

**Пояснювальна записка
до проекту бюджету Кобеляцької міської територіальної громади
на 2022 рік**

Проект бюджету Кобеляцької міської територіальної громади на 2022 рік складено на підставі норм чинного Бюджетного та Податкового кодексів України та інших законодавчих актів з урахуванням прийнятих законодавчих змін, а також відповідно до Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 №548 “Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки”. Проект бюджету ґрунтується на показниках, визначених у прогнозі місцевого бюджету, схваленому на дванадцятій сесії міської ради восьмого скликання від 27.08.2021 року.

При плануванні дохідної частини бюджету Кобеляцької міської територіальної громади на 2022 рік враховано:

- основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 р. № 586, та визначені Бюджетною декларацією;
- показники визначені проектом Закону України “Про Державний бюджет України на 2022 рік”;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету Кобеляцької міської громади за 11 місяців 2021 року та прогноз виконання за 2021 рік;
- наявну податкову базу 2021 року;
- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів.

З метою зменшення диспропорцій бюджетної забезпеченості між місцевими бюджетами для бюджету громади розраховано базову дотацію у сумі 9 млн. 781,6 тис. грн.

Для обрахунку обсягу базової дотації на 2022 рік використано офіційні дані звітності Державної служби статистики України щодо наявного населення станом на 01.01.2021 року та Державної казначейської служби України – про фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб, податку на прибуток приватного сектору економіки за 2018-2020 та 6 місяців 2021 року.

а) інформація про соціально-економічний стан Кобеляцької територіальної громади та прогноз розвитку на 2022 рік.

Основними проблемами соціально - економічного розвитку територіальної громади є:

- недостатній фінансовий ресурс для утримання соціальної інфраструктури;
- безробіття та наявність тіньової зайнятості населення;
- неналежний експлуатаційний стан автомобільних доріг та мостів місцевого значення;
- зношеність об’єктів систем водопостачання;

- недостатнє матеріально-технічне забезпечення закладів охорони здоров'я, освіти, культури, спорту;

Вирішення цих проблем планується шляхом реалізації основних пріоритетних напрямів, завдань та заходів, які передбачені Планом соціально-економічного розвитку громади на 2022-2024 роки.

Ресурсним забезпеченням виконання Плану на 2022 рік має стати запропонований бюджет громади.

Основу економічного розвитку громади становить сільське господарство, оскільки 69% земель мають сільськогосподарське призначення. Господарську діяльність здійснюють близько 130 агроформувань. Сфера господарювання - рослинництво. Основні площі в рослинництві зайняті під зерновими, зокрема, пшеницею, кукурудзою, соняшником. До переліку найбільших підприємств, які охоплюють населення зайнятістю можна віднести: СБК "Радянський", ПСП "Колос", ПСП АФ "Урожай", ТОВ "Співдружність агротехмаш". Всього охоплено зайнятістю близько 600 осіб.

Також на території громади ведуть господарську діяльність і підприємства промислового значення. Найбільші роботодавці: ПрАТ "Кобеляцький завод продтоварів "Мрія", ПрАТ "Придніпровський спецкар'єр".

Найбільш привабливою для малого і середнього бізнесу залишається сфера оптової та роздрібної торгівлі. Існує розвинена мережа аптечних закладів, закладів громадського харчування, АЗС, сфери надання послуг (Нова Пошта, СТО, стоматологічні, косметичні послуги, перукарні). Діє агропродовольчий ринок в м. Кобеляки, Здійснюють діяльність швейні цехи (ФОП Бордюкова Ю.В.) та ТзДВ "Полтавська фірма «Ворскла» м. Кобеляки та с. Світлогірське.

Дорожнє господарство.

Протяжність мережі автомобільних доріг загального користування в межах Кобеляцької міської ради становить 307,8 км, з них: автодороги державного значення – 27,8 км, автодороги місцевого значення – 280 км (з яких обласні – 196,6 км, районні – 83,4 км). На автодорогах загального користування в межах громади знаходиться 5 мостів, з них 3 моста у вкрай незадовільному експлуатаційному стані.

Для вирішення проблем дорожньо-транспортної інфраструктури громади прийнята Програма розвитку мережі й утримання автомобільних доріг і вулиць Кобеляцької міської ради на 2022–2025 роки. Метою Програми є забезпечення ефективного функціонування та розвитку мережі автомобільних доріг і проведення робіт з будівництва, реконструкції, ремонту та утримання автомобільних доріг на території Кобеляцької міської ради шляхом співпраці з Полтавською обласною державною адміністрацією, Службою автомобільних доріг у Полтавській області, ДП «Агентство місцевих доріг Полтавської області».

Освіта.

Мережа закладів дошкільної освіти міської ради складає 15 закладів дошкільної освіти та 1 структурний підрозділ при опорному закладі «Кобеляцький ліцей №1 Кобеляцької міської ради», де здобувають освіту 747 дітей (485 у місті та 262 у селі).

Шкільна мережа потребує постійного удосконалення, щоб відповідати вимогам часу.

У 2021-2022 навчальному році охоплено 1077 учнів початкової школи НУШ. Одним із викликів на етапі впровадження Нової української школи є забезпечення якісним матеріально-технічним обладнанням. Фінансування початкової школи здійснюється за рахунок коштів державного та місцевого бюджетів.

Охорона здоров'я.

Медична допомога населенню на первинному рівні до травня 2021 року надавалася КНП «Кобеляцький центр первинної медико–санітарної допомоги Кобеляцької міської ради» на базі 10 ти АЗПСМ та 43-х ФАПів. З першого травня – в 8 АЗПСМ та 16-ти ФАПів. Затверджено штатну чисельність підприємства у кількості 131,25 одиниць. В Центрі працює 17 лікарів та 53 молодших спеціалістів з медичною освітою. Укомплектованість лікарями становить 77%, середніми медичними працівниками – 91,0%. Станом на 01.10.2021 року з лікарями структурних підрозділів Центру підписано 23 675 декларацій – 87,1% населення громади.

За 10 місяців лікарями підприємства виконано 182 виїздів в АЗПСМ де відсутні лікарі та оглянуто 2996 пацієнтів.

З 22.03.2021 року медичні працівники структурних підрозділів Центру проводять вакцинацію від коронавірусної хвороби COVID-19 жителів Кобеляцької громади у пунктах щеплення, що обладнані у Кобеляцькій, Орлицькій та Світлогірській АЗПСМ а також з виїздами на ФАПи.

Комунальне некомерційне підприємство «Кобеляцька міська лікарня» Кобеляцької міської ради є лікарняним закладом охорони здоров'я, що надає послуги вторинної/спеціалізованої допомоги. Ліжковий фонд лікарні становить 175 стаціонарних ліжок, по відділенням:

- терапевтичне -50
- неврологічне з ЛОР ліжками – 25
- хірургічно-гінекологічне -35
- травматологічне – 15
- педіатричне – 15
- інфекційне – 15
- паліативне відділення з наданням хоспісної допомоги – 20.

Штатна чисельність працівників – 320 осіб, з яких: лікарів – 52, середніх медичних працівників -134, молодших -73, інші – 61. Лікарня 100% забезпечена середнім медичним персоналом, є потреба у лікарі – анестезіологу.

Культура та спорт.

Кобеляцька міська рада значну увагу приділяє питанню реалізації

державної політики в галузі культури та спорту. Мережа закладів культури налічує 67 закладів культури, серед яких:

- 2 музеї
- 1 дитяча музична школа,
- 28 бібліотек,
- 36 клубних закладів: з них Центр культури та дозвілля, 10 сільських будинків культури та 25 сільських клубів.
- 1 стадіон,
- 5 міні-футбольних майданчиків зі штучним покриттям.

Соціальний захист.

На території Кобеляцької міської ради проживає близько 13,5 тис. осіб, які мають право на пільговий проїзд у приміському автомобільному транспорті загального користування відповідно до чинного законодавства.

З метою забезпечення регулярного, систематичного автобусного сполучення між найвіддаленішими населеними пунктами територіальної громади (с. Світлогірське та с. Придніпрянське), Кобеляцькою міською радою розроблено та запроваджено соціальні автобусні маршрути.

Рішенням восьмої сесії Кобеляцької міської ради від 14.05.2021 року затверджена Програма відшкодування компенсації за перевезення окремих пільгових категорій громадян на приміських маршрутах загального користування автомобільним транспортом у Кобеляцькій міській раді на 2021-2022 роки (далі - Програма), яка направлена на організацію пільгового проїзду окремих категорій громадян на приміських маршрутах загального користування та забезпечення компенсації збитків перевізників від пільгових перевезень окремих категорій громадян на приміських маршрутах загального користування. З початку дії Програми перевізнику відшкодовано 74,2 тис. грн.

Житлово–комунальне господарство.

З метою задоволення потреб місцевих жителів у наданні житлово-комунальних послуг в сфері централізованого водопостачання господарську діяльність на території громади здійснюють ККП “Водоканал плюс” (територія обслуговування — м. Кобеляки, 5350 абонентів, протяжність водомережі 130 км), та ГКП “Переволочанське” (територія обслуговування — с. Світлогірське, с. Кишеньки, с. Солошино, протяжність водомережі - 45,8 км).

Основним джерелом господарсько-питного водопостачання населених пунктів є природні ресурси підземних вод. Для забору підземних вод функціонує 13 артезіанських свердловин в м. Кобеляки, та 19 - у сільській місцевості громади.

Заплановано продовження реконструкції парку ім. Б.Хмельницького в місті Кобеляки. Проектом реконструкції передбачено:

- підключення освітлення;
- встановлення тротуарної бруківки;
- оновлення лав;
- облаштування кінотеатру «просто неба»;
- екстрим-зони;

- велосипедні доріжки;
- ремонт пам'ятника Б. Хмельницькому.

б) оцінка доходів бюджету Кобеляцької міської територіальної громади.

Доходна частина проекту бюджету на 2022 рік розрахована на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України із застосуванням норм Бюджетного та Податкового кодексів України (із змінами). Під час формування доходної частини бюджету враховано фактичне виконання доходної частини бюджету міської територіальної громади за січень – листопад 2021 року та ґрунтується на показниках, визначених у Прогнозі бюджету територіальної громади.

До бюджету територіальної громади за 11 місяців 2021 року надійшло доходів загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) у сумі 118 млн. 560,4 тис. грн. Основними податками є:

- податок та збір на доходи фізичних осіб, надійшов у сумі 66 млн. 283,5 тис. грн.,
- податок на майно (земельний податок та орендна плата з юридичних та фізичних осіб становить 18 млн. 83,5 тис. грн.,
- єдиний податок - 19 млн. 816,7 тис. грн.

Неподаткових надходжень отримано 1 млн. 680,3 тис. грн., а саме:

- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності;
- адміністративний збір за державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень;
- адміністративні штрафи та інші санкції;
- інші надходження.

У цілому показник доходів по податках та зборах бюджету громади на 2022 рік обраховано у сумі 131 млн. 933,9 тис. грн., у тому числі:

- загальний фонд – 130 млн. 998,2 тис. грн.,
- спеціальний фонд – 935,7 тис. грн.

Податкових надходжень загального фонду бюджету громади заплановано отримати 129 млн. 357,7 тис. грн. Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, що становить 58,8% податкових надходжень та 57,1% від показника доходів загального фонду 2022 року. Неподаткових надходжень загального фонду бюджету громади заплановано у обсязі 1 млн. 563,3 тис. грн.

У 2022 році пільги по сплаті податків проектом не передбачені.

в) пояснення до основних положень проекту рішення про бюджет Кобеляцької міської територіальної громади.

Видатки бюджету Кобеляцької міської громади на 2022 рік плануються в обсязі 232 млн. 464,9 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 231 млн. 329,2 тис. грн., спеціальному фонду – 1 млн. 135,7 тис. грн.

Головному розпоряднику **Виконавчий комітет Кобеляцької міської ради** на 2022 рік по загальному фонду передбачається 60 млн. 170,8 тис. грн., в тому числі:

- видатки на *КПКВКМБ 0150 "Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад"* – 24 млн. 181,5 тис. грн.;
- на утримання *"Охорони здоров'я" КПКВКМБ 2000* (загальний фонд) – 6 млн. 552,1 тис. грн., з них: на утримання "Багатопрофільної стаціонарної медичної допомоги населенню" – 4 млн. 776,8 тис. грн.; на утримання "Первинної медичної допомоги населенню, що надається центром первинної медичної (медико-санітарної) допомоги – 1 млн. 775,4 тис. грн.;
- на галузь *"Соціальний захист та соціальне забезпечення" КПКВКМБ 3000* (загальний фонд) передбачено 8 млн. 099,2 тис. грн., з них:
 - на "Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю" – 7 млн. 515,5 тис. грн.;
 - на "Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість" – 97,9 тис. грн.;
 - "Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення" – 347,1 тис. грн.
- на утримання *"Житлово-комунального господарства" КПКВКМБ 6000* (загальний фонд), а саме "Організація благоустрою населених пунктів" та "Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово – комунальні послуги" передбачено – 18 млн. 151 тис. грн.;
- на *"Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони" КПКВКМБ 8130* – 1 млн. 243 тис. грн..
- на *"Збереження природно - заповідного фонду" (РЛП «Нижньоворсклянський» КПКВКМБ 8320* – 1 млн. 096,5 тис.

- видатки на *"Інші заходи у сфері засобів масової інформації"* КПКВКМБ 8420 складають 300,2 тис. грн.

Головному розпоряднику **Відділ освіти Кобеляцької міської ради** на 2022 рік передбачається 151 млн. 726,9 тис. грн. (загальний фонд – 151 млн. 306,2 тис. грн., спеціальний фонд – 420,7 тис. грн.), у тому числі:

- на *"Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві) селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах"* КПКВКМБ 0160 передбачено 1 млн. 163,1 тис. грн.;
- на утримання галузі *"Освіта"* КПКВКМБ 1000 заплановано 146 млн. 889,3 тис. грн. (загальний фонд – 146 млн. 469,3 тис. грн., спеціальний фонд – 420 тис. грн.), у тому числі:

"Надання дошкільної освіти" КПКВКМБ 1010 – 23 млн. 622,3 тис. грн. (загальний фонд – 23 млн. 322,3 тис. грн., спеціальний фонд – 300 тис. грн.);

на *"Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти"* КПКВКМБ 1021 – 32 млн. 85,5 тис. грн. (загальний фонд – 31 млн. 965,5 тис. грн., спеціальний фонд – 120,0 тис. грн.);

на *"Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти"* КПКВКМБ 1031 – 82 млн. 000,7 тис. грн. за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету;

на галузь *"Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми"* КПКВКМБ 1070 передбачено 2 млн. 769,5 тис. грн.;

на *"Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти"* КПКВКМБ 1140 заплановано видатки в сумі 3 млн. 376,1 тис. грн.;

на забезпечення діяльності Інклюзивно – ресурсного центру КПКВКМБ 1152 передбачено за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції передбачено 1 млн. 952,0 тис. грн.;

на *"Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників"* КПКВКМБ 1160 – 1 млн. 083,3 тис. грн.

- на галузь *"Соціальний захист та соціальне забезпечення"* КПКВКМБ 3140 передбачено 310,0 тис. грн., на оздоровлення та відпочинок дітей, за рахунок коштів іншої субвенції з обласного бюджету;

- на утримання закладів галузі *"Фізична культура і спорт"* КПКВКМБ 5000 заплановано видатків в сумі 3 млн. 363,7 тис. грн.;

Головному розпоряднику **Відділ культури, туризму, молоді та спорту комітету Кобеляцької міської ради** на 2022 рік заплановано бюджетні призначення у сумі 17 млн. 940,9 тис. грн., з них по загальному фонду 17 млн. 450,9 тис. грн., по спеціальному фонду – 490,0 тис. грн., у тому числі:

- на *"Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах"* КПКВКМБ 0160 передбачено 403,4 тис. грн.;
- на *"Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами"* КПКВКМБ 1080 – по загальному фонду заплановано 5 млн. 837,1 тис. грн., по спеціальному фонду – 430,0 тис. грн.;
- на галузь *"Культура і мистецтво"* КПКВКМБ 4000 заплановано 9 млн. 132,7 тис. грн., у тому числі: загальний фонд – 9 млн. 72,7 тис. грн., спеціальний фонд – 60,0 тис. грн., а саме

на *"Забезпечення діяльності бібліотек"* – 2 млн. 548,2 тис. грн. – загальний фонд, 60,0 тис. грн. – спеціальний фонд;

на *"Забезпечення діяльності музеїв і виставок"* – 470,8 тис. грн.;

на *"Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів"* – 4 млн. 092,4 тис. грн.;

на *"Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва"* – 1 млн. 961,3 тис. грн.

- на галузь *"Фізична культура і спорт"* КПКВКМБ 5000 заплановано 2 млн. 137,6 тис. грн., у тому числі:

на *"Утримання та фінансову підтримку спортивних споруд"* – 398,3 тис. грн.;

на *"Підтримку спорту вищи досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні"* – 1 млн. 739,3 тис. грн.;

Видатки по *"Резервному фонду"* КПКВКМБ 8700 на 2022 рік заплановано в сумі 400 тис. грн.

На утримання **фінансового відділу** "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах" КПКВКМБ 0160 заплановано видатки в сумі 2 млн. 001,3 тис. грн.

г) обґрунтування особливостей міжбюджетних взаємовідносин.

Трансферти з державного бюджету:

Обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються з державного бюджету до бюджету громади передбачено у сумі 91 млн. 782,3 тис. грн. (загальний фонд), а саме:

базова дотація - 9 млн. 781,6 тис. грн.

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 82 млн. 000,7 тис. грн.

Трансферти з обласного бюджету:

дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 2 млн. 221,7 тис. грн.

дотація з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідного місцевого бюджету, за рахунок відповідної дотації з державного бюджету – 3 млн. 433,8 тис. грн.

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на утримання інклюзивно – ресурсного центру) – 1 млн. 952,0 тис. грн.

інші субвенції з обласного бюджету:

на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни; встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II групи – 62,7 тис. грн.

на відшкодування частини вартості путівки дитячим закладам оздоровлення та відпочинку за надані послуги з оздоровлення та відпочинку дітей, які виховуються в сім'ях з дітьми – 310,0 тис. грн.;

санаторно-курортне оздоровлення в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, з числа учасників АТО/ООС, членів сімей загиблих учасників бойових дій на території інших держав, членів сімей осіб, які перебувають у полоні або пропали безвісти в районі проведення АТО/ООС, та осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, осіб з

інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО/ООС, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій на території інших держав – 60,0 тис грн.

на фінансування проектів – переможців обласного конкурсу проектів і програм розвитку територіальних громад Полтавської області – 200,0 тис. грн. (спеціальний фонд).

Трансферти з Білицької селищної територіальної громади:

Обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються з бюджету Білицької громади до бюджету громади передбачено у сумі 508,5 тис. грн. (загальний фонд), а саме:

на спільне фінансування (утримання) трудового архіву - 140,1 тис. грн.

на спільне фінансування (утримання) Кобеляцької центральної лікарні – 368,4 тис. грн.

г) інформація щодо погашення місцевого боргу, обсягів та умов місцевих запозичень.

Місцевий борг та місцеві запозичення відсутні.

Начальник
фінансового відділу
Кобеляцької міської ради

Андрій ДАЦКО