

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА  
ДО БЮДЖЕТУ ІЗЮМСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ  
НА 2021 РІК**

**Інформація про соціально-економічний стан Ізюмської міської територіальної громади та прогноз її розвитку на 2021 бюджетний рік, які покладено в основу проєкту бюджету**

Пріоритетним напрямком роботи всіх структурних підрозділів Ізюмської міської ради, виконавчого комітету Ізюмської міської ради, підприємств, установ та організацій міста протягом 2020 року було виконання заходів направлених на розвиток економіки та соціальної сфери, прийняття конкретних рішень щодо регулювання соціально-економічних процесів, ефективності розв'язання економічного і соціального розвитку території, досягнення стабільності та зростання, з огляду на очікувані зміни в економіці, на ринку праці, в соціальній та гуманітарних сферах.

Станом на 1 грудня 2020 р. обсяг реалізованої промислової продукції по місту становить 528153,0 тис. грн., що на 61047,0 тис. грн. менше показника відповідного періоду 2019 року. Обсяг реалізованої промислової продукції на одну особу населення м. Ізюм становить 11,4 тис. грн.

Станом на 01 грудня 2020 р. середньомісячна заробітна плата штатних працівників міста складає 9946 грн., що на 13% вище за аналогічний показник минулого року, коли вона становила 8782 грн.

На обліку в Ізюмському міськрайонному центрі зайнятості зареєстровано 1206 осіб, рівень безробіття по м. Ізюм становить – 4,45 % .

Найбільш масовою формою організації підприємства є мале підприємництво. Зростання підприємницької активності в цій сфері сприяє наповненню ринку товарами та послугами, вирішенню проблеми зайнятості, створення нових робочих місць.

В сфері малого бізнесу здійснює діяльність 2604 особи, в тому числі 2071 фізичних осіб - підприємців та 533 юридичних осіб.

Протягом поточного періоду 2020 року зареєстровано 223 фізичних осіб – підприємців та 13 юридичних осіб. Припинили державну реєстрацію 149 фізичні особи та 3 юридичні особи.

Мережа підприємств торгівлі, ресторанного господарства та побутового обслуговування населення в місті становить 853 об'єкта, з яких 594 торговельних об'єктів, 137 об'єкта сфери послуг, 45 об'єкта ресторанного господарства, 58 аптечних закладів та 19 АЗС.

Загальні обсяги пасажирських перевезень автомобільним транспортом на міських автобусних маршрутах загального користування за звітний період 2020

року склали 1092718 осіб. За рахунок компенсаційних виплат автоперевізникам на пільговий проїзд автомобільним транспортом з бюджету громади в сумі 1282,0 тис. грн., забезпечено перевезення 310452 осіб пільгового контингенту.

З початку 2020 року на проведення капітального ремонту доріг загалом виділено з місцевого бюджету 4647,2 тис. грн., з державного бюджету кошти не виділялися, на обслуговування та проведення поточного ремонту автомобільних доріг міста Ізюм загалом виділено з бюджету громади 4963,5 тис. грн. В результаті чого проведено поточний ремонт 16 автомобільних доріг та капітальний ремонт 1 дороги.

В громаді зареєстровано 38 об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ), 10 з яких були створені шляхом перереєстрації ЖБК в ОСББ та 28 ОСББ новостворені, з яких 3 ОСББ зареєстровано у 2020 році, таким чином з 224 багатоквартирних будинків житлового фонду в ОСББ увійшло 46 будинків.

Особлива увага була направлена на утримання мереж вуличного освітлення, приведення у належний санітарний стан міста та утримання зелених насаджень міста. На ці потреби з бюджету громади було виділено 1884,0 тис. грн.

Крім того, направлені значні кошти місцевого бюджету на приведення у належний стан тротуарів, асфальтного покриття прибудинкової території та внутрішньо-квартальних проїздів міста, шляхом проведення поточного ремонту їх. На дані роботи з бюджету громади було виділено 838,0 тис. грн.

Одним з пріоритетних напрямків роботи є розвиток інфраструктури міста. За поточний рік укладено 2 договори про пайову участь замовників будівництва у розвитку інфраструктури міста на загальну суму 7,9 тис. грн.

Проведено роботу по впорядкуванню зовнішньої реклами. Протягом 2020 року укладено 12 договорів на розміщення зовнішньої реклами.

Енергозбереження є одним із важливих чинників впливу на стабільне забезпечення підприємств, організацій, установ та населення енергоносіями. В місті впроваджуються заходи з енергозбереження та ефективного використання енергетичних ресурсів.

Протягом звітної періоду за рахунок власних коштів підприємств, бюджетів всіх рівнів та залучених інвестицій (кредити, гранти та інше) впроваджено 9 енергозберігаючих заходів на загальну суму 14711,7 тис. грн. Економія складе 314577 кВт/год електричної енергії та 168 Гкал теплової енергії.

Так в житловому фонді була проведена заміна 667 ламп освітлення на енергозберігаючі. Проведено заміну 28 дверей та 116 вікон для запобігання втрат теплової енергії.

В п'ятьох закладах освіти міста проводилась робота щодо заміни дерев'яних віконних блоків на енергозберігаючі.

В місті проведена робота по заміні зношених ділянок мережі водопостачання.

ДП “Ізюмським приладобудівним заводом” направлено на впровадження енергозберігаючих заходів 4753,3 тис. грн. Зокрема, це придбання верстату вертикально-фрезерного моделі QVASER MV-184P.

Основні заходи з енергозбереження в бюджетній сфері були спрямовані на:

- впровадження енергозберігаючих ламп освітлення;
- заміну входних дверей та вікон на енергозберігаючі;
- заміна мережі водопостачання.

З метою підвищення ефективності використання енергетичних ресурсів, посилення енергетичної безпеки, покращення якості енергетичних послуг, захисту довкілля та забезпечення сталого розвитку громади Ізюмська міська рада продовжує співробітництво з Європейською ініціативою “Угода мерів”.

Серед багатьох факторів, від яких залежить стале економічне зростання, створення нових високооплачуваних, кваліфікованих робочих місць, привабливий інвестиційний імідж міста та розвинена інфраструктура є інвестування.

За підтримки Німецького банку KfW та Українського фонду соціальних інвестицій в рамках проекту “Сприяння розвитку соціальної інфраструктури, УФСІ VI” в м. Ізюм укладено Меморандум про співпрацю та розпочата робота по реалізації проекту щодо створення житлових умов для проживання внутрішньо переміщених осіб.

За грантові та кредитні кошти, надані Північною екологічною фінансовою корпорацією (NEFCO) реалізовується проєкт «Капітальний ремонт з впровадженням заходів по енергозбереженню та енергоефективності будівлі Ізюмської загальноосвітньої школи I-III ступенів № 6 за адресою: Харківська область, м. Ізюм, вул. 24 Серпня, буд. 32». В рамках проєкту буде виконано капітальний ремонт з впровадженням заходів енергоефективності та енергозбереження будівлі. Загальна вартість проєкту становить - 33 799 164 грн.

За підтримки Державного фонду регіонального розвитку в місті тривають роботи щодо реалізації проєкту “Реконструкція фізкультурно-оздоровчого комплексу «Донець» з влаштуванням басейну за адресою: вул. Капітана Орлова, 47, м. Ізюм, Харківської області (коригування)”.

Загальна кошторисна вартість робіт по зазначеному проєкту складає – 64877,028 тис. грн. *Завдяки реалізації проєкту в місті буде збудовано ергономічний, ефективний, комфортний та багатофункціональний спортивний комплекс з басейном, який буде включати в себе не лише функцію удосконалення водних видів спорту, але й виховну і відновлювальну. На базі фізкультурно-оздоровчого комплексу буде впроваджуватися проведення різнохарактерних заходів, змагань, навчальних програм.*

Вже кілька років поспіль Ізюм приймає участь в обласному конкурсі міні-проектів “Разом у майбутнє”. За результатами конкурсного відбору протягом 2020 року в місті впроваджено 5 мініпроектів на загальну суму 1464,6 тис. грн.

Отже, серед багатьох чинників, від яких залежить постійне економічне зростання є інвестування. Залучення інвестицій - один із головних пріоритетів у роботі міської ради.

В 2021 році головними завданнями залишаються забезпечення зростання надходжень за всіма основними податками, стимулювання економічного розвитку, забезпечення дотримання державних гарантій в оплаті праці, вжиття заходів щодо недопущення виникнення поточної заборгованості з виплати заробітної плати та погашення існуючої.

Значну увагу буде приділено розвитку комунального господарства, впровадженню енергозберігаючих технологій на об'єктах соціально-економічного значення міста.

## **2. Інформація щодо виконання бюджету Ізюмської міської ОТГ за 11 місяців 2020 року.**

Затверджений бюджет Ізюмської міської ОТГ (з урахуванням змін) за 11 місяців 2020 року виконаний по доходах на 103,9%, при плані 308110,6 тис. грн. фактично надійшло 320175,6 тис. грн.; в тому числі по загальному фонду – на 100,1% (план – 298022,0 тис. грн., факт – 298382,2 тис. грн.), по спеціальному фонду – на 216,0% (план – 10088,6 тис. грн., факт – 21793,5 тис. грн.). В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 173446,9 тис. грн. за рахунок зменшення обсягів міжбюджетних трансфертів з обласного бюджету, зокрема відсутні субвенції на надання пільг та житлових субсидій на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу, на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, на виплату допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування.

Обсяг міжбюджетних трансфертів в загальній сумі надходжень до бюджету громади склав 46,2%. За 11 місяців 2020 року до бюджету громади надійшло міжбюджетних трансфертів в сумі 147786,3 тис. грн. (з них по загальному фонду 145292,0 тис. грн, по спеціальному фонду 2494,3 тис. грн.), в тому числі з державного бюджету по загальному фонду – 111581,8 тис. грн., з місцевих бюджетів – 36204,5 тис. грн. (по загальному фонду – 33710,2 тис. грн., по спеціальному фонду – 2494,3 тис. грн.).

З державного бюджету до загального фонду надійшли наступні трансферти: базова дотація в сумі 43601,8 тис. грн., освітня субвенція – 58097,3 тис. грн., медична субвенція – 9882,7 тис. грн.

З місцевих бюджетів до загального фонду надійшли наступні трансферти:

- з обласного бюджету в сумі 30326,1 тис. грн., з них: дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 6247,4 тис. грн., субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1030,4 тис. грн., субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 700,9 тис. грн., субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1125,7 тис. грн., субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції, на відшкодування вартості препаратів інсуліну та десмопресину під час забезпечення хворих на цукровий та нецукровий діабет – жителів відповідних адміністративно-територіальних одиниць через аптечні підприємства всіх форм власності – 328,7 тис. грн., субвенція на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 15727,1 тис. грн., субвенція на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів – 1259,8 тис. грн., субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1583,6 тис. грн. ( на лікування хворих на цукровий діабет інсуліном та нецукровий діабет десмопресином – 1432,7 тис. грн., на підтримку окремих закладів охорони здоров'я, які надають вторинну (спеціалізовану) та третинну (високоспеціалізовану) медичну допомогу за програмою державних гарантій медичного обслуговування населення – 150,9 тис. грн.), інших субвенцій – 2322,5 тис. грн. ( на санаторно-курортне лікування пільгових категорій населення – 1730,9 тис. грн., на співфінансування мініпроектів - переможців обласного конкурсу мініпроектів розвитку територіальних громад "Разом в майбутнє" – 591,6 тис. грн.)

- з сільського бюджету Оскільської сільської ОТГ в сумі 1521,9 тис. грн., з них: дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 403,1 тис. грн., субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції надійшла в повному обсязі запланованому в бюджеті в сумі – 1058,8 тис. грн., інші субвенції для

забезпечення препаратами інсуліну хворих на цукровий та нецукровий діабет – 60,0 тис. грн.

- з Ізюмського районного бюджету в сумі 1862,2 тис. грн., з них: субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції надійшла в повному обсязі запланованому в бюджеті в сумі – 1819,7 тис. грн., інші субвенції для закупівлі туберкуліну з метою раннього виявлення захворювання на туберкульоз у дітей - 42,5 тис. грн.

З місцевих бюджетів до спеціального фонду надійшли наступні трансферти:

- з обласного бюджету в сумі 2194,3 тис. грн., з них : субвенція на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету ( капітальний ремонт частини автомобільної дороги по вул. Маршала Федоренка) - 450,0 тис. грн., інші субвенції-1744,3 тис. грн. (на співфінансування мініпроектів - переможців обласного конкурсу мініпроектів розвитку територіальних громад "Разом в майбутнє" – 140,0 тис. грн., на капітальний ремонт будівлі стаціонарного корпусу відділення Ізюмської ЦМЛ-1604,3 тис. грн.)

- з Ізюмського районного бюджету в сумі 300,0 тис. грн. для придбання портативних концентраторів кисню для забезпечення лікування хворих на COVID-19 в КНП Ізюмської міської ради "Центральна міська лікарня Піщанської Богоматері".

Дохідна частина бюджету Ізюмської міської ОТГ (без урахування трансфертів) за 11 місяців 2020 року виконана на 108,3%, при плані 159163,3 тис. грн. фактично надійшло 172389,3 тис. грн. В тому числі по загальному фонду виконання склало 101 %, при плані 151568,9 тис. грн. фактично надійшло 153090,2 тис. грн.; сума перевиконання – 1521,3 тис. грн. По спеціальному фонду виконання склало 254,1%, при плані 7594,4 тис. грн. фактично надійшло 19299,1 тис. грн.; сума перевиконання – 11704,7 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 4165,4 тис. грн. або на 2,4%, в т. ч. по загальному фонду зменшились на 9165,9 тис. грн. або на 5,6%, по спеціальному фонду збільшились на 5000,8 тис. грн. або на 35%. Зменшення надходжень по загальному фонду пояснюється тим що зменшилась ставка земельного податку для розміщення та експлуатації будівель та споруд залізничного транспорту. Збільшення доходів по спеціальному фонду пояснюється тим, що УПРАВЛІННЯМ ОСВІТИ ІЗЮМСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ отримано благодійну допомогу від німецького товариства CIZmbx на реконструкцію системи опалення ІДНЗ №12.

З розрахунку на одну особу - мешканця доходи загального фонду бюджету громади міста (без урахування трансфертів) за 11 місяців склали 3156,5 грн., що на 189,0 грн. або на 5,6% менше надходжень відповідного періоду минулого року.

По найбільш вагомому джерелу надходжень – податку на доходи фізичних осіб (питома вага в обсязі доходів загального фонду – 56,5%) виконання склало 101,3% (план – 85287,1 тис. грн., факт – 86430,8 тис. грн.); в порівнянні з відповідним періодом минулого року цих коштів надійшло більше на 4105,4 тис. грн. або на 5%.

Вагомими джерелами надходжень до загального фонду є також місцеві податки (питома вага в обсязі доходів загального фонду – 32%) та акцизний податок (питома вага – 8,5%). По місцевих податках надійшло 49046,2 тис. грн. при плані 48940,6 тис. грн. (100,2%), що на 14086,8 тис. грн. або на 22,3% менше надходжень ніж за 11 місяців минулого року. У складі місцевих податків значні суми коштів надійшли по податку на майно та єдиному податку. По податку на майно надійшло 24049,9 тис. грн. при плані 23964,6 тис. грн. (100,4%), що на 16823,4 тис. грн. менше надходжень відповідного періоду минулого року, в тому числі: по земельному податку та орендній платі – 21956,0 тис. грн. при плані 21874,1 тис. грн. (100,4%) та менше на 16287,2 тис. грн. або на 42,6% в порівнянні з минулим роком; по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 2071,0 тис. грн. при плані 2067,6 тис. грн., по транспортному податку – 22,9 тис. грн. при плані 22,9 тис. грн. Туристичного збору надійшло 61,5 тис. грн. при плані 61,5 тис. грн. По єдиному податку надходження склали 24934,8 тис. грн. при плані 24914,5 тис. грн. або 100,1%, що на 2690,1 тис. грн. або на 12,1% більше надходжень ніж за 11 місяців минулого року. По акцизному податку надійшло 12979,7 тис. грн. при плані 12742,8 тис. грн. або 101,9%.

По всіх інших джерелах доходів загального фонду бюджету громади міста, сума надходжень по яких склала 4633,5 тис. грн. (питома вага – 3%), планові завдання також виконано.

Вагомим джерелом надходжень до спеціального фонду бюджету Ізюмської міської об'єднаної територіальної громади є власні надходження бюджетних установ (питома вага в обсязі доходів спеціального фонду – 95,5%). За 11 місяців поточного року по власних надходженнях бюджетних установ надійшло 18426,9 тис. грн. при плані 6747,2 тис. грн. або 273,1%. Надходження екологічного податку склали 107,6 тис. грн. при плані 93,5 тис. грн. До бюджету розвитку надійшло 763,3 тис. грн. при плані 753,7 тис. грн. або 101,3%, в т. ч. по надходженнях коштів від продажу земельних ділянок – 530,7 тис. грн., по надходженнях коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 9,8 тис. грн., кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності - 222,8 тис. грн.

Видаткова частина загального фонду бюджету Ізюмської міської об'єднаної територіальної громади виконана за 11 місяців поточного року в сумі 261 751,2 тис. грн., з яких 60 040,6 тис. грн. – за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету; 14 376,0 тис. грн. – за рахунок медичної субвенції; 177,7 тис. грн. – за рахунок субвенції з державного бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»; 459,7 тис. грн. – за рахунок субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами; 12631,1 тис. грн. за рахунок субвенції з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій; 1462,4 тис. грн. – за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я; 1259,8 тис. грн. – за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів; 450,0 тис. грн. – за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності.

В першу чергу кошти були направлені на фінансування захищених статей видатків - на заробітну плату (180 596,9 тис. грн.), медикаменти (168,8 тис. грн.), харчування (2 841,9 тис. грн.), енергоносії (13 729,3 тис. грн.).

Видаткова частина загального фонду бюджету Ізюмської міської об'єднаної територіальної громади за 11 місяців 2020 року в розрізі галузей виконано наступним чином :

- ✓ органи місцевого самоврядування – в сумі 37 932,8 тис. грн. або 89,9 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ освіта – в сумі 144 774,4 тис. грн., або 88,4 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ охорона здоров'я – в сумі 20 596,2 тис. грн., або 92,8 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ соціальний захист – в сумі 15 200,9 тис. грн., або 77,7 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ культура – в сумі 10 387,7 тис. грн., або 88,8 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ фізична культура – в сумі 7 082,0 тис. грн., або 85,7 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ житлово-комунальне господарство – в сумі 18 738,7 тис. грн., або 91,9 % до річного плану з урахуванням змін;



- ✓ будівництво та регіональний розвиток – в сумі 1 389,7 тис. грн., або 83,0 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури – в сумі 4 363,3 тис. грн., або 87,9 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ зв'язок, телекомунікації та інформатика – в сумі 316,7 тис. грн., або 88,3 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю – в сумі 721,4 тис. грн., або 95,9 % до річного плану з урахуванням змін;
- ✓ інші видатки – в сумі 247,4 тис. грн., або 52,5 % до річного плану з урахуванням змін.

За рахунок вільного залишку коштів загального фонду бюджету Ізюмської міської об'єднаної територіальної громади станом на 01.01.2020 р. за 11 місяців поточного року додатково направлено на витрати головним розпорядникам коштів в загальній сумі додатково направлено на витрати головним розпорядникам коштів в загальній сумі 15611,8 тис. грн., в тому числі в розрізі галузей : на органи місцевого самоврядування (на поточне утримання) – 224,5 тис. грн.; на освіту – 2236,4 тис. грн. (з них на заробітну плату з нарахуваннями за рахунок залишку коштів освітньої субвенції – 1836,5 тис. грн., на поточний ремонт внутрішніх туалетів ІЗОШ № 5 – 199,9 тис. грн., для забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей – 200,0 тис. грн.); на охорону здоров'я – 3738,2 тис. грн. (з них за рахунок залишку коштів медичної субвенції на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям ) – 1354,3 тис. грн., на співфінансування проекту «Капітальний ремонт будівлі стаціонарного корпусу відділення Ізюмської ЦМЛ (коригування) – 1000,0 тис. грн., на розробку проектно-кошторисної документації за робочими проектами «Капітальний ремонт частини приміщень першого поверху будівлі Я-3 за адресою вул. Залікарняна /пров. Залікарняний 5/4 м. Ізюм Харківська область » – 252,4 тис. грн. та «Реконструкція приймального відділення КНП «Центральна міська лікарня Піщанської Богоматері» по провул. Залікарняному, 2 м. Ізюм Харківська область» – 230,0 тис. грн., на поточний ремонт частини мережі водопостачання та водовідведення санвузлів I поверху пологового будинку – 200,0 тис. грн., на забезпечення лікарськими засобами хворих на цукровий та нецукровий діабет жителів громади – 250,0 тис. грн., Комунальному некомерційному підприємству «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ізюм» на безкоштовне перевезення хворих з хронічною нирковою недостатністю, які отримують програмний гемодіаліз – 114,3 тис. грн., на забезпечення лікарськими засобами та виробами медичного призначення пільгових категорій населення – 35,0 тис. грн., на забезпечення туберкулінодіагностикою дитячого населення – 85,0 тис. грн., КП «Ізюмська міська стоматологічна поліклініка» для

здійснення оплати поточного ремонту по заміні вікон – 217,2 тис. грн.); на соціальний захист – 219,6 тис. грн. (з них на заходи для Ізюмського міського центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 15,0 тис. грн., на поточне утримання Ізюмського міського центру соціально-психологічної реабілітації дітей – 4,6 тис. грн. та на оздоровлення і відпочинок дітей пільгових категорій – 200,0 тис. грн.); на культуру – 113,6 тис. грн. (з них на проведення святкових заходів – 25,0 тис. грн., на заміну силового кабелю КДК «Спартак» – 45,0 тис. грн. та на поточний ремонт туалету ПМ та П «Залізничник» – 43,6 тис. грн.); на житлово-комунальне господарство – 1417,4 тис. грн. (з них на поточний ремонт сцени у міському парку – 166,0 тис. грн., на улаштування контейнерних майданчиків – 87,4 тис. грн., на придбання паливно-мастильних матеріалів та погашення заборгованості за електроенергію для одержувача ІКВ ВКП – 1150,0 тис. грн., на розробку «Енергетичного сертифікату будівлі» на гуртожиток за адресою м. Ізюм, пр–т Незалежності, 65» для одержувача КП «Благоустрій м. Ізюм» – 14,0 тис. грн.); на реалізацію інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 3275,7 тис. грн. (з них на капітальний ремонт (проведення заходів з енергозабезпечення) Ізюмської дитячої художньої школи ім. С.І.Васильківського м. Ізюм, пл. Садова, 18/75 – 2369,0 тис. грн. (в тому числі за рахунок залишку субвенції з державного бюджету місцевому бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій – 2300,0 тис. грн.), на придбання меблів та плит для гуртожитку переселенців – 163,2 тис. грн., на технічний, авторський нагляд та роботи по об'єкту «Реконструкція будівлі Кам'янської сільської ради, розташованої за адресою вул. Шкільна, 1 с. Кам'янка, Ізюмського району Харківської області (коригування)» – 500,0 тис. грн., на реалізацію проекту «Безпечне місто Ізюм» – 243,5 тис. грн.); на будівництво та регіональний розвиток – 2900,0 тис. грн. (на співфінансування проекту «Реконструкція фізкультурно-оздоровчого комплексу «Донець» з влаштуванням басейну за адресою вул. Капітана Орлова, 47 м. Ізюм)); на проектування, реставрацію та охорону пам'яток архітектури – 121,3 тис. грн. (роботи по об'єкту «Ремонтно-реставраційні роботи пам'ятки історії місцевого значення пам'ятник «Скорботна мати »); на інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 1111,0 тис. грн. (з них на виконання міської цільової програми «Внесення змін до генерального плану м. Ізюм на 2020 -2022 роки» – 829,6 тис. грн., на реалізацію національної програми інформатизації – 266,4 тис. грн., на сплату членських внесків до Асоціації об'єднаних територіальних громад – 15,0 тис. грн.); інша діяльність - на обслуговування місцевого боргу – 146,6 тис. грн.; на міжбюджетні трансферти – 107,5 тис. грн. у вигляді субвенцій до державного бюджету та Харківського обласного бюджету ).

За рахунок перевиконання доходної частини загального фонду бюджету за 11 місяців додатково виділені додаткові кошти в сумі 21928,1 тис. грн., в тому числі: 1837,0 тис. грн. виконавчому комітету Ізюмської міської ради (на заробітну плату з нарахуваннями – 733,1 тис. грн. та забезпечення роботи апарату – 73,0 тис. грн., на придбання засобів епідеміологічного захисту – 300,0 тис. грн., на придбання засобів індивідуального захисту та дезінфікуючих засобів для проведення місцевих виборів – 60,0 тис. грн., одержувачу коштів КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги м. Ізюм» на забезпечення лікарськими засобами та виробами медичного призначення пільгових категорій населення – 165,0 тис. грн., на забезпечення туберкулінодіагностикою дитячого населення – 35,0 тис. грн. та на оплату теплопостачання – 50,0 тис. грн., одержувачу коштів КНП «ЦМЛ Піщанської Богоматері» на коригування проектної документації по проекту «Капітальний ремонт будівлі стаціонарного корпусу відділення Ізюмської центральної міської лікарні (коригування)» – 80,9 тис. грн., на теплопостачання – 100,0 тис. грн., на капітальний ремонт фасадів пологового будинку – 140,0 тис. грн., на забезпечення лікарськими засобами пільгових категорій населення Ізюмської міської ОТГ – 50,0 тис. грн. та на поточний ремонт по об'єкту «Поточний ремонт киснепроводу з встановлення вентилів у палатах нежитлової будівлі (літера Я-3) за адресою : вул. Залікарняна/пров. Залікарняний , 5/4 м. Ізюм, Харківської області – 50,0 тис. грн.); 5613,4 тис. грн. УПРАВЛІННЮ ОСВІТИ ІЗЮМСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ (на заробітну плату з нарахуваннями – 4134,4 тис. грн., на забезпечення висвітлення діяльності управління – 40,0 тис. грн., на співфінансування для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 180,5 тис. грн., на технічне переоснащення системи опалення центру дитячої та юнацької творчості по вул. Пушкінська, 65 – 1000,0 тис. грн., на поточний ремонт м'якої покрівлі ІДНЗ № 16 – 120,0 тис. грн., на об'єкт «Капітальний ремонт по заміні віконних та дверних блоків на енергозберігаючі в Ізюмському ДНЗ (ясла-садок ) № 16 (коригування)» – 44,8 тис. грн., на придбання вхідних дверей для Ізюмської ЗОШ № 10 – 49,0 тис. грн., на капітальний ремонт з впровадженням заходів по енергозбереженню та енергоефективності будівлі Ізюмської ЗОШ № 6 – 39,7 тис. грн. та на придбання насосу для опалення КЗ «Кам'янський ліцей» – 5,0 тис. грн.); 458,7 тис. грн. Управлінню соціального захисту населення Ізюмської міської ради (на заробітну плату з нарахуваннями – 448,7 тис. грн., на придбання пального для Територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Ізюмської міської ради – 10,0 тис. грн.); 311,1 тис. грн. службі у справах дітей Ізюмської міської ради (на заробітну плату з нарахуваннями – 95,2 тис. грн., для Ізюмського міського центру соціально-психологічної реабілітації дітей на заробітну плату з нарахуваннями – 117,3 тис. грн., на продукти

харчування – 91,8 тис. грн. та оплату водопостачання і водовідведення – 6,8 тис. грн.); 762,3 тис. грн. Управлінню культури Ізюмської міської ради (на заробітну плату з нарахуваннями – 511,0 тис. грн., для оформлення технічної документації, здійснення відповідних заходів щодо проведення технічного обстеження та капітальний ремонт будівельних конструкцій будівлі КДК «Спартак» –199,7 тис. грн., на поточний ремонт частини приміщення центральної міської бібліотеки за адресою : вул. Соборна, 47/58 , м. Ізюм Харківська область – 28,1 тис. грн., на підписку періодичних видань – 16,5 тис. грн. та придбання ноутбука для Ізюмської музичної школи – 7,0 тис. грн.); 5453,3 тис. грн. Управлінню молоді, спорту та іміджевих проектів Ізюмської міської ради (на реконструкцію та капітальний ремонт нежитлових прибудованих приміщень з переобладнанням під спортивні зали для занять контактними видами спорту по пр. Незалежності , 49 приміщення 2– 3123,3 тис. грн., на поточний ремонт приміщень нежитлової будівлі за адресою : м. Ізюм, пл. Джона Леннона,6 – 2200,0 тис. грн., на забезпечення харчування футболістів ФК «Крем'янець» – 100,0 тис. грн., на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для молодіжного центру – 30,0 тис. грн.); 7352,3 тис. грн. Управлінню житлово-комунального господарства Ізюмської міської ради (на заробітну плату з нарахуваннями – 123,8 тис. грн., на оплату послуг (крім комунальних) по благоустрою міста – 909,4 тис. грн., на послуги МБТІ за виготовлення технічних паспортів на об'єкти ЖКГ – 10,0 тис. грн., на відшкодування частини кредиту, отриманих ОСББ – 34,1 тис. грн., на послуги з експлуатації та утримання (ліквідація вибоїн) і поточний ремонт автомобільних доріг – 1299,0 тис. грн., на капітальний ремонт частини автомобільної дороги по вул. Маршала Федоренка – 2061,0 тис. грн., на виконання підрядних робіт по капітальному ремонту автомобільної дороги по провул. Толстого – 100,0 тис. грн., на поточний ремонт тротуарів, асфальтового покриття внутрішньо квартальних доріг та проїздів, прибудинкової території – 149,7 тис. грн., на виконання підрядних робіт по об'єкту «Капітальний ремонт котельні за адресою : вул. Московська, 37б м. Ізюм Харківської області з підключенням системи опалення будівель ДНЗ № 6» – 200,0 тис. грн., на послуги по перевезенню померлих та захоронення безрідних – 23,9 тис. грн., на валку аварійних дерев та обрізку гілок – 137,5 тис. грн., на виготовлення сертифікату з енергозбереження (енергосертифікат) на об'єкт реконструкції «Реконструкція нежитлової будівлі під квартири для тимчасового проживання внутрішньо переміщених осіб за адресою : м. Ізюм, вул. Замостянська, 3» - 22,0 тис. грн., для одержувача коштів ІКВ ВКП на погашення заборгованості за електроенергію та придбання ПММ – 1800,0 тис. грн., для одержувача коштів КП «Благоустрій м. Ізюм» на проведення незалежної оцінки нерухомого комунального майна (нежитлових приміщень) для визначення їх справедливої ринкової вартості – 127,0 тис. грн., на технічний, авторський

нагляди, роботи та на коригування проєктно – кошторисної документації по об'єкту «Реконструкція будівлі Кам'янської сільської ради, розташованої за адресою : вул. Шкільна, 1 с. Кам'янка Ізюмського району (коригування)» – 214,6 тис. грн., на поточний ремонт братської могили у с. Кам'янка Ізюмської міської ОТГ – 37,8 тис. грн., на придбання основних засобів та лавок для облаштування місць загального користування – 97,0 тис. грн. та на виготовлення проєкту землеустрою земельної ділянки – 5,5 тис. грн.); 140,0 тис. грн. фінансовому управлінню Ізюмської міської ради (на передачу міжбюджетного трансферту у вигляді субвенції до державного бюджету, в тому числі : для Ізюмського відділу поліції ГУНП в Харківській області – 100,0 тис. грн. на виконання Комплексної програми профілактики правопорушень в м. Ізюм на 2016-2020 роки та для Ізюмського міськрайонного суду Харківської області – 40,0 тис. грн. на виконання Програми забезпечення судово-правової реформи і діяльності Ізюмського міськрайонного суду Харківської області на 2020-2022 роки).

Кредиторська заборгованість по загальному фонду по бюджетним установам Ізюмської міської об'єднаної територіальної громади станом на 01 грудня 2020 року склала 89,3 тис. грн., в тому числі :

✓ заборгованість по субвенціях з обласного бюджету становить 71,0 тис. грн. З неї:

- по забезпеченню якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 63,2 тис. грн. (придбання дидактичного матеріалу),
- по компенсації за відпочинок інвалідів загального захворювання в санітарно – курортних закладах Харківської області – 7,8 тис. грн.;

✓ заборгованість за рахунок коштів бюджету Ізюмської міської ОТГ склала 18,3 тис. грн. З неї:

- 0,8 тис. грн. - по оплаті товарів і послуг (Управління соціального захисту населення ІМР);

- 17,5 тис. грн. – по безоплатному та пільговому відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів (КНП «ЦМЛ Піщанської Богоматері»).

На даний час кредиторська заборгованість погашена.

Кредиторська заборгованість по виплаті заробітної плати станом на 01 грудня 2020 року **відсутня**.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01 грудня 2020 року відсутня.

### **3. Пояснення до основних показників проєкту бюджету Ізюмської міської територіальної громади на 2021 рік.**

Показники бюджету Ізюмської міської територіальної громади на 2021 рік визначені відповідно до норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів із врахуванням показників Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021 рік, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671 (із змінами), на підставі опрацювання основних прогностичних показників економічного і соціального розвитку регіону за 2019 рік, очікуваних показників за 2020 рік та прогностичних на 2021 рік, фактичного виконання дохідної частини бюджету громади м. Ізюм за 2019 рік та очікуваного виконання бюджету Ізюмської міської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік, а також розрахунків органів, на які покладено контроль за справами та стягненням відповідних платежів до бюджету громади.

Обсяг доходної частини бюджету Ізюмської міської територіальної громади у проєкті бюджету на 2021 рік визначений в сумі 319895,3 тис. грн., що на 21691,2 тис. грн. або на 6,8 % менше затвердженого з урахуванням змін обсягу доходів на 2020 рік та пояснюється зменшенням сум міжбюджетних трансфертів. В тому числі обсяг доходів загального фонду складе 312914,1 тис. грн., що на 16064,4 тис. грн. або на 5,1% менше затвердженого з урахуванням змін показника на 2020 рік, обсяг спеціального фонду – 6981,2 тис. грн. або менше показника 2020 року на 5626,8 тис. грн., що також пояснюється зменшенням сум міжбюджетних трансфертів.



Обсяг міжбюджетних трансфертів з державного бюджету визначений в сумі 134026,5 тис. грн. відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», в тому числі: базова дотація – 50355,1 тис. грн., освітня субвенція – 83671,4 тис. грн.

Обсяг міжбюджетних трансфертів з обласного бюджету на 2021 рік становить 5561,2 тис.грн., а саме:

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету (на інклюзивно-ресурсні центри) – 1604,2 тис. грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 892,3 тис. грн., в тому числі: підтримка осіб з особливими освітніми потребами (видатки споживання – 591,9 тис. грн., з них: у закладах дошкільної освіти в сумі 227,7 тис. грн., у закладах загальної середньої освіти в сумі 364,2 тис.грн.) та підтримка осіб з особливими освітніми потребами (видатки розвитку –

300,4 тис. грн., з них: у закладах дошкільної освіти в сумі 115,5 тис. грн., у закладах загальної середньої освіти в сумі 184,9 тис. грн.);

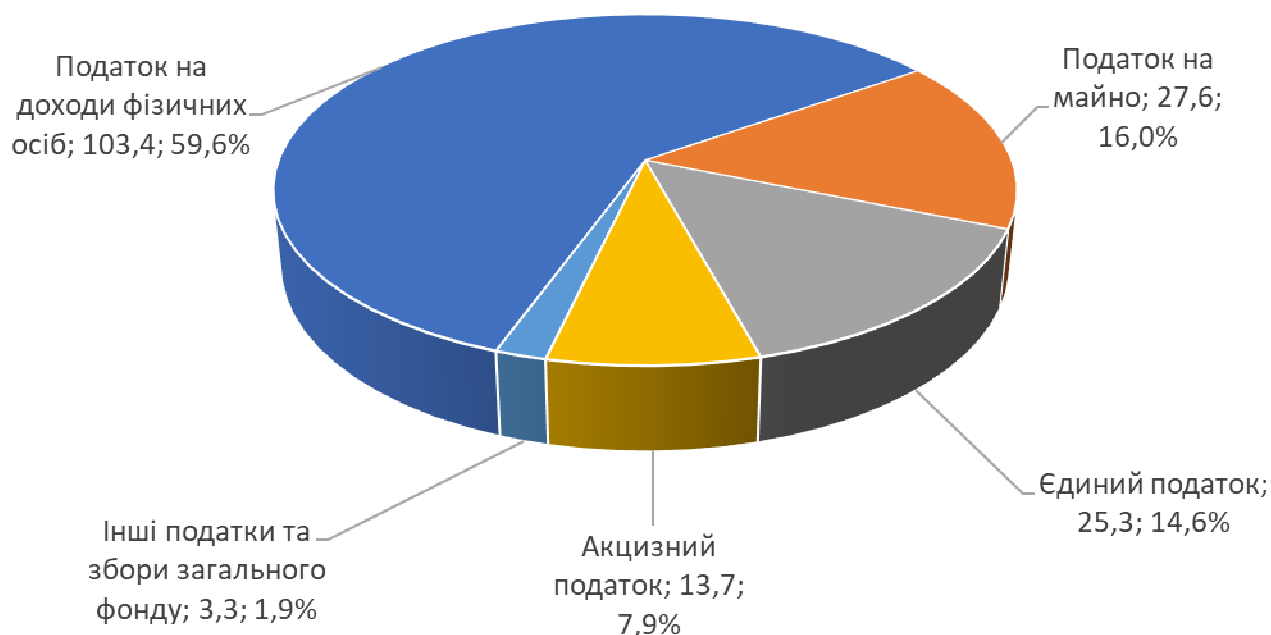
- субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості препаратів інсуліну та десмопресину під час забезпечення хворих на цукровий та нецукровий діабет – жителів відповідних адміністративно-територіальних одиниць через аптечні підприємства всіх форм власності - на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1423,4 тис. грн.;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 1 641,3 тис. грн., з них: на проведення санаторно-курортного лікування осіб з інвалідністю загального захворювання, осіб з інвалідністю з дитинства, ветеранів війни та осіб, на яких поширюється дія Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту" та "Про жертви нацистських переслідувань", у санаторно-курортних закладах Харківської області (комплексна Програма соціального захисту населення Харківської області на 2021-2025 роки) – 1296,5 тис. грн., на проведення відпочинку у санаторно-курортних закладах Харківської області осіб, які безпосередньо брали участь в антитерористичній операції чи здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, із відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації в Донецькій та Луганській областях у районах її проведення, членів їх сімей та членів сімей загиблих учасників бойових дій (комплексна Програма соціального захисту населення Харківської області на 2021-2025 роки) – 90,0 тис. грн. і на проведення санаторно-курортного лікування постраждалих громадян, віднесених до категорії 2, та потерпілих дітей (крім дітей з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою) (комплексна Програма соціального захисту населення Харківської області на 2021-2025 роки) – 254,8 тис. грн.

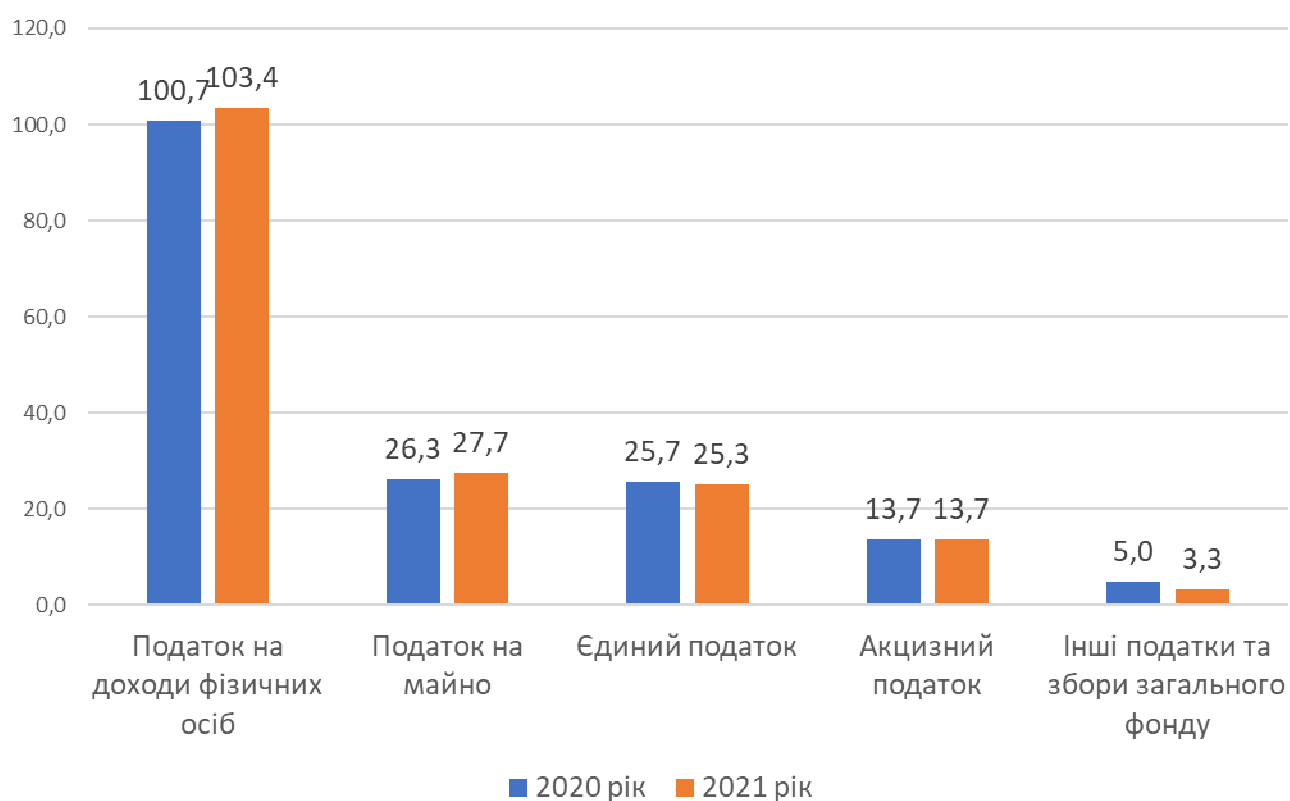
Обсяг доходної частини бюджету Ізюмської міської територіальної громади без урахування трансфертів на 2021 рік складе 180307,6 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 173326,4 тис. грн., що на 2017,6 тис. грн. або на 1,2% більше цього показника на 2020 рік; по доходах спеціального фонду – 6981,2 тис. грн., що менше показника 2020 рік на 1241,3 тис. грн. або на 17,8%.



**Структура доходів загального фонду бюджету Ізюмської міської територіальної громади на 2021 рік (без урахування трансфертів) (млн. грн.) [ Всього 173,3 млн. грн.]**



**Доходи бюджету Ізюмської міської територіальної громади в порівнянні з минулим роком (млн. грн.). Загальний фонд**



Найвагомішим джерелом надходжень до загального фонду бюджету Ізюмської міської територіальної громади є **податок на доходи фізичних осіб**, який є основним бюджетоутворюючим показником в бюджеті громади. Обсяг надходжень до бюджету Ізюмської міської територіальної громади визначений в сумі 103415,0 тис. грн або 59,7% в обсязі доходів загального фонду, що на 2694,9 тис. грн. більше цього показника на 2020 рік

Другим вагомим джерелом надходжень до загального фонду бюджету Ізюмської міської територіальної громади є **місцеві податки**, сума надходжень по яких на 2021 рік складає 52990,7 тис. грн. або 30,6% в обсязі доходів загального фонду. До складу місцевих податків увійшли **податок на майно, єдиний податок та туристичний збір**.

Найбільш вагоме джерело у складі місцевих податків – це **єдиний податок**, сума якого на 2021 рік складає 25262,1 тис. грн. або 14,6% в обсязі доходів загального фонду, що на 427,9 тис. грн. менше показника 2020 року та пояснюється тим, що платників єдиного податку першої групи тимчасово звільнено від сплати цього податку на січень - травень 2021 року згідно Закону України від 04.12.2020 № 1072-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-Co V-2".

Сума надходжень **податку на майно** до загального фонду бюджету Ізюмської міської територіальної громади на 2021 рік складе 27666,3 тис. грн. або 16% в обсязі доходів загального фонду, що на 1399,7 тис. грн. більше цього показника на 2020 рік.

До складу надходжень по податку на майно в 2021 році ввійдуть:

- ✓ **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;**
- ✓ **земельний податок та орендна плата;**
- ✓ **транспортний податок.**

Сума надходжень **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, на 2021 рік складе 2243,5 тис. грн., та є майже на рівні показника 2020 року з яких 9,4 тис. грн. надійде від юридичних осіб, які є власниками об'єктів житлової нерухомості; 209,9 тис. грн. – від фізичних осіб, які є власниками об'єктів житлової нерухомості; 763,1 тис. грн. – від фізичних осіб, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості та 1261,1 тис. грн. – від юридичних осіб, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості.

По **земельному податку та орендній платі** надходження на 2021 рік складуть 25391,9 тис. грн., в тому числі по земельному податку з юридичних осіб

– 17536,6 тис. грн., по орендній платі з юридичних осіб – 4525,8 тис. грн., по земельному податку з фізичних осіб – 962,7 тис. грн., по орендній платі з фізичних осіб – 2366,8 тис. грн.

По **транспортному податку** в 2021 році планується отримати 30,9 тис. грн., що на рівні цього показника в 2020 році.

**Туристичний збір** визначений в сумі 62,3 тис. грн. та є на рівні цього показника на 2020 рік.

Значним джерелом надходжень до загального фонду бюджету Ізюмської міської територіальної громади в 2021 році залишиться **акцизний податок** (у складі внутрішніх податків на товари і послуги), який визначено в сумі 13669,6 тис. грн. або 8% в обсязі доходів загального фонду що на рівні цього показника в 2020 році. В тому числі по акцизному податку з **реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів** сума складе 6959,6 тис. грн., по акцизному податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України **пального** – 6710,0 тис. грн.

В 2021 році (згідно розрахунків відділу державної реєстрації апарату виконавчого комітету Ізюмської міської ради) плануються надходження до бюджету Ізюмської міської територіальної громади 1052,8 тис. грн. **плати за надання адміністративних послуг** або 0,6% до обсягу доходів загального фонду.

**Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності**, складуть 950,0 тис. грн. або 0,5% в обсязі доходів загального фонду та майже на рівні планового показника 2020 року.

Сума надходжень **державного мита** до бюджету Ізюмської міської територіальної громади на 2021 рік складе 84,4 тис. грн., що на 4,9 тис. грн. більше показника 2020 року.

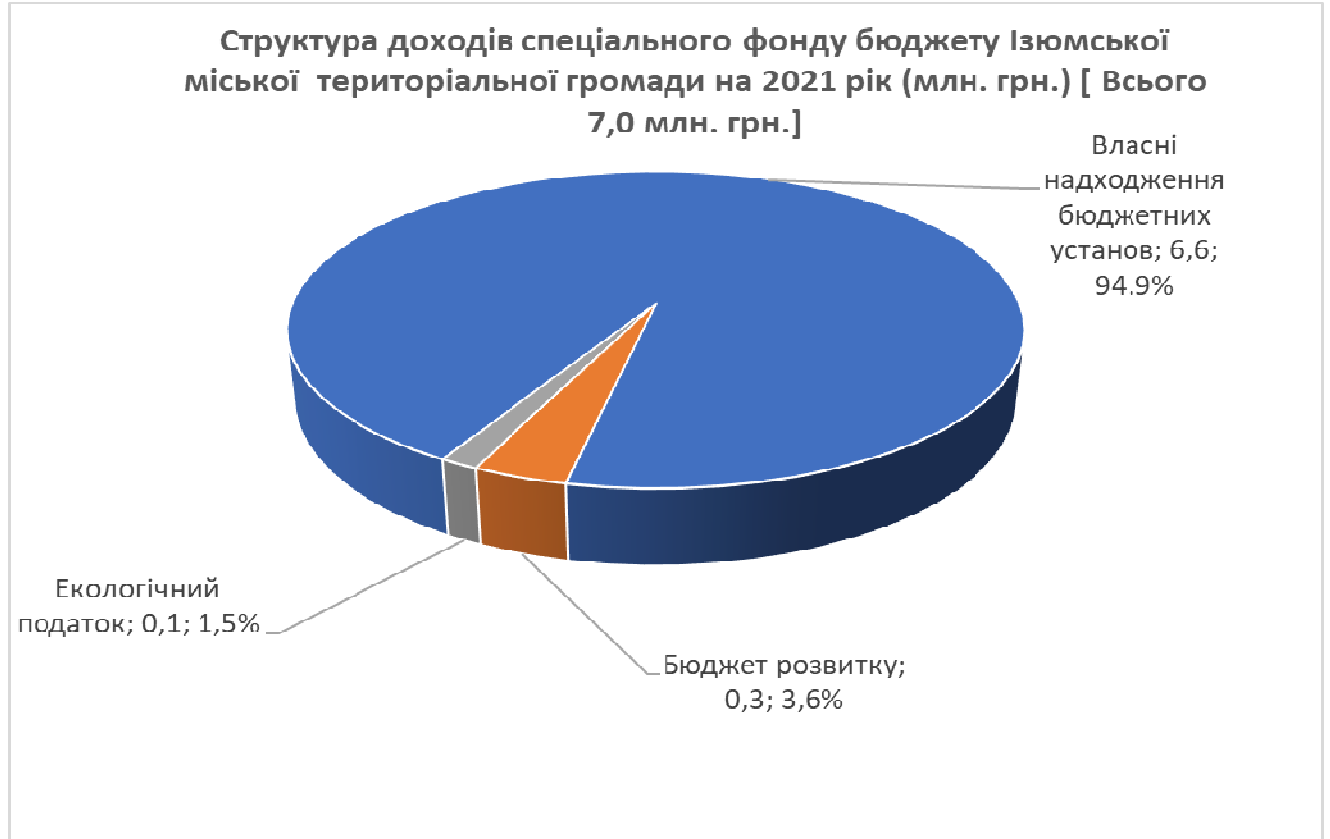
Сума надходжень **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності** на 2020 рік складе 537,0 тис. грн. або 0,3% в обсязі доходів загального фонду та майже на рівні планового показника 2020 року.

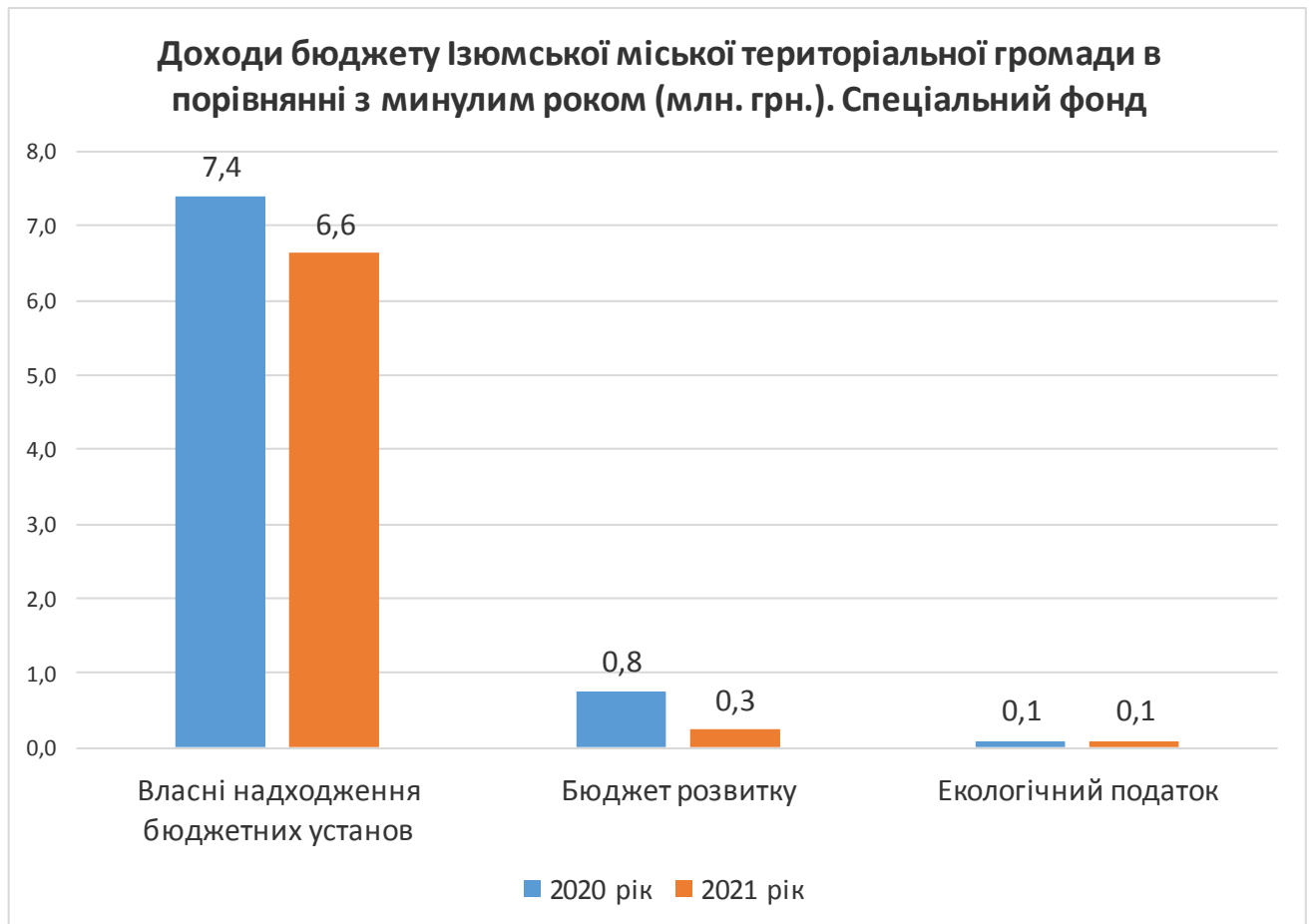
Сума надходжень **рентної плати за використання природних ресурсів** на 2020 рік складе 600,0 тис. грн. або 0,3 % в обсязі доходів загального фонду.

Передбачаються також надходження до бюджету Ізюмської міської територіальної громади по **адміністративних штрафах та інших санкціях** в сумі 26,9 тис. грн., що на рівні планового показника 2020 року.

Найбільш вагомим доходним джерелом спеціального фонду бюджету Ізюмської міської територіальної громади в 2021 році залишаться **власні надходження бюджетних установ**, сума надходжень по яких складе 6629,8 тис. грн. за розрахунками бюджетних установ або 95% в обсязі доходів спеціального

фонду, що менше планового показника 2020 року на 730,7 тис. грн. та пояснюється тим, що в зв'язку з введенням карантинних заходів у закладах УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ ІЗЮМСЬКОЇ МІСЬКОЇ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ ради зменшилися фактичні власні надходження в 2020 році та відповідно планові показники на 2021 рік.





Надходження до **бюджету розвитку** спеціального фонду бюджету Ізюмської міської територіальної громади в 2021 році складуть 250,0 тис. грн. (кошти від продажу землі) або 3,6% в обсязі доходів спеціального фонду та менше планового показника 2020 року на 512 тис. грн., і пояснюється тим, що згідно динаміки за 2019-2020 роки оформлення права власності орендарями на земельні ділянки шляхом укладання договорів купівлі-продажу земельних ділянок зменшується.

Сума надходжень **екологічного податку** в 2021 році складе 101,4 тис. грн. або 1,4% в обсязі доходів спеціального фонду.

### **Видаткова частина бюджету** **Ізюмської міської територіальної громади**

Обсяг видаткової частини бюджету Ізюмської міської територіальної громади на 2021 рік визначений в сумі 325 655,3 тис. грн., що на 43668,4 тис. грн. менше від затвердженого бюджету Ізюмської міської ОТГ на 2020 рік за рахунок зменшення обсягу субвенцій з інших бюджетів; зокрема по загальному фонду – 309 413,7 тис. грн. та по спеціальному фонду – 16 241,6 тис. грн.

У видатках бюджету Ізюмської міської територіальної громади відповідно до ст. 24 Бюджетного кодексу України передбачений резервний фонд бюджету

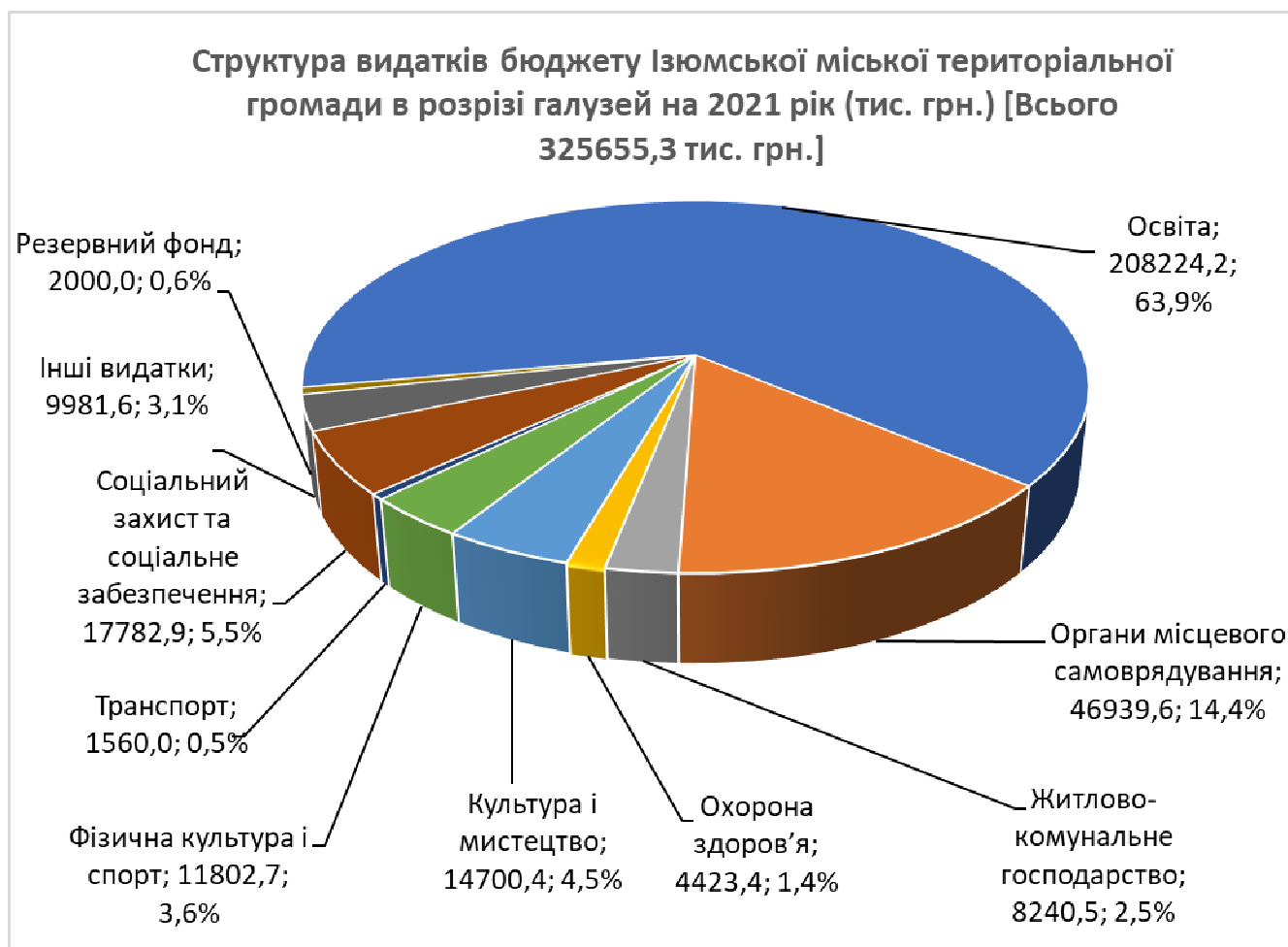
територіальної громади в сумі 2000,0 тис. грн. (в межах 1% обсягу видатків загального фонду).

Згідно вимог ст. 77 Бюджетного кодексу України врахована у першочерговому порядку потреба в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Так на оплату праці з нарахуваннями передбачено 258033,7 тис. грн., або 79,2 % від загального обсягу видатків та на оплату енергоносіїв – 14365,1 тис.грн., або 4,4 %.



Видатки бюджету Ізюмської міської територіальної громади в розрізі галузей:



### **Органи місцевого самоврядування**

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування визначені в сумі 46 939,6 тис. грн. по загальному фонду (з них: виконавчому комітету – 100,0 тис. грн. на представницькі видатки), що на 4 735,3 тис. грн. більше від затвердженого в бюджеті Ізюмської міської ОТГ на 2020 рік.

### **Освіта**

Видатки бюджету Ізюмської міської територіальної громади на галузь «Освіта» на 2021 рік передбачені в сумі 208 224,2 тис. грн. (з них за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 83 671,4 тис. грн. на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх закладів та з обласного бюджету субвенції в сумі 2496,5 тис. грн.), що на 30 017,7 тис. грн. більше від затверджених в бюджеті Ізюмської міської ОТГ на 2020 рік; в тому числі: по загальному фонду – 201 687,4 тис. грн. та по спеціальному фонду – 6 536,8 тис. грн.

За рахунок бюджетних призначень у 2021 році з бюджету Ізюмської міської територіальної громади будуть утримуватись 10 загальноосвітніх шкіл та КЗ

«Кам'янський ліцей», 10 дошкільних установ, 1 позашкільна установа, господарча група, інклюзивно-ресурсний центр, централізована бухгалтерія, дитяча музична і художня школи та ДЗОВ «Байдиківка».

Головними розпорядниками коштів та відповідальними виконавцями бюджетних програм по галузі «Освіта» визначені:

✓ УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ ІЗЮМСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ – загальний обсяг видатків 196757,0 тис.грн. (по загальному фонду – 192 856,6 тис. грн.; по спеціальному фонду – 3 900,4 тис. грн.);

✓ Управління молоді, спорту та іміджевих проєктів Ізюмської міської ради – загальний обсяг видатків 3126,5 тис. грн. (по загальному фонду – 1 007,1 тис. грн.; по спеціальному фонду – 2 119,4 тис. грн.);

✓ Управління культури Ізюмської міської ради – загальний обсяг видатків 8340,7 тис.грн. (по загальному фонду – 7 823,7 тис. грн.; по спеціальному фонду – 517,0 тис. грн.).

### **Охорона здоров'я**

Видатки на галузь «Охорона здоров'я» плануються в сумі 4 423,4 тис. грн. по загальному фонду (в тому числі за рахунок субвенції з обласного бюджету на інсулін – 1423,4 тис. грн.), що на 24498,4 тис. грн. менше від затвердженого в бюджеті Ізюмської міської ОТГ на 2020 рік, в зв'язку із запровадженням медичної реформи.

✓ Головним розпорядником коштів по галузі «Охорона здоров'я» визначено виконавчий комітет Ізюмської міської ради – загальний обсяг видатків 4423,4 тис. грн.

Відповідальними виконавцями по бюджетних програмах галузі визначено:

✓ КНП Ізюмської міської ради «Центральна міська лікарня Піщанської Богоматері» (по загальному фонду – 2 661,0 тис. грн.);

✓ КП «Ізюмська міська стоматологічна поліклініка (по загальному фонду – 99,0 тис. грн.);

✓ КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги м. Ізюм.» (по загальному фонду – 240,0 тис. грн.).

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Видатки на галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення» плануються в сумі 17782,9 тис. грн.(з них за рахунок субвенції з обласного бюджету на санаторно-курортне лікування – 1641,3 тис.грн.), що на 1913,9 тис. грн. менше від затвердженого в бюджеті Ізюмської міської об'єднаної



територіальної громади на 2020 рік; в тому числі по загальному фонду – 17644,9 тис. грн. та по спеціальному фонду – 138,0 тис. грн.

У розрізі соціальних програм загальний обсяг цих видатків розподілено таким чином:

✓ на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю – 7 932,7 тис. грн., в тому числі: по загальному фонду – 7 794,7 тис. грн., по спеціальному – 138,0 тис. грн.;

✓ на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 350,0 тис. грн.;

✓ на інші заходи та заклади молодіжної політики – 454,1 тис. грн.;

✓ на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 500,0 тис. грн.;

✓ на забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 1 505,1 тис. грн.;

✓ на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 1 830,0 тис. грн.;

✓ на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті – 200,0 тис. грн.;

✓ на утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 605,7 тис. грн.;

✓ на утримання закладів, що надають соціальні послуги дітям, які опинились у складних життєвих обставинах в сумі 1 933,5 тис. грн.;

✓ на організацію та проведення громадських робіт – 780,5 тис. грн.;

✓ на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 50,0 тис. грн.;

✓ за рахунок субвенцій з обласного бюджету на проведення санаторно-курортного лікування осіб з інвалідністю загального захворювання, осіб з інвалідністю з дитинства, ветеранів війни та осіб, на яких поширюється дія Законів України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» та «Про жертви нацистських переслідувань» у санаторно-курортних закладах Харківської області; проведення відпочинку у санаторно-курортних закладах Харківської області осіб, які безпосередньо брали участь в антитерористичній операції чи здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, із відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації в Донецькій та Луганській областях у районах її проведення, членів їх сімей та членів сімей загиблих учасників бойових дій; проведення санаторно-курортного лікування постраждалих

громадян, віднесених до категорії 2, та потерпілих дітей (крім дітей з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою, (комплексна Програма соціального захисту населення Харківської області на 2021-2025 роки) видатки на галузь соціального захисту та соціального забезпечення складають 1 641,3 тис. грн.

Головними розпорядниками коштів та відповідальними виконавцями бюджетних програм по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» визначено:

✓ Управління соціального захисту населення Ізюмської міської ради загальний обсяг видатків визначений в сумі 14634,8 тис.грн., в тому числі по загальному фонду – 14 496,8 тис. грн.; по спеціальному фонду – 138,0 тис. грн.;

✓ служба у справах дітей Ізюмської міської ради на утримання Ізюмського міського центру соціально-психологічної реабілітації дітей загальний обсяг видатків – 1 933,5 тис. грн. по загальному фонду;

✓ Управління молоді, спорту та іміджевих проєктів Ізюмської міської ради загальний обсяг видатків – 454,1 тис. грн. по загальному фонду;

✓ Управління житлово-комунального господарства Ізюмської міської ради загальний обсяг видатків – 760,5 тис. грн. по загальному фонду.

### **Культура і мистецтво**

Видатки на галузь «Культура і мистецтво» плануються в сумі 14 700,4 тис. грн., що на 2719,0 тис. грн. більше від затвердженого в бюджеті Ізюмської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік; в тому числі по загальному фонду – 14 417,4 тис. грн. та по спеціальному фонду – 283,0 тис. грн.

За рахунок бюджетних призначень на галузь «Культура і мистецтво» в 2021 році будуть утримуватись 13 бюджетних установ та закладів культури, в тому числі: центральна бібліотечна система, краєзнавчий музей, 4 будинки культури, 2 палаци культури, 4 сільських клуби та централізована бухгалтерія.

Головним розпорядником коштів та відповідальним виконавцем бюджетних програм по галузі «Культура і мистецтво» визначено Управління культури Ізюмської міської ради.

### **Фізична культура і спорт**

Видатки на галузь «Фізична культура і спорт» плануються в сумі 11 802,7 тис. грн., що на 3465,2 тис. грн. більше від затвердженого в бюджеті Ізюмської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік; в тому числі: по загальному фонду – 11 730,3 тис. грн., та по спеціальному фонду – 72,4 тис. грн.

В загальному обсязі коштів, врахованих у бюджеті міської територіальної громади на фізичну культуру і спорт, передбачені асигнування на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань, утримання та діяльність дитячо-юнацької спортивної школи ім. Ткаченка, централізованої бухгалтерії та футбольного клубу «Крем'янець».

Головним розпорядником коштів та відповідальним виконавцем бюджетних програм по галузі «Фізична культура і спорт» визначене Управління молоді, спорту та іміджевих проєктів Ізюмської міської ради.

### **Житлово-комунальне господарство**

Видатки на галузь «Житлово-комунальне господарство» плануються в сумі 8 240,5 тис. грн. по загальному фонду, що на 12 673,1 тис. грн. менше від затвердженого в бюджеті Ізюмської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік.

Головним розпорядником коштів та відповідальним виконавцем бюджетних програм по галузі «Житлово-комунальне господарство» визначено Управління житлово-комунального господарства Ізюмської міської ради.

### **Транспорт та шляхове господарство**

Видатки на галузь «Транспорт та шляхове господарство» плануються в сумі 1 560,0 тис. грн., що на 9887,3 тис. грн. менше від затвердженого в бюджеті на 2020 рік; в тому числі по загальному фонду – 1 500,0 тис. грн., по спеціальному фонду – 60,0 тис. грн.

Головним розпорядником коштів та відповідальним виконавцем бюджетної програми по галузі «Транспорт та шляхове господарство» визначене Управління житлово-комунального господарства Ізюмської міської ради.

### **Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю**

Видатки на галузь «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю» плануються в сумі 9 631,5 тис. грн., в тому числі: по загальному фонду – 581,5 тис. грн.; по спеціальному фонду – 9 050,0 тис. грн.

Головними розпорядниками коштів та відповідальним виконавцями бюджетних програм по галузі «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю» визначені:

- виконавчий комітет Ізюмської міської ради – загальний обсяг видатків визначений в сумі 472,5 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 382,5 тис. грн.(на реалізацію Національної програми інформатизації – 305,5 тис. грн. та на членські внески до Асоціацій органів місцевого самоврядування – 77,0 тис. грн.) по спеціальному фонду проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї – 90,0 тис. грн.;

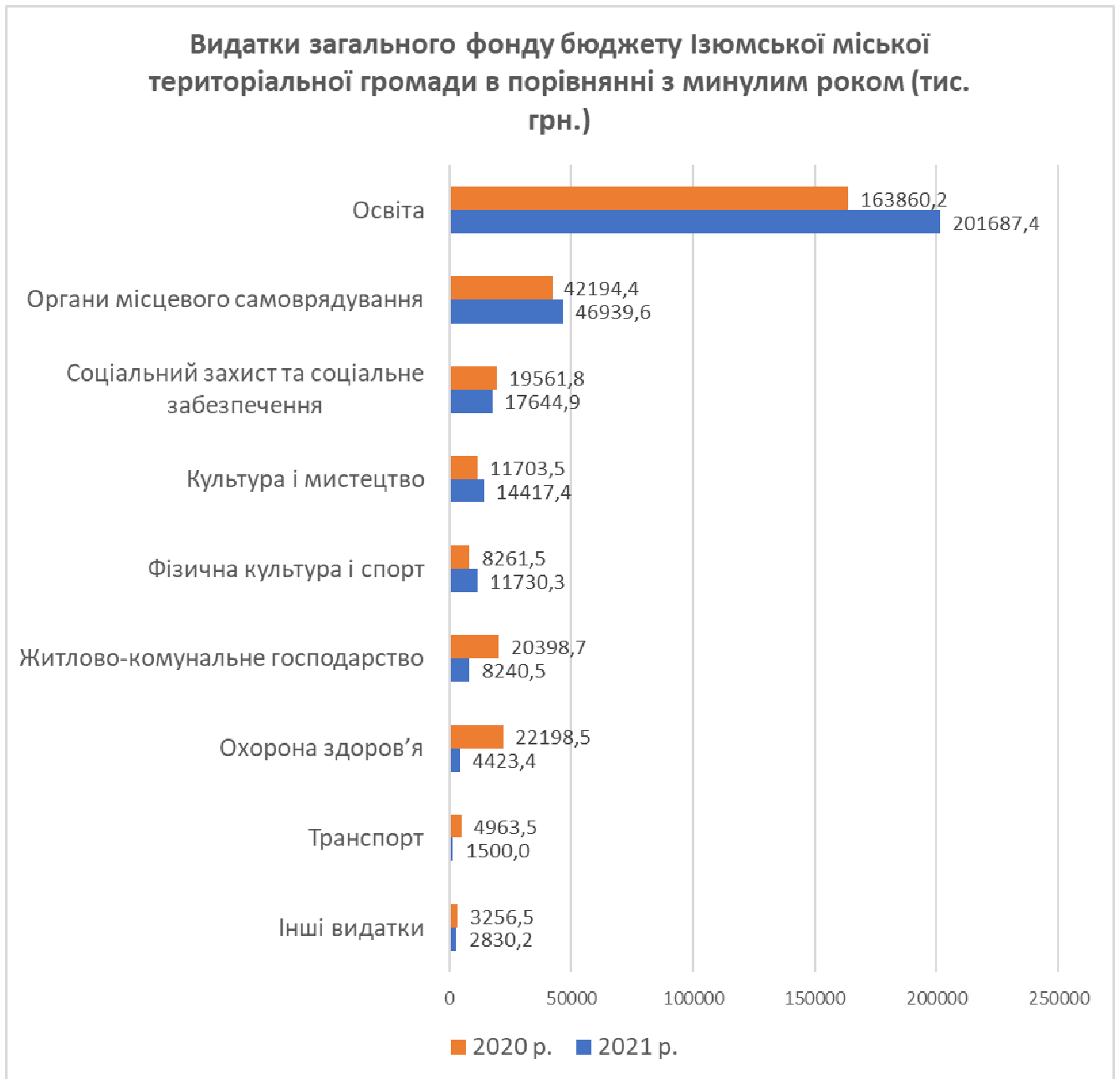
- УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ ІЗЮМСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ видатки визначені в сумі 8960,0 тис. грн. по спеціальному фонду на капітальний ремонт з впровадженням заходів по енергозбереженню та енергоефективності будівлі Ізюмської загальноосвітньої школи I – III ступенів №6 за адресою: Харківська область, м. Ізюм, вул.24 Серпня, буд.32 за рахунок зовнішнього запозичення від Міжнародної фінансової організації Північна екологічна фінансова корпорація (НЕФКО));

- Управління житлово-комунального господарства Ізюмської міської ради визначені видатки в загальній сумі 199,0 тис. грн. (загальний фонд на організацію та проведення суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення).

### **Обслуговування місцевого боргу**

Видатки на обслуговування місцевого боргу плануються в сумі 248,7 тис. грн. по загальному фонду.

Головним розпорядником коштів та відповідальним виконавцем бюджетної програми по галузі «Обслуговування місцевого боргу» визначено фінансове управління Ізюмської міської ради.



### **Видатки спеціального фонду**

Загальний обсяг видатків спеціального фонду бюджету Ізюмської міської територіальної громади на 2021 рік визначений в сумі 16241,6 тис. грн., в тому числі: видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 6629,8 тис. грн., за рахунок надходжень від екологічного податку – 101,4 тис. грн. та бюджет розвитку – 9510,4 тис. грн., з яких: за рахунок надходжень від продажу землі 250,0 тис. грн. (90,0 тис. грн. на проведення експертних грошових оцінок земельних ділянок несільськогосподарського призначення, 100,0 тис. грн. на капітальний ремонт будівельних конструкцій будівлі Культурно-дозвільного комплексу "Спартак" за адресою: Харківська область, м. Ізюм, пл. Центральна, 2 та 60,0 тис. грн. на виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт

автомобільних доріг); за рахунок субвенції з обласного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 300,4 тис. грн та за рахунок зовнішнього запозичення від Міжнародної фінансової організації Північна екологічна фінансова корпорація (НЕФКО) – 8960,0 тис. грн. по об'єкту "Капітальний ремонт з впровадженням заходів по енергозбереженню та енергоефективності будівлі Ізюмської загальноосвітньої школи I – III ступенів №6 за адресою: Харківська область, м. Ізюм, вул.24 Серпня, буд.32".

Начальник фінансового управління

І. РЕШЕТНЯК