

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення сільської ради
„Про бюджет Баштєчківської сільської територіальної громади
на 2024 рік (2355600000) ”

Формування місцевого бюджету Баштєчківської сільської ради, здійснюється в умовах воєнного стану. Війна змінила традиційні форми та підходи до процесу аналізу та прогнозування економічного і соціального розвитку країни. Відсутність повної поточної статистичної інформації та додаткові джерела невизначеності, у першу чергу щодо тривалості та наслідків бойових дій, фактично унеможливили процес прогнозування у традиційній до війни формі та розрізі показників. У зв'язку з цим процес прогнозування здійснюється в режимі реального часу в умовах високого ступеня невизначеності та непередбачуваності у сфері національної та регіональної безпеки. Бюджету Баштєчківської сільської ради на 2024 рік розроблено відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», статті 15 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», статей 75, 76, 77 і пункту 22¹ розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», постанови Кабінету Міністрів від 11 березня 2022 року № 252 (зі змінами) «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», Податкового кодексу України. Основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2023 — 2024 роки та окремих припущеннях, закладених до прогнозних розрахунків, які наведені у листі Міністерства економіки України від 29.06.2023 № 3011-05/31540-03, особливостей складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік, доведених листом Міністерства фінансів України від 16.08.2023 № 05110-08-6/22354, інших законодавчих актів.

Аналіз тенденцій соціально-економічного розвитку нашої громади свідчить, що економіка громади розвивається під впливом складних і не завжди передбачуваних процесів, зумовлених наслідками через дії воєнного стану.

Однак економічна стабільність нашої громади забезпечується діяльністю суб'єктів господарської діяльності, сільського господарства, торгівлі та сфери послуг, великого, малого та середнього бізнесу.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН ГРОМАДИ
ЗА 10 МІСЯЦІВ 2023 РОКУ (ОСТАННІ ЗВІТНІ ДАНІ)

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України 24.02.2022 в Україні введено воєнний стан. В умовах воєнного стану першочергово й оперативно вирішуються питання, спрямовані на забезпечення фінансової стійкості економіки держави, забезпечення потреб сектору безпеки й

оборони, поліпшення соціально-психологічного стану населення, оперативного надання якісних медичних послуг.

Збройна агресія російської федерації на території України призвела до виникнення суттєвих соціально-економічних проблем, які стосуються і Баштєчківської сільської територіальної громади. Внаслідок бойових дій, в громаді суттєво зросла кількість внутрішньо переміщених осіб. Як наслідок, виникли питання щодо їх розміщення, забезпечення продуктами харчування, медикаментами. Зросло навантаження на об'єкти соціальної та медичної сфери громади. Надзвичайно актуальним постало питання збільшення різновидів документів (адміністративних послуг), які можна оформити онлайн, в т.ч. і для внутрішньо переміщених осіб. Постраждали також і суб'єкти малого і середнього бізнесу та були вимушені релокуватися по території України, в т.ч. і до Баштєчківської сільської територіальної громади. З метою безпеки учнів та працівників в закладах освіти різних рівнів запроваджена онлайн-система навчання та виникла проблема облаштування укриттів у закладах освіти.

Територія громади згідно з адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Уманського району Черкаської області. На території громади розташовані 8 населених пунктів.

Загальна площа громади становить 179,414 км². Площа земель сільськогосподарського призначення на території громади становить 13983 га.

Демографічна ситуація

Чисельність наявного населення на території Баштєчківської громади станом на 01.10.2023 (останні звітні дані) становила 3940 осіб.

Сільське господарство

Сільськогосподарське виробництво є економічною основою розвитку громади.

Найбільшими сільгоспвиробниками громади є: ІП «Агро-Вільд Україна», ТОВ «Прогрес», ТОВ «Єдність», ПСП «Добробут», ТОВ «Кищенці», ТОВ «Сузір'я», ФГ «Сузір'я-Плюс», ПСП «Аскольд Агро», ФГ «Стельмах Нагірна», ФГ «Королівський сад», ФГ «Щедра Нива», ФГ «Світлий лан».

Освіта та культура

В Баштєчківській територіальній громаді функціонує:

3 заклади ЗСО і Охматівська гімназія, в яких навчається 319 учні.

3 заклади дошкільної освіти і дошкільний підрозділ Охматівської гімназії, в яких виховується 73 дитини;

централізована бібліотечна система;

сільський будинок культури з філіями;

Основною метою соціально-економічного розвитку громади на 2024 рік є створення умов для розвитку виробництва, підвищення ефективності використання фінансового ресурсу, направленою на відновлення та подальший розвиток інфраструктури, підвищення якості послуг (медичних, освітніх, культурних тощо), що надаються населенню, зростання реального життєвого

рівня населення, забезпечення його оптимальної зайнятості на основі стабілізації обсягів виробництва.

Пріоритетними напрямками та завданнями в сфері соціально - економічного розвитку на 2024 рік є:

- досягнення економічної стабільності, створення сприятливих умов для розвитку підприємництва;
- ефективне використання на території громади виробничих територій, приміщень, земельних ділянок з метою розвитку малого та середнього бізнесу;
- створення сприятливого інвестиційного клімату для залучення в економіку інвестиційних ресурсів;
- залучення інвестиційних коштів для реалізації проектів соціально - економічного та культурного розвитку;
- проведення заходів з підвищення енергоефективності будівель і споруд комунальної власності;
- забезпечення ефективної роботи для обслуговування потреб всіх населених пунктів громади, а саме благоустрою території, поточний ремонт доріг, вуличного освітлення та інші;
- проведення реконструкції та капітального ремонту будівель, споруд закладів освіти, дошкільних закладів з метою створення належних умов для організації та здійснення навчально-виховного процесу;
- формування нового освітнього простору, безпечного та інклюзивного (безбар'єрного) освітнього середовища;
- підвищення обізнаності та соціальної активності жителів громади;
- підвищення екологічної культури громади;
- створення умов для здорового способу життя населення у сфері відпочинку та фізичної культури.

ОЦІНКА НАДХОДЖЕНЬ ДОХОДІВ ДО БЮДЖЕТУ БАШТЕЧКІВСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2023 РІК

До загального фонду бюджету територіальної громади очікується отримати 31 329,0 тис. грн. власних доходів, з приростом проти 2022 року на 1,9 відс. Затверджене завдання (з урахуванням змін) буде забезпечено на 104,1 відс.

Основними джерелами формування є: податок на доходи фізичних осіб (14750,0 тис. грн.), плата за землю (7 700,0 тис. грн.), єдиний податок (6 442,0 тис. грн.), податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (483,0 тис. грн.), акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (197,0 тис. грн.).

Надходження доходів до спеціального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) становитимуть 340 тис грн. Основними джерелами формування є: Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством (220,3 тис. грн), екологічний податок (20,4 тис грн), Інші джерела власних надходжень бюджетних установ (99,3 тис грн), Цільові фонди 1,5(тис грн).

ПРОГНОЗ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ БАШТЕЧКІВСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2024 РІК

Дохідну частину бюджету Баштєчківської сільської ради на 2024 рік розроблено на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням норм Бюджетного та Податкового кодексів України, а також з урахуванням змін до бюджетного та податкового законодавства й інших законодавчих актів.

Доходи бюджету на 2024 рік заплановані на основі стриманих оцінок темпів відновлення економіки, обумовлених високим ступенем невизначеності щодо тривалості та інтенсивності воєнних дій, а також міграційних процесів.

Склад джерел доходів бюджету територіальної громади на 2024 рік визначено статтями 64 та 69¹ Бюджетного кодексу України та статтею 42 Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

При прогнозуванні дохідної частини бюджету на 2024 рік було враховано:

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами попередніх періодів;
- пропозиції Головного управління ДПС у Черкаській області;
- прогнозні обсяги надходжень податків та зборів;
- прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади на 2024 рік.

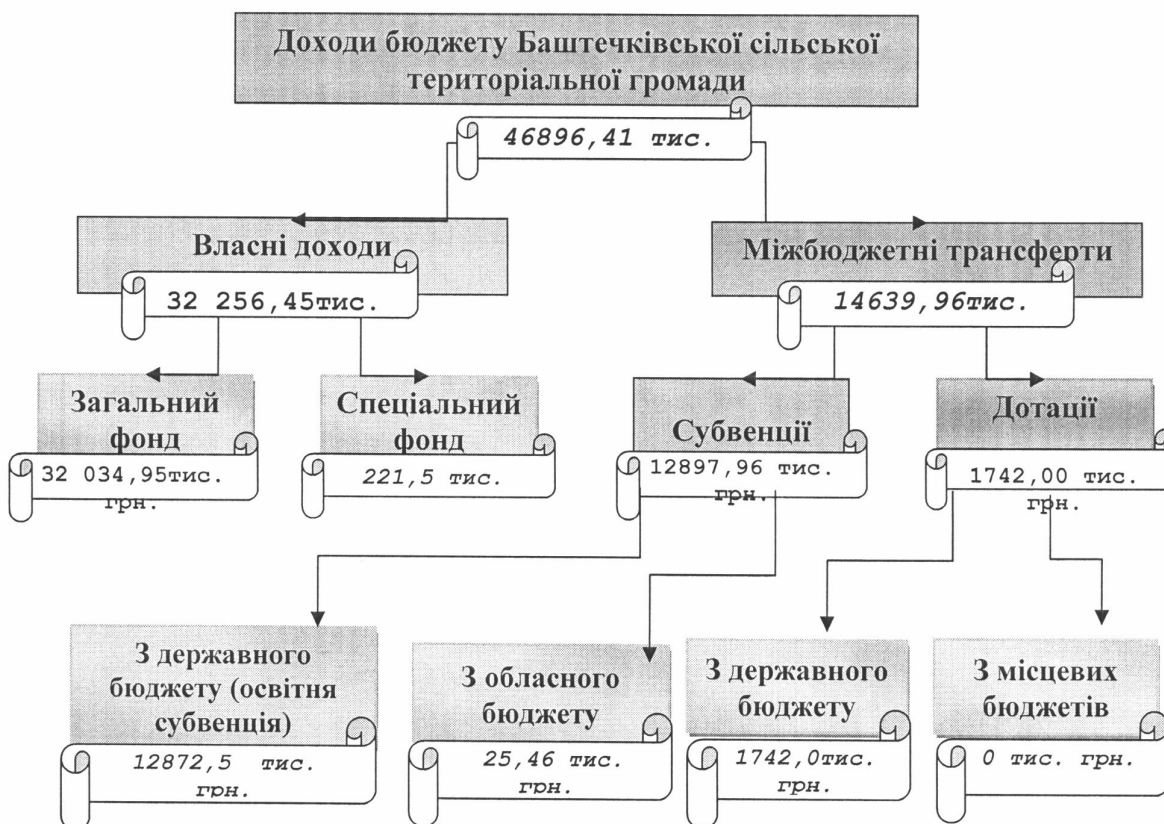
Також враховано особливості формування дохідної частини бюджету громади на 2024 рік:

- підвищення розмірів державних соціальних стандартів;
- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів за 2023 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2024 рік;
- застосування ставок місцевих податків і зборів з 1 січня 2024 року;
- зарахування до місцевих бюджетів 100 відсотків єдиного податку, що сплачується платниками єдиного податку ;
- розмір прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- очікуване виконання дохідної частини місцевого бюджету за результатами 10 місяців 2023 року та фактичне виконання бюджету за 2022 рік;
- продовження на 2024 рік дії норми щодо підвищеного (+ 4%) нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів;
- незастосування у 2024 році до ставок податків, визначених в абсолютних значеннях, а саме до акцизного податку, екологічного податку та рентної плати, індексів споживчих цін, індексів цін виробників промислової продукції;
- періоди дії воєнного стану.

- інформацію структурних підрозділів сільської ради, а також певних підприємств, установ та організацій, що сплачують податки і збори до бюджету селищної ради;

- інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.

Відповідно до статті 77 Бюджетного кодексу України, при формуванні та затвердженні сільського бюджету на 2024 рік враховані обсяги міжбюджетних трансфертів (освітня субвенція та базова дотація), визначені у Законі про Державний бюджет України на 2024 рік.



Обсяг доходів бюджету Баштєкївської територіальної громади на 2024 рік прогнозується в обсязі **46 896,4** тис. грн., з них: власні доходи загального фонду – **32 034,9** тис. грн., спеціального – **221,5** тис. грн., міжбюджетні трансферти – **14 640,0** тис. грн, в т.ч. з державного бюджету: базова дотація – **1 208,9** тис. грн., освітня субвенція – **12 872,5** тис. грн., додаткова дотація у зв'язку з агресією російської федерації **533,1** субвенції з обласного бюджету – **25,5** тис. грн.

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ (без урахування міжбюджетних трансфертів)

Прогнозні доходи загального фонду бюджету Баштєкївської громади на 2024 рік розраховано в сумі **32 034,9** тис. грн. У порівнянні із очікуваними надходженнями у 2023 році, обсяг збільшено на 2,3 відс., або на 705,2 тис. грн.

Оцінка втрат доходів бюджету територіальної громади внаслідок надання пільг зі сплати платежів у 2024 році буде проведена після прийняття сільською радою відповідних рішень.

Податок на доходи фізичних осіб

У структурі доходів загального фонду бюджету громади на 2024 рік 50 відс. припадає на податок на доходи фізичних осіб.

При розрахунку надходжень податку на доходи фізичних осіб враховано:

- динаміку надходжень податку у 2022-2023 роках;
- збереження основної ставки оподаткування доходів фізичних осіб в розмірі 18 відсотків;
- продовження на 2024 рік дії тимчасової норми щодо підвищеного (+ 4%) нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів (крім бюджету м. Києва);
- розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 на рівні 7 100 грн;
- діючі ставки орендної плати за надані в оренду земельні паї;
- активізацію роботи щодо легалізації виплати заробітної плати, шляхом контролю за діяльністю суб'єктів господарської діяльності, які виплачують заробітну плату з порушенням вимог трудового законодавства.
- надходження до місцевого бюджету МПЗ від фізичних осіб.

Враховані в бюджеті показники податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік становлять **15 950,0** тис. грн. Ріст надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2023 рік заплановано на рівні 8 відс., або 1 200,0 тис. грн до очікуваного показника 2023 року.

Серед податкових агентів основними платниками податку на доходи фізичних осіб є: ТОВ «ЯСЕНСВІТ», ТОВ «ЄДНІСТЬ», ПСП «ДОБРОБУТ», ТОВ «ПРОГРЕС», ТОВ «ПРОГРЕС МОЛОКО», ТОВ «СУЗІРЯ».

Єдиний податок

Другим бюджетоутворюючим податком громади є єдиний податок.

На 2024 рік надходження єдиного податку прогноуються в сумі **7 290,95** тис. грн, в тому числі:

- *єдиного податку з юридичних осіб – 125,0 тис. грн;*
- *єдиного податку з фізичних осіб – 2 165,95 тис. грн;*
- *єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – 5 000,0 тис. грн.*

План єдиного податку на 2024 рік менший очікуваних доходів в 2023 рік зумовлений тим що в 2023 були надходження минулих бюджетних періодів.

Прогнозні надходження податку розраховано виходячи з положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, з урахуванням ставок податку, встановлених рішенням Жашківської міської ради від 09.07.2021 №12-3/VIII та підвищення з 1 січня 2024 року розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму.

Найбільшими платниками є: ПСП «ДОБРОБУТ», ТОВ «ЄДНІСТЬ», ТОВ «КИЩЕНЦІ», ІП «АГРО-ВІЛЬД», ТОВ «СУЗІРЯ», ТОВ «ПРОГРЕС».

Плата за землю

Третім бюджетоутворюючим податком громади є плата за землю.

Прогнозні надходження плати за землю на 2024 рік визначені в сумі **7 970,4** тис. грн., в тому числі:

земельного податку – 904,0 тис. грн, що сплачується:

юридичними особами – 66 тис. грн та фізичними особами – 838,0 тис. грн;

орендної плати – 7 020,0 тис. грн, що сплачується:

юридичними особами - 6 780 тис. грн, фізичними особами – 240,0 тис. грн.

Ріст надходжень плати за землю на 2024 рік заплановано на рівні 2,9 відс., або 224,0 тис. грн. до очікуваного показника 2023 року.

Прогнозний показник плати за землю розраховано за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішеннями Баштєчківської сільської ради, щодо земельного податку (від 13.07.2021 №10-3/VIII), орендної плати (від 02.10.2021 №14-6/VII), з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди, прийняття рішень про встановлення факту користування земельною ділянкою без оформлення правовстановлюючих документів.

Найбільшими платниками є: ПСП «Аскольд-Агро», ТОВ «Єдність», ТОВ «Сузір'я-плюс», ПСП Добробут, ТОВ Прогрес.

Розрахунок прогнозних надходжень **податку на нерухомість** (податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) проведено у розрізі об'єктів житлової та нежитлової нерухомості юридичних та фізичних осіб, з урахуванням площі об'єктів та збільшення розміру мінімальної заробітної плати, від якої розраховується ставка податку, і становить **483,8** тис. грн, що на рівні з очікуваного 2023 року.

Прогнозні надходження **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів** визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету територіальної громади в обсязі **197,0** тис. грн, на рівні очікуваного 2023 року.

Плата за надання адміністративних послуг

Враховуючи динаміку надходжень за попередні роки та очікувані надходження поточного року, у 2024 році до бюджету громади прогнозується отримати **186,5** тис. грн., плати за надання адміністративних послуг, а саме:

- плати за надання інших адміністративних послуг – **42,5** тис. грн;

- адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – **144,0** тис. грн;

Враховуючи динаміку надходжень за попередні роки та очікувані надходження поточного року, в 2024 році прогнозується отримати:

- **державного мита – 108,0 грн;**

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

Доходи спеціального фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік обраховані у сумі **221,5** тис. грн.

Джерелом сформованих доходів спеціального фонду є:

- **власні надходження бюджетних установ** у сумі **200,0** тис. грн. (заплановані на базі даних головних розпорядників коштів).
- **екологічний податок** у сумі **20,0** тис. грн, виходячи з прогнозу ГУ ДПС у Черкаській області, на рівні очікуваних надходжень 2023 року;
- Цільові фонди у сумі **1,5** тис. грн.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

У бюджеті Баштєчківської громади на 2024 рік передбачено **14 640,0** тис. грн. міжбюджетних трансфертів з них:

з державного бюджету у сумі 14 614,5 тис. грн, в тому числі:

- базова дотація – **1 208,9** тис. грн,
- освітня субвенція – **12 872,5** тис. грн.
- додаткова дотація - **533,1** тис. грн.

з обласного бюджету у сумі 25,5 тис. грн., в тому числі:

- інші субвенції у сумі **25,5** тис. грн., у тому числі:
 - на відшкодування витрат на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 18,2 тис. грн;*
 - на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколасок і на транспортне обслуговування – 1,3 тис. грн;*
 - поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 6,0 тис. грн.*

Видатки бюджету Баштєчківської сільської територіальної громади

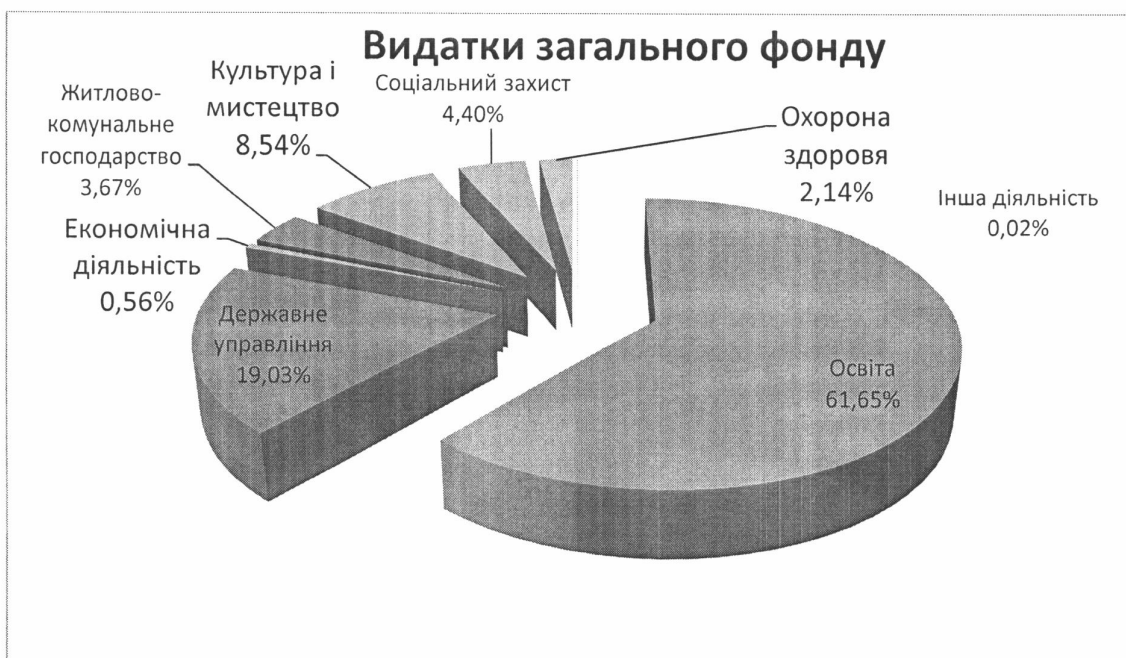
Розрахунок видаткової частини бюджету Баштєчківської сільської територіальної громади здійснено виходячи з прогнозованого обсягу доходів та з урахуванням пропозицій головних розпорядників коштів.

Сформований бюджет на 2024 рік ґрунтується на виваженому підході до використання обмежених бюджетних ресурсів та спрямуванні коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням ефективності їх використання за бюджетними програмами.

Основний акцент при розрахунку потреби в коштах зроблено на необхідності забезпечення в асигнуваннях на оплату праці з нарахуваннями, енергоносії та комунальні послуги, медикаменти та перев'язувальні матеріали, продукти харчування, інші захищені статті бюджету та першочергові видатки, без яких неможливе стабільне функціонування бюджетних установ та закладів громади.

Загальний обсяг видатків бюджету територіальної громади на 2024 рік визначено у сумі **46 896,4** тис. грн, з яких **46 674,9** тис. грн - видатки загального фонду та **221,5** тис. грн - видатки спеціального фонду.

Структура видатків загального фонду Баштєчківської сільської територіальної громади (з урахуванням трансфертів)



Структура видатків спеціального фонду Баштєчківської сільської територіальної громади



За економічною структурою в бюджеті територіальної громади видатки розподіляються наступним чином: на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери передбачені кошти в сумі **35 408,6** тис. грн., 75,5 відс. загального обсягу планових призначень бюджету), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **5 270,5** тис. грн. (11,2 відс.), продукти харчування – **1 100,0** тис. грн (2,3 відс.), медикаменти – **30,0** тис. грн (0,1 відс.), інші поточні видатки – **5 087,3** тис. грн (10,9 відс.).

Відповідно до частини 4 ст. 77 Бюджетного кодексу України повністю забезпечено потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ з урахуванням проведення заходів по оптимізації мережі загальноосвітніх навчальних закладів. Обсяг видатків на заробітну плату обраховано відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, у разі необхідності дані витрати будуть коригуватися протягом року.

Видатки на проведення розрахунків за електричну енергію, теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та інші енергоносії, які споживаються бюджетними установами, обраховано виходячи з діючих тарифів та очікуваного споживання енергоносіїв у 2024 році у натуральному виразі. Потреба бюджетних установ у цих видатках в діючих умовах забезпечена у повному обсязі.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

У бюджеті громади на 2024 рік по галузі „Державне управління” передбачені асигнування у сумі **8 880,1 тис. грн.** згідно з обрахованою потребою.

На організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності сільської ради по загальному фонду буде спрямовано **7 960,0 тис. грн.**, у тому числі на оплату праці – 6 960,0 тис. грн. Розрахунок кошторисних призначень для фінансування даних витрат проведено на 32 штатних одиниць апарату виконавчого комітету Баштєчківської сільської ради, з них 17 посадові особи, 7 одиниць обслуговуючого персоналу та 8 спеціалістів. Для оплати комунальних послуг та енергоносіїв передбачаються асигнування у сумі 360,0 тис. грн. Інші поточні видатки, такі як придбання канцтоварів, витрати на зв'язок, оплата послуг та інші, плануються в обсязі 640,0 тис. грн.

У складі витрат за бюджетною програмою „Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах” плануються видатки на утримання фінансового відділу Баштєчківської сільської ради у сумі **830,1 тис. грн.**, у тому числі на оплату праці з нарахуванням – 799,8 тис. грн, інші поточні видатки 30,3 тис. грн.

За бюджетною програмою „Інша діяльність у сфері державного управління” передбачено **90,0 тис. грн.**, на фінансову підтримку комунальної архівної установи м. Жашкова.

ОСВІТА

Обсяг видатків на утримання установ, фінансування програм та заходів по галузі „Освіта” на 2024 рік визначено в сумі **28 973,2 тис. грн.** У структурі видатків бюджету витрати освітньої галузі займають 62 відс. загального обсягу призначень. Фінансування галузі буде здійснюватися за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету (12 872,5 тис. грн), базової дотації (1 208,9 тис. грн), додаткової дотації у зв'язку агресією російської федерації (533,1 тис. грн), власних доходів бюджету територіальної громади (14 158,8 тис. грн) та власних надходжень бюджетних установ (200,0 тис. грн).

За рахунок коштів, передбачених у бюджеті на фінансування галузі будуть утримуватися 4 заклади ЗСО, в яких навчатиметься 319 учні, 3 заклади дошкільної освіти, в яких виховується 73 дитини та відділ освіти.

Головним розпорядником бюджетних коштів зазначених закладів є відділ освіти Баштечківської сільської ради.

Асигнування загального фонду передбачені в обсязі **28 773,2 тис. грн.**, у тому числі на оплату праці – 18 399,8 тис. грн, та нарахування на заробітну плату - 4 047, 9 тис. грн або 78,0 відс. від загального обсягу витрат.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано використати 3 806,2 тис. грн, це дасть змогу повністю забезпечити фінансування спожитих енергоносіїв у наступному році. У разі потреби обсяги асигнувань на зазначені видатки будуть коригуватися.

За кодами програмної класифікації видатки загального фонду спрямовуються на:

- загальну середню освіту в обсязі **21 943,7 тис. грн.**, у тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 17 063,9 тис. грн, оплату енергоносіїв – 3 446,2 тис. грн, медикаменти та перев'язувальні матеріали - 20 тис. грн., продукти харчування – 450,0 тис. грн (витрати на харчування визначені з розрахунку вартості одного діто-дня 35 грн), предмети, матеріали, обладнання та інвентар - 655,6 тис. грн; оплата послуг – 300,00 тис. грн

- дошкільну освіту – **4 335,8 тис. грн.**, у тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 3 155,2 тис. грн, оплату спожитих енергоносіїв – 360,0 тис. грн, медикаменти та перев'язувальні матеріали – 10,0 тис. грн., продукти харчування – 450,0 тис. грн (витрати на харчування визначені з розрахунку вартості одного діто-дня 75 грн); предмети, матеріали, обладнання та інвентар - 204,6 тис. грн; оплата послуг – 150,0 тис. грн

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти – **2 491,9 тис. грн.**, у тому числі заробітна плата з нарахуваннями – 2 228,7 тис. грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар - 223,3 тис. грн; оплата послуг – 35,0 тис. грн;

- Інші програми та заходи у сфері освіти передбачено видатків на суму **1,8 тис. грн.**

Видатки по спеціальному фонду на 2024 рік передбачені за рахунок власних надходжень бюджетних установ в обсязі **200,0 тис. грн.**

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

У складі видатків на 2024 рік передбачені асигнування по галузі „Охорона здоров'я” в сумі **1 000,0 тис. грн.**

На фінансову підтримку багатопрофільної лікарні спрямовується **200,0 тис. грн.**, які будуть використані на оплату енергоносіїв.

Центру ПМСД заплановано **611,4 тис. грн.**, у тому числі на заробітну плату з нарахуваннями працівникам віддалених робочих місць – 611,4 тис. грн.

За бюджетною програмою „Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я” передбачено **188,6 тис. грн.**, (забезпечення медикаментами пільгових категорій громадян).

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

У бюджеті громади на 2024 рік видатки по галузі „Соціальний захист та соціальне забезпечення” визначені в сумі **2 054,0 тис. грн.** За рахунок даних коштів будуть здійснюватися видатки на:

- надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – **1,5 тис. грн.**;

- компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян в сумі **280,0 тис. грн.**, (на приміських маршрутах);

- утримання КЗ „Центр надання соціальних послуг” у сумі **1 627,0 тис. грн.** Основну питому вагу витрат (98,2 відс.) займають захищені статті, зокрема, на оплату праці заплановано 1 309,0 тис. грн., нарахування на заробітну плату – 288,0 тис. грн. Інші поточні видатки складатимуть 30,0 тис. грн.

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – **18,2 тис. грн.**, видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – **6,0 тис. грн.**, компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування – **1,3 тис. грн.**, за рахунок субвенцій з обласного бюджету;

- Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – **100,0 тис. грн.**, (для надання матеріальної допомоги важкохворим);

- громадські роботи - **20,0 тис. грн.**

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

На фінансування галузі „Культура і мистецтво” у бюджеті громади заплановані видатки у сумі **3 987,4 тис. грн.** Зазначені кошти будуть спрямовані на забезпечення діяльності бібліотечної системи **717,4 тис. грн.**, та 5 сільських будинків культури **3 270,0 тис. грн.**

По загальному фонду на галузь передбачені асигнування в обсязі **3 987,4 тис. грн.**, у тому числі на оплату праці – 2 795,8 тис. грн., нарахування на заробітну плату – 615,1 тис. грн., оплату енергоносіїв – 294,3 тис. грн., інші поточні видатки – 282,2 тис. грн.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Видатки бюджету громади на „Житлово-комунальне господарство” на 2024 рік передбачені в обсязі **1 712,2 тис. грн.**, у тому числі на:

- оплату праці та нарахування 173,2 тис. грн.;
- оплату спожитих енергоносіїв 810,0 тис. грн.;
- придбання матеріалів та інвентарю, необхідних для забезпечення благоустрою – 729,0 тис. грн.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

У цілому на галузь „Економічна діяльність” у бюджеті громади передбачені видатки в сумі **261,5 тис. грн.**, з них по загальному фонду бюджету заплановані видатки на здійснення заходів із землеустрою в обсязі **250,0 тис. грн.**, на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури визначені асигнування в обсязі **10,0 тис. грн.**, по спеціальному фонду за рахунок надходжень до цільового фонду - **1,5 тис. грн.**, які будуть використані на потреби громади.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

На фінансування галузі „Інша діяльність” у бюджеті громади передбачено **28,0 тис. грн.**, у тому числі за рахунок коштів загальному фонду, за бюджетною програмою „Заходи з організації рятування на водах” – **8,0 тис. грн.**, та за бюджетною програмою „Охорона та раціональне використання природних ресурсів” по спеціальному фонду заплановано **20,0 тис. грн.**, на видатки споживання.

Начальник фінансового відділу



Тетяна ЗАВЕРЮХА