергоносії для КНП «Золотоніська РБЛ») - 3791,6 тис.грн.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

В бюджеті міської ТГ на 2021 рік на соціальний захист та соціальне забезпечення заплановані видатки у сумі **21954,9** тис. грн.

В тому числі на реалізацію міських програм передбачено – 21817,3 тис. грн., з них:

- Програма підтримки військовослужбовців військової служби, які зараховані для проходження служби за контрактом – **270,0** тис.грн.;

- Програма соціальної підтримки ветеранів війни і праці, осіб з інвалідністю, учасників антитерористичної операції, учасників операції Об'єднаних сил, малозабезпечених та соціально незахищених сімей Золотоніської міської територіальної громади “Турбота” на 2021 рік передбачені видатки загального фонду у сумі **16640,4** тис. грн., з них:

1) на інші видатки на соціальний захист населення у сумі **1188,5** тис. грн., зокрема: (головний розпорядник виконавчий комітет) – **693,2** тис. грн.: матеріальна допомога у зв'язку із скрутним матеріальним станом 40,5 тис. грн.; поховання безрідних - 25,0 тис. грн.; надання допомоги на поховання, які не належать до пенсіонерів – 20,0 тис. грн., на лікування – 150,0 тис. грн.; пільгова підписка – 270,2 тис. грн.; безкоштовне навчання в музичній школі - 58,5 тис. грн.; матеріальна допомога у зв'язку з пожежею - 100,0 тис. грн.; матеріальна допомога особам залученим до АТО на території Донецької і Луганської області – 10,0 тис. грн., відшкодування комунальних витрат спілки АТО – 4,0 тис. грн.; матеріальна допомога членам сімей загиблих в АТО та ООС – 15,0 тис. грн., (головний розпорядник - управління праці та соціального захисту населення) - **495,3** тис. грн.: компенсація вартості путівок санаторно-курортним закладам для оздоровлення громадян ЧАЕС I кат. – 108,0 тис. грн., медичне забезпечення ветеранів війни – 120,0 тис. грн., 50% знижка інвалідам зору 1 та 2 групи абонплати за телефон – 16,3 тис. грн., зубопротезування – 192,0 тис. грн.; санаторно - курортне лікування учасників АТО – 54,0 тис. грн., допомога особам, яким виповнилося 100 років -5,0 тис.грн.;

2) надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів та на загальну суму **384,2** тис. грн., а саме: міська рада ветеранів війни і праці – 148,4 тис. грн. (в т.ч. утримання голови ради – 88,5 тис. грн.); міська організація “Союз Чорнобиль” – 51,5 тис. грн.; міськрайонна Спілка ветеранів Афганістану - 90,1 тис. грн.; громадська організація «Золотоніська спілка учасників АТО та волонтерів» - 91,2 тис. грн.; товариство сліпих - 3,0 тис. грн.

3) для забезпечення соціальними послугами громадян похилого віку, інвалідів, дітей-інвалідів, хворих, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги, фізичними особами, згідно постанови Кабінету Міністрів України від 29.04.2004 року № 558 заплановані видатки у сумі **98,5** тис. грн.

4) компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян (відшкодування 50% вартості проїзду міським автотранспортом учнів 1-4 класів ЗОШ) – **30,1** тис. грн.

5) На утримання територіальних центрів соціальної допомоги на 2021 рік заплановані видатки у сумі 15076,7 тис. грн., в т.ч. по загальному фонду – **14939,1** тис. грн., спеціальному фонду – 137,6 тис. грн. (головний розпорядник коштів Управління праці та соціального захисту населення).

В місті Золотоноша функціонує 1 заклад Золотоніський міський центр соціальної допомоги. В установі функціонують 8 відділень: I відділення

соціальної допомоги вдома, II відділення соціальної допомоги вдома, відділення денного перебування, визначення індивідуальних потреб, моніторингу та оцінки якості наданих послуг, відділення денного догляду дітей-інвалідів, відділення організації надання адресної натуральної та грошової допомоги, відділення соціальних служб для сім'ї та молоді, відділення соціально – медичних послуг. Загальна штатна чисельність установи становить – 66,75 одиниць.

В міському бюджеті заплановані видатки центру на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 12525,0 тис. грн., що на 4996,3 тис. грн., або 16,6 відс. більше у порівнянні із уточненими видатками за 2021 рік. Видатки розраховані відповідно штатної чисельності працюючих, з урахуванням встановлення мінімальної заробітної плати в розмірі 6000 грн. на місяць та встановлення посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС у розмірі 2670 грн.

Розрахунок потреби на оплату комунальних послуг та енергоносіїв проводився відповідно затверджених натуральних показників споживання за попередній рік * діючий тариф * коефіцієнт підвищення в залежності від виду енергоносіїв. Таким чином, потреба на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становить 1317,1 тис. грн., що на 252,5 тис. грн. або 12,3 відс. більше ніж уточнені видатки 2021 року.

Розрахунок потреби на оплату продуктів харчування проводився виходячи з середньоденної кількості відвідувань відділення денного перебування (30 осіб) * на вартість харчування (10,8862 грн.) * кількість відвідувань на рік (251 роб. днів) та з середньоденної кількості відвідувань відділення денного догляду дітей-інвалідів (10 осіб двохразове харчування) * на вартість харчування (36,287 грн.) * кількість відвідувань на рік (251 роб. днів) та витрат на проведення запланованих міпроприємств, потреба на харчування склала 237,0 тис. грн., що на 77,6 тис. грн. або 14,8 відс. більше ніж уточнені видатки 2021 року.

На придбання медикаментів передбачено 55,4 тис. грн., що на 3,7 тис. грн., або 10,7 відс. більше ніж уточнені видатки за 2021 рік.

На інші видатки передбачені кошти у сумі 804,5 тис. грн., що на 54,8 тис. грн. більше ніж уточнені видатки за 2021 рік та становлять 21,9 відс. більше ніж уточнені видатки за 2021 рік. на утримання установ.

Власні надходження бюджетних установ по галузі заплановані на 2021 рік у сумі 137,6 тис. грн., у т.ч.:

- за видами надходжень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 30,0 тис. грн.; плата за оренду майна бюджетних установ – 105,6 тис. грн.; надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 2,0 тис. грн.

- по видатках: на заробітну плату з нарахуваннями – 15,8 тис. грн.; медикаменти та продукти харчування – 6,6 тис. грн., на оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 6,5 тис. грн., на інші видатки – 108,7 тис. грн.

Золотоніський міський центр соціальної допомоги забезпечений видатками на 2021 рік в повному обсязі.

Програма для пільгових категорій населення міста Золотоноша на 2021-2025 роки – передбачені видатки у сумі **4260,1** тис. грн. (на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом – 3798,2 тис. грн., на залізничному транспорті - 152,5 тис. грн., надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку –187,8 тис. грн., надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства – 121,6 тис. грн.).

Крім того по головному розпоряднику коштів відділу освіти передбачено кошти на виплату допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування по загальному фонду в сумі **9,1** тис. грн.

Молодіжні програми

Обсяг видатків по загальному фонду на реалізацію молодіжних програм у галузі сім'ї, дітей та молоді за рахунок коштів загального фонду міського бюджету на 2021 рік визначено в сумі **637,7** тис. грн.

Кошти заплановано на реалізацію міської *Програми оздоровлення та відпочинку дітей і учнівської молоді*, а саме:

по головному розпоряднику відділу освіти передбачено 350,0 тис. грн. (в т.ч. оздоровлення дітей в пришкольних таборах (план 400 осіб) – 280,0 тис. грн., на відпочинок та оздоровлення пільгових категорій дітей – 70,0 тис. грн. (план 10 осіб);

по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету на проведення заходів служби у справах дітей, молоді та спорту – 193,4 тис. грн.;

по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету - на оздоровлення 14 дітей з девіантною поведінкою та з кризових сімей міста – 94,3 тис. грн. (14 днів по 481 грн.)

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

У бюджеті територіальної громади на 2021 рік заплановані видатки на культуру і мистецтво в загальній сумі 10586,7 тис. грн. Головним розпорядником коштів по галузі визначено відділ культури.

За рахунок цих коштів планується:

- Утримання бібліотек по загальному фонду заплановані видатки в сумі 1179,3 тис. грн.

- Утримання міського музею – 637,8 тис. грн. по загальному фонду.

- Утримання будинків культури – 7767,8 тис. грн.

- Утримання Інших культурно-освітніх закладів та заходів – 1001,8 тис. грн.

На оплату праці по загальному фонду передбачені видатки у сумі 7554,0 тис. грн. Видатки на заробітну плату передбачені з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати в 2021 році з 1 січня 2021у розмірі 6000,00 грн., з 1 грудня 2021- 6500,00 грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв по загальному фонду передбачені видатки в повному обсязі у сумі 521,2 тис. грн.

На інші видатки по галузі культура і мистецтво по загальному фонду передбачені кошти у сумі 769,5 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ по галузі заплановані на 2021 рік у сумі 97,8 тис. грн.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

В бюджеті територіальної громади на 2021 рік заплановані видатки по галузі “Фізична культура і спорт” у сумі 1879,7 тис. грн.

За рахунок зазначених асигнувань загального фонду по головному розпоряднику коштів відділ освіти планується утримання ДЮСШ – 1840,7 тис. грн., з них передбачено видатки: на заробітну плату - 1328,6 тис. грн. Видатки розраховані відповідно до фактичної чисельності працюючих, з урахуванням встановлення мінімальної заробітної плати в розмірі 6000 грн. з 1 січня 2021 р та 6500 грн. з 1 грудня 2021р. на місяць.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв в 2021 році передбачені видатки в сумі 94,2 тис. грн., на медикаменти - 1,0 тис.грн.

На інші поточні видатки передбачено 124,6 тис. грн.

Для забезпечення проведення навчально-тренувальних зборів та змагань по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету виділено асигнувань – 39,0 тис. грн. на виконання Програма розвитку фізичної культури і спорту на 2021 рік.

Житлово-комунальне господарство

В бюджеті міської ТГ на 2021 рік по галузі “Житлово-комунальне господарство” заплановані видатки по загальному фонду в сумі 12907,6 тис. грн. на виконання Програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства Золотоніської територіальної громади на 2021-2023 роки:

на експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду – 374,0 тис. грн., в т ч. на проведення відшкодування видатків комунальних послуг мешканцями гуртожитків комунальної власності - 360,3 тис. грн. ;

на забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства - 50,0 тис. грн. (ремонт водопровідної системи с.Крупське);

на забезпечення збору та вивезення сміття і відходів - 1841,5 тис. грн.;

на іншу діяльність, пов’язана з експлуатацією об’єктів житлово-комунального господарства – 624,4 тис. грн. (проведення відшкодування за використані енергоносії орендарями - 595,2 тис. грн, послуги, пов’язані із утриманням та експлуатацією об’єктів нежитлового фонду комунальної власності - 29,2 тис. грн.);

на утримання об’єктів благоустрою міста – 10017,7 тис. грн., а саме: благоустрій – 8057,1 тис. грн., обслуговування світлофорів – 198,0 тис. грн., в т. ч. електроенергія вуличного освітлення, світлофорних об’єктів, зони відпочинку, відшкодування вартості електроенергії тощо – 1762,6 тис. грн..

Головний розпорядник коштів – управління житлово-комунального господарства.

Економічна діяльність

Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство 7100

Обсяг видатків на 2021 рік затверджено у сумі 580,3 тис. грн.

по загальному фонду у сумі 567,1 тис. грн. на інвентаризацію лісопаркової зони, встановлення меж прибережних смуг, інвентаризація земель та проект землеустрою щодо встановлення меж міста (по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету) на виконання Програми економічного та соціального розвитку міста на 2021 рік;

по загальному фонду у сумі 3,3 тис. грн. на інвентаризацію земель та розробку проектів землеустрою на об'єктах комунальної власності;

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

Обсяг видатків міського бюджету по галузі “Транспорт” визначено у сумі 1900,0 тис. грн. (по головному розпоряднику коштів УЖКГ), з них:

Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Золотоніської територіальної громади на 2021-2023 роки

за рахунок коштів загального фонду бюджету міської ТГ– 1900,0 тис. грн. на поточний ремонт дорожнього покриття вулиць.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

На 2021 рік затверджено по загальному у сумі 284,9 тис. грн. : по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету на виконання “Програма розвитку малого і середнього підприємництва Золотоніської територіальної громади на 2021 р.” – 100,0 тис. грн., “ Програма економічного та соціального розвитку міста на 2021 рік ”- 35,9 тис. грн. (сплата членських внесків Асоціації міст України). По Програмі підвищення енергоефективності та зменшення споживання енергоресурсів в Золотоніській територіальній громаді на 2021-2025 роки – 146,1 тис. грн. (виконавчий комітет – 134,3 тис. грн., УЖКГ – 11,8 тис. грн.); по Програмі міжнародного співробітництва Золотоніської територіальної громади на 2021 - 2025 роки - 28,0 тис. грн. (виконавчий комітет – забезпечення участі делегацій міста Золотоноша у міжнародних заходах за кордоном, організація прийому іноземних офіційних делегацій).

Інша діяльність

За напрямком Інша діяльність затверджено кошти загального фонду бюджету у сумі 214,2 тис. грн. по виконавчому комітету Золотоніської міської ради. Кошти направлено на придбання засобів індивідуального захисту у боротьбі з COVID - 19. “Комплексна програма створення матеріально-технічного резерву Золотоніської територіальної громади щодо попередження і ліквідації надзвичайних ситуацій у мирний час та у особливий період на 2021-2023 роки”.

Будівництво та регіональний розвиток

Обсяг видатків бюджету розвитку (спеціальний фонд) бюджету Золотоніської територіальної громади по галузі “Будівництво” (“Програма економічного та соціального розвитку Золотоніської територіальної громади на 2021р. ”) визначено у сумі 5368,8 тис. грн., які спрямовані по об'єктах:

“Будівництво критого басейну гімназії ім. С.Д. Скляренка по вул. Черкаській, 54 у м. Золотоноша Черкаської обл.” – 5368,8 тис. грн. за рахунок надходжень коштів пайової участі (по головному розпоряднику коштів відділу освіти);

ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО ПРИРОДНОГО СЕРЕДОВИЩА

Відповідно до Положення про міський цільовий фонд охорони навколишнього природного середовища (розпорядник коштів – управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету Золотоніської міської ради) за рахунок екологічного податку та інших надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища по спеціальному фонду міського бюджету на 2021 рік заплановані видатки на природоохоронні заходи у сумі 184,2 тис. грн., які заплановано направити на забезпечення екологічно безпечного збирання, перевезення, зберігання, оброблення, утилізації, видалення, знешкодження і захоронення відходів.

РЕЗЕРВНИЙ ФОНД

У міському бюджеті заплановані нерозподілені видатки у сумі 197,0 тис. грн. на заходи з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій техногенного, природного, соціально характеру та інші непередбачені заходи, які відповідно до чинного законодавства можуть здійснюватись за рахунок коштів бюджету, але не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету.

БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ

На 2021 рік враховано бюджетом Золотоніської міської територіальної громади загальний обсяг бюджету розвитку становить 5368,8 тис. грн. Джерела його формування є:

- кошти, передані із загального фонду бюджету – 1 500,0 тис. грн.;
- за рахунок надходжень бюджету розвитку – 3868,8 тис. грн.;

які спрямовані на об'єкт:

“Будівництво критого басейну гімназії ім. С.Д. Скляренка по вул. Черкаській, 54 у м. Золотоноша Черкаської обл.” – 5368,8 тис. грн.

МІЖБЮДЖЕНІ ТРАНСФЕРТИ

На 2021 рік враховано бюджетом Золотоніської міської територіальної громади освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам по головному розпоряднику коштів відділу освіти – в сумі 79470,8 тис. грн., у порівнянні з затвердженими показниками у 2020 році збільшено на 43464,9 тис. грн., ріст становить 82,8 %;

Начальник управління

О.В.Коваленко