

**Пояснювальна записка (корегуюча станом на 08.07.2024)
до проекту бюджету селищної територіальної громади на 2024 рік**

Проект рішення селищної ради „Про бюджет селищної територіальної громади на 2024 рік” підготовлено відповідно до положень Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2022 № 252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» зі змінами, особливостей складання розрахунків до проектів бюджетів на 2024 рік, повідомлених листами Міністерства фінансів України від 16 серпня 2023 року № 05110-08-6/22354 та від 14 листопада 2023 року №05110-08-6/31133, з урахуванням внесених змін робочою групою з формування проекту бюджету Мар'янівської селищної ради на 2024 рік, протокол №4 від 20.12.2023, відповідно до повідомлення №8 від 12.03.2024 року про зміни до річного розпису асигнувань державного бюджету (міжбюджетні трансферти) на 2024 рік, наказу Волинської обласної військової адміністрації від 10 травня 2024 року №118 «Про внесення змін до показників обласного бюджету на 2024 рік» (додаток 2); згідно наказу Волинської обласної військової адміністрації №155 від 17 червня 2024 року «Про внесення змін до показників обласного бюджету на 2024 рік» (додаток 2):

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам зняття 579 500.00 гривень;

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами освоєння 72346.00 гривень;

- Субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання дотації за вирощування молодняка великої рогатої худоби (загальний фонд) освоєння 2432.00 гривень.

Соціально-економічний стан

Реальний сектор економіки громади представлений підприємствами і організаціями переробної промисловості сільськогосподарської продукції, аграрним сегментом виробництва продукції рослинництва і тваринництва, де створюється основна частина територіального валового продукту з вагомою часткою доданої вартості. На території громади функціонує також розвинена мережа підприємств і організацій з надання послуг населенню в галузях торгівлі, технічного та комунального обслуговування населення. Флагманом переробної промисловості є Приватне підприємство «Агро-Експрес-Сервіс», ТОВ «Завод Горсталь». Найбільшими платниками податків до бюджету територіальної громади у 2023 році є : ТОВ «Завод Горсталь», ПП «Агро-Експрес-Сервіс», ФГ «Євгена Шелепіни», ТзОВ «Волиньагроцентр», ТзОВ «ПП ЗАК», ТзОВ «Агросвіт –Волинь», ФОП «Чирський О.Я», ФОП «Доценко В.П.», ФОП «Куприсюк О.Ю.».

Природно-кліматичні умови громади сприяють комплексному розвитку основних галузей агропромислового виробництва. На території громади поряд з розвиненим сектором фермерства функціонують виробничі підрозділи крупних

сільськогосподарських формувань з вирощування зернових культур. На території громади здійснюють сільськогосподарську діяльність за різними напрямками товариства з обмеженою відповідальністю. У сфері агропромислового виробництва фермерських господарств використовується 10 тисяч 431 га земель, що становить 69 відсотків загального земельного фонду сільськогосподарських угідь громади.

Виконання бюджету селищної територіальної громади у 2023 році.

Обсяг бюджету селищної територіальної громади за 11 місяців 2023 року склав 25813,3 тис. гривень (по загальному фонду – 24888,1 тис. гривень, по спеціальному фонду – 932,2 тис. гривень).

Рівень виконання доходів загального фонду бюджету селищної територіальної громади забезпечив фінансування бюджетних видатків на 83,2 відсотка до затверджених уточнених річних бюджетних призначень. На фінансування передбачених у бюджеті видатків спрямовано коштів загального фонду в сумі 65847,5 тис. гривень. Базова дотація з державного бюджету за 11 місяців надійшла в повному обсязі в сумі 26698,1 тис. гривень, освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 26657,2 тис. грн., субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам - 86,3 тис. грн., субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 50,5 тис. грн., інші субвенції з місцевого бюджету 35,8 тис. грн.

В загальних видатках бюджету 80,4 відсотка профінансовано на заробітну плату з нарахуваннями або 52972,4 тис. гривень; 6,6 відсотка на оплату енергоносіїв та комунальних послуг або 4320,8 тис. гривень; 8,7 відсотка на використання товарів і послуг або 5785,2 тис. гривень (харчування – 1533,7 тис. гривень); 0,6 відсотка на поточні трансферти або 425,3 тис. гривень (трансферти підприємствам); 1,1 відсоток на інші виплати населенню або 682,9 тис. гривень та 1660,9 тис. гривень поточні трансферти органам державного управління інших рівнів або 2,5 відсотка.

Станом на 1 грудня 2023 року в зв'язку з особливостями бюджетного процесу в умовах воєнного стану кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету становить 10,2 тис. гривень. по спеціальному фонду – відсутня.

Враховуючи те, що з травня місяця 2023 року не відбуваються пленарні засідання та не уточнюються вільні лишки 2022 року, не збільшується дохідна частина бюджету громади, відповідно до підтриманих виконавчим комітетом виплат відповідно до «Комплексної програми соціального захисту та соціального забезпечення населення Мар'янівської селищної ради на 2022-2026 роки» заборгованість перед жителями громади становить станом на 01.12.2023- 1733,2 тис. гривень.

Доходи

Показники дохідної частини місцевого бюджету на 2024 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинних норм податкового законодавства.

При прогнозуванні дохідної частини місцевого бюджету на **2024 рік** було враховано:

- наявні статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2022 рік, очікувані макропоказники Мінекономіки на 2023 рік та прогнозні на 2024 рік;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету;
- застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців);
- періоди дії воєнного стану.

В цілому, показник доходів місцевого бюджету Мар'янівської селищної ради на 2024 рік обрховано в сумі **81394,8 тис грн**, у тому числі:

Базова дотація – 18 162,3 тис. грн;

Освітня субвенція з державного бюджету – 32 357,5 тис. грн.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами - 72,3 тис. грн;

Субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання дотації за вирощування молодняка великої рогатої худоби)-2,4 тис. грн.

власні надходження:

загальний фонд –28 500,0 тис. грн.

спеціальний фонд 2 300,3 тис. грн.

Прогнозні показники доходів місцевого бюджету на 2024 рік у порівнянні до плану на 2023 рік збільшено на 4137,0 тис. грн., або на 15%.,у тому числі по:

- Загальному фонду на 3500 тис. грн., або на 14%

- Спеціальному фонду на 637,0 тис. грн., або на 38%.

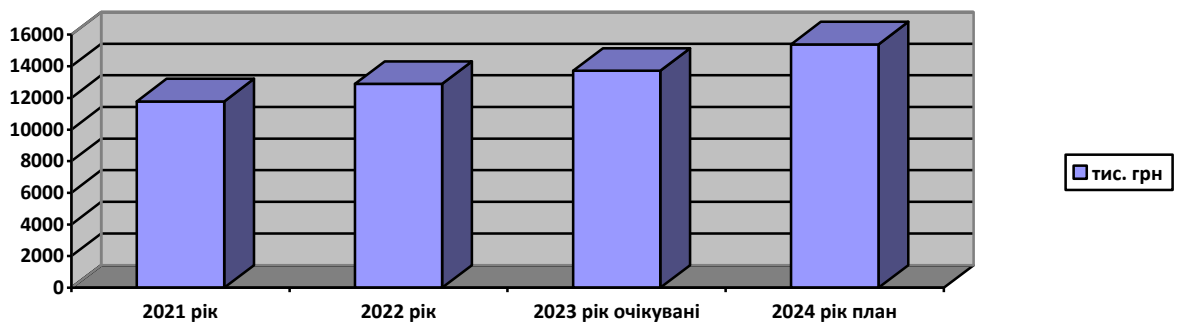
Основним джерелом надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, що становить 57% від показника доходів загального фонду 2024 року.

Прогнозні показники ПДФО розраховані з розрахунку мінімальної заробітної плати яка використовується при плануванні Державного бюджету України на 2024 рік і складає у січні-березні 2024р – 7100 грн; квітні – грудні 2024р – 8000грн., та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 01 січня 2024 року в розмірі 3195 грн., з 01 квітня 2024 року в розмірі 3600 грн та базуються на використанні залежностей, що виявлені методами регресійного аналізу, між фактичними надходженнями податку та середньою заробітною платою штатних працівників, кількістю працюючих, ставкою податку, а також з урахуванням змін в обліку статистичних показників заробітної плати штатних працівників.

Враховані в бюджеті показники податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік до місцевого бюджету Мар'янівської селищної ради становлять 16370,0 тис. гривень.

Факторами впливу на ріст надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2024 році, який становить – **22%** до запланованого показника 2023 року, та 14% до прогнозованого показника ПДФО у 2023р. є зростання розміру мінімальної заробітної плати та збільшення посадового окладу працівника згідно єдиної тарифної сітки. На ріст ПДФО у 2024 році впливає також заплановані вперше надходження ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов'язання. При плануванні ПДФО враховані фактичні надходження за 2021 рік, що складають 11783,5 тис. грн.; фактичні надходження за 2022 рік в розмірі 13157,4 тис. грн., очікуванні надходження у 2023 році в сумі 14381,0 тис. грн.

Динаміка надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб до місцевого бюджету.



Розрахунок показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на **2024 рік** здійснено із врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) такої рентної плати у поточному році, термінів сплати, а також аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах та без застосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях.

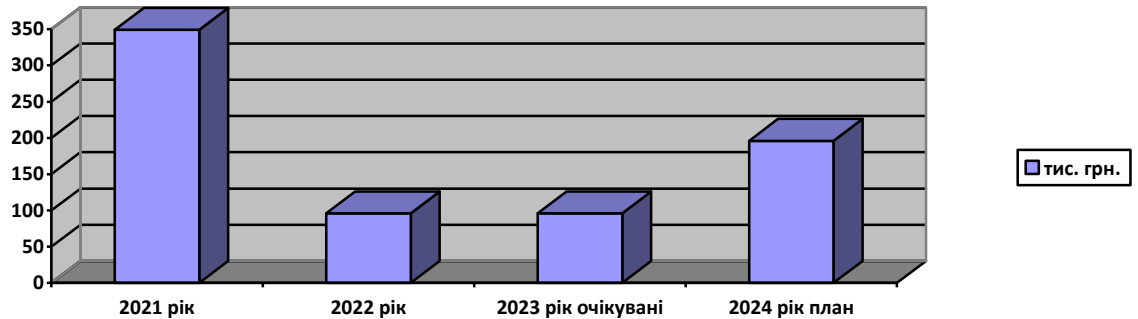
Об'єктом оподаткування рентною платою за спеціальне використання лісових ресурсів є: деревина, заготовлена в порядку рубок головного користування; деревина, заготовлена під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів та інше.

Починаючи з 2019 року, рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів за деревину, заготовлену в порядку рубок головного користування, зараховується у пропорціях: 37% - до загального фонду державного бюджету, 26% - до спеціального фонду державного бюджету та 37% - до доходів місцевих бюджетів.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів за деревину, заготовлену під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів,

використання корисних властивостей лісів та інше зараховується до місцевих бюджетів у повному обсязі.

Динаміка надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів до місцевого бюджету.

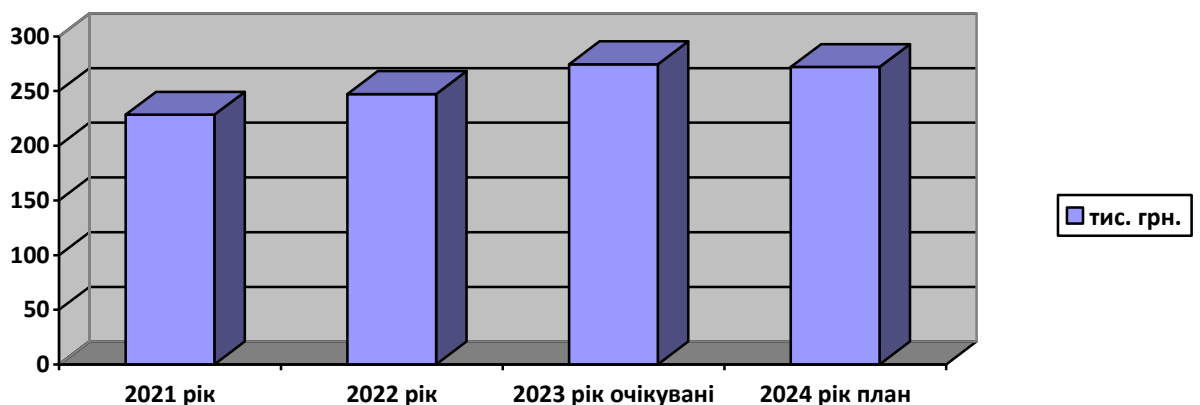


Показники рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів до місцевого бюджету на 2024 рік розраховано на суму 196 тис. грн.. При розрахунку рентної плати за спеціальне використання було враховано планові надходження рентної плати від Володимир-Волинського лісомисливського господарства на 2024 рік.

Показник надходжень акцизного податку на 2024 рік становить 272 тис. грн.

Прогнозовані надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до місцевого бюджету розраховано виходячи з фактичних надходжень за січень-серпень 2023 року, фактичних надходжень акцизного податку у 2022 році, фактичних надходжень акцизного податку у 2021 році.

Динаміка надходжень акцизного податку до місцевого бюджету.



Показник надходження акцизного податку на 2024 рік порівняно з плановим надходженням у 2023 році збільшується на 72 тис. грн., або на 36%.

Розрахунок податку на майно, зокрема, плати за землю на 2024 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, а також із врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок, у тому числі сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перелогів). Плата за землю це земельний податок з юридичних осіб (ККД 18010500); орендна плата з юридичних осіб (ККД 18010600); земельний податок з фізичних осіб (ККД 18010700); та орендна плата з фізичних осіб (18010900).

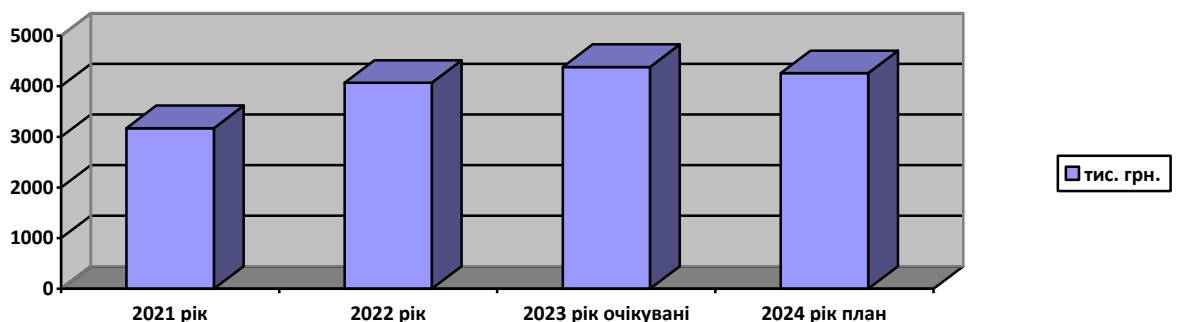
Прогнозний показник податку на майно (плата за землю) до місцевого бюджету на **2024 рік** розраховано на суму **4275 тис. грн.**, порівняно із плановим показником на 2023 рік збільшується на 416 тис. грн., або на 11 %; або на 5% порівняно із фактичними надходженнями за 2022 рік.

Починаючи з 2021 року за земельні ділянки (крім земельних ділянок сільськогосподарського призначення, що використовуються для ведення сільськогосподарського виробництва), в тому числі за земельні ділянки сільськогосподарського призначення, що не використовуються для ведення сільськогосподарського виробництва, юридичні особи – платники єдиного податку IV групи сплачують земельний податок на загальних підставах.

Прогноз надходжень плати за землю розраховано із врахуванням підпункту 69.14 пункту 69 підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України, що діє по 31 грудня року наступного за роком, у якому припинено або скасовано воєнний, надзвичайний стан, яким визначено, що не нараховується та не сплачується плата за землю (земельний податок та орендна плата за земельні ділянки державної та комунальної власності) за земельні ділянки (земельні частки (паї), що розташовані на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії, або на територіях, тимчасово окупованих).

При плануванні показника податку на майно (плата за землю) на 2024 рік враховано фактичні надходження за 2021 рік, що складають 3173,2 тис. грн.; фактичні надходження за 2022 рік, що складають 4072,0 тис. грн.; очікуванні надходження плати за землю у 2023 році 4383,3 тис. грн. Відповідно прогнозований показник плати за землю на 2024 рік розраховано в сумі 4275 тис. грн.

Динаміка надходжень податку на майно(плата за землю) до місцевого бюджету



Розрахунок показника суми податку на майно (податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) на 2024 рік проведено у розрізі об'єктів

житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів, і становить **1903 тис. гривень**.

Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки поділяється:

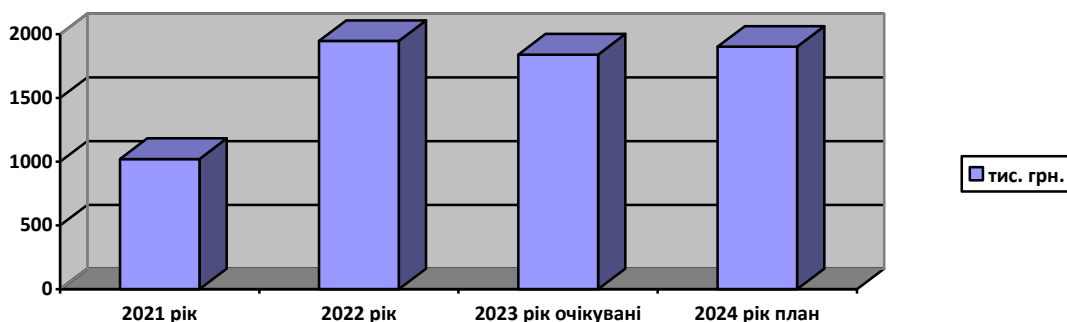
- на податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (прогноз на 2024 рік 18 тис. грн.);

- на податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (прогноз на 2024 рік 185 тис. грн.);

- на податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (прогноз на 2024 рік 1700 тис. грн.).

Прогнозний розрахунок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, розраховано із врахуванням підпункту 69.22 пункту 69 підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України, який визначає порядок сплати такого податку в умовах воєнного стану.

Динаміка надходжень податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки до місцевого бюджету



Прогнозна сума єдиного податку на 2024 рік становить 5230.0 тис. грн, і збільшується порівняно із плановим показником на 2023 рік на 130 тис. грн., або на 2,5%; порівняно з очікуваним показником у 2023 році на **103,3 тис. грн.** При плануванні суми єдиного податку були враховані фактичні надходження податку за 2021 рік в сумі 4864,0 тис. грн.; фактичні надходження податку у 2022 році в сумі 5042,3 тис. грн.; прогнозний показник надходжень даного податку у 2023 році в сумі 5126,6 тис. грн..

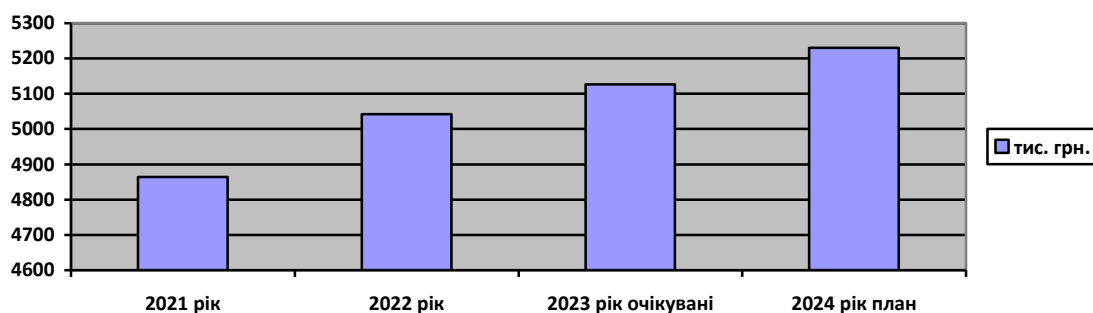
У 2019 році до четвертої групи (сільськогосподарські товаровиробники) віднесені фізичні особи - підприємці, які провадять діяльність виключно в межах фермерського господарства, зареєстрованого відповідно до Закону України «Про фермерське господарство», за умови виконання сукупності вимог, визначених податковим законодавством.

З 23 травня 2020 року Законом України від 16.01.2020 № 466-IX збільшено граничний обсяг доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок: I групи – з

300 тис. грн до 167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (далі – МЗП); II групи – з 1,5 млн грн до 834 розмірів МЗП; III групи – з 5 млн грн до 1167 розмірів МЗП.

При розрахунку прогнозу суми єдиного податку на 2024 рік було враховано, що особи, які перейшли на сплату єдиного податку за ставкою 2%, втрачають з 01 серпня 2023 року право на використання податкових пільг і вважаються такими, що застосовують систему оподаткування, на якій вони перебували до обрання спеціальної спрощеної системи оподаткування.

Динаміка надходжень єдиного податку до місцевого бюджету



Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, екологічний податок.

Показник суми власних надходжень бюджетних установ на 2024 рік заплановано в сумі 2050,3 тис. грн

Показник суми екологічного податку на 2024 рік становить 250 тис. грн..

Видаткова частина

При обрахунку обсягу ресурсу бюджету селищної територіальної громади враховані наступні соціальні стандарти - розмір мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

У проекті бюджету на 2024 рік передбачено видатки на встановлення мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року у розмірі 7 100 грн., з 1 квітня 2024 року – 8 000 грн. та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2024 року у розмірі 3 195 грн., з 1 квітня 2024 року – 3 600 гривень.

Видатки на оплату праці працівників бюджетної сфери розраховано з урахуванням прогнозного розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС та прогнозного розміру мінімальної заробітної плати.

При підготовці проекту бюджету на 2024 рік в частині заробітної плати розрахунки проведені на фактичну чисельність працівників станом на 1 листопада 2023 року, для уникнення фінансування вакантних посад. 3

урахуванням вимог статті 51 Бюджетного кодексу України керівники бюджетних установ мають забезпечити утримання чисельності працівників та виплату заробітної плати в межах видатків.

Загальний обсяг видатків бюджету Мар'янівської територіальної громади на 2024 рік (з врахуванням міжбюджетних трансфертів) заплановано у сумі 81 395,0 тис. грн., у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – 79 084,6 тис. грн. та видатків спеціального фонду – 2 310,4 тис. гривень.

Апарат ради

Обсяг видатків обрахованих на державне управління на 2024 рік становить 13 059,9 тис. грн., в тому числі загальний фонд 12 809,9 тис. грн., спеціальний фонд 250,0 тис. грн. з них на:

- виплату заробітної з нарахуваннями працівникам у сумі 8755,9 тис. грн., що становить 68,5 відсотків від загального обсягу видатків.

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 95,0 тис. грн. з них на оплату:

 - електроенергії – 95,0 тис. грн.;

 - придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 300,0 тис. грн.;

 - оплату послуг, крім комунальних – 200,0 тис. грн.;

 - оплату відрядних – 48,0 тис. грн.;

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів – 20,0 тис. грн.;

На реалізацію проекту проекту Програми підтримки КНП "Горохівський центр первинної медико-санітарної допомоги на 2024 рік" заплановано видатки у сумі 50,0 тис. грн., які будуть спрямовані на видатки на оплату електроенергії в пунктах тимчасового перебування .

Освіта

Обсяг видатків обрахованих на галузь “ Освіта ” на 2024 рік становить – 58860,2 тис. грн. в тому числі по загальному фонду – 56867,6 тис. грн. та спеціальному фонду – 1992,6 тис. грн.

За рахунок зазначених коштів в 2024 році будуть утримуватись 6 заклади дошкільної освіти, 10 закладів загальної середньої освіти Мар'янівської селищної ради, керівництво і управління у відповідній сфері відділу освіти, інші заклади у сфері освіти (централізована бухгалтерія), інші програми у сфері освіти, на галузь “ Фізична культура і спорт ” в бюджеті територіальної громади на реалізацію заходів передбачених Програмою розвитку фізичної культури та спорту Мар'янівської селищної ради на 2023-2025 роки":

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах - 957,1 тис. грн.

Надання дошкільної освіти - 9908,1 тис. грн.

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету - 12544,7 тис. грн.

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції – 32357,5 тис. грн.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету- 72,3 тис. грн..

Інші програми та заходи у сфері освіти - 3,6 тис. грн.

- Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту - 154,0 тис. грн.

- Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (централізована бухгалтерія) - 870,2 тис. грн..

У розрахунках видатків на оплату праці посадовим особам враховано виплати передбачені постановою Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» зі змінами.

При обрахунку заробітної плати враховано посадові оклади, надбавки та доплати: надбавку за вислугу років педагогічним працівникам, надбавку за престижність праці педагогічних працівників (5%), та інші обов'язкові виплати та стимулюючі.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю обраховані видатки у сумі 770,3 тис. грн. з них на: придбання паливо-мастильних матеріалів, господарчих товарів та інвентарю, канцтоварів, паперу, класних журналів, свідоцтв про закінчення навчань, миючих, дезинфікуючих, матеріалів для проведення поточного ремонту, запчастин для транспортних засобів.

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів заплановані видатки у сумі 40,0 тис. грн. (виходячи з обрахунку кількості дітей в закладах дошкільної освіти, та закладах загальної середньої освіти).

На придбання продуктів харчування обраховані видатки - 2870,0. З поданих розрахунків до бюджету відділом освіти в закладах дошкільної освіти заплановано харчування 820,4 тис, грн. Всього -166 дітей : з них пільгових категорій - 38 дитини -100%, 43 дитини-50%. Загальна вартість харчування 1 дітодня з розрахунку поданого централізованою бухгалтерією в дитячих садках з врахуванням батьківської плати за харчування складає 40 грн. в день діти віком від 4-6 років, 35,0 грн. діти ясельно-молодшої групи (60% вартості за рахунок коштів місцевого бюджету, 40% за рахунок батьківської плати). В закладах загальної середньої освіти заплановано харчування 2049.6 тис. грн. Всього дітей платників в закладах загальної середньої освіти -764 дитини: з них

249 дітей пільгових категорій. Загальна вартість харчування 1 дітодня за харчування становитиме 23 гривні.

Пільгові категорії згідно рішення (50% вартості за рахунок коштів місцевого бюджету, 50% за рахунок батьківської плати).

На оплату послуг (крім комунальних) сформовані видатки у сумі 1348,4 тис. грн. з них на послуги: з питань обслуговування програми для звітності “М.Е.Док” та ін. програм, виготовлення технічних паспортів, дератизація, перезарядки вогнегасників, дератизації приміщень, заправки картриджів, послуги зв’язку, поточний ремонт комп’ютерної техніки, виготовлення свідоцтв про закінчення навчання, транспортні послуги, медичний огляд, страховий поліс на автобус, та ремонту транспортних засобів, медичного огляду працівників.

На оплату відрядних – 100,0 тис. гривень.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4921,1 тис. грн., що становить 8,6% до загального обсягу видатків, а саме:

оплату теплопостачання – 2570,4 тис. грн.;

оплату водопостачання та водовідведення – 152,2 тис. грн.;

оплату електроенергії – 1050,5 тис. грн. ;

оплата природного газу - 720,0 тис. грн.

оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 428,0 тис. грн.

В загальному обсязі видатків, запланованих на 2024 рік на освітню галузь, передбачені видатки на виконання місцевих програм у сумі 224.8 тис. грн. на виконання заходів передбачених відповідною програмою.

Соціальний захист та соціальне забезпечення КУ « Центр надання соціальних послуг»

На фінансування видатків в галузі соціального захисту та соціального забезпечення громадян громади обраховано обсяг видатків в сумі 3 323,4 тис. грн., які забезпечують:

- утримання КУ «Центр надання соціальних послуг Мар’янівської селищної ради» в сумі 1676,1 тис. грн., а саме на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1529,1 тис. грн., в тому числі: посадові оклади, надбавки за вислугу років, допомоги на оздоровлення всім працівникам, стимулюючі виплати, доплати за шкідливі умови праці, та інші обов’язкові надбавки та доплати;

- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентар 40.0 тис. грн. на придбання канцелярського приладдя, офісною технікою та програмним забезпеченням.

- оплата послуг (крім комунальних) входять планова вартість на оплату товарів та послуг з обробки інформації, оплата послуг з технічного обслуговування обладнання та адміністрування програмного забезпечення – 100.0 тис. грн.

- оплату видатків на відрядження – 6,0 тис. грн.;

- на виконання «Комплексної програми соціального захисту та соціального забезпечення населення і внутрішньо переміщених осіб

Мар'янівської селищної ради на 2022-2026 роки» на виплату грошової допомоги передбачено – 1517,3 тис. грн. ;

- на продукти харчування передбачено –(придбання продуктових наборів), придбання квітів, грамот, подарунків та інші послуги -100.0 тис.грн.

- на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті передбачено -30.0 тис. грн.

Фінансовий відділ

На утримання керівництва і управління у відповідній серії фінансового відділу в проекті бюджету громади на 2024 рік передбачені асигнування по загальному фонду в сумі 950,7 тис. гривень.

На виплату заробітної з нарахуваннями працівникам у сумі 864,7 тис. грн.

У розрахунках видатків на оплату праці враховано виплати передбачені постановою Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» зі змінами.

- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 50,0 тис. грн.;

- оплату послуг, крім комунальних – 25,0 тис. грн.;

- оплату відрядних – 11,00 тис. грн.;

- для здійснення заходів з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків в бюджеті селищної територіальної громади сформовано резервний фонд, який становить 450,0 тис. гривень що не перевищує 1 відсотка від обсягу видатків загального фонду селищного бюджету.

Культура і мистецтво

КЗ « Центр надання культурних послуг»

Обсяг видатків обрахованих на галузь культури та мистецтва на 2024 рік становить 3 245,3 тис., з них по: загальному фонду бюджету – 3 177,5 тис. грн., спеціальному фонду бюджету – 67,8 тис. грн.

За рахунок зазначених коштів в 2024 році будуть утримуватись: КЗ «Центр надання культурних послуг Мар'янівської селищної ради» до складу якого входять будинки культури - 3 шт. клубні закладів - 7 шт., бібліотеки -3 шт., інші заклади у галузі культури і мистецтва.

Із загального обсягу видатків обрахованих на дану галузь видатки на виплату зарплати з нарахуваннями працівникам складає 1 685,2 тис. грн., що становить 53.0 відсотки від загального обсягу видатків.

При обрахунку заробітної плати на 2024 рік враховано посадові оклади, посадові оклади з підвищеннями, надбавки та доплати, надбавку за вислугу років, надбавку бібліотекарям за особливі умови праці, інші обов'язкові та стимулюючі виплати, заплановані також видатки на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки усім працівникам. В період воєнного стану згідно розпорядження голови встановлено в режимі неповного робочого часу.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю обраховані видатки у сумі 85,0 тис. грн., в тому числі будівельні матеріали, електротовари,

пальне на обкошування території біля будинків культури, канцелярські приладдя.

На оплату послуг (крім комунальних) передбачені видатки у сумі 65,0 тис. грн. зокрема на оплату робіт на підключення електрообладнання до обладнання електрообліку згідно норм використання, пуск газу на опалювальний період настроювання музичних інструментів, поточні ремонти по клубах.

- оплату відрядних – 12,2 тис. грн.;

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв обраховані видатки у сумі 962,5 тис. грн., з них на:

- оплату водопостачання та водовідведення – 9,0 тис. грн.;

- оплату електроенергії – 841,4 тис. грн.;

- оплату природного газу – 110,1 тис. грн.

- оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 2,0 тис. грн.

На інші поточні видатки передбачено – 0,1 тис. грн.

Інші заходи у галузі культури і мистецтва – 367,4 тис. грн.

Крім того, по спеціальному фонду заплановані видатки за рахунок коштів переданих із загального фонду до спеціального фонду (кошти передані) 10,0 тис грн. на придбання літератури.

Житлово-комунальне господарство

На організацію благоустрою на території Мар'янівської селищної територіальної громади передбачені видатки в сумі 1096,9 тис. грн. на реалізацію заходів передбачених «Програмою благоустрою населених пунктів Мар'янівської селищної ради на 2022-2026 роки», та «Програмою підтримки Мар'янівського управління житлово-комунального господарства на 2021-2025 роки» а саме:

- придбання предметів, матеріалів та інвентарю для забезпечення впорядкування об'єктів благоустрою на території громади – 125,0 тис. грн.;

- оплата послуг (крім комунальних) – 231,5, 0 тис. грн.

- оплата водопостачання та водовідведення -10,0 тис. грн.

- оплата електроенергії (вуличне освітлення) -150,0 тис. грн.

- фінансова підтримка Мар'янівського ВУЖКГ – 580,4 тис. гривень;

Економічна діяльність

В проєкті бюджету територіальної громади заплановано видатки на виконання місцевих програм по інших галузях у сумі 455,0 тис. грн., а саме програми:

- на виконання програми розвитку земельних відносин Мар'янівської селищної ради на 2022-2026 роки - 100,0 тис грн.

- на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету (поточний ремонт доріг комунальної власності) -500,0 тис. грн.

- для реалізації програм в галузі сільського господарства Мар'янівської селищної ради – 2,4 тис. грн.

На утримання пожежної команди в бюджеті передбачено 1361,5 тис. гривень.

- оплата праці з нарахуванням – 1036,5 тис. грн.
- придбання предметів, матеріалів та інвентарю для забезпечення впорядкування об'єктів пожежної частини – 150,0 тис. грн;
- оплата послуг (крім комунальних) - 50,0 тис. грн.
- на оплату енергоносіїв обраховані видатки у сумі 125,0 тис. грн., з них на:
 - оплату водопостачання та водовідведення – 5,0 тис. грн.;
 - оплату електроенергії – 50,0 тис. грн.;
 - оплату природного газу - 70,0 тис. грн.

Інша діяльність

- На реалізацію природоохоронних заходів за рахунок цільових фондів (оплата послуг) крім комунальних по спеціальному фонду передбачено - 250,0 тис. грн.

Міжбюджетні трансферти

В проєкті бюджету територіальної громади заплановано видатки на передачу міжбюджетного трансферту до бюджету Горохівської міської ради в сумі 853,6 тис. грн., з них:

КНП "Горохівський ЦПМД" на виконання проєкту Програми підтримки КНП "Горохівський центр первинної медико-санітарної допомоги на 2024 рік" - 709,4 тис. грн.

Інклюзивно - ресурсному центру Горохівської міської ради - 49,9 тис. грн.

На виконання Програми підтримки Трудового архіву Горохівської міської ради Луцького району на 2022-2025 роки» - 94,3 тис. грн.

Центру надання соціальних послуг Берестечківської міської ради на утримання підопічних (жителів Мар'янівської громади), які перебувають в стаціонарному відділенні для постійного проживання осіб - 651,8 тис. грн.

- субвенція з місцевого бюджету на утримання 4 підопічних які перебувають у відділенні на цілодобовому обслуговуванні стаціонарного догляду для постійного проживання в центрі надання соціальних послуг Берестечківської міської ради - 651,8 тис. грн.

Резервний фонд бюджету Мар'янівської селищної територіальної громади сформований в сумі 450,0 тис. гривень.

Начальник фінансового відділу

Катерина ПАВЛІК