

Пояснювальна записка до рішення «Про бюджет Енергодарської міської територіальної громади на 2021 рік»

При розробці бюджету на 2021 рік враховано вимоги Бюджетного та Податкового кодексів України. Дохідна частина бюджету на 2021 рік сформована з врахуванням макропоказників економічного і соціального розвитку України.

Бюджет складається із загального і спеціального фондів. До складу спеціального фонду бюджету включено бюджет розвитку.

ДОХОДИ БЮДЖЕТУ

Дохідна частина бюджету на 2021 рік сформована на основі норм чинного Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» та інших законодавчих актів.

З урахуванням змін до Бюджетного кодексу України починаючи з 2015 року систему балансування замінено системою вирівнювання, яка передбачає горизонтальне вирівнювання податкоспроможності території залежно від рівня надходжень на одного жителя. При цьому, вирівнювання здійснювалося лише за податком та збором на доходи фізичних осіб. Для обрахунку використовувались дані щодо наявного населення станом на 01.01.2020 з урахуванням кількості внутрішньопереміщених осіб станом на 01.01.2020, згідно з даними Державної служби статистики України, та фактичних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб за 2019 рік за даними Державної казначейської служби України.

Для розрахунку горизонтального вирівнювання на 2021 рік Міністерством фінансів України по бюджету застосовані наступні показники:

- наявне населення за статистичними даними станом на 01.01.2020 – 53 343 чоловік;
- кількості внутрішньопереміщених осіб станом на 01.01.2020 – 963 чоловік;
- податок та збір на доходи фізичних осіб за даними Державної казначейської служби України за 2019 рік – 519 658 615 грн.

Відповідно до проведених розрахунків бюджету міста на 2021 рік Міністерством фінансів України визначена реверсна дотація до державного бюджету в сумі 166 564 200 грн.

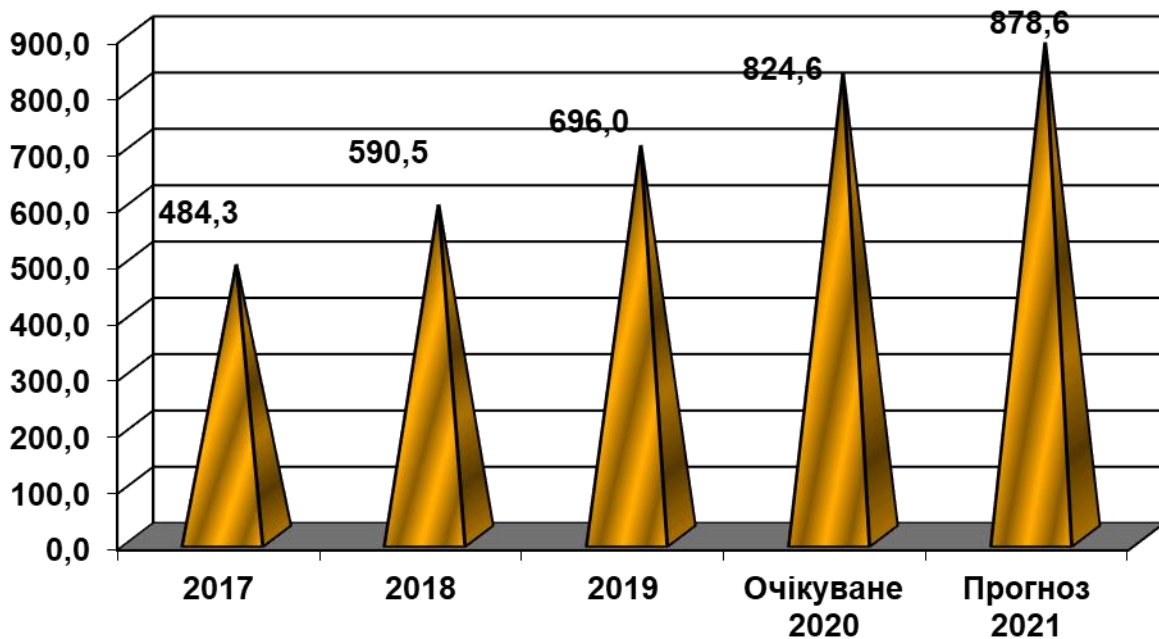
В процесі визначення дохідної частини бюджету міста на 2020 рік було враховано надходження податків і зборів за 2017-2019 роки та 11 місяців 2020 року.

Загальний фонд

Обсяг доходів загального фонду бюджету на 2021 рік обраховано згідно статті 64 Бюджетного кодексу України.

Проаналізувавши фактичні надходження доходів за 2017-2019 роки та очікувані надходження 2020 року, сумісні розрахункові дані фінансового управління міської ради та ГУ ДПС у Запорізькій області, прогнозні надходження обсягу доходів встановлено на рівні 878 630 800 грн.

Малюнок 1. Динаміка надходжень доходів загального фонду міського бюджету (без урахування офіційних трансфертів) за 2017-2021 роки (млн.грн)



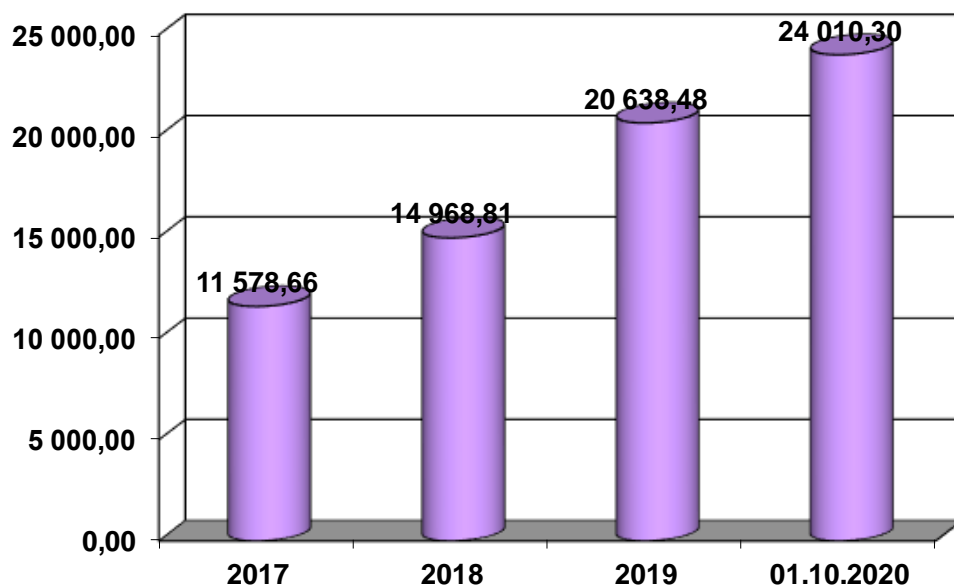
Податок та збір на доходи фізичних осіб

Основним джерелом наповнення загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб. Фінансовим управлінням міської ради проводився розрахунок податку та збору на доходи фізичних осіб на 2021 рік з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці на підприємствах міста на 2021 рік наданого управлінням економіки міської ради, фактичних надходжень за 2017-2019 роки та очікуваних надходжень 2020 року, а також з урахуванням податкової ставки у розмірі 18%. Враховано підвищення мінімальної заробітної плати до 6 500 грн, прожиткового мінімуму для працездатних осіб – до 2 481 грн. Прогнозний обсяг ФОП розраховано на рівні 6 555,7 млн.грн, що на 22,6% більше ніж показник 2020 року. Прогноз податку та збору на доходи фізичних осіб на 2021 рік розраховано у сумі 708 000 000 грн, або 117,3% від планового показника 2020 року та 108,9% від очікуваних надходжень 2020 року. Відповідно

до Бюджетного кодексу України, норматив відрахувань по податку на доходи фізичних осіб до бюджету на 2021 рік становить 60%.

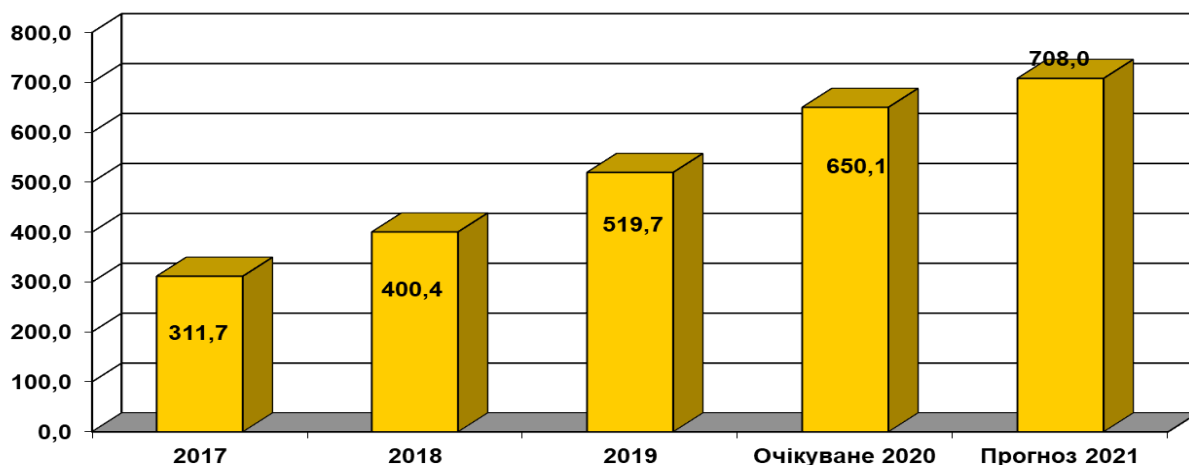
Доходи населення

Малюнок 2. Середньомісячна заробітна плата по м.Енергодару (грн)



Середньомісячна заробітна плата усіх працівників міста станом на 01.10.2020 року склала 24 010,30 грн, що більше ніж у минулому році на 3 371,82 грн, або на 16,3%.

Малюнок 3. Динаміка надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб за 2017-2021 роки (млн.грн)



Великими платниками податку та збору на доходи фізичних осіб
у 2020 році є:

<i>№з/п</i>	<i>Назва підприємства</i>	<i>Сума сплаченого станом на 01.12.2020 податку до бюджету міста, грн</i>	<i>Питома вага, %</i>
1	ВП «Запорізька АЕС» ДП «НАЕК «Енергоатом»	432 444 313	73,7
2	ВП «Запорізька ТЕС» АТ «ДТЕК Дніпроенерго»	16 137 967	2,8

Податок на прибуток підприємств

Надходження розраховані управлінням комунальної власності міської ради на підставі Податкового кодексу України та розрахунків комунальних підприємств міста. Показник по податку на прибуток підприємств визначено у сумі 21 300 грн. Надходження податку залежить від результатів економічної діяльності підприємств комунальної власності.

Надходження податку на прибуток підприємств в розрізі комунальних підприємств

(грн)

Підприємство	Станом на 01.12.2020	Прогноз 2021
- КП «Тепловодоканал»	1 616 083	0
- КП «Міськзеленбуд»	291 850	0
- КП «Чисте місто»	43 107	0
- КП «Центр досугу «Промінь»	28 125	17 700
- КП «Комунальні системи»	24 138	0
- КП «Єдині інформаційні системи»	3 480	0
- КП «Енергодарське БТІ»	0	3 600

Рентна плата за користування надрами

Прогноз надходжень рентної плати за користування надрами на підставі Податкового кодексу України та очікуваних надходжень плати у 2020 році.

Протягом 2021 року планується отримати до бюджету міста 35 000 грн плати за користування надрами.

Внутрішні податки на товари та послуги

При визначенні обсягу акцизного податку з вироблених в Україні та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) враховано збереження протягом 2021 року норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів. Згідно очікуваних надходжень 2020 року надходження податку до бюджету визначено у сумі 8 500 000 грн.

Відповідно до Бюджетного кодексу України починаючи з 2015 року до бюджету зараховуються надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів. Ставка по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв та тютюнових виробів) залишається незмінною (5% від вартості реалізованого товару). Згідно очікуваних надходжень 2020 року надходження податку до бюджету міста визначено у сумі 13 500 000 грн.

Місцеві податки

Прогнозні показники місцевих податків розраховані згідно Податкового кодексу України та Бюджетного кодексу України.

Відповідно до Податкового кодексу України до місцевих податків належать податок на майно та єдиний податок. Місцеві податки зараховуються у повному обсязі до бюджету міста.

Надходження місцевих податків прогнозується у 2021 році у сумі 143 485 000 грн відповідно до діючого законодавства.

Податок на майно

Надходження податку на майно прогнозується у 2021 році у сумі 118 985 000 грн, у т.ч.:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – 250 000 грн, або 226,3% від очікуваного виконання у 2020 році;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – 270 000 грн, або 104,6% від очікуваного виконання у 2020 році;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – 90 000 грн, або 99,2% від очікуваного виконання у 2020 році;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – 650 000 грн, або 101,0% від очікуваного виконання у 2020 році;

- найбільш значну суму надходжень прогнозується одержати від земельного податку з юридичних осіб – 111 800 000 грн, або 108,7% від очікуваного виконання у 2020 році;

- орендна плата з юридичних осіб – 4 000 000 грн, або 151,7% від очікуваного виконання у 2020 році;
- земельний податок з фізичних осіб – 450 000 грн, або 100,0% від очікуваного виконання у 2020 році;
- орендна плата з фізичних осіб – 1 400 000 грн, або 106,1% від очікуваного виконання у 2020 році;
- транспортний податок з юридичних осіб – 75 000 грн, або 100,0% від очікуваного виконання у 2020 році.

Єдиний податок

Відповідно до Податкового кодексу України єдиний податок належить до місцевих податків. Згідно прогнозних показників ГУ ДПС у Запорізькій області та очікуваних надходжень 2020 року розмір надходжень єдиного податку складає 24 500 000 грн: єдиний податок з юридичних осіб – 3 500 000 грн; єдиний податок з фізичних осіб – 21 000 000 грн.

Адміністративні штрафи та інші санкції

Прогноз надходжень проведено з урахуванням чинного законодавства, в тому числі Бюджетного кодексу України. Доходів від адміністративних штрафів планується отримати протягом 2021 року у сумі 12 000 грн, розрахованих з урахуванням обсягів накладених протягом 2017-2020 років адміністративних штрафів, які відповідно до діючого законодавства повинні зараховуватися до міського бюджету.

Плата за надання адміністративних послуг

Прогноз надходжень проведено з урахуванням чинного законодавства. Доходів від плати за надання адміністративних послуг планується отримати протягом 2021 року у сумі 1 990 000 грн, або 105,9% від очікуваного виконання у 2020 році.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності

Надходження розраховані управлінням комунальної власності міської ради відповідно до Закону України від 10.04.1992 №2269-ХІІ «Про оренду державного та комунального майна» з урахуванням змін і доповнень, прийнятих за останній час, рішення Енергодарської міської ради від 27.06.2007 №10 «Про затвердження Положення про порядок передачі в оренду цілісних майнових комплексів підприємств, їх структурних підрозділів, нерухомого майна (будівлі, споруди, приміщення) та іншого окремого індивідуально визначеного майна, які знаходяться у комунальній власності територіальної громади м.Енергодар», а також з урахуванням проведених розрахунків по кожному об'єкту оренди.

Показник по платі за оренду цілісних майнових комплексів та іншим майном, що перебуває в комунальній власності розраховано у сумі 2 909 500 грн. З них:

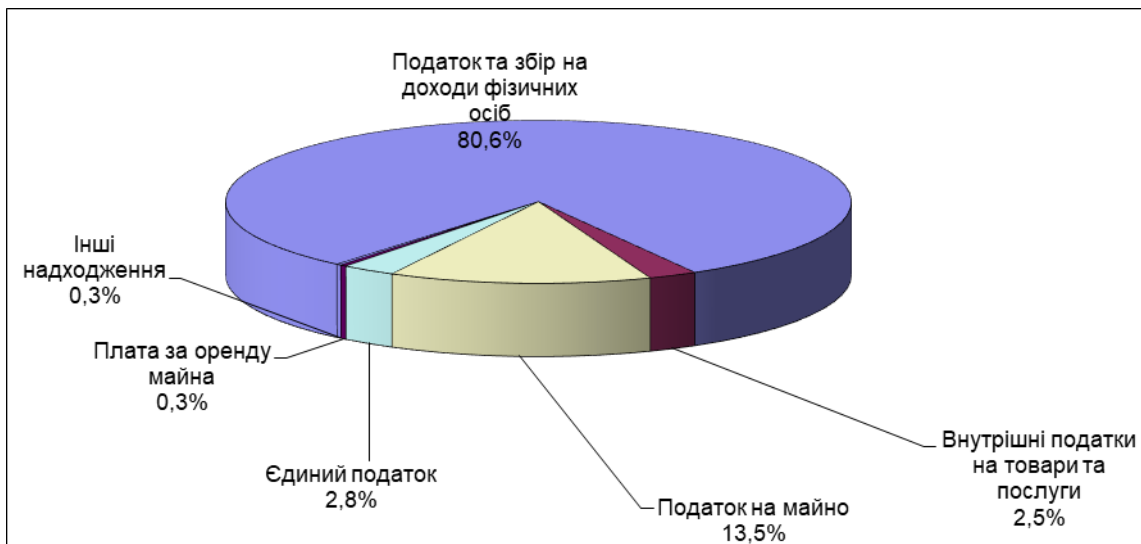
- за оренду нежитлових приміщень – 1 678 761 грн;
- за оренду від КП «Центр досугу «Промінь» – 130 739 грн.
- за користування майновим комплексом:
- від ПрАТ «Меркурій - V» – 1 100 000 грн.

Державне мито

Прогноз надходжень державного мита проведено на підставі Декрету Кабінету Міністрів України від 21.01.1993 №7-93 «Про державне мито» (зі змінами та доповненнями), Бюджетного кодексу України та очікуваних надходжень державного мита у 2020 році.

Протягом 2021 року планується отримати до бюджету 152 000 грн державного мита, або 107,8% від очікуваного виконання у 2020 році.

Малюнок 4. Питома вага податків і зборів у загальному обсязі надходжень загального фонду



Спеціальний фонд

Обсяг доходів спеціального фонду бюджету на 2021 рік обраховано згідно статті 69-1 Бюджетного кодексу України.

Спеціальний фонд затверджено на рівні 60 718 134 грн, в тому числі бюджет розвитку 1 458 990 грн:

- кошти від продажу землі – надходження складають 1 458 990 грн.

Екологічний податок

Відповідно до бюджетного законодавства до бюджету у 2021 році зараховуватиметься 25% екологічного податку. Згідно прогнозних показників ГУ ДПС у Запорізькій області розмір надходжень складає 48 880 000 грн.

Розмір *власних надходжень бюджетних установ* складає 14 069 144 грн, у т.ч.:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 14 016 444 грн;
- надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності – 29 300 грн;
- плата за оренду майна бюджетних установ – 23 400 грн.

Надходження *грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності* у 2021 році складають 10 000 грн.

Надходження до *цільового фонду соціально-економічного розвитку міста* плати за розміщення зовнішньої реклами на об'єктах комунальної власності у 2021 році складають 300 000 грн.

Міжбюджетні трансферти

Обсяг міжбюджетних трансфертів визначено у обсязі 111 711 736 грн, у т.ч.:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 107 455 600 грн;
- ссубвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2 040 346 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 882 275 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1 333 515 грн.

ВИДАТКИ

Видаткова частина міського бюджету на 2021 рік сформована з урахуванням впливу економічних чинників, необхідності дотримання принципу збалансованості, ефективного та раціонального використання бюджетних коштів та з реверсною дотацією у сумі 166 564 200 грн.

При формуванні видаткової частини міського бюджету, спрямованої на утримання бюджетної сфери у 2021 році враховані обсяги міжбюджетних

трансфертів (освітньої субвенції, субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти, субвенції на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я) та власні ресурси бюджету.

Видатки бюджету міста обраховані виходячи з діючої на 01.01.2021 року мережі бюджетних установ та з урахуванням першочергових видатків.

В основу розрахунків видаткової частини покладені такі основні принципи:

1. На виконання статті 14 Бюджетного Кодексу України, з метою покриття тимчасових касових розривів, у бюджеті міста на 2021 рік пропонується затвердити розмір оборотного залишку бюджетних коштів у сумі 100 000 грн.

2. В бюджеті міста по загальному фонду бюджету розрахунковий фонд заробітної плати з нарахуваннями працівників бюджетних установ у 2021 році обрахований згідно з вимогами чинного законодавства, при цьому застосовано єдиний підхід при розрахунку видатків на заробітну плату з нарахуваннями, а саме:

- запровадження розміру мінімальної заробітної плати працівників бюджетної сфери з 01 січня 2021 року – 6 000 грн, з 01 грудня 2021 року – 6 500 грн;

- розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2021 року - 2 670 грн, з 1 липня 2021 року – 2 893 грн;

- повністю враховані видатки на виплату надбавок та доплат обов'язкового характеру (надбавки за вислугу років, надбавки за підвищення престижності у роботі – (20% від посадового окладу), за особливі умови роботи бібліотекарям, за перевірку зошитів, за шкідливі та важкі умови праці, за класне керівництво тощо);

- враховані видатки на матеріальну допомогу на оздоровлення педагогічним працівникам, передбачену статтею 57 Закону України «Про освіту» та медичним працівникам, в розмірі посадового окладу;

- врахована виплата грошової винагороди за сумлінну працю педагогічним працівникам, передбачену статтею 57 Закону України «Про освіту», в розмірі 50% посадового окладу;

- передбачені видатки на матеріальну допомогу на оздоровлення іншим працівникам у розмірі посадового окладу, матеріальну допомогу на вирішення соціально-побутових питань згідно з вимогами чинного законодавства у розмірі 50% посадового окладу;

- передбачені надбавки необов'язкового характеру працівникам соціально-культурної сфери у розмірі до 50% посадового окладу.

3. У бюджеті на 2021 рік передбачені видатки на медикаменти на суму 2 921 458 грн, з них за рахунок коштів міського бюджету на суму 2 921 458 грн (для КНП «Спеціалізована медико-санітарна частина», міського центру первинної медико-санітарної допомоги, відділень денного перебування територіального центру, управління освіти), за рахунок коштів субвенцій з

державного бюджету на суму 1 333 515грн (для лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет).

4.Потреба в коштах на придбання продуктів харчування по загальному фонду для дошкільних закладів та загальноосвітніх шкіл обрахована на підставі нормативів харчування вихованців та учнів закладів освіти у вартісних показниках, які затверджені рішенням виконавчого комітету міської ради від 17.09.2020 №225 на суму 22 175 281грн та забезпечена у повному обсязі.

Потреба в коштах на харчування хворих обрахована на I квартал 2021 року виходячи з розміру денної грошової норми витрат на харчування пацієнтів, яким надається медична допомога у відділеннях стаціонару КНП «СМСЧ» ЕМР, яка затверджена рішенням виконавчого комітету від 21.11.2019 №319 та виходячи з вартості набору продуктів для харчування донора, яка затверджена рішенням виконавчого комітету від 25.01.2018 №15, враховуючи ліжко-дні перебування у відділеннях стаціонару та кількість осіб, що користуються спецхарчуванням та складає 919 552 грн.

5.Потреба в коштах на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, що споживаються бюджетними установами на 2021 рік обрахована та забезпечена у повному обсязі на суму 36 479 860 грн.

6.У бюджеті міста на 2021 рік передбачені видатки для забезпечення потреб господарчої діяльності бюджетних установ у сумі 7 768 602 грн, що менше на 9,2% до бюджету 2020 року без змін.

7.В бюджеті міста на 2021 рік передбачені видатки на організацію громадських робіт за рахунок коштів міського бюджету на виконання міської Програми організації оплачуваних громадських робіт м.Енергодара на 2021 рік на суму 456 538 грн.

8.В бюджеті міста на 2021 рік передбачені видатки на обслуговування місцевого боргу на суму 39 247 717грн, внаслідок взяття у 2019 році кредитних коштів на капітальний ремонт вулиць міста в ПАТ АБ «Укргазбанк».

9.Для здійснення непередбачених видатків передбачено кошти на резервний фонд в сумі 8 000 000 грн.

10.Загальний обсяг видатків спеціального фонду міського бюджету на 2021 рік (без міжбюджетних трансфертів) визначений у сумі 219 901 052 грн, в тому числі видатки бюджету розвитку – 160 641 908 грн, цільовий фонд – 300 000грн, видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 14 069 144грн, видатки за рахунок коштів фонду охорони навколишнього природного середовища – 44 890 000 грн.

Освіта

В бюджеті міста на 2021 рік по галузі «Освіта» по загальному фонду міського бюджету (з урахуванням субвенцій з державного бюджету) передбачені видатки в обсязі 417 676 062 грн, що у порівнянні з 2020 роком без урахування змін більше на 69 232 513 грн або на 16,6 %.

За рахунок власних надходжень спеціального фонду міського бюджету передбачені видатки в розмірі 13 546 329 грн.

В загальній сумі видатків обсяг трансфертів з державного бюджету складає 110 081 228 грн або 26,4% загального обсягу видатків, в тому числі:

1) освітня субвенція з державного бюджету на суму 107 455 600 грн.

Обсяг освітньої субвенції спрямовується виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітніх навчальних закладів та педагогічним працівникам, що викладають в інклюзивних класах для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку. Доведений обсяг освітньої субвенції дозволив забезпечити потребу в коштах лише на 75,6%, тому за рахунок коштів міського бюджету у 2021 році через нестачу обсягу освітньої субвенції з державного бюджету додатково виділено 26 184 718 грн. Кошти направлені на виплату посадового окладу з нарахуваннями штатним одиницям педагогічного персоналу у сумі 13 843 123 грн, надбавки за вислугу років з нарахуваннями у сумі 3 671 250 грн, надбавки за престижність праці з нарахуваннями у сумі 3 571 495 грн, на виплату доплати обов'язкового характеру з нарахуваннями (за завідування ГПД) у сумі 96 009 грн, на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення з нарахуваннями у сумі 1 806 492 грн, на виплату грошової винагороди за сумлінну працю з нарахуваннями у сумі 3 196 349 грн;

2) субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 585 282 грн.

Субвенція спрямовується на проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиваючих занять, що визначені індивідуальною програмою розвитку та на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку дітей з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в інклюзивних класах (групах) закладів загальної середньої та дошкільної освіти;

3) субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в обсязі 2 040 346 грн.

Субвенція спрямовується на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсного центру – 2 040 346 грн. Доведений обсяг субвенції дозволив забезпечити потребу в коштах на 100%.

По галузі «Освіта» за рахунок коштів місцевого бюджету та трансфертів у 2021 році будуть утримуватися наступні заклади та установи освіти:

- 11 закладів дошкільної освіти;
- 10 закладів загальної середньої освіти, у тому числі 2 заклади початкової загальної освіти;
- 4 позашкільні заклади освіти;
- 2 школи естетичного виховання (музична та художня);

- 1 Центр професійного розвитку педагогічних працівників;
- 1 логопедичний пункт;
- 1 Інклюзивно-ресурсний центр;
- 1 централізована бухгалтерія та відділ централізованого господарського обслуговування.

Штатна чисельність працівників закладів та установ освіти на 2021 рік планується 2614,315 одиниць.

У загальному обсязі видатків на утримання вищезазначених установ і закладів враховано:

- заробітна плата з нарахуваннями – 369 343 124 грн;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 20 191 164 грн;
- соціальне забезпечення – 42 305 грн (у тому числі 18 100 грн – видатки на виплату допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років, 24 205 грн – видатки на придбання шкільної та спортивної форми для дітей-сиріт);
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 629 153 грн;
- продукти харчування – 22 175 281 грн;
- кошти для забезпечення потреб господарчої діяльності закладів та установ освіти – 4 135 953 грн;
- видатки на відрядження – 252 268 грн (у тому числі 81 268 грн – видатки на участь у конкурсах та змаганнях дітей, що відвідують позашкільні заклади освіти);
- інші поточні видатки – 906 814 грн.

Охорона здоров'я

В бюджеті міста на 2021 рік по галузі «Охорона здоров'я» по загальному фонду міського бюджету (з урахуванням субвенцій з державного бюджету) передбачені видатки в обсязі 29 275 175 грн, що у порівнянні з 2020 роком без урахування змін менше на 18 907 774 грн або на 39,2%. Це пов'язано з тим, що кошти на продукти харчування та медикаменти КНП «Спеціалізована медико-санітарна частина» передбачаються на I квартал 2021 року. Також заробітна плата з нарахуваннями 187,5 штатних одиниць працівників КНП «Спеціалізована медико-санітарна частина» та заробітна плата з нарахуваннями 6 штатних одиниць працівників КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» планується на I квартал 2021 рік, як співфінансування з міського бюджету разом зі здійсненням з державного бюджету видатків на оплату медичних послуг КНП «Спеціалізована медико-санітарна частина» за договорами з Національною службою здоров'я щодо медичного обслуговування населення в рамках програми медичних гарантій відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення», крім видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

Зазначена вище сума видатків передбачена на:

- 1) утримання КНП «Спеціалізована медико-санітарна частина» - 23 742 062 грн.

Штатна чисельність, на яку передбачені видатки з міського бюджету на заробітну плату з нарахуваннями на I квартал 2021 року складає 187,5 одиниць.

У загальному обсязі видатків, що передбачені на утримання КНП «Спеціалізована медико-санітарна частина» на 2021 рік, враховано:

- заробітна плата з нарахуваннями – 8 182 968 грн (I квартал 2021 року);
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 12 415 777 грн;
- медикаменти – 892 965 грн (I квартал 2021 року);
- продукти харчування – 919 552 грн (I квартал 2021 року);
- страхування персоналу на випадок захворювання коронавірусом – 394 800 грн;
- стимулюючі щомісячні виплати лікарям-інтернам та молодим спеціалістам – 936 000 грн.

2) утримання КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» - 4 199 598 грн.

Видатки з міського бюджету на заробітну плату з нарахуваннями передбачені:

- для 6 штатних одиниць у зв'язку зі створенням двох мобільних медичних бригад, які виїжджають до хворих на COVID-19 додому, у сумі 257 209 грн на I квартал 2021 року;

- для виплати додаткової доплати 93,5 штатним одиницям медичного персоналу відповідно до Постанови КМУ від 23.03.2020 № 246 «Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників, які безпосередньо зайняті на роботах з ліквідації гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (із змінами) у сумі 587 711 грн на I квартал 2021 року;

- для 5 штатних одиниць дитячого та дорослого чергового кабінету у сумі 1 192 579 грн на 2021 рік.

У загальному обсязі видатків, що передбачені на утримання КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» на 2021 рік, враховано:

- заробітна плата з нарахуваннями – 2 037 499 грн;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 697 259 грн;
- медикаменти – 1 200 340 грн.;
- страхування персоналу на випадок захворювання коронавірусом – 84 500 грн;
- стимулюючі щомісячні виплати лікарям-інтернам та молодим спеціалістам – 180 000 грн.

3) цільові видатки на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 1 333 515 грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» у бюджеті міста на 2021 рік передбачені кошти на суму 28 669 546 грн.

Кошти направлені на виконання та проведення міських програм соціального захисту населення, утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді, утримання територіального центру тощо.

По цій галузі планується утримувати 2 установи:

- територіальний центр соціального обслуговування управління праці та соціального захисту населення,
- Енергодарський міський центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді.

На забезпечення функціонування територіального центру соціального обслуговування соціального захисту населення на 2021 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі 8 137 654 грн, що на 1 806 627 грн або 22,2% більше, ніж у 2020 році без урахування змін.

У видатковій частині бюджету на 2021 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 7 721 446 грн;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 108 625 грн;
- медикаменти (оздоровча курсова реабілітація у відділенні соціально-медичної адаптації «Конвалія») – 199 000 грн;
- інші видатки – 108 583 грн.

Штатна чисельність працівників станом на 01.01.2021 року складає 47 одиниць.

У 2021 році на утримання та забезпечення діяльності центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді спрямовується 2 945 985 грн, що на 205 280 грн або на 7% менше, ніж у 2020 році без урахування змін.

Штатна чисельність працівників станом на 01.01.2021 року складає 15 одиниць.

У проєкті бюджету на 2021 рік враховані видатки:

- на заробітну плату з нарахуваннями на неї - 2 785 323 грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 61 587 грн;
- на інші поточні видатки - 99 075 грн.

З метою забезпечення соціального захисту кожного громадянина, забезпечення підтримки заходів у галузі сім'ї, жінок, молоді та дітей у бюджеті міста на 2021 рік передбачено фінансування міських програм соціального захисту:

1. «Комплексна Програма підтримки учасників антитерористичної операції, операції об'єднаних сил, членів їх сімей – мешканців м. Енергодара на 2021-2023 роки» на суму 989 000 грн, в т.ч.:

- надання одноразової матеріальної допомоги учасникам АТО/ООС - 285 200 грн,

- надання разової грошової допомоги на виготовлення та встановлення надгробка на могилі померлого учасника АТО/ООС – 119 650 грн,

- надання щомісячної матеріальної допомоги дітям загиблих учасників АТО/ООС до досягнення 23-річчя – 72 500 грн,

- одноразова допомога громадянам, які уклали контракт для проходження військової служби у ЗСУ на особливий період – 15 000 грн,

- придбання санаторно-курортних путівок для учасників АТО/ООС - 87 750 грн,
- професійне навчання за професією «водій автотранспортних засобів категорії С» учасників АТО/ООС - 90 900 грн,
- зубопротезування учасників АТО/ООС - 250 000 грн,
- надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих учасників АТО/ООС – 50 000 грн,
- медичне страхування учасників АТО/ООС – 18 000 грн.

2. «Програма соціальної допомоги в м. Енергодарі на 2021-2023 роки» на суму 16 420 804 грн, в т.ч.:

- перевезення дітей зі спецшколи-інтернату у с. Кам'янське - 250 676 грн,
- поховання незатребуваних трупів – 56 015 грн,
- надання щомісячної адресної соціальної матеріальної допомоги окремим категоріям осіб з інвалідністю – 2 532 000 грн,
- надання матеріальної допомоги малозабезпеченим верствам населення за рахунок фонду «Турбота» - 500 000 грн,
- надання невідкладної матеріальної допомоги за рахунок депутатського фонду – 5 000 000 грн,
- відшкодування витрат на проведення занять та зборів для дітей з інвалідністю – 374 400 грн,
- забезпечення медикаментами інвалідів війни, учасників бойових дій, учасників АТО та пільгових категорій населення – 3 237 800 грн,
- гаряче харчування бездомних громадян – 14 400 грн,
- надання матеріальної допомоги інвалідам по зору для оплати за користування засобами телефонного зв'язку – 23 000 грн,
- встановлення засобів обліку гарячого та холодного водопостачання окремим категоріям населення – 94 863 грн,
- компенсаційні послуги на пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом – 3 802 006 грн,
- підтримка Ради ветеранів та міської організації ветеранів Афганістану – 150 000 грн,
- видатки на компенсацію за перевезення залізничним транспортом в дальньому сполученні та компенсаційні виплати на проїзд громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 93 765 грн,
- видатки на компенсацію пільговим категоріям громадян з послуг зв'язку – 199 260 грн,
- видатки на компенсацію фізичним особам, що надають соціальні послуги – 92 619 грн.

4. Міська Програми «Діти. Сім'я. Енергодар» на 2021-2023 роки на суму 176 103 грн, в т.ч.:

- забезпечення будинку сімейного типу предметами довгострокового користування – 150 882 грн,
- видатки, пов'язані з оформленням мінібусів для дитячих будинків сімейного типу (реєстраційні документи, оформлення та видача номерного знаку тощо) – 25 221 грн.

Культура і мистецтво

В бюджеті міста на 2021 рік на утримання установ галузі «Культура і мистецтво» передбачено коштів у сумі 20 781 138 грн (в тому числі за рахунок коштів бюджету м. Енергодар – 20 258 323 грн; за рахунок власних надходжень – 522 815 грн), що на 895 928 грн або на 4,3% більше ніж у 2020 році без врахування змін.

За рахунок коштів міського бюджету будуть утримуватися 4 установи:

- Централізована бібліотечна система відділу культури (Центральна бібліотека; Дитяча бібліотека; Бібліотека-філія №1; Бібліотека-філія №3; Бібліотека-філія № 4);
- Художній виставковий зал відділу культури;
- Міський палац культури "Сучасник";
- Централізована бухгалтерія і група централізованого господарського обліку.

Штатна чисельність установ культури і мистецтва станом на 01.01.2021 складає 119,5 одиниць.

У проєкті бюджету на 2021 рік по загальному фонду на галузь «Культура і мистецтво» враховано видатки:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 18 103 266 грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 017 057 грн;
- на забезпечення потреб господарчої діяльності бюджетних установ – 887 632 грн;
- на інші поточні видатки – 44 518 грн;
- на виконання заходів «Програми розвитку культури міста Енергодара на 2018-2022 роки» у 2021 році заплановано кошти в сумі 205 850 грн, а саме на:
 - організацію та проведення у місті державних, міських та професійних свят – 36 750 грн, у тому числі: Дня Соборності України. Фестивалю «З Україною в серці» – 5 100 грн; Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав – 6 600 грн; Заходів до Дня народження Т.Г.Шевченка – 1 750 грн; Міжнародного жіночого Дня 8 Березня – 16 300грн; Дня працівників житлово-комунального господарства і побутового обслуговування населення – 7 000грн;
 - придбання подарункової та сувенірної продукції – 169 100 грн.

Фізична культура і спорт

У бюджеті міста Енергодара на 2021 рік на фінансування галузі «Фізична культура і спорт» передбачено 3 571 214 грн, що у порівнянні з 2020 роком (без врахування змін) менше на 1 408 780 грн або на 39,4 %.

За рахунок коштів міського бюджету передбачено утримання Дитячо-юнацької спортивної школи з боксу імені В. Р. Манзулі.

Штатна чисельність установи «Дитячо-юнацька спортивна школи з боксу імені В. Р. Манзулі» станом на 01.01.2021 складає 18 одиниць. По загальному

фонду міського бюджету на 2021 рік враховані видатки у сумі 3 211 214 грн, а саме на:

- заробітну плату з нарахуваннями - 2 947 630 грн;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 162 412 грн;
- забезпечення потреб господарчої діяльності – 93 923 грн;
- інші поточні видатки – 7 249 грн.

В бюджеті міста на 2021 рік згідно з Програмою розвитку фізичної культури та спорту у м. Енергодарі на 2021-2023 роки комітету з фізичної культури та спорту на відзначення грошовими персональними виплатами передбачені видатки у сумі 360 000 грн.

Житлово-комунальне господарство

В бюджеті міста на 2021 рік передбачено видатки загального фонду бюджету згідно з міською Програмою реформування та розвитку житлово-комунального господарства, об'єктів благоустрою, дорожнього господарства міста Енергодар на 2019-2021 роки на заходи для створення сприятливих умов життєдіяльності мешканців міста, на суму 35 114 853 грн, а саме:

1. проведення заходів з благоустрою та озеленення, утримання та обслуговування території міста, що обслуговується **КП «Міськзеленбуд»** Енергодарської міської ради на суму 7 522 366 грн, в т.ч.:
 - видатки на обслуговування внутрішньоквартальної території та території загального користування – 4 692 046 грн;
 - видатки на обслуговування придорожніх газонів та тротуарів міста – 565 781 грн;
 - видатки на обслуговування проспекту Енергетиків «Алея троянд» – 98 252 грн;
 - видатки на обслуговування поливoproводу – 339 695 грн;
 - видатки на обслуговування МАФ та об'єктів благоустрою – 404 085 грн;
 - видатки на придбання паливно-мастильних матеріалів – 83 500 грн;
 - видатки на оплату послуг з поводження з побутовими відходами – 675 736 грн;
 - видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 658 656 грн;
 - видатки на відшкодування витрат на утримання переданого в тимчасове користування нерухомого майна та надання комунальних послуг - Теплиця ЗОШ №2 – 4 615 грн;
2. утримання **КП «Єдині інформаційні системи»** Енергодарської міської ради на суму 1 386 405 грн, в т.ч.:
 - видатки на оплату праці, банківських послуг – 1 243 536 грн;
 - видатки на оплату послуг – 16 927 грн;
 - видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 125 942 грн;

3. проведення заходів з благоустрою та озеленення, утримання та обслуговування території міста, що обслуговується **КП «ЦД «Промінь»** Енергодарської міської ради на суму 3 634 475 грн, в т.ч.:

- видатки на утримання, охорону та обслуговування об'єктів благоустрою, нежитлових приміщень та споруд, об'єктів вуличного освітлення, що обліковуються на балансі КП «ЦД «Промінь» - 2 937 322 грн;
- видатки на обслуговування модульних туалетів – 447 314 грн;
- видатки на оплату послуг з поводження з побутовими відходами – 249 839 грн;

4. проведення заходів з благоустрою, утримання та обслуговування території міста, що обслуговується **КП «Комунальні системи»** Енергодарської міської ради на суму 20 999 745 грн, в т.ч.:

- видатки на утримання засобів та обладнання зовнішнього освітлення та засобів регулювання дорожнього руху (світлофорних об'єктів) – 2 502 982 грн;
- видатки на утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі та об'єктів благоустрою – 3 778 067 грн;
- видатки на утримання та охорону міського кладовища – 579 395 грн;
- видатки на придбання паливно-мастильних матеріалів – 110 883 грн;
- видатки на оплату послуг з поводження з побутовими відходами – 269 084 грн;
- видатки на придбання матеріалів для ремонту кабельних ліній – 155 400 грн;
- видатки на придбання матеріалів для ремонту електроустаткування – 49 515 грн;
- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 13 554 419 грн;

5. утримання **КП «Міська молочна кухня»** Енергодарської міської ради на суму 1 571 862 грн, в т.ч.:

- видатки на оплату праці, банківських послуг – 1 074 016 грн;
- видатки на оплату послуг – 47 375 грн;
- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 430 281 грн;
- інші поточні видатки – 20 190 грн.

Видатки бюджету розвитку спеціального фонду

Освіта

За рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 2021 рік передбачено 296 993 грн. Кошти спрямовані на придбання реабілітаційного обладнання для інклюзивної освіти.

Охорона здоров'я

На фінансування галузі «Охорона здоров'я» в бюджеті міста на 2021 рік передбачені видатки бюджету розвитку спеціального фонду у сумі 2 476 580 грн на придбання мамографу на суму 2 389 580 грн та венозного сканеру на суму 87 000 грн (КНП «Спеціалізована медико-санітарна частина»).

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На фінансування галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» в бюджеті міста на 2021 рік передбачені видатки бюджету розвитку спеціального фонду на виконання міської Програми «Діти. Сім'я. Енергодар» на 2021-2023 роки у сумі 2 408 187 грн, в т.ч.:

- забезпечення будинку сімейного типу предметами довгострокового користування – 74 787 грн;
- придбання 2-х мінібусів для дитячих будинків сімейного типу – 2 333 400 грн.

Економічна діяльність

На галузь «Економічна діяльність» в бюджеті міста на 2021 рік передбачені видатки бюджету розвитку спеціального фонду у обсязі 155 757 141 грн.

По КПКВ 7670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання» у бюджеті міста на 2021 рік за рахунок коштів бюджету розвитку спеціального фонду згідно з Програмою реформування та розвитку житлово-комунального господарства, об'єктів благоустрою, дорожнього господарства міста Енергодар на 2019-2021 роки передбачені капітальні видатки у сумі 4 680 000 грн на придбання чотирьох теплообмінників пластинчастих (КП «Тепловодоканал»).

По КПКВ 7310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» у бюджеті міста на 2021 рік за рахунок коштів бюджету розвитку спеціального фонду згідно з Програмою реформування та розвитку житлово-комунального господарства, об'єктів благоустрою, дорожнього господарства міста Енергодар на 2019-2021 роки передбачені видатки на суму 110 585 726 грн, а саме на:

1. переведення теплопостачання мікрорайонів №1, №2 та кварталу гуртожитків на теплопостачання від ЗАЕС. Центральний тепловий пункт. Нове будівництво резервуару аварійного запасу холодної води з вбудованим приміщенням для розміщення технологічного обладнання за адресою: Запорізька область, м. Енергодар, вул. Промислова, 93 у сумі 13 849 100 грн (КП «Тепловодоканал»);
2. переведення теплопостачання мікрорайонів №1 і №2 та кварталу гуртожитків на теплопостачання від ЗАЕС. Нове будівництво

каналізаційної насосної станції і каналізаційного колектору центрального теплового пункту за адресою: Запорізька область, м. Енергодар, вул. Промислова, 93" у сумі 17 754 231 грн (КП «Тепловодоканал»);

3. переведення теплопостачання мікрорайонів №1 і №2 та кварталу гуртожитків на теплопостачання від ЗАЕС. Центральний тепловий пункт. Нове будівництво будівлі для розміщення технологічного устаткування комплексу хімоводоочищення та системи деаерації за адресою: Запорізька область, м. Енергодар, вул. Промислова, 93 у сумі 78 982 395 грн (КП «Тепловодоканал»).

По КПКВ 7330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» у бюджеті міста на 2021 рік за рахунок коштів бюджету розвитку спеціального фонду згідно з Програмою реформування та розвитку житлово-комунального господарства, об'єктів благоустрою, дорожнього господарства міста Енергодар на 2019-2021 роки передбачені капітальні видатки у сумі 40 491 415 грн на будівництво інформаційних систем та центру обробки даних (ЦОД) міста Енергодар (КП «Єдині інформаційні системи»).

Начальник фінансового управління

Олена ДЕНИСЕНКО