

Пояснювальна записка до проєкту рішення Іллінецької міської ради

Проект бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2024 рік (далі – Проект) розроблено на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, застосування чинних норм Бюджетного та Податкового кодексів України, динаміки бази оподаткування, ефективності податкового адміністрування та аналізу виконання бюджету у попередніх і поточному бюджетних періодах.

Проект включає прогнозні показники економічного і соціального розвитку країни, Закону України «Про Державний бюджет на 2024 рік», Бюджетний кодекс України, діюче податкове законодавство.

Ключовим завданням бюджетної політики в Іллінецькій міській територіальній громаді залишатиметься забезпечення стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи, підвищення якості надання суспільних послуг.

Головна проблема фінансово-бюджетної ситуації територіальної громади - зменшення обсягу фінансового ресурсу бюджету громади за рахунок змін у діючому законодавстві України. Високі ризики, пов'язані з військовим станом, ускладнюють процес прогнозування і знижують точність планування.

Під час складання проєкту бюджету громади були проведені засідання робочої групи з питань формування бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2024 рік, консультації з головними розпорядниками коштів бюджету. Громадські слухання не проводилися у зв'язку з військовим станом.

Загальний обсяг бюджету по доходах на 2024 рік складає 258 377 990 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету міської територіальної громади – 253 655 785 гривень та доходи спеціального фонду бюджету міської територіальної громади – 4 722 205 гривень.

Загальний обсяг бюджету у видатковій частині на 2024 рік складає 258 377 990 гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету міської територіальної громади – 243 190 070 гривень та видатки спеціального фонду бюджету міської територіальної громади - 15 187 920 гривень.

Загальний обсяг затвердженого бюджету розвитку на 2024 рік становить 10 615 715 гривень.

Міжбюджетні трансферти у Проєкті бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2024 рік складають 67 155 230 гривень, з яких:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 65 325 400 гривень;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 1 829 830 гривень.

Оборотний залишок бюджетних коштів місцевого бюджету визначений у розмірі 50 000 гривень, що становить 0,02 відсотки видатків загального фонду бюджету громади.

Резервний фонд місцевого бюджету складає 300 000 гривень, що становить 0,12 відсотки видатків загального фонду бюджету громади.

Дохідна частина

Показники дохідної частини бюджету громади на 2024 рік розроблено з урахуванням основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України (попередніх) із застосуванням норм, як чинного бюджетного та податкового законодавства, так і пропозицій змін до Податкового кодексу України. Під час прогнозування дохідної частини бюджету громади на 2024 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема, очікувані макропоказники Мінекономіки на 2023 рік та прогнозні (попередні) на 2024 рік;
- статистичні показники економічного і соціального розвитку громади за 2022 рік та очікувані у 2023 році;
- застосування чинних ставок загальнодержавних податків;
- Закон України № 3428-IX від 08.11.2023 року «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України» в частині спрямування у 2024 році податку на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу до спеціального фонду Державного бюджету України;
- Закон України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» в частині зарахування податку на доходи фізичних осіб у 2024 році до загального фонду бюджету громади у розмірі 64%;
- застосування ставок місцевих податків і зборів встановлених рішеннями 15 сесії міської ради 8 скликання від 14.07.2021 року № 397 «Про встановлення податку на майно на території Іллінецької міської територіальної громади» та №398 «Про встановлення єдиного податку для платників першої та другої груп платників єдиного податку на території Іллінецької міської територіальної громади»;
- підвищення розміру прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету міської територіальної громади за результатами 2021-2022 років, 9 місяців 2023 року, а також очікувані показники надходжень до кінця поточного року.

В структурі доходів найбільшу питому вагу становлять податкові та неподаткові надходження – 73,5%, міжбюджетні трансферти – 26,5%.

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади як і в попередні періоди залишатиметься податок на доходи фізичних осіб. Податок та збір на доходи фізичних осіб розраховано на підставі фактичних надходжень податку та середньої заробітної плати штатних працівників, кількості працюючих, ставки податку, кількості фізичних осіб, які отримують соціальну пільгу та податкову знижку. Прогнозована сума податку на доходи фізичних осіб у 2024 році в порівнянні з очікуваними надходженнями 2023 року більша на 5,6%.

Розрахунок прогнозованої суми плати за землю та орендної плати за землю на 2024 рік проведено за підсумками фактичних надходжень у попередніх роках, з урахуванням перегляду діючих договорів оренди земельних ділянок, поновлення строку дії договорів оренди, а також враховано зменшення нормативно грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, в результаті чого, очікуваний показник надходжень земельних податків у 2024 році прогнозується без суттєвої динаміки росту, тобто на рівні очікуваних надходжень 2023 року.

Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки у 2024 році прогнозується з урахуванням зростання мінімальної заробітної плати та застосування ставок місцевих податків і зборів, встановлених рішеннями 15 сесії міської ради 8 скликання від 14.07.2021 року № 397 «Про встановлення податку на майно на території Іллінецької міської територіальної громади» та №398 «Про встановлення єдиного податку для платників першої та другої груп платників єдиного податку на території Іллінецької міської територіальної громади». По податку на нерухоме майно відмінного від земельної ділянки у 2024 році прогнозується збільшення до очікуваних надходжень 2023 року на 4,3%.

Розрахунок прогнозованої суми єдиного податку на 2024 рік проведено за підсумками фактичних надходжень у попередніх роках, з урахуванням зростання мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму для працездатних осіб. Разом з тим, враховано зменшення кількості платників-фізичних осіб єдиного податку, нормативно грошової оцінки земель сільськогосподарського призначення та мінімального податкового зобов'язання. У 2024 році прогнозується без суттєвої динаміки росту, тобто на рівні очікуваних надходжень 2023 року.

Неподаткові надходження за основними платежами визначалися наступним чином:

Розрахунок частини чистого прибутку (доходу), що вилучається до місцевого бюджету здійснено, виходячи із прогнозних показників фінансово-господарської діяльності суб'єктів господарювання комунальної форми власності.

Власні надходження бюджетних установ визначено відповідно до прогнозних показників головних розпорядників бюджетних коштів щодо доходів та видатків, які здійснюються за рахунок цих коштів.

Інші доходи визначалися на підставі динаміки фактичних надходжень протягом минулих років та 9 місяців поточного року.

Видаткова частина

Проектні показники видатків бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2024 рік відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів бюджетних запитів та внесених змін до бюджетного законодавства.

У процесі формування видаткової частини бюджету враховані розміри мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на 2024 рік, з урахуванням індексу цін виробників на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, зазначених у Державному бюджеті України на 2024 рік та основними прогнозними макропоказниками економічного і соціального розвитку України, надіслані листом Міністерства фінансів України від 16.08.2023 року № 05110-08-6/22354, зокрема:

- Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року, відсотки):
2024 рік – 110,8%, 2025 рік – 107,0 %, 2026 рік – 105,8%;

- Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року, відсотки):
2024 рік – 112,5%, 2025 рік – 108,6 %, 2026 рік – 107,1%;

- Мінімальна заробітна плата: з 1 січня 2024 року – в розмірі 7100 грн, з 1 квітня 2024 року – 8000 грн; з 1 січня 2025 року – 8370 грн; з 1 січня 2026 року – 8956 грн;

- Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 1 січня 2024 року – в розмірі 3195 грн, з 1 квітня 2024 року – 3600 грн; з 1 січня 2025 року – 3766 грн; з 1 січня 2026 року – 4030 грн;

- Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) пропонується збільшити в середньому у 2024 році на коефіцієнт 1,125, у 2025 році – на 1,086, у 2026 році – 1,071.

Індексацію грошових доходів здійснено в межах фонду оплати праці на 2024 рік (Закон України від 03.07.1991 року № 1282-XII «Про індексацію грошових доходів населення»). Обчислення індексу споживчих цін для індексації грошових доходів населення здійснюється наростаючим підсумком, починаючи з 1 січня 2024 року.

Під час проведення розрахунків насамперед враховано потребу в коштах на оплату праці працівників відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати і на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ і послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Фінансування бюджетних видатків здійснюватиметься в рамках економії бюджетних коштів. У цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Бюджет розвитку 2024 року складається:

- Із надходжень від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності, в сумі 150 000 гривень. Сума розрахована виходячи із розрахункових показників, наданих управлінням економічного розвитку та інвестицій Іллінецької міської ради та у 2024 році буде використовуватись на виготовлення документації для проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї;

- Із надходжень доходів загального фонду, що будуть передаватися до спеціального фонду в сумі 10 465 715 гривень, в тому числі: на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури в сумі 9 478 252 гривні, розробку проектної і містобудівної документації в сумі 300 000 гривень, капітальний ремонт із заміною покрівлі Жорнищенського ліцею в сумі 687 463 гривень.

Державне управління

Формування показників у галузі державне управління на 2024 рік здійснювалося з метою надання виконавчими органами Іллінецької міської ради високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг населенню, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для здійснення власних і делегованих повноважень, визначених Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та іншими законами.

Видатки плануються за КТПКВК 0150 - 1 установа (Іллінецька міська рада), за КТПКВК 0160 - 7 установ, а саме: управління соціального захисту населення та охорони здоров'я Іллінецької міської ради, управління освіти Іллінецької міської ради, управління культури Іллінецької міської ради, управління житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Іллінецької міської ради, управління економічного розвитку та інвестицій Іллінецької міської ради, фінансове управління Іллінецької міської ради, служба у справах дітей Іллінецької міської ради. Фонд заробітної плати працівникам обраховано на планову штатну чисельність у кількості 117 од., в тому числі: 88 од. посадових осіб та 29 од. інших працівників.

За КТПКВК 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» обсяг асигнувань загального фонду складає 19 868 232 гривні. Із зазначеної суми на заробітну плату працівникам виконавчого апарату ради планується 14 214 843 гривні, на нарахування на оплату праці - 3 127 268 гривень, на оплату енергоносіїв та комунальних послуг - 1 005 404 гривні, інші видатки - 1 520 717 гривень.

За КТПКВК 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» обсяг асигнувань загального фонду складає в загальній сумі 19 580 178 гривень. Із зазначеної суми на заробітну плату працівникам виконавчих органів ради планується 14 886 584

гривень, на нарахування на оплату праці - 3 275 050 гривень, на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 996 406 гривень, інші видатки – 422 138 гривень.

За КТПКВК 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» заплановані видатки загального фонду в сумі 550 146 гривень для передачі поточних трансфертів на утримання комунального підприємства «Трудовий архів» відповідно до Програми забезпечення збереження архівних фондів комунального підприємства «Трудовий архів» Іллінецької міської ради міської територіальної громади на 2022-2024 роки, з них: на оплату заробітної плати з нарахуваннями – 534 398 гривень та на оплату енергоносіїв - 15 748 гривні.

Освіта

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає: 2 опорних заклади із 5 філіями, 6 закладів загальної середньої освіти, 4 заклади дошкільної освіти, центр дитячої та юнацької творчості, інклюзивно-ресурсний центр, міжшкільний ресурсний центр, центр розвитку підготовки педагогічних працівників, комунальну установу «Центр фінансово-господарського обслуговування закладів та установ освіти». Головний розпорядник бюджетних коштів Управління освіти Іллінецької міської ради.

Фонд заробітної плати працівникам обраховано на існуючу штатну чисельність. Зокрема: педпрацівників – 422,49 од., інших працівників – 320,75 од.

За умови наявності у громаді раціональної мережі закладів освіти, обсяг зазначених коштів надасть можливість у 2024 році у повному обсязі забезпечити виплату заробітної плати.

Загальний обсяг видатків для фінансування галузі визначено в обсязі 143 167 903 гривні. Видатки загального фонду бюджету плануються у розмірі 138 514 740 гривень, спеціального фонду – 4 653 163 гривні. З них:

- За рахунок доходів загального фонду бюджету громади в сумі 72 046 973 гривні на утримання бюджетних установ галузі освіти;

- З метою забезпечення умов для навчання осіб з особливими освітніми потребами відповідно до індивідуальної програми розвитку та врахування їхніх індивідуальних потреб і можливостей передбачена відповідна субвенція для утримання інклюзивно-ресурсного центру в сумі 1 829 830 гривень.

- Для оплати заробітної плати педагогічним працівникам загальноосвітніх шкіл передбачена освітня субвенція з державного бюджету в розмірі 65 325 400 гривень.

У 2024 році видатки спеціального фонду бюджету за рахунок власних надходжень бюджетних установ складають 2 345 700 гривень за рахунок батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти та 1 620 000 гривень за рахунок плати за послуги з підготовки водіїв в межах ліцензійного обсягу Міжшкільного ресурсного центру.

За КТПКВК 1010 «Надання дошкільної освіти» обсяг асигнувань планується в сумі 36 199 871 гривню за рахунок доходів загального фонду бюджету, з них: на оплату праці з нарахуваннями – 27 959 717 гривень, на продукти харчування – 3 840 900 гривень, на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 11 656 гривень, на енергоносії – 3 505 995 гривень, інші видатки – 881 603 гривні. Надходження спеціального фонду як батьківська плата за харчування дітей в закладах дошкільної освіти в сумі 2 345 700 гривень.

По загальному фонду за КТПКВК 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» за рахунок доходів загального фонду бюджету територіальної громади обсяг асигнувань по загальному фонду планується в сумі 25 298 595 гривень, з них: на оплату праці з нарахуваннями технічним працівникам і логопеду – 17 160 830 гривень, на продукти харчування – 2 211 300 гривень, на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 21 707 гривень та енергоносії – 2 528 199 гривень, інші видатки – 2 689 096 гривень, на капітальний ремонт із заміною покрівлі Жорнищенського ліцею - 687 463 гривні.

По спеціальному фонду за КТПКВК 1026 «Надання загальної середньої освіти міжшкільними ресурсними центрами» за рахунок плати за послуги з підготовки водіїв в межах ліцензійного обсягу Іллінецького міжшкільного ресурсного центру Іллінецької міської ради заплановані видатки на забезпечення діяльності закладу в сумі 1 620 000 гривень, з них: на оплату праці з нарахуваннями 977 784 гривні та на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 55 520 гривень, інші видатки – 586 696 гривень.

По загальному фонду за КТПКВК 1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» обсяг асигнувань планується за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 65 325 400 гривень на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам.

За КТПКВК 1070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» видатки заплановані за рахунок доходів загального фонду в сумі 2 768 563 гривні, в тому числі: на оплату праці з нарахуваннями – 2 670 376 гривень, на енергоносії – 57 883 гривні, інші видатки – 40 304 гривні. На початок року штатна чисельність працівників становить 14,5 посад. У центрі дитячої та юнацької творчості займаються 540 вихованців.

За КТПКВК 1141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» за рахунок доходів загального фонду заплановано 6 995 080 гривень на утримання комунальної установи «Центр фінансово-господарського обслуговування закладів та установ освіти». З них: на оплату праці з нарахуваннями 6 441 354 гривні та на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 131 546 гривень, інші видатки – 422 180 гривень. Фонд оплати праці розрахований на штатну чисельність 27,0 одиниць.

За КТПКВК 1142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» за рахунок доходів загального фонду заплановано 9 050 гривень на надання одноразової допомоги 5 дітям-сиротам, після досягнення 18-річного віку відповідно до Програми соціальної підтримки дітей пільгових категорій Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

По загальному фонду за КТПКВК 1151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» заплановано видатки загального фонду на утримання інклюзивно-ресурсного центру в сумі 134 266 гривень, в тому числі: на оплату заробітної плати з нарахуваннями в сумі 56 913 гривень, на енергоносії – 54 043 гривні, інші видатки – 23 310 гривень. Фонд оплати праці розрахований на штатну чисельність 0,5 одиниці.

По загальному фонду за КТПКВК 1152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» заплановано видатки загального фонду на утримання інклюзивно-ресурсного центру в сумі 1 829 830 гривень на оплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам. Фонд оплати праці розрахований на штатну чисельність 6,0 одиниць.

По загальному фонду за КТПКВК 1160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» заплановано видатки загального фонду в сумі 641 548 гривень, в тому числі: на оплату заробітної плати з нарахуваннями в сумі 592 555 гривень, на енергоносії – 23 641 гривню, інші видатки – 25 352 гривні. Фонд оплати праці розрахований на штатну чисельність 2 одиниці.

Окрім того, по галузі «Освіта» за головним розпорядником бюджетних коштів Управління культури Іллінецької міської ради планувались видатки по Музичній школі за КТПКВК 1080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» в сумі 2 884 172 гривні. По загальному фонду – 2 689 772 гривні, в тому числі: на заробітну плату з нарахуваннями - 2 409 182 гривні, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 259 520 гривень, інші видатки – 21 070 гривень. По спеціальному фонду бюджету власні надходження становлять 194 400 гривень (батьківська плата). Загальна кількість учнів, які відвідують школу – 94 дітей, з них, які користуються пільгами 19 дітей. З батьківської плати заплановано 194 400 гривень на заробітну плату з нарахуваннями. Фонд заробітної плати працівникам обраховано на штатну чисельність 20,27 штатних одиниць.

Охорона здоров'я

Видатки на охорону здоров'я на 2024 рік визначено з урахуванням вимог ст. 89 Бюджетного кодексу України. Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів Управління соціального захисту населення та охорони здоров'я Іллінецької міської ради направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

- КТПКВК 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» - реалізує КНП «Іллінецька міська лікарня» по загальному фонду бюджету на суму 4 718 860 гривень на оплату енергоносіїв та ремонт інфекційного відділення відповідно до Програми "Перспективний розвиток

вторинного рівня надання медичної допомоги в Іллінецькій міській територіальній громаді на 2022-2024 роки»;

- КТПКВК 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» - реалізує КП «ЦПМСД Іллінецької міської ради» на суму 2 267 154 гривні відповідно до Програми "Розвиток первинної медико-санітарної допомоги в Іллінецькій міській територіальній громаді на 2022-2024 роки"; кошти бюджету будуть спрямовані на виконання заходів із забезпечення оплати поточних послуг і енергоносіїв, а також забезпечення безоплатним та пільговим відпуском лікарських засобів за рецептами лікарів відповідно до постанови КМУ від 17.08.1998 року № 1303.

Соціальний захист

З метою забезпечення належного соціального захисту населення громади головним розпорядником бюджетних коштів Управлінням соціального захисту населення та охорони здоров'я Іллінецької міської ради видатки буде направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

За КТПКВК 3031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» передбачено у 2024 році за рахунок доходів загального фонду кошти в сумі 1 418 гривень, на відшкодування компенсації вартості проїзду особам, постраждалим внаслідок аварії на ЧАЕС.

За КТПКВК 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» у 2024 році за рахунок доходів загального фонду передбачено кошти в сумі 14 827 гривень, на відшкодування витрат за надані Публічним акціонерним товариством «Укртелеком» пільгові послуги зв'язку жителям Іллінецької міської територіальної громади.

За КТПКВК 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» передбачено за рахунок доходів загального фонду кошти в сумі 31 590 гривень для відшкодування перевізникам компенсаційних виплат на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян.

За КТПКВК 3050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» передбачено за рахунок доходів загального фонду кошти в сумі 11 250 гривень, на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

За КТПКВК 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» передбачено за рахунок доходів загального фонду бюджету кошти в сумі 5 709 606 гривень на утримання комунального закладу «Територіальний центр соціального обслуговування», які обслуговують

людей похилого віку, інвалідів, осіб, які опинилися в складній життєвій ситуації та проживають на території Іллінецької територіальної громади. З них на: заробітну плату з нарахуваннями передбачено – 5 313 549 гривень, на оплату енергоносіїв – 151 057 гривень, інші видатки – 245 000 гривень. За рахунок благодійних внесків по спеціальному фонду планується 12 000 гривень, в тому числі: на придбання предметів та матеріалів – 2 800 гривень та 9 200 гривень на продукти харчування.

За КТПКВК 3160 «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» передбачено за рахунок доходів загального фонду кошти в сумі 385 329 гривень на компенсацію 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.

За КТПКВК 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення», передбачено за рахунок доходів загального фонду кошти в сумі 899 172 гривні на підтримку соціально вразливих верств населення громади та для забезпечення соціальними послугами з довготривалого догляду, із наданням місця для проживання, всебічної підтримки, захисту та безпеки особам, які не можуть вести самостійного способу життя через похилий вік, фізичні та розумові вади, психічні захворювання або інші хвороби, в тому числі:

- на виплати населенню в сумі 500 000 гривень;

- на передачу поточних трансфертів Благодійному фонду «ВІФАНІЯ» в сумі 399 172 гривні для забезпечення соціальними послугами з довготривалого догляду, із наданням місця для проживання, всебічної підтримки, захисту та безпеки особам, які не можуть вести самостійного способу життя через похилий вік, фізичні та розумові вади, психічні захворювання або інші хвороби.

Видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» заплановані відповідно до Програми соціальної підтримки населення Іллінецької міської територіальної громади на 2023-2025 роки на суму 1 013 586 гривень, Програми надання матеріальної допомоги військовослужбовцям, що отримали важкі поранення, та родинам військовослужбовців, що загинули в зоні проведення бойових дій, і цивільних осіб, що загинули (померли) внаслідок військової агресії російської федерації проти України, в тому числі внаслідок ракетних ударів по інфраструктурі та житлових об'єктах Іллінецької міської територіальної громади на 2024 рік на суму 330 000 гривень.

Культура

Формування показників у сфері культури на 2024 рік здійснювалося для забезпечення комплексу заходів, спрямованих на розвиток закладів культури, створення комфортних умов для проведення дозвілля мешканців та перебування

гостей громади, створення повноцінної туристичної галузі громади як однієї з бюджетоутворюючих, економічно та соціально ефективних складових; забезпечення потенціалу для її подальшого розвитку. Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів Управлінням культури Іллінецької міської ради направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

- КТПКВК 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» - реалізує КЗ «Іллінецька міська мультимедійна бібліотека», міська бібліотека для дітей та 13 сільських бібліотек-філій. Передбачено за рахунок доходів загального фонду кошти в сумі 3 530 510 гривень, в тому числі: на заробітну плату з нарахуваннями – 3 203 787 гривень, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 249 133 гривні, інші видатки – 77 590 гривень. Фонд заробітної плати працівникам обраховано на 20,5 штатних одиниць.

- КТПКВК 4040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок» передбачені видатки загального фонду бюджету в сумі 261 720 гривень на утримання музею зі штатною чисельністю 1,0 од. (директор музею). На заробітну плату з нарахуваннями передбачено 172 421 гривню, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 60 329 гривень, інші видатки – 28 970 гривень;

- КТПКВК 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» - реалізує КЗ «Центр культури, мистецтва та естетичного виховання Іллінецької міської ради», який включає включає 19 закладів культури, а саме: міський будинок культури, 9 сільських будинків культури, 9 сільських клубів. У закладах створені 16 народних колективів: «Жорнищанка» Жорницького сільського клубу, «Господині» Красеньківського сільського будинку культури, народний духовий оркестр Якубівського сільського будинку культури, народний аматорський ансамбль української пісні «Берегиня» Якубівського СБК, народний аматорський ансамбль української пісні «Світанок», народний хор ім. В. Іжевського «Вінок Поділля», народного аматорського хору ветеранів війни і праці «Неспокійні серця», народний аматорський ансамблю української пісні «Відлуння», народний аматорський інструментальний ансамбль «Ретро», народний аматорський театр естради, народний аматорський гурт «Завзяті холостяки», «Хутірські молодиці» Романовохутірського СК, «Журавка» Іллінецького СК, народне аматорське жіноче вокальне тріо «Горлиця»; Існує 2 зразкові колективи: зразковий дитячий колектив «Самоцвіти» Красеньківського сільського будинку культури, дитячий зразковий танцювальний колектив «Фантазія». Видатки заплановані за рахунок доходів загального фонду бюджету в сумі 10 311 862 гривні, в тому числі: на заробітну плату з нарахуваннями – 9 436 656 гривень, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 799 756 гривень, інші видатки – 75 450 гривень. Фонд заробітної плати працівникам обраховано на 67,5 штатних одиниць.

- КТПКВК 4081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» - реалізує група фінансово – господарського та методичного забезпечення, заплановані видатки загального фонду бюджету в сумі 1 448 060 гривень на утримання групи фінансово – господарського та методичного забезпечення зі штатною чисельністю 5,0 од. На заробітну плату з

нарахуваннями передбачено – 1 344 757 гривень, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 42 744 гривні, інші видатки – 60 559 гривень.;

- КТПКВК 4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» - заплановані видатки на підготовку та проведення свят в сумі 460 000 гривень відповідно до Програми розвитку культури Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

Фізична культура та спорт

Формування показників у сфері фізичної культури і спорту в середньостроковій перспективі здійснювалося виходячи з необхідності забезпечення підготовки та участі спортсменів у змаганнях, збереження діючої дитячо-юнацької спортивної школи, підвищення ефективності її роботи та забезпечення і зміцнення матеріально-технічної бази необхідним обладнанням та інвентарем. Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів Управлінням освіти Іллінецької міської ради направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

- КТПКВК 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» на фінансування дитячо-юнацької спортивної школи видатки за рахунок доходів загального фонду заплановані в сумі 2 563 787 гривень, в тому числі: на оплату праці з нарахуваннями – 2 244 351 гривню, на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 1 077 гривень, на енергоносії – 218 474 гривні, інші видатки – 99 885 гривень. За рахунок надходжень від орендної плати – 7 800 гривень заплановано на оплату поточних послуг. Загальна кількість вихованців, які відвідують школу – 154 дітей.

- КТПКВК 5062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» заплановані видатки по загальному фонду в сумі 300 000 гривень, а саме: 80 000 гривень на придбання медалей, кубків, грамот, м'ячів, спортивної форми; 93 400 гривень на оплату послуг за підвіз учасників змагань; 96 600 гривень – видатки на відрядження; 20 000 гривень - виплата грошової допомоги призерам, інші видатки – 10 000 гривень відповідно до Програми розвитку фізичної культури та спорту в Іллінецькій міській територіальній громаді на 2022-2024 роки.

Фонд заробітної плати працівникам обраховано на існуючу штатну чисельність у кількості 16,25 од.

Житлово-комунальне господарство

Для забезпечення досягнення цілей державної політики в сфері житлово-комунального господарства, благоустрою населених пунктів, реалізації інших місцевих програм соціально-економічного розвитку граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів Управлінням житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Іллінецької міської ради направлено на реалізацію бюджетних програм для покращення

благоустрою громади, забезпечення стабільної роботи, належного рівня та якості послуг в житлово-комунальному господарстві, забезпечення технічного стану водопровідно-каналізаційного господарства.

За КТПКВК 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» за рахунок доходів загального фонду заплановано 100 000 гривень для передачі трансфертів комунальному підприємству «Іллінціводоканал» Іллінецької міської ради на покриття поточних витрат відповідно до Програми розвитку водопровідно-каналізаційного господарства Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

За КТПКВК 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» за рахунок доходів загального фонду заплановано в загальній сумі 30 814 036 гривень, в тому числі: 21 335 784 гривні по загальному фонду та 9 478 252 гривні по спеціальному фонду. Зокрема, на оплату наданих послуг по благоустрою населених пунктів територіальної громади відповідно до Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів на території Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі 20 432 696 гривень та Програми соціально-економічного розвитку Іллінецької міської територіальної громади на період 2022-2024 роки в сумі 10 381 340 гривень, а саме:

на оплату наданих послуг санітарне утримання території Іллінецької територіальної громади в сумі 6 334 156 гривень;

на оплату наданих послуг забезпечення функціонування мереж зовнішнього освітлення Іллінецької територіальної громади в сумі 2 564 918 гривень;

на оплату наданих послуг з створення сприятливого естетичного середовища на території Іллінецької територіальної громади в сумі 617 512 гривні;

на оплату послуг озеленення міста Іллінці та території територіальної громади в сумі 6 440 675 гривень;

на оплату послуг організації дорожнього руху в сумі 4 475 435 гривень;

на поточний ремонт дорожнього покриття вулиць м. Іллінці, населених пунктів старостинських округів громади в сумі 903 088 гривень;

на капітальний ремонт вулиці Гагаріна с. Борисівка в сумі 6 861 961 гривню та вулиці Перемоги с. Неменка в сумі 2 616 291 гривню.

За КТПКВК 6040 «Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води» за рахунок доходів загального фонду заплановано 100 000 гривень на придбання предметів, матеріалів, обладнання для проведення ремонту мереж водопостачання м. Іллінці відповідно до програми "Питна вода Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки".

За КТПКВК 6071 «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та

розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» за рахунок доходів загального фонду заплановано передачу трансфертів в загальній сумі 4 224 588 гривень, в тому числі: в сумі 1 008 645 гривень для комунального підприємства «Добробут» на покриття поточних витрат для забезпечення належного надання населенню послуг з вивезення та захоронення твердих побутових відходів, забезпечення стабільності роботи комунального підприємства відповідно до Програми відшкодування різниці між затвердженим розміром ціни (тарифу) для населення на послуги з вивезення та захоронення побутових відходів та розміром економічно обґрунтованих витрат на виробництво (надання) послуг з побутових відходів для комунального підприємства "Добробут" Іллінецької міської ради Вінницької області на 2022-2024 роки; в сумі 3 215 943 гривень для комунального підприємства «Іллінціводоканал» на покриття поточних витрат для забезпечення належного надання населенню послуг з водопостачання та водовідведення відповідно до Програми відшкодування різниці між затвердженим розміром ціни (тарифу) та розміром економічно обґрунтованих витрат на виробництво (надання) послуг комунального підприємства «Іллінціводоканал» Іллінецької міської ради Вінницької області на 2022-2024 роки.

За КТПКВК 7351 «Розроблення комплексних планів просторового розвитку території» заплановано видатки спеціального фонду бюджету за рахунок доходів загального фонду бюджету громади на розробку генерального плану та плану зонування Іллінецької міської територіальної громади 300 000 гривень відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Іллінецької міської територіальної громади на період 2022-2024 роки.

За КТПКВК 7370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» за рахунок доходів загального фонду заплановано в загальній сумі 2 000 000 гривень, в тому числі: на оплату послуг проведення зовнішніх мереж водопостачання по вулиці Морозівська в сумі 1 250 000 гривень, на реалізацію заходів по Громадському бюджету в сумі 750 000 гривень відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Іллінецької міської територіальної громади на період 2022-2024 роки.

За КТПКВК 8312 «Утилізація відходів» заплановані видатки спеціального фонду бюджету на придбання смітєвих контейнерів та техніки для сміттесортувального комплексу і становлять 325 700 гривень відповідно до Програми з охорони навколишнього природного середовища Іллінецької міської територіальної громади на 2024-2026 роки за рахунок надходжень екологічного податку.

За КТПКВК 8330 «Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів» заплановані видатки спеціального фонду бюджету для оплати послуг із збирання, затарювання хімічних засобів захисту рослин і становлять 66 605 гривень відповідно до Програми з охорони навколишнього природного

середовища Іллінецької міської територіальної громади на 2024-2026 роки за рахунок грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища, внаслідок господарської та іншої діяльності.

За КТПКВК 8410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації» за рахунок доходів загального фонду передбачено видатки в сумі 567 903 гривні для передачі поточних трансфертів комунальному підприємству «Іллінецька організація радіомовлення» Іллінецької міської ради відповідно до Програми забезпечення інформованості населення Іллінецької міської територіальної громади та розвитку електронного засобу масової інформації КП «Іллінецька організація радіомовлення» Іллінецької міської ради на 2022-2024 роки. Кошти будуть спрямовані на оплату заробітної плати з нарахуваннями – 549 050 гривень та на оплату енергоносіїв і комунальних послуг – 18 853 гривні.

Інша діяльність

За КТПКВК 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» заплановані видатки в сумі 200 000 гривень на виготовлення технічної документації проектів землеустрою, проведення інвентаризації земель, розробка документів з поновлення нормативно-грошової оцінки за рахунок доходів загального фонду відповідно до Програми здійснення землеустрою на території Іллінецької міської ради 2022-2024 роки.

За КТПКВК 7650 «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» в сумі 150 000 гривень на виготовлення документації для проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї за рахунок коштів спеціального фонду від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності.

За КТПКВК 7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» заплановані видатки загального фонду на сплату членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування в загальній сумі 43 582 гривні за рахунок доходів загального фонду.

За КТПКВК 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» за рахунок доходів загального фонду передбачено видатки в сумі 100 000 гривень відповідно до Комплексної програми захисту населення і території Іллінецької міської територіальної громади у разі загрози та виникнення надзвичайних ситуацій, в тому числі воєнного характеру на 2022-2024 роки.

За КТПКВК 8220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» за рахунок доходів загального фонду передбачено видатки в сумі

100 000 гривень відповідно до Програми військово-патріотичного виховання, військово-професійної орієнтації молоді та підготовки молоді до строкової військової служби, військової служби за контрактом в Збройних Силах України, проведення зборової підготовки, проведення заходів мобілізації в першому відділі (м. Іллінці) Вінницького районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки на 2022-2024 роки.

За КТПКВК 8710 «Резервний фонд місцевого бюджету» за рахунок доходів загального фонду сформований резервний фонд в сумі 300 000 гривень для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру, відповідно до рішення Іллінецької міської ради 12 сесії 8 скликання № 211 від 07.04.2017 року «Про резервний фонд бюджету Іллінецької міської об'єднаної територіальної громади».

У проекті частка трансфертів з інших бюджетів у загальному обсязі фінансового ресурсу бюджету громади становить у 2024 році – 26,0 %.

**Начальник фінансового управління
Іллінецької міської ради**

Тетяна ІВАШКІВСЬКА

