

## **Пояснювальна записка до проекту рішення «Про бюджет Олександрівської селищної територіальної громади на 2024 рік»(код бюджету14503000000)**

Формування проекту бюджету Олександрівської селищної територіальної громади, здійснюється в умовах воєнного стану.

Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможливають розроблення реалістичних прогнозів економічного і соціального розвитку та, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період.

Проект місцевого бюджету на 2024 рік сформовано з урахуванням положень Конституції України, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2023 – 2026 роки та закладених показників 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 16.08.2022 №05110-08-6/22354, показників міжбюджетних відносин та складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік , доведених листом Міністерства фінансів України від 14.11.2023 року № 05110-08-6/31133, постанови КМУ №252 від 11 березня 2022 р. «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» ( зі змінами), наказу від 03.08.2018 № 668 «Про затвердження Типової форми рішення про місцевий бюджет» зі змінами, вимог Бюджетного кодексу України зі змінами, Податкового кодексу України зі змінами , проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», інших нормативно-правових актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики, а також змін до законодавчих актів, що пов'язані з забезпеченням збалансування фінансів усіх рівнів бюджетів , відповідно до яких визначено підходи до формування проектних показників бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2024 рік, та з урахуванням яких на рівні селищної ради розроблено і винесено на розгляд та схвалення депутатами проект рішення «Про бюджет Олександрівської селищної територіальної громади на 2024 рік » (код бюджету14503000000).

### **Розділ 1. Інформація про стан фінансово-економічного розвитку Олександрівської селищної ради.**

Олександрівська селищна рада розташована на території смт Олександрівка , с. Воронівка, с.Трикрати,с. Веселий Роздол, с.Трикратне, с.Вільний Яр, с.Зоря, с. Актово Вознесенського району Миколаївської області.

Водні ресурси – Таборівське водосховище, річка Мертвовод,річка Південний Буг.

Природні ресурси-Актовське родовище, Трикратівське родовище.

Кордони – м. Вознесенськ, Бузька сільська рада, Братський та Доманівський райони.

Кількість населення становить 8,596 тис. чол., із них працездатне населення - 4,740тис.чол

Діти віком до 15р.-1,389 тис.чол  
Пенсіонери 2,256 тис.чол.

Загальна площа земельних ресурсів	- 28849 га
Всього сільськогосподарських угідь, га	- 22997
в т.ч.: рілля	- 19956
багаторічні насадження	- 112
перелоги	- 125
пасовища	- 2804
Ставки та водоймища	- 1062
Земліпромисловості, транспорту, зв'язку, енергетики, та іншого призначення	- 1048
Інші землі	- 3742

На території селищної ради станом на 01.11.2023 найбільшими сільськогосподарськими виробниками є ПП «Зверов В.В.», ФГ «Грант», ТОВ «Агрокапітал-Снігурівка», ПП «Воронівка Агро», ПП «Кутовий», ПСП «Нова Зоря», ПП «Овчаренко О.А.», ПП «Юлія», ПП «Укрінтерпостача», ДПДГ «Агрономія».

- На території Олександрівської селищної ради розташовані кар'єри по видобутку : ЗАТ „Трикратьське кар'єроуправління” (граніт) та ТОВ «Юпітер-77» (граніт), ВАТ «Микитівський гранкар'єр» (пісок, граніт), ТОВ «Стоун» (пісок), ЗАТ «АКЗ» (пісок, вапно, ), ТОВ «Вознесенський гранітно-щебеневий завод» (добування граніту).
- Також розташоване Прат «Полтавське КХП» підприємство що надає послуги зі зберігання та переробки с/г продукції, Прат «Акз» підприємство виготовлює продукцію для будівельних робіт(червона цегла та інші).

З урахуванням вищезазначеної інформації на території Олександрівської селищної ради є умови та ресурси для забезпечення наповнення фінансового ресурсу місцевого бюджету, якісного його виконання, реалізації всіх проектів та програм.

## **Розділ 2. Формування показників місцевого бюджету на 2024 рік.**

**Обсяг фінансового ресурсу місцевого бюджету на 2024 рік** розраховано з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України(зі змінами), з врахуванням викликів спричинених воєнними діями на території України.

При визначенні обсягу ресурсу бюджету територіальної громади на 2024 рік враховано:

встановлення на 2024 рік розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв;

обсяг міжбюджетних трансфертів, доведений Міністерством фінансів України;

внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо частини 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, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України на відповідній території України та згідно із зазначеними нормами цього Кодексу належить до доходів загального фонду відповідних місцевих бюджетів, зараховується в повному обсязі до спеціального фонду Державного бюджету України;

інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів.

Підготовка проекту рішення ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності, справедливості і неупередженості, публічності та прозорості, відповідальності учасників бюджетного процесу.

## 2.1 Доходи

Обсяг фінансового ресурсу бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2024 рік розраховано з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України (зі змінами), рішенням селищної ради про встановлення місцевих податків і зборів, ураховуючи при цьому чинні ставки оподаткування та нормативи зарахування загальнодержавних податків до відповідних місцевих бюджетів й індексацію ставок окремих із них, при підготовці проекту місцевого бюджету використано основні прогностичні макроекономічні показники за помірно консервативним сценарієм, які враховують дію правового режиму воєнного стану, основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які було надіслано листом Мінекономіки від 29.06.2023 № 3011-05/31540-03 та інших прогностичних та програмних документів економічного і соціального розвитку.

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

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогностичних надходжень податків та зборів, зокрема за 2022 рік, очікувані показники соціально-економічного розвитку селищної ради у 2023 році та прогностичні (попередні) на 2024 рік;
- фактичне виконання дохідної частини селищного бюджету 2021 -2022 роки за 11 місяців 2023 року;
- застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України;
- періоди дії воєнного стану.

З урахуванням зазначеного **обсяг доходів селищного бюджету на 2024 рік** ( без врахування трансфертів) обраховано у сумі **42874820 гривень**, у тому числі :

- ❑ загального фонду – **42421000 гривень;**
- ❑ спеціального фонду – **453820 гривень;**

## Загальний фонд

### Податок та збір на доходи фізичних осіб

Основним джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, що становить **54,4%** від **показника доходів** загального фонду 2024 року.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:

- ✓ фонд оплати праці найманих працівників (ФОП);
- ✓ допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;
- ✓ винагорода за цивільно-правовими договорами.

**Розрахунок** прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік розрахований на основі 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.

**Основні чинники**, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб є ділова активність суб'єктів господарювання, виходячи з можливостей в періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

Законом України "Про Державний бюджет України на 2024 рік" передбачено підвищення мінімальної заробітної плати та встановлення її в розмірі з 1 січня – 7100 гривень, з 1 квітня – 8000 гривень (мінімальна зарплата у 2023 році з 1 січня 6700 гривень).

У січні 2024 року порівняно з груднем 2023 року розмір мінімальної заробітної плати зростає на 6 відсотків, а у квітні 2024 року порівняно з груднем 2023 року відповідно на 19,4 відсотки.

Крім того існують резерви щодо надходжень податку:

Боротьба з тінізацією доходів громадян та ухилення від сплати податку:  
виявлення та руйнування схем мінімізації податкових зобов'язань суб'єктами господарювання, які здійснюють розрахунки у готівковій формі;  
проведення звірки з територіальним Управлінням Пенсійного фонду України інформації про виплачені доходи та відомостей про всіх працівників, з якими укладені трудові угоди, а також повноти реєстрації трудових угод по працівниках, яким виплачувались доходи;  
та інше.

Враховані в бюджеті показники податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік становлять **23080000 гривень**.

✚ **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, крім сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перелогів).

Прогнозний показник **податку на майно (плата за землю)** до селищного бюджету на 2024 рік становить **6030000 гривень**.

З 2019 року запроваджено земельний податок за лісові землі та встановлено ставки податку за один гектар лісових земель відповідно до статей 274 та 277 Податкового кодексу України.

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).

Питома вага даного податку в структурі надходжень загального фонду селищного бюджету ( без трансфертів) становить 14,2%.

### **Єдиний податок**

**Прогнозна сума єдиного податку на 2024 рік** становить 9810000 гривень ( в т.ч. 5900000 гривень єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75відсотків.)

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 300000 гривень до 167

розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (далі – МЗП); II групи – з 1500000 гривень до 834 розмірів МЗП; III групи – з 5000000 гривень 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.

Питома вага даного податку в структурі надходжень загального фонду селищного бюджету ( без трансфертів) становить 23,1%.

### **Акцизний податок**

Прогнозний показник на 2024 рік надходжень частини (13,44%) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до сільського бюджету становить **830000 гривень**, 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 бюджетів місцевого самоврядування в обсязі **195000 гривень**, акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 в сумі **360000 гривень**.

Питома вага даного податку в структурі надходжень загального фонду селищного бюджету ( без трансфертів) становить 3,3%.

### **Державне мито**

Прогнозна сума надходжень до селищного бюджету державного мита на 2024 рік становить **1000 гривень**.

### **Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**

**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 **1700000 гривень**.

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.

Питома вага даних надходжень в структурі загального фонду селищного бюджету ( без трансфертів) становить 4,0%.

## **Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин державного значення**

Прогнозна сума надходжень до селищного бюджету рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення місцевого значення на 2024 рік становить **100000 гривень**. Питома вага даних надходжень в структурі загального фонду селищного бюджету ( без трансфертів) становить 0,2 %.

## **Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення**

Прогнозна сума надходжень до селищного бюджету рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення на 2024 рік становить **100000 гривень**. Питома вага даних надходжень в структурі загального фонду селищного бюджету ( без трансфертів) становить 0,2 %.

## **Плата за надання адміністративних послуг**

Прогнозна сума надходження плати за надання адміністративних послуг на 2024 рік визначено в сумі **215000 гривень**, а саме плата за надання інших адміністративних послуг в сумі 60000 гривень та адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в сумі 155000 гривень.

Питома вага даних надходжень в структурі загального фонду селищного бюджету ( без трансфертів) становить 0,5 %.

Бюджетом на 2024 рік по КБКД 24060300 «Інші надходження» надходження не планувались.

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

## **Екологічний податок**

Надходження даного податку на 2024 рік затверджено по спеціальному фонду селищного бюджету у сумі 19000 гривень, що складає 4,2% в структурі надходжень спеціального фонду зведеного бюджету.

**Затверджена сума власних надходжень на 2024 рік становить 434820 гривень в т.ч.:**

- КБКД 25010100 Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю - 112520 гривень.( суттєве зменшення в порівнянні з планами на 2023 рік пов'язане з відсутністю харчування в закладах освіти в 2023 році та 2024 році з причини онлайн та змішаної форми навчання)
- КБКД 25010300 Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України 'Про оренду державного та комунального майна - 2300 гривень.

- КБКД 25020200 Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб -320000 гривень

## **2.2. Міжбюджетні трансферти з державного бюджету до місцевого бюджету**

На 2024 рік передбачені міжбюджетні трансферти в сумі **32832200 гривень**, а саме:

- **освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам(КБКД 41033900)** в сумі 25391300 гривень.
- **базова дотація (КБКД 41020100)** в сумі 7440900 гривень.

## **2.3. Міжбюджетні трансферти з бюджетів інших рівнів до місцевого бюджету**

На 2024 рік передбачені міжбюджетні трансферти в сумі **4471195 гривень**, а саме:

-Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція на утримання стаціонарного відділення для тимчасового або постійного проживання Комунальної установи "Центр надання соціальних послуг" Олександрівської селищної ради) **(КБКД 41053900)** - на підставі проектів рішення про прийняття бюджету на 2024 рік **в сумі 743078 гривень в т.ч.:** з бюджету Бузької сільської територіальної громади в сумі 108000 гривень, з бюджету Дорошівської сільської територіальної громади в сумі 211692 гривень, з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади 423386 гривень.

-Інші субвенції з місцевого бюджету **2966947 гривень** ( субвенція з бюджету територіальних громад на утримання місцевої пожежної охорони Олександрівської селищної ради на 2024 рік ) **(КБКД 41053900)** т.ч.: з бюджету Бузької сільської територіальної громади в сумі 306000 гривень, з бюджету Дорошівської сільської територіальної громади в сумі 1452660 гривень, з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади 1208287 гривень)

-Дотація з місцевого бюджету(обласний бюджет) на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету **(КБКД 41402000)** в сумі **648700 гривень**.

- Інші субвенції з місцевого бюджету (Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (категорії I ), та дітям з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою) **(КБКД 41053900)** в сумі **7018 гривень**.



-Інші субвенції з місцевого бюджету(субвенція з обласного бюджету Миколаївської області місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн) **(КБКД 41053900) в сумі 42108 гривень.**

-Інші субвенції з місцевого бюджету(субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на сході України, сім'ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій, які брали участь у заходах для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, та сім'ям працівників структурних підрозділів Миколаївської обласної військової адміністрації, Миколаївської обласної ради, Комунального підприємства «Миколаївська обласна варта», які загинули 29 березня 2022 року внаслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м. Миколаїв, вул. Адміральська, 22) **(КБКД 41053900) в сумі 20000 гривень.**

- Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги дітям військовослужбовців Збройних Сил України та інших військових формувань, у тому числі добровольчих, які загинули, пропали безвісті або померли внаслідок поранення, контузії чи каліцтва, одержаних при виконанні службових обов'язків на тимчасово окупованій території АР Крим, м. Севастополя, під час участі в АТО/ООС на сході України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та дітям працівників структурних підрозділів Миколаївської обласної військової адміністрації, Миколаївської обласної ради, Комунального підприємства «Миколаївська обласна варта», які загинули 29 березня 2022 року внаслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м. Миколаїв, вул. Адміральська, 22) **(КБКД 41053900) в сумі 12000 гривень.**

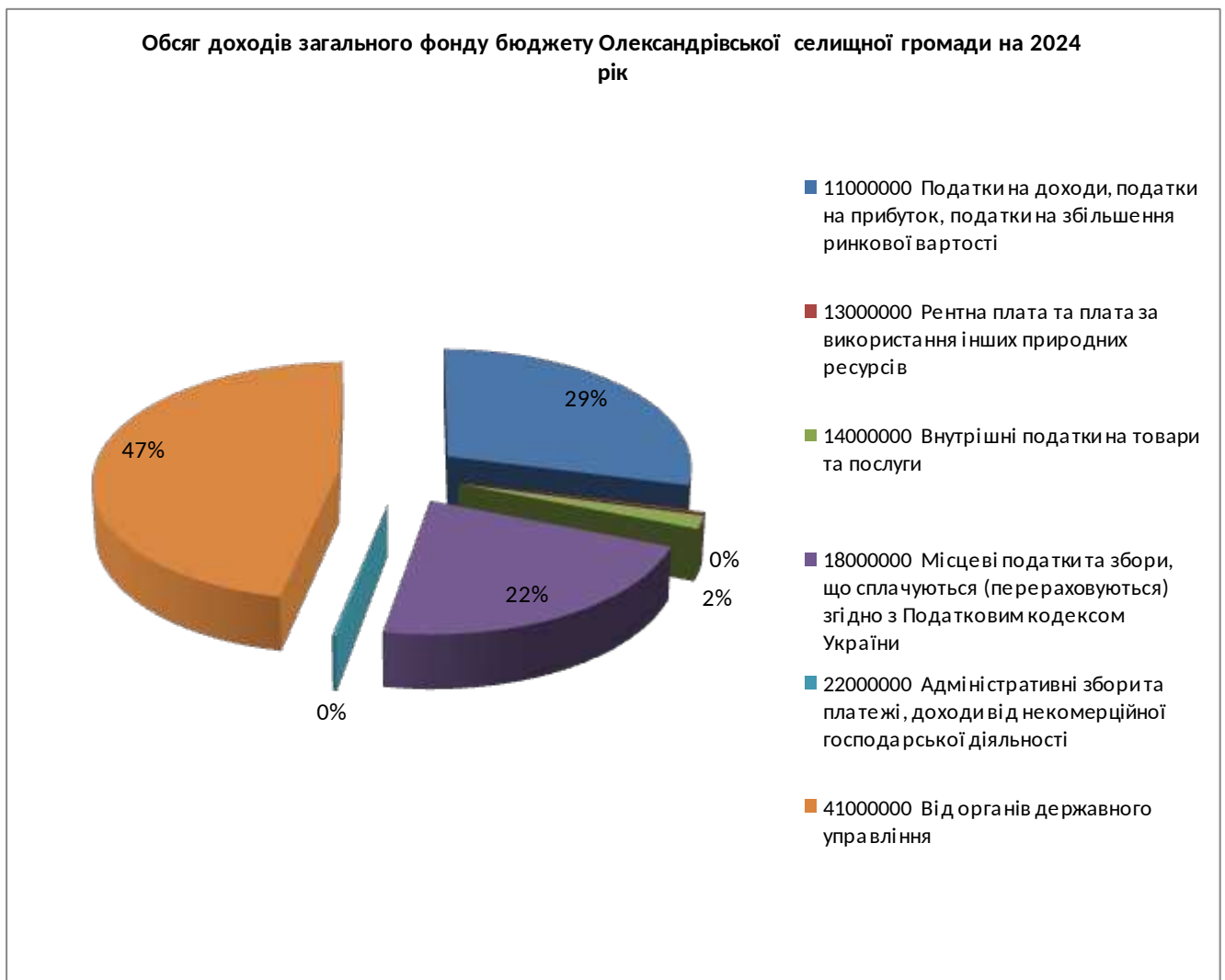
- Інші субвенції з місцевого бюджету(субвенція з обласного бюджету Миколаївської області місцевим бюджетам на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни) **(КБКД 41053900) в сумі 9444 гривні.**

-Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету Миколаївської області місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) **(КБКД 41053900) в сумі 20100 гривень.**

-Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету Миколаївської області місцевим бюджетам на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування, встановлення

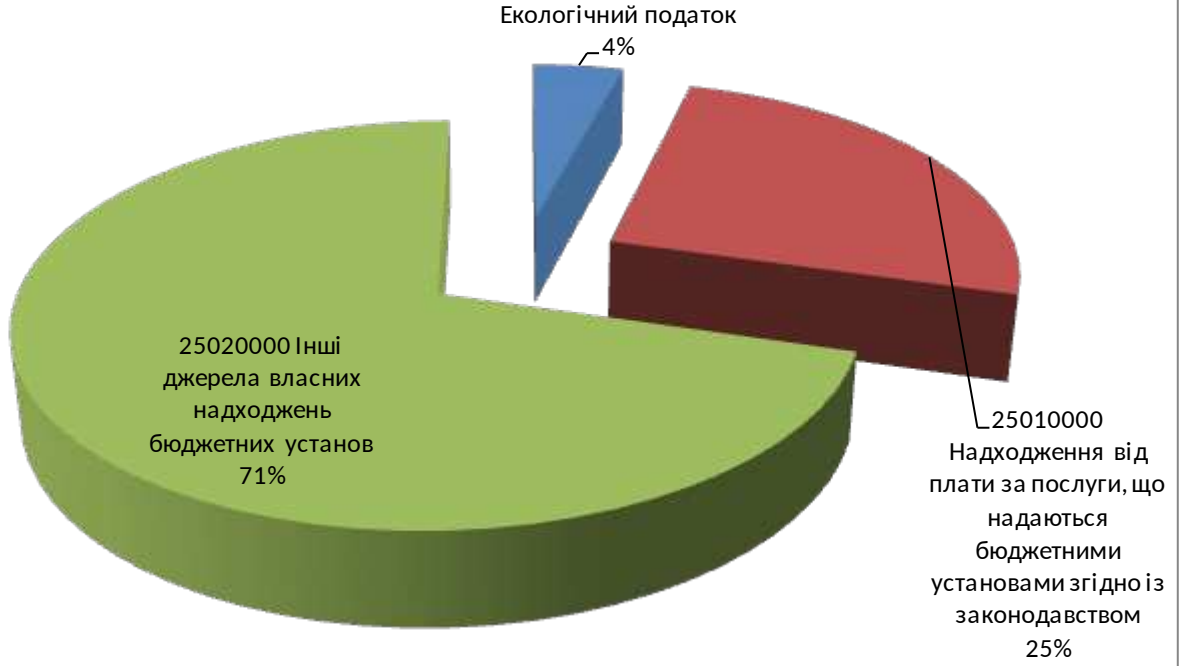
телефонів особам з інвалідністю I та II групи)) (КБКД 41053900) в сумі 1800 гривень.

Діаграма 1



Діаграма 2

Обсяг доходів спеціального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2024 рік



**2.4. Видатки**

У проєкті бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2024 рік збережено принцип соціальної спрямованості, тому ресурс бюджету спрямовується у першу чергу на забезпечення :

- потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ , відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати ; проведення розрахунків за електричну енергію , теплову енергію , водопостачання , водовідведення , природний газ та послуги зв'язку , які споживаються бюджетними установами , не допускаючи будь – якої простроченої заборгованості із зазначених видатків.

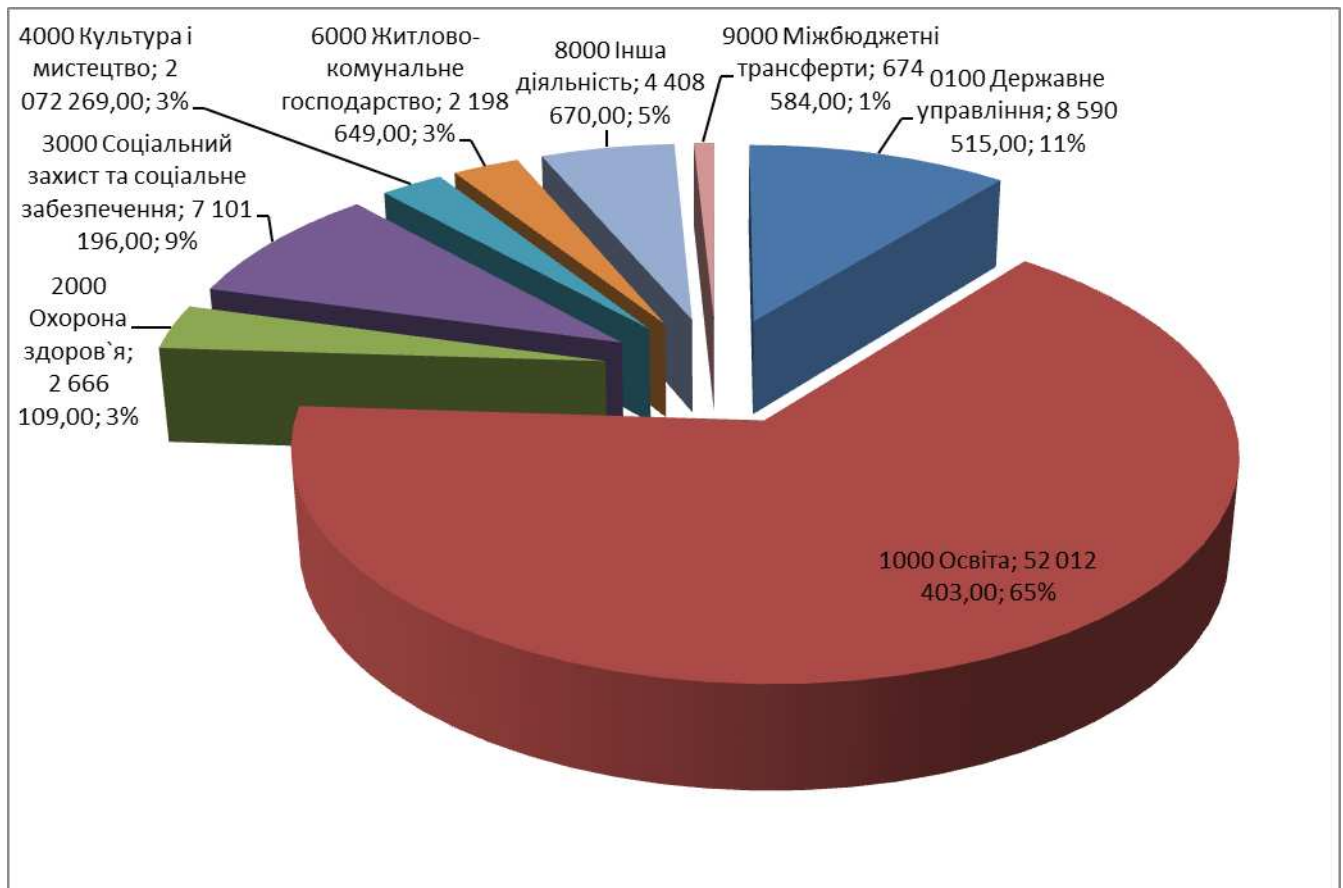
Фонд оплати праці працівників бюджетної сфери на 2024 рік розраховувався виходячи з прогнозованого розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду – 3195 гривень на січень-березень 2024 року та 3600 гривень на квітень – грудень 2024 року; збереженням міжтарифних коефіцієнтів на рівні 2023 року; мінімальної заробітної плати з 1 січня – 7100 гривень, з 1 квітня – 8000 гривень. Для педагогічних працівників без урахування постанови КМУ № 822 від 10.07.2019 року.

На 2024 рік за рахунок надходжень до бюджету податкових і неподаткових платежів 42874820 гривень, освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 25391300 гривень, базової дотації в сумі 7440900 гривень, дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 648700 гривень, інших субвенцій з місцевого бюджету в сумі 3822495 гривень, заплановано в повному обсязі оплата розрахунків за спожиті енергоносії, соціальні виплати. Недостатність з виплати заробітної плати, нарахування на заробітну плату буде усунена за рахунок використання вільних залишків загального фонду селищного бюджету під час внесення змін до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади .

Обсяг видаткової частини місцевого бюджету, з урахуванням субвенцій з державного бюджету та інших місцевих бюджетів на 2024 рік розраховано в сумі 80178215 гривні, у тому числі: видатки загального фонду – 79724395 гривень, видатки спеціального фонду – 453820 гривень.

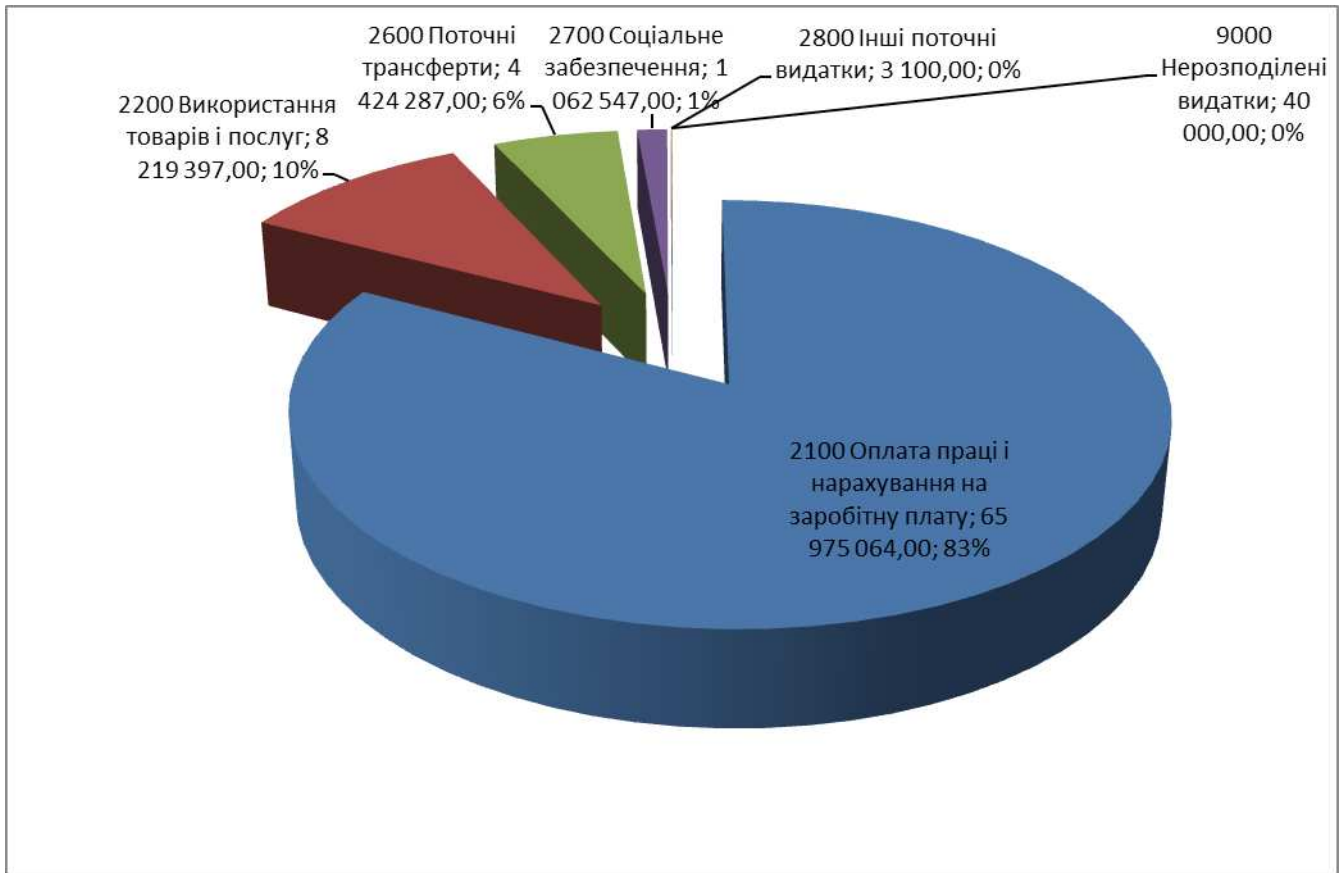
**Діаграма 3.**  
**Видатки загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади за функціональною класифікацією видатків на 2024 рік.**

**(грн.)**



**Діаграма 4.**  
**Видатки загального фонду бюджету селищної територіальної громади за**  
**КЕКВ на 2024 рік.**

(грн.)



### Органи місцевого самоврядування

**Бюджетна програма «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»**

З бюджету Олександрівської селищної територіальної громади фінансуються органи місцевого самоврядування: 1 селищна рада.

Видатки на управління на 2024 рік розраховано в сумі 7071018 гривень, у т.ч. видатки загального фонду – 7071018 гривень по спеціальному фонду видатки в 2024 році не розраховано в зв'язку з відсутністю надходжень за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України 'Про оренду державного та комунального майна

. У загальній сумі видатків загального фонду враховані та забезпечені в повній мірі видатки на оплату праці з нарахуваннями відповідно до діючих умов оплати праці, оплата енергоносіїв.

- (заробітна плата) – 5154928 гривень
- (нарахування на оплату праці) – 1134084 гривень.

- Предмети, матеріали ,обладнання та інвентар в сумі 143196 гривень ( 99900 гривень-(бензин, дизельне паливо), 43296
- гривень -канцелярські товари).
- оплата полуг(крім комунальних) в сумі 20000 гривень (технічне обслуговування комп'ютерної техніки
- оплата водопостачання та водовідведення- 9375 гривень.
- оплата електроенергії в сумі 641941 гривень.
- оплата інших енергоносіїв, вивіз сміття з адмінбудівель старостинських округі-8174 гривень.

Загальна штатна чисельність по органам місцевого самоврядування працівників становить 45,5 шт.од в т.ч. посадових осіб органів місцевого самоврядування 33 шт.од.(фактична чисельність 38 шт.од.)

**Бюджетна програма «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»**

**Фінансовий відділ Олександрівської селищної ради Миколаївської області Вознесенського району.**

Загальна штатна чисельність по органам місцевого самоврядування працівників становить 4 шт.од в т.ч. посадових осіб органів місцевого самоврядування 4 шт.од. (фактична чисельність 3 шт.од)

Видатки на управління на 2023 рік заплановано в сумі 698322 гривні, у т.ч. видатки загального фонду – 698322 гривні. У загальній сумі видатків загального фонду враховані та забезпечені в повній мірі видатки на оплату праці з нарахуваннями відповідно до діючих умов оплати праці.

- (заробітна плата) – 572395 гривень
- (нарахування на оплату праці) – 125927 гривень.

**Відділ освіти, культури, молоді та спорту Олександрівської селищної ради**

Видатки на 2024 рік розраховано в сумі 780495 гривень, у т .ч. видатки загального фонду – 780495 гривень. У загальній сумі видатків загального фонду враховані та забезпечені в повній мірі видатки на оплату праці з нарахуваннями відповідно до діючих умов оплати праці

Загальна штатна чисельність працівників становить 6 шт. од в т. ч. посадових осіб органів місцевого самоврядування 6 шт. од.

## **ОСВІТА**

**Бюджетна програма «Надання дошкільної освіти»**

**На утримання 6 закладів дошкільної освіти по загальному фонду заплановано 11537932 гривень.**

Видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 9978506 гривень, на оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 1098267 гривень , на інші поточні видатки - 461159 гривень.

Найменування закладу	Потужність закладу	К-ть дітей, чол 2023-2024 н. рік	Відсоток завантаження на 2024 рік	Кількість груп	Кількість педставок	Видатки по закладу на 2024 рік (гривень)	Витрати на 1 дитину, гривень
Олександрівський ЗДО № 1 «Вербичка»	38	61	160	3	6,75	2495290	40906
Олександрівський ЗДО №2 «Калинонька»	36	57	158	3	6,5	2476704	43451
Трикратненський ЗДО № 4 «Веселка»	84	11	11	0	4,75	1546040	(простій у зв'язку з ремонтом)
Воронівський ЗДО «Дюймовочка»	80	22	28	1	4,0	1794574	81572
Трикратський ЗДО «Пролісок»	60	36	60	2	2,75	2042243	56729
Актовський ЗДО «Світлячок»	46	13	28	1	2,25	1183081	91006
Разом	344	200	58	10	27,0	11537932	57690

У видатках на оплату праці враховано асигнування на виплату педагогічним працівникам надбавок за вислугу років, а також надбавка педагогічним працівникам у розмірі 5% посадового окладу згідно з Постановою Кабінету Міністрів України від 23.03.2011р. № 373 із змінами. Видатки на оплату праці з нарахуваннями передбачені в неповному обсязі. Недостатність складає 2170220 гривень (заробітна плата - 1778869 гривень, нарахування на заробітну плату – 391351 гривня) в тому числі на виплату матеріальної допомоги – 542170 гривень, на виплату заробітної плати – 1530282 гривні ( фонд оплати праці на 2 місяці). Недостатність буде усунена за рахунок використання вільних залишків загального фонду селищного бюджету під час внесення змін до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади

Видатки на харчування в дитячих дошкільних закладах не передбачено.

Штатна чисельність працівників затверджена на 2024 рік становить 86,5 одиниць. ( 69 жінок)

**По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень установ передбачається отримати 2300 гривень** (надходження від плати за оренду майна бюджетних установ(КБКД 25010300).

**Бюджетна програма «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»** (за рахунок коштів місцевого бюджету)

На утримання 4 закладів загальної середньої освіти (гімназії -1, ліцеї -3) по загальному фонду передбачено – 10409513 гривня (за рахунок коштів місцевого бюджету )



№ з/п	Назва закладу	Планова потужність закладів (осіб)	Кількість учнів на 2023 рік (осіб)	Відсоток фактичної зайнятості, (%)	Видатки по закладу, (гривень)	Вартість утримання 1 учня гривень.
1	Олександрівський ліцей імені Т. Г. Шевченка	930	608	65	4145600	6818
2	Воронівський ліцей	650	122	19	2218712	18186
3	Трикратський ліцей	624	176	28	2819017	16017
4	Актовська гімназія	195	33	17	1226184	37157
	У середньому	2 399	939	39	10409513	11086

Видатки на оплату праці з нарахуваннями передбачені в неповному обсязі.

Недостатність складає 866697 гривень (заробітна плата - 710407 гривень, нарахування на заробітну плату – 156290 гривень) в тому числі на виплату матеріальної допомоги – 328148 гривень, на виплату заробітної плати – 538549 гривень ( фонд оплати праці на 1 місяць). Недостатність буде усунена за рахунок використання вільних залишків загального фонду селищного бюджету під час внесення змін до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади.

Видатки на харчування на 2024 рік не заплановані.

По спеціальному фонду видатки не плануються.

На 2024 рік затверджено штатним розписом 68,25 штатних одиниць.

### **Бюджетна програма «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок освітньої субвенції)**

На утримання 4 закладів загальної середньої освіти (гімназії -1, ліцеї -3) по загальному фонду передбачено – 25391300 гривень (кошти освітньої субвенції )

№ з/п	Назва закладу	Планова потужність закладів (осіб)	Кількість учнів на 2023 рік (осіб)	Відсоток фактичної зайнятості, (%)	Видатки по закладу, (гривень)	Вартість утримання 1 учня гривень.
1	Олександрівський ліцей імені Т. Г. Шевченка	930	608	65	14095600	23184
2	Воронівський ліцей	650	122	19	4167750	34161
3	Трикратський ліцей	624	176	28	4977200	28280
4	Актовська гімназія	195	33	17	2150750	65174
	У середньому	2 399	939	39	25391300	27041

У видатках на оплату праці враховано асигнування на виплату педагогічним працівникам надбавок за вислугу років, допомогу на оздоровлення у розмірі посадового окладу, грошову винагороду в розмірі посадового окладу, надбавка педагогічним працівникам у розмірі 10 % посадового окладу згідно з Постановою Кабінету Міністрів України від 23.03.2011р. № 373 із змінами.

На 2024 рік затверджено штатним розписом 122,44 штатні одиниці.

### **Бюджетна програма «Надання спеціальної освіти мистецькими школами»**

Видатки для утримання 2 дитячих шкіл мистецтв на 2024 рік заплановані в сумі – 3650134 гривні, в тому числі по загальному фонду – 3537614 гривні та по спеціальному фонду – 112520 гривень.

За рахунок загального фонду видатки затверджено на виплату заробітної плати з нарахуванням в розмірі – 3352355 гривень (заробітна плата для працівників віднесених до педагогічного складу розрахована з урахуванням Постанови КМУ № 695 10.07.2019), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв по установам – 185259 гривень (оплата електроенергії)

Видатки по спеціальному фонду заплановані за рахунок батьківської плати за навчання КБКД 25010100 Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю в розмірі 112520 гривень.

Затверджено на 2024 рік 24,23 (з них пед. працівників та віднесених до них-19,23 шт. од).

### **Бюджетна програма «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»**

В бюджеті на 2024 рік по загальному фонду передбачено кошти в сумі 1076384 гривні в т. ч. на оплату праці з нарахуванням 1029774 гривні.

Затверджено штатним розписом на 2024 рік 7,5 штатних одиниць з них 7 жінок.

По спеціальному фонду видатки не плануються.

### **Бюджетна програма «Інші програми та заходи у сфері освіти»**

Місцевим бюджетом на 2024 рік по загальному фонду передбачено кошти в сумі 59660 гривень. в т. ч.: для забезпечення підвозу дітей до загальноосвітніх шкіл – 59660 гривень.

### **Охорона здоров'я**

#### **Бюджетна програма «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»**

Заплановані видатки по комунальному некомерційному підприємству «Олександрівський центр первинної медико-санітарної допомоги» яке має статус одержувача бюджетних коштів по загальному фонду на 2023 рік на виконання програми «Розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Олександрівський центр первинної медико-санітарної допомоги»» в сумі 2616109 гривень в т.ч.:

- (заробітна плата) в сумі 607708 гривень.(допомога на утримання 3,75 шт. одиниць працівників пунктів здоров'я в селі Актово, Воронівка Олександрівської селищної ради)
- (нарахування на оплату праці) в сумі 141353 гривень.

- (продукти харчування) в сумі 1008270 гривень(спеціальне дієтичне харчування хворих на фенілкетонурию (3 особи))
- (медикаменти та перев'язувальні матеріали ) - 80508 гривень(відповідно до індивідуальної програми реабілітації 7 осіб- 64818 гривень; препарат «Туберкулін»- 15690 гривень).
- Предмети, матеріали ,обладнання та інвентар в сумі 18097,00 гривень(бензин, дизельне паливо).
- (оплата полуг(крім комунальних) в сумі 67316 гривень (послуги провайдерів, обслуговування газопроводів, повірка вогнегасників , навчання з пожежної безпеки, перевірка ДВК )
- (оплата електроенергії) в сумі 179707 гривень.
- (оплата природного газу) в сумі 513150 гривні.

Видатки по спеціальному фонду не планувались

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми «Програма розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Олександрівський центр первинної медико-санітарної допомоги»соціального захисту населення».

### **Бюджетна програма «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров`я»**

У зв'язку зі створенням комунального некомерційного підприємства «Олександрівський центр первинної медико-санітарної допомоги» яке має статус одержувача бюджетних коштів видатки із відшкодування коштів щодо закупівлі лікарських засобів будуть здійснюватись через головного розпорядника бюджетних коштів Олександрівська селищна рада Вознесенського району.

Видатки заплановано в сумі- 50000 гривень в т.ч.:

Забезпечення окремих категорій населення безкоштовними рецептами- 50000 гривень (КЕКВ 2730 Інші виплати населенню (Кількість хворих які знаходяться на обліку- 55 чоловік )

### **Соціальний захист населення**

#### **Бюджетна програма «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транс портом окремим категоріям громадян»**

Заплановано видатки у сумі 442877 гривень:

- на відшкодування окремим категоріям громадян вартості проїзду автомобільним транспортом в сумі 442877 гривень.

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на період 2023-2025 рік.

#### **Бюджетна програма «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті»**

Заплановано видатки у сумі 9000 гривень:

- на відшкодування окремим категоріям громадян вартості проїзду на залізничному транспорті в сумі 9000 гривень.

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на період 2023-2025 рік.

### **Бюджетна програма « Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи »**

Заплановано видатки у сумі 20100 гривень

Кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів 25 осіб.

(за рахунок - інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)) Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на 2024 рік.

### **Бюджетна програма « Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни»**

Заплановано видатки у сумі 9444 гривень ( 2 особи)

(за рахунок - Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни)

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на 2024 рік.

### **Бюджетна програма «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування»**

Заплановано видатки у сумі 1800 гривень

Кількість одержувачів допомоги 2 особи.

(за рахунок - Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю I та II групи)))

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на 2024 рік.

### **Бюджетна програма «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці»**

Заплановано видатки у сумі 127300 гривень(кошти місцевого бюджету - 53200 гривень., кошти обласного бюджету – 74100 гривень) в т.ч.:

- кошти для надання матеріальної допомоги учасникам АТО-7600грн ( 2 ос. інв. Війни АТО) за рахунок місцевого бюджету у жовтні 2024 р .
- кошти з місцевого бюджету для надання матер.допомоги УБД у роки Другої світової війни, афганцям, інвалідам війни інших держав, інвалідів війни АТО-45600 гривень ( 12 осіб) у лютому 2024 р.;

- субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн - 42108 гривень ( 12 осіб) у лютому 2024 р.;
- субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на сході України, сім'ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності -20000 гривень ( 2 осіб) у серпні та вересні місяцях 2024 р.;
- субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання щомісячної матеріальної допомоги дітям військовослужбовців Збройних Сил України та інших військових формувань, у тому числі добровольчих, які загинули, пропали безвісті або померли внаслідок поранення, контузії чи каліцтва, одержаних при виконанні службових обов'язків на тимчасово окупованій території АР Крим, м. Севастополя, під час участі в АТО/ООС на сході України -12000 гривень( 1 особа) з січня по грудень 2024 р. щомісяця.

Кількість одержувачів допомоги 30 осіб ( 12 афганців, 16 уч.АТО, 2 сім'ї загиблих воїнів) .

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на 2024 рік.

#### **Бюджетна програма «Інші видатки на соціальний захист(постанова 859)»**

Заплановано видатки в сумі 300000 грн. на 22 особи за рахунок місцевого бюджету.

#### **Бюджетна програма «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг**

Селищним бюджетом на 2024 рік по загальному фонду заплановані видатки у сумі 85000 грн. П.1 Р.1Загальні положення викладенні у такі редакції: Одноразова матеріальна допомога надається на оплату житлово – комунальних послуг і природного газу та на придбання твердого палива і скріпленого газу членам сімей військовослужбовців, які загинули в Афганістані, на території інших держав та в зоні проведення антитерористичної операції або залишились особами з інвалідністю внаслідок загального захворювання, дітям з інвалідністю та особам з інвалідністю I,II групи захворювань слуху і зору, сім'ям , які мають 2 і більше осіб з інвалідністю та яким не призначено субсидію у поточному році на 23 сім'ї ( 46 осіб) .

#### **Бюджетна програма «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»**

Заплановано видатки на комунальну установу "Центр надання соціальних послуг" Олександрівської селищної ради

у сумі 6418649 гривень в т.ч.: видатки загального фонду в сумі 6098649 гривень; видатки спеціального фонду 320000 гривень.

### **Загальний фонд:**

- утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді зі штатною чисельністю 11,5 шт. одиниць заплановано на виплату заробітної плати – **1 629 759** грн., нарахування на оплату праці – **358 533** грн.

-забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю-заплановано на виплату заробітної плати - **1 745 306** грн., нарахування на оплату праці – **383 967** грн. Чисельність 17 шт. одиниць.

- обслуговування одиноких, самотньо проживаючих, непрацездатного віку непрацездатних осіб(відділенні стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання) зі штатною чисельністю 10 шт. одиниць (в закладі обслуговується 11 осіб ) заплановано на виплату заробітної плати – **1045502** грн. , нарахування на оплату праці – **230 010** грн.

### **СТРУКТУРА і штатна чисельність КУ «ЦНСП» Олександрівської селищної ради на 01.12.2023**

	<b>Назва посад</b>	<b>Чисельність</b>
1.	Директор	1
2	Головний бухгалтер	1
3	Бухгалтер	1
4	Фахівець із публічних закупівель	1
5	Юрисконсульт	1
6	Прибиральник службового приміщення	0,5
7	Завідувач відділення	1
8	Фахівець з соціальної роботи	3
9	Соціальний працівник	2
	<b>РАЗОМ</b>	<b>11,5</b>
	<i>Відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання</i>	
10	Завідувач відділення	1
11	Сестра медична	1
12	Молодша медична сестра	4
13	Молодша медична сестра (ванниця)	1
14	Робітник з комплексного обслуговування й ремонту будинків	1
15	Кухар	2
	<b>РАЗОМ</b>	<b>10</b>
	<i>Відділення соціальної допомоги вдома</i>	
16	Завідувач відділення	1
17	Соціальний робітник	13
	<i>Відділення організації надання адресної натуральної та грошової допомоги</i>	

18	Перукар	1
19	Швачка	1
20	Робітник з комплексного обслуговування й ремонту будинків	1
	<b>РАЗОМ</b>	<b>17</b>
	<b>Всього</b>	<b>38,5</b>

**КЕКВ 2210** господарчі товари, обладнання та канцелярія – **100 328 грн.**,

*Засоби особистої гігієни першої необхідності та побутова хімія - 41328 грн.*

*Канцтовари – 0 грн.*

*Господарські товари (посуд, товари для ремонту та, частково – будівництва) – 0 грн.*

*Паливно-мастильні матеріали – 60000 грн.*

**КЕКВ 2270** енергоносії - **505002** грн. ( оплата водопостачання – 17 493 грн., оплата електроенергії – 229 213 грн., оплата природного газу- 237 031 грн., оплата за вивіз сміття та за відкачку рідких нечистот – 21 265 грн.) ;

**КЕКВ 2240** оплата послуг (крім комунальних) - **100242** грн :

Цілодобове спостереження за протипожежним станом приміщень  
756грн./міс.\*12міс.=9 072грн.

Заправка вогнегасників 5шт.\*283,50грн.=2 268грн.

Заправка вогнегасників 3шт.\*418,50грн.=1 256грн.

Перевірка ДВК -1 920грн.

Перевірка сигналізаторів загазованості-1 485грн.

Технічне обслуговування автоматики безпеки газового котла 4 500грн.

Технічне обслуговування автоматики безпеки електричного котла 4 500грн.

Технічне обслуговування зовнішнього газопроводу -5 761грн.

Технічне обслуговування запірних пристроїв -кран.-10 000грн.

ТОВ "Сістек" 540грн./міс.\*12міс.=6 480грн.

Вимір контуру заземлення ,опору ізоляції – 3 000 грн.

Атестація робочих місць – 20 000 грн.

Проходження мед.комісії – 30 000 грн.

**У загальній сумі видатків загального фонду** враховані та забезпечені в повній мірі видатки на оплату праці з нарахуваннями відповідно до діючих умов оплати праці, оплата енергоносіїв.

### **Спеціальний фонд:**

Видатки по спеціальному фонду заплановано в сумі 650 000 гривень в т.ч.: КБКД 25020200 Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що

перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб (75% від пенсій осіб що обслуговуються в відділенні стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання) в сумі 320 000 гривень. Кошти будуть направлені на забезпечення діяльності закладів соціальної сфери на

КЕКВ 2220 Медикаменти та перев'язувальні матеріали 30 000 грн.

КЕКВ 2230 Продукти харчування 290 000 грн.

### **Бюджетна програма « Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»**

Селищним бюджетом на 2024 рік по загальному фонду не заплановані кошти.

Субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги постраждалим внаслідок Чорнобильської катастрофи I категорії - 7018 грн. ( 2 особи)

## **Культура і мистецтво**

### **Бюджетна програма «Забезпечення діяльності бібліотек »**

Видатки для утримання 1 бібліотеки і 4 філій бібліотек на 2024 рік затверджені в сумі – 350150 гривень, в тому числі по загальному фонду – 350150 гривень.

За рахунок загального фонду видатки затверджено на виплату заробітної плати з нарахуванням в розмірі 350150 гривень.

За рахунок спеціального фонду видатки на 2024 рік не планувались.

На 2024 рік затверджено 2,5 шт. од.

### **Бюджетна програма «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»**

На початок року на території селищної ради діють 4 установи із них 3 палаци, 1 будинок культури.

Видатки для утримання установ в 2024 році заплановано по загальному фонду в сумі в сумі – 1722119 гривень. Видатки по спеціальному фонду не плануються. Видатки на виплату заробітної плати з нарахуванням становлять 1091315 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв по установам 334829 гривень.

Штатні одиниці на 2024 рік к по установам та закладам становлять – 10,75 ставок.

## **Житлово-комунальне господарство**

### **Бюджетна програма «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»**

**«ПРОГРАМА**



**фінансової підтримки та здійснення внесків до статутного капіталу комунальних підприємств, що надають послуги в населених пунктах Олександрівської селищної ради на 2024-2027 роки »**

На реалізацію даної програми розраховано видатки в сумі 1133594 гривень в тому числі: по загальному фонду селищного бюджету заплановано видатки в сумі 1133594 гривень ( по суті платежу КЕКВ 2210 - на оплату запасних частин на автомобілі-318750 гривень та КЕКВ 2273- 814844 гривень).

За рахунок спеціального фонду видатки на 2024 рік не планувались.

**Бюджетна програма «Організація благоустрою населених пунктів»**

На реалізацію даної програми розраховано видатки в сумі 1065055 гривень в тому числі: по загальному фонду селищного бюджету заплановано видатки в сумі 1065055 гривень ( на оплату за електроенергію вуличного освітлення).

За рахунок спеціального фонду видатки на 2024 рік не планувались.

**Видатки не віднесені до основних груп**

**Бюджетна програма «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони»**

На утриманні селищної ради нараховується 1 установа "Місцева пожежна охорона Вознесенського району Миколаївської області"

На утримання місцевої пожежної охорони Олександрівської селищної ради Вознесенського району на 2024 рік заплановані видатки в сумі 4 368 670 гривень в т.ч.:

- заробітна плата – 3 204 648 гривень;
- нарахування на оплату праці – 705 022 гривень;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 315500 гривень (з них: ПММ-245500 гривень, 10000-канц товари, 60000 гривень-запчастини);
- оплата електроенергії - 13 500 гривень;
- оплата послуг – 20 000 гривень (з них: оплата за послуги телефонного місцевого зв'язку, послуги доступу до цифрового каналу, страхування транспортних засобів, постачання та оновлення комп'ютерної програми "М.Е.Дос" Модуль "М.Е.Дос" Звітність);
- придбання твердого палива, рідкого палива – 100 000 гривень.
- Інші виплати населенню-10000 гривень(страхування співробітників)

Штатна чисельність 33 шт.од.

Для повного забезпечення виплат на заробітну плату та нарахування на оплату праці на 2024 рік не вистачає - 917 047 гривень, а саме ( заробітна плата – 751 678 гривень, нарахування на оплату праці – 165 369 гривень) в зв'язку з не повним врахуванням при плануванні інших місцевих бюджетів на 2024 рік трансфертів до бюджету Олександрівської селищної територіальної

громади. Недостатність буде усунена за рахунок використання вільних залишків загального фонду селищного бюджету під час внесення змін до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади та внесення змін до інших місцевих бюджетів і перерахування трансфертів в повному обсязі на 2024 рік .

### **Охорона навколишнього середовища**

**За бюджетною програмою «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»** видатки заплановано в сумі 19000 гривень .За рахунок цих коштів заплановані видатки на:

- «Програми "Охорони довкілля та раціонального природокористування" на 2023рік по спеціальному фонду передбачено видатки в сумі 19000 гривень по КЕКВ 2240 «Оплата інших комунальних послуг» (за рахунок КБКД 19010100) на ліквідацію стихійних сміттєзвалищ на території Олександрівської селищної ради- відповідно до постанови КМУ від 17 вересня 1996 р. N 1147 Про затвердження переліку видів діяльності, що належать до природоохоронних заходів ст74-1, дані заходи проводяться для раціонального використання і зберігання відходів виробництва і побутових відходів шляхом забезпечення екологічно безпечного збирання, перевезення, зберігання, видалення, знешкодження відходів, що в свою чергу зменшує шкідливий вплив на екосистему та на здоров'я населення громади .

### **Міжбюджетні трансфери до бюджетів інших рівнів**

Обсяг субвенцій до бюджетів інших рівнів визначено в сумі 674584 гривні, у тому числі за рахунок коштів місцевого бюджету на виконання повноважень селищної ради в сумі 674584 гривень в т.ч.:

- 'Субвенція з бюджету Олександрівської селищної територіальної громади до бюджету Бузької сільської територіальної громади на здійснення окремих видатків місцевих бюджетів(для КП «Райводопостач»- постачальник послуг централізованого водопостачання в с.Воронівка Олександрівської селищної ради) у сумі 308906 гривень(КПКВК МБ 9770 КЕКВ 2620);

- Субвенція з бюджету Олександрівської селищної територіальної громади районному бюджету Вознесенського району на забезпечення окремих видатків районної ради, спрямованих на виконання її повноважень в сумі 50000,00 гривень (КПКВК МБ 9770 КЕКВ 2620);

- Субвенція з місцевого бюджету Олександрівської селищної територіальної громади до бюджету Вознесенської міської територіальної громади на покращення надання медичних послуг населенню Олександрівської селищної ради в сумі 146400 гривень(КПКВК МБ 9770 КЕКВ 2620);

-Субвенція з бюджету Олександрівської селищної територіальної громади бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади на здійснення окремих видатків місцевих бюджетів(трудоий архів) в сумі 169278 гривень(КПКВК МБ 9770 КЕКВ 2620);

## **Баланс обсягу доходів, видатків та кредитування селищного бюджету на 2024 рік**

**Обсяг бюджету територіальної громади по доходах** розраховано в сумі 80178215 гривень , у тому числі обсяг доходів загального фонду бюджету територіальної громади – 79724395 гривень, спеціального фонду селищного бюджету - 453820 гривень .

**Обсяг бюджету територіальної громади по видатках** розраховано в сумі 80178215 гривень , у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету територіальної громади в сумі 79724395 гривень та видатків спеціального фонду бюджету територіальної громади - 453820 гривень.

Обсяг місцевого бюджету, згідно зі статтею 72 Бюджетного кодексу України, збалансовано та пропонується до розгляду бездефіцитним. Показники запропонованого проекту бюджету підвищують соціальну спрямованість видатків та забезпечують у межах фінансового ресурсу місцевого бюджету проведення розрахунків за соціально-захисними статтями видатків та враховують заходи на виконання місцевих програм в частині соціально-економічного розвитку території громади Олександрівської селищної ради , а також спільних програм селищної ради та інших місцевих рад , що торкаються покращання добробуту, інтелектуального, культурного, фізичного розвитку населення громади селищної ради враховуючи виклики та ризики пов'язані з бойовими діями на території України..

### **Розділ 3. Про хід виконання місцевого бюджету у 2023 році.**

#### **Доходи.**

Виконання планових показників дохідної частини селищного бюджету поточного року в умовах збройної агресії Російської Федерації залежить від безпекових факторів, що відповідно негативно впливають на економічну активність суб'єктів господарювання громади та, відповідно на ризики недоотримання податкових та неподаткових надходжень до бюджету громади. Водночас, попри всі ризики, намагаємось зберігати оптимізм та думати стратегічно.

Очевидним є поступове покращення надходження до селищного бюджету податків і зборів з II півріччя минулого року та по теперішній час. Бізнес адаптується до викликів та змін податкового законодавства і помірно сплачує податкові платежі.

Очікувані надходження селищного бюджету складуть 80980000 гривень, у тому числі до загального фонду – 76400000 або 99,3 відсотка (план 76957900гривень.) планових призначень, порівняно з 2022 роком надходження збільшаться на 34447400 гривень. або на 82,1 відсотків та до **спеціального** – 4580000 гривень., або в 3,5 рази більше планових річних призначень.

Проти минулого року у 2022 році збільшаться надходження до місцевого бюджету по основних бюджетоутворюючих податках: плата за землю на 10,3 відсотка (збільшення більш ніж як на 543700гривень.) податку на доходи з

фізичних осіб на 110,7 відсотка ( збільшення більш ніж як на 30248400гривень( за рахунок КБКД 11010200), єдиний податок на 47,2 відсотка ( збільшення більш ніж як на 3270700гривень( за рахунок МПЗ)),

Найбільшу питому вагу в загальній сумі надходжень місцевого бюджету займає **податок на доходи фізичних осіб** – більше 75,3 відсотка, очікувані надходження якого у 2023 році становитимуть 57560900гривень., або 100,0 відсотка річного плану (57560900гривень.).

**Друге місце** в податкових надходженнях місцевого бюджету посідає єдиний податок (більше 13,3відсотка), надходження якого у поточному році очікуються у сумі 10192000 гривень., або 110,8 відсотка річного плану.

**Третє місце** в податкових надходженнях місцевого бюджету посідає плата за землю (більше 7,5відсотка), надходження якого у поточному році очікуються у сумі 5800000 гривень, або 85,9 відсотка річного плану.

**До спеціального фонду** селищного бюджету очікувані надходження складуть 4580000 гривень, або в 3,5р.б.( за рахунок КБКД 25020100;25020200) річного плану (1304600гривень) в т.ч. власних надходжень бюджетних установ очікуються у сумі 456000гривень

#### **Розділ 4. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання**

- 3.1. Бюджетний кодекс України зі змінами і доповненнями;
- 3.2. Проект Закону України "Про Державний бюджет України на 2024 рік»;
- 3.3. Постанова КМУ №252 від 11 березня 2022 р. «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» зі змінами і доповненнями.

Начальник

Серій ВЕРГЕЛЕС