

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
бюджету Деражнянської міської територіальної громади
на 2024 РІК

Доходи бюджету

Доходи загального та спеціального фондів бюджету міської територіальної громади на 2024 рік прогнозуються в сумі **207 825,1 тис. грн.**

Власні доходи бюджету МТГ по загальному та спеціальному фондах (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2024 рік обраховані в сумі **124 735,0 тис. грн.** та міжбюджетні трансфери в сумі **83 090,1 тис. гривень.**

Показники дохідної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів) бюджету міської територіальної громади 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 бюджету на **2024 рік** було враховано:

- 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 за результатами 2021-2022 років та 11 місяців 2023 року;
 - застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без урахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців);
 - періоди дії воєнного стану;
 - наявну податкову базу 2023 року.

Крім того, враховуючи, що основну питому вагу в надходженнях бюджету МТГ займає податок на доходи фізичних осіб, в розрахунку доходів враховано тенденцію збільшення середньої заробітної плати.

При плануванні доходів спеціального фонду враховано надходження екологічного податку, грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення та власних надходжень бюджетних установ в галузі освіти, культури та соціального захисту.

Міською радою рішення щодо надання податкових пільг не приймалися, тому втрат доходів бюджету міської територіальної громади не прогнозується.

Доходи загального фонду

Доходи загального фонду бюджету МТГ прогнозуються в сумі **119 837,4 тис. гривень.**

Податок на доходи фізичних осіб

Основним джерелом надходжень загального фонду бюджету міської територіальної громади є **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага якого становить **67,9 %** від прогнозного показника власних доходів загального фонду **2024 року**.

Враховані в бюджеті показники **податку на доходи фізичних осіб** по бюджету громади на **2024 рік**, становлять **81334,8 тис. гривень.**

Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу.

Основні чинники, які вплинути на надходження податку на доходи фізичних осіб:

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб до усієї бази оподаткування у формі: заробітної плати, інших заохочувальних виплат і винагород, які нараховуються платнику у зв'язку з трудовими відносинами та за цивільно-правовими договорами;
- сплату (перерахування) податку на доходи фізичних осіб, нарахованого податковим агентом або фізичною особою, яка отримує доходи від особи, яка не є податковим агентом, з доходів за здавання фізичними особами в оренду (суборенду, емфітезис) земельних ділянок, земельних часток (паїв), виділених або не виділених в натурі (на місцевості), до відповідного бюджету за місцезнаходженням таких об'єктів оренди (суборенду, емфітезис).
- підвищення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2024 року до **7100 грн.**, з 1 квітня 2024 року до **8000 грн.** та прожиткового мінімуму відповідно до **3028 гривень.**

Податок на прибуток

Показник надходжень на 2024 рік **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності** визначено відповідно до положень Бюджетного та Податкового кодексів України та з урахуванням прогнозованого прибутку підприємств та термінів нарахування і сплати податку в сумі **410,0 тис. грн.**, що на рівні очікуваних надходжень 2023 року.

При розрахунку враховано:

- сталу ставку податку 18 %;
- терміни нарахування та сплати податку;

- кількість підприємств, установ та організацій спільної власності Деражнянської міської територіальної громади , які знаходяться в управлінні міської ради та сплачують податок на прибуток.

Платниками податку в 2023 році були: СЛКП «Флора», КП «Деражнянське міське бюро технічної інвентаризації», КП «Деражнянська ЖЕК №1», дві релігійні громади (680 грн.)

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування

Прогноз надходжень на 2024 рік розрахований в сумі **95,2 тис. грн.**, що складає 37 % від фактичних надходжень цієї плати за 2023 рік до обласного бюджету.

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.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) зараховується до бюджету МТГ в повному обсязі та розрахована в сумі **586,6 тис. грн.**, виходячи з фактичних надходжень в 2023 році та прогнозних розрахунків на 2024 рік по ДП „Хмельницьке лісомисливське господарство”, філії «Хмельницького ЛМГ «ДСГП «Ліси України», філії «Ярмолинецького ЛМГ «ДСГП «Ліси України», СЛКП „Флора”, АТ «Укрзалізниця».

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення розрахована в сумі **8,3 тис. грн., виходячи з фактичних надходжень в 2023 році та прогнозних розрахунків на 2024 рік.**

Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) (пальне) розрахований в сумі **875,1 тис. грн. та зараховується до бюджету МТГ в розмірі 13,44 %.**

Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (пальне) розрахований в сумі **3112,0 тис. грн. з огляду на фактичні середньомісячні надходження цього податку в ІІ півріччі 2023 року та зараховується до бюджету МТГ в розмірі 13,44 %.**

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 213.1.1

статті 213 Податкового кодексу України прогнозується в сумі **780,1 тис. грн.**, з врахуванням в 2024 році росту індексу споживчих цін.

Прогнозні надходження **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування в обсязі **689,4 тис. грн.**

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки розраховано в сумі **2243,8 тис. грн.**, виходячи з наявної бази оподаткування на 01 січня 2024 року та згідно ставок затверджених рішенням сесії міської ради.

Прогноз надходжень **плати за землю** розраховано в сумі **11146,9 тис. грн.** на підставі даних про фактичні нарахування в 2023 році земельного податку, орендної плати згідно ставок і площ земельних ділянок та з врахуванням фактичного надходження орендної плати по юридичних та фізичних особах в 2023 році та заключення нових договорів оренди земельних ділянок різного призначення.

Транспортний податок з юридичних осіб прогнозується в сумі **31,2 тис. грн.** на рівні надходжень цього податку за 2023 рік.

Туристичний збір розраховано в сумі **1,7 тис. грн.** по с. Волоське (платник податку ФОП Кушнір М.Л).

Єдиний податок розрахований в сумі **17537,7 тис. гривень:**

- для фізичних осіб, як добуток кількості суб"єктів підприємництва, що справляють податок на території місцевої ради та діючих ставок єдиного податку для платників 1 і 2 груп - у відсотках розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року, З групи - у відсотках доходу (для платників ПДВ — ставка, як і 2023 року, становить 3%, для неплатників ПДВ — 5% суми оподатковуваного доходу);

- для юридичних осіб - на підставі звітних даних за 2023 рік про обсяги виручки від реалізації та суми сплаченого податку суб"єктами підприємництва.

Границій обсяг доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок в 2024 році становить: I групи – з 300 тис. грн. до 167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового року (1 185 700 грн.); II групи – з 1,5 млн. грн. до 834 МЗП (5 921 400 грн.); III групи – з 5 млн. грн. до 1167 розмірів МЗП (8 285 700 грн.)

При розрахунку прогнозу 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.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого

Прогноз надходжень на 2024 рік розрахований в сумі **26,1 тис. грн.** на рівні фактичних надходжень за 2023 рік.

Платниками податку в 2023 були: СЛКП «Флора», КП "Деражнянська МБТІ". КП «Деражнянська ЖЕК №1».

Інші надходження (ККД 21080500) прогнозуються в сумі **36,5 тис. грн.** на рівні фактичних надходжень за 2023 рік.

Адміністративні штрафи та інші санкції розраховано в сумі **75,4 тис. грн.** з врахуванням фактичних надходжень за 2023 рік адмінштрафів та штрафів за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів.

Плата за надання адміністративних послуг

Розраховано в сумі **720,7 тис. грн.**, виходячи із розмірів плати за надання послуг від 0,05 % до 0,3 % від прожиткового мінімуму в 2024 році, та фактичних надходжень за поточний рік та наданням нових видів послуг ЦНАП в 2024 році.

Надходження коштів від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, на 2024 рік до бюджету МТГ розраховано відповідно до положень Бюджетного кодексу України, Закону України «Про оренду державного та комунального майна» в сумі **61,6 тис. гривень.**

Показники розраховані відповідно до даних установи комунальної власності міської ради - відділу культури в розмірі 30 відсотків від надходжень до загального фонду плати за оренду майна.

Державне мито

Розраховані надходження в сумі **5,7 тис. грн.** на підставі звітних даних про фактичні обсяги його надходження в 2023 році.

Інші надходження (ККД 24060300) розраховані в сумі **20,6 тис. грн.**, виходячи з очікуваних поступлень в 2024 році повернених коштів згідно результатів перевірок та інших непередбачуваних надходжень.

Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у

власність прогнозуються на рівні фактичних надходжень за 2023 рік в сумі **38,0 тис. гривень.**

Доходи спеціального фонду

Прогнозні показники доходів спеціального фонду бюджету міської територіальної громади на **2024 рік** становлять **4897,6 тис. гривень.**

Основними платежами спеціального фонду є екологічний податок, грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколошнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення і власні надходження бюджетних установ, що перебувають у комунальній власності міської ради.

Екологічний податок

Розрахований відповідно до фактичних надходжень в 2023 році та згідно нормативів відрахувань до місцевих бюджетів в сумі **32,5 тис. гривень.**

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколошнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності розраховані надходження відповідно до фактичних надходжень в 2023 році в сумі **5,7 тис. гривень.**

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення прогнозуються в сумі **211,4 тис. грн.** (земельна ділянка продана в 2023 році, проте згідно договору купівлі-продажу залишок суми покупець зобов'язаний сплатити протягом 2024-2026 років).

Власні надходження бюджетних установ

До власних надходжень бюджетних установ належать плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (платні послуги бюджетних установ), надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності, плата за оренду майна бюджетних установ, надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна), благодійні внески, гранти та дарунки, кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів.

Прогнозна сума власних надходжень на 2024 рік становить **4648,0 тис. гривень.**

В розрізі галузей прогнозна сума надходжень становить:

- | | |
|---------------------|---------------------|
| - Соціальний захист | - 192,0 тис. грн.; |
| - Освіта | - 3656,0 тис. грн.; |

- Культура - 800,0 тис. грн.

В проекті бюджету МТГ на 2024 рік враховано обсяги міжбюджетних трансфертів відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», в сумі **83090,1 тис. грн.** в тому числі:

Дотації та субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам:

- базової дотації в сумі **2453,8 тис. грн.;**
- освітньої субвенції - **70634,9 тис. грн.;**
- додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації – **6037,9 тис. гривень.**

Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:

- на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету - **1273,4 тис. грн.;**

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:

- на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів) – **2429,1 тис. грн.;**
- інші субвенції (з бюджету Вовковинецької ОТГ) – **261,0 тис. гривень.**

Видатки бюджету

Видаткова частина сформована на основі даних розрахунків головних розпорядників коштів міського бюджету, з них видатки на оплату:

- праці працівників бюджетної сфери розрахованої виходячи із розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2024 року - 3 195 грн., з 1 квітня 2024 року - 3 600 грн. та розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2024 року - 7 100 грн., з 1 квітня 2024 року - 8 000 грн.

- бюджетними установами комунальних послуг та енергоносіїв, які обраховані виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2022 - 2023 роки та збільшення тарифів.

Загальний обсяг видатків міського бюджету на 2024 рік визначено у сумі 207 825, 096 тис. грн., з них обсяг видатків загального фонду бюджету у сумі 202 927,500 тис. грн. та спеціального фонду у сумі 4 897,596 тис. гривень.

Видатки загального фонду міського бюджету фінансуватимуться за рахунок:

- доходів міського бюджету, надходження яких у 2024 році прогнозується в сумі **119 837,4 тис. грн.**;
- базової дотації з державного бюджету **2 453,8 тис. грн.**;
- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації **6 037,9 тис. грн.**;
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету **1 273,4,2 тис. грн.**;
- освітньої субвенції **70 634,9 тис. грн.**;
- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів) **2 429,1 тис. грн.**;
- іншої субвенції з місцевого бюджету (Вовковинецька СТГ) - **261,0 тис. гривень.**

Видатки спеціального фонду міського бюджету фінансуватимуться за рахунок: екологічного податку та грошових стягнень за шкоду заподіяну порушенням законодавства за охорону навколошнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, розрахованого відповідно до фактичних надходжень в 2024 році, власних надходжень бюджетних установ та коштів від продажу земельних ділянок не сільськогосподарського призначення в сумі **4 897,6 тис. гривень.**

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На фінансування галузі «Державне управління» в 2024 році передбачається спрямувати видатки на:

- виконавчий комітет 22 700,0 тис. грн., із даної суми на виплату заробітної плати 17 325,0 тис. грн. та нарахування на заробітну плату 3 806,0 тис. грн., на оплату за енергоносіїв 955,0 тис. грн. та інші видатки 614,0 тис. грн., штатна чисельність апарату міської ради 73 од;
- внесок в асоціацію міст 25,0 тис. грн.;
- підвищення кваліфікації посадових осіб 1,7 тис. грн.;
- відділ праці та соціального забезпечення 1 303,3 тис. грн. (1 055,3 тис. грн.
- на виплату заробітної плати, 232,0 тис. грн. - нарахування на заробітну плату, 5,0 тис. грн. - придбання матеріалів і предметів, 11,0 тис. грн. - оплата послуг та програмного забезпечення), штатна чисельність відділу 4 од.;
- відділ фінансів 1 831,5 тис. грн. (1 452,1 тис. грн. - на виплату заробітної плати, 319,4 тис. грн. - нарахування на заробітну плату, 10,0 тис. грн. - видатки на відрядження, 20,0 тис. грн. - придбання матеріалів і предметів,

30,0 тис. грн. - оплата послуг та програмного забезпечення), штатна чисельність відділу 5 од.;

- служба у справах дітей 1 361,1 тис. грн. (1 083,0 тис. грн. - на виплату заробітної плати, 238,3 тис. грн. - нарахування на заробітну плату, 22,0 тис. грн. - видатки на відрядження, 7,8 тис. грн. - придбання матеріалів і предметів, 10 тис. грн. - оплата послуг та програмного забезпечення), штатна чисельність 4 од.

Видатки спеціального фонду передбачено в сумі 211,4 тис. грн. на проведення «Реконструкції системи тепlopостачання адміністративної будівлі по вул. Миру, 11/1. в м. Деражня, Хмельницького району Хмельницької області» за рахунок поступлення коштів від продажу земельних ділянок не сільськогосподарського призначення.

ОСВІТА

Видатки на фінансування діючої мережі закладів і установ освіти у 2024 році плануються в сумі 127 124,1 - тис. грн. в т.ч. за рахунок:

- освітньої субвенції 70 634,9 тис. грн.;
- субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклузивно-ресурсних центрів) 2 429,1 тис. грн.;
- власних доходів місцевого бюджету, дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету та додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією.

За рахунок освітньої субвенції фінансуватиметься заробітна плата та нарахування на заробітну плату педагогічним працівникам шкіл, що забезпечує виплату протягом року окладів, обов'язкових надбавок, надбавки за складність та напруженість, а також виплата матеріальної допомоги на оздоровлення. Бюджетні призначення за рахунок освітньої субвенції на оплату праці 57 897,5 тис. грн. та нарахування на заробітну плату працівників установ освіти 12 737,4 тис. грн.

Інші заклади та установи освіти, а також видатки на утримання загальноосвітніх шкіл фінансуватимуться за рахунок власних надходжень місцевого бюджету та додаткових дотацій.

Бюджетні призначення на оплату праці за рахунок місцевого бюджету становлять 32 056,8 тис. грн. та нарахування на заробітну плату працівників установ освіти 7 053,1 тис. грн.

Видатки на харчування учнів і дітей передбачено в сумі 2 300,0 тис. грн. за рахунок місцевого бюджету (з розрахунку 30 грн. на 1 учня, та 55 грн. на 1 дитину дошкільного віку з урахуванням батьківської плати (в міській

місцевості: 40 % - батьківська плата та 60 % - за рахунок місцевого бюджету).

Видатки на медикаменти, перев'язочні матеріали та диззасоби в сумі 30,0 тис. гривень. Видатки на енергоносії передбачені 8 330,0 тис. гривень.

Інші видатки 3 882,3 тис. грн. (придбання канцелярських товарів, паливно-мастильних матеріалів, придбанням запчастин до автобусів, послуги по обслуговуванню котелень по школах, відрядження вчителів на курси).

Із загальної суми видатків на освіту передбачено для фінансування керівництва і управління в сфері освіти передбачено 1 342,1 тис. грн., з них: 1 100,1 тис. грн. - на виплату заробітної плати, 242,0 тис. грн. - нарахування на заробітну плату.

Мережа закладів освіти:

	к-ть установ	к-ть шт. од.	пед. прац.	інші
ДНЗ	15	173,0	77,0	96,0
ЗОШ	11	475,33	340,83	134,5
БТДЮ	1	18,5	13,5	5,0
Центр професійн. підгот.	0	0,0	0,0	
ЦГБ	1	17,0	0	17,0
Керівництво і управління в сфері освіти	1	5,0	0	5,0
КУ «ІРЦ»	1	12,0	9,5	2,5
Разом	30	695,83	440,83	260,0

По галузі «Освіта» передбачені кошти по спеціальному фонду в сумі 3 656,0 тис. грн., які будуть спрямовані на придбання продуктів харчування.

По комунальні установі «Інклюзивно - ресурсний центр» в 2024 році передбачена сума 2 837,0 тис. грн., в тому числі: субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів) 2 429,1 тис. грн. та за рахунок власних доходів місцевого бюджету 407,9 тис. гривень. Із них: на заробітну плату 2 280,7 тис. грн., на нарахування в сумі 508,4 тис. грн., на енергоносії 34,0 тис. грн., на медикаменти, перев'язочні матеріали та диззасоби 1,5 тис. грн., інші видатки 12,4 тис. гривень.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На фінансування програм та видатків в 2024 році по охороні здоров'я враховано асигнування в сумі 5 660,5 тис. грн.: за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я, відповідної базової дотації з державного бюджету, власних доходів, а також іншої субвенції з місцевого бюджету переданою Вовковинецькою СТГ.

На фінансування КНП «Деражнянська МБЛ» у 2024 році бюджетні призначення 3 500,0 тис. грн.- на оплату енергоносіїв.

На фінансування КНП «Деражнянський РЦПМСД» у 2024 році передбачена сума 1 960,5 тис. грн. за рахунок коштів бюджету міської громади, з них:

- «Програма забезпечення надання медико-санітарної допомоги населенню Деражнянської міської територіальної громади на 2023-2024 роки» - 1 840,4 тис. грн., з них на заробітну плату 162,0 тис. грн., на нарахування в сумі 35,7 тис. грн., на медикаменти, перев'язочні матеріали та диззасоби 344,4 тис. грн., на оплату за енергоносії 698,4 тис. грн., решта на інше; на медикаменти, перев'язочні матеріали та диззасоби 344,4 тис. грн.

- «Програма транспортування хворих з хронічною нирковою недостатністю на програмний гемодіаліз до Хмельницької обласної лікарні на 2024 - 2025 роки» 120,1 тис. грн., із них: на заробітну плату 46,6 тис. грн., на нарахування в сумі 10,3 тис. грн., інші видатки 63,2 тис. гривень.

Крім того за рахунок субвенції Вовковинецької СТГ 200,0 тис. грн. на: заробітну плату 24,6 тис. грн., нарахування на заробітну плату в сумі 5,5 тис. грн., на медикаменти, перев'язочні матеріали та диззасоби 20,0 тис. грн., на оплату за енергоносії 15,9 тис. грн. та інші видатки 134,0 тис. гривень.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ НАСЕЛЕННЯ

Обсяг видатків на 2024 рік на заклади галузі «Соціальний захист», що фінансуються з бюджету, передбачений в сумі 10 912,0 тис. гривень.

За рахунок коштів бюджету будуть фінансуватися:

- центр надання соціальних послуг 7 900,0 тис. грн. (передбачені асигнування по загальному фонду), з них: на заробітну плату та нарахування на оплату праці 7 780,0 тис. грн., на оплату за енергоносії 50,0 тис. грн., інші видатки 70,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду передбачено 192,0 тис. грн., в т. ч. на енергоносії 97,0 тис. гривень. Кількість працівників, які надають соціальні та реабілітаційні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям інвалідам становить 56,75 штатних одиниць. На обслуговувані центру знаходиться 400 громадян похилого віку. Працівники відділення соціальної роботи надають послуги 1 277 особам, які перебувають у складних життєвих обставинах.

- 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 500,0 тис. грн.;

- надання пільг окремим категоріям з оплати послуг зв'язку 6,0 тис. грн.;

- програма "Про організацію пільгових перевезень на міських маршрутах загального користування автомобільним транспортом на території міста Деражня на 2022-2025 роки" 100,0 тис. грн.;;

- «Програма компенсації пільгових перевезень окремих категорій громадян на залізничному транспорті приміського сполучення та в автомобільному транспорті загального користування приміського та міжміського сполучення на 2022-2025 роки» 540,0 тис. грн.;
- «Програма допомоги на поховання на 2022-2025 роки» 25,0 тис. грн.;
- Програма «Піклування» Деражнянської міської ради на 2024 - 2025 роки 250,0 тис. грн.;
- «Програма соціальної підтримки членів сімей загиблих військовослужбовців, поранених, зниклих безвісти, які брали участь у захисті країни від збройної агресії на 2023-2025 роки» 1 450,0 тис. грн.;
- «Програма соціальної підтримки членів сімей з дітьми, що мають інвалідність Деражнянської міської територіальної громади на 2023-2025 роки» 120,0 тис. грн.;
- міська цільова програма «Розвиток надання соціальних послуг на території Деражнянської міської територіальної громади на 2024-2028 роки» 11,0 тис. грн.;
- Програма «Діти Деражнянщини» на 2021-2025 роки Деражнянської міської ради на 2021-2025 роки 10,0 тис. гривень.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

На утримання у 2024 році установ культури враховано видатки по загальному фонду в сумі 17 484,0 тис. гривень. Асигнування бюджету по зазначеній галузі на 2024 рік будуть спрямовані на утримання: будинків культури, клубів, бібліотек, музею, дитячої школи мистецтв, центру дозвілля і кіно, централізованої бухгалтерії і управління в сфері культури.

Видатки на заробітну плату 12832,0 тис. грн., нарахуваннями на оплату праці працівників установ культури передбачені в сумі 2 823,0 тис. гривень.

Видатки на енергоносії передбачені у відповідності до їх прогнозного споживання на 2024 рік і становить 1 323,0 тис. грн., інші видатки 506,0 тис. грн. (в т. ч. підписка, канцелярські товари, придбання бензину, господарські товари, заправка картриджів, послуги зв'язку).

На фінансування керівництва і управління в сфері культури передбачено 635,6 тис. грн. (521,0 тис. грн. - на виплату заробітної плати, 114,6 тис. грн. - нарахування на заробітну плату, штатна чисельність відділу 2 од.)

По спеціальному фонду передбачено 800,0 тис. грн., в т. ч.: заробітна плата з нарахуванням 484,9 тис. грн., інші видатки 275,1 тис. грн., капітальні видатки 40,0 тис. гривень.

МЕРЕЖА ЗАКЛАДІВ КУЛЬТУРИ		
Назва установи	Кількість установ	Кількість штатних одиниць
бібліотеки	22	26,75
будинки культури і клуби	31	49,25
дитяча школа мистецтв	1	34,4

центр дозвілля і кіно	1	2,0
централізована бухгалтерія	1	5,0
музей	1	3,0
Всього	57	120,4

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

З метою подальшого розвитку фізичної культури і спорту видатки на 2024 рік по бюджету становлять 2 211,2 тис. гривень.

На утримання дитячо-юнацької спортивної школи спрямовано 2 091,2 тис. гривень. Видатки на заробітну плату та нарахування для працівників ДЮСШ обраховані в сумі 1 061,2 тис. грн., інші видатки 30,0 тис. гривень.

Кількість штатних одиниць становить 12,5, з них педагоги 11,5 штатних одиниць та інші 1 штатна одиниця, кількість учнів 422, з них 98 дівчат.

На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань передбачено відповідно до «Програми розвитку фізичної культури і спорту Деражнянської міської територіальної громади на 2023 - 2024 рік» 120,0 тис. грн.:

- олімпійські - 30,0 тис. грн.,
- не олімпійські - 30,0 тис. грн.,
- громадська організація «Наш футбол» - 30,0 тис. грн.,
- громадської організації фізкультурно-спортивний клуб «Іскра» - 30,0 тис. гривень.

ІНШІ ВИДАТКИ

«Програма розвитку архівної справи Деражнянської міської територіальної громади на 2024 - 2026 роки» 478,0 тис. грн., із них: на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 389,0 тис. грн., на оплату енергоносіїв 70,1 тис. грн., інші видатки 28,0 тис. гривень.

«Програма розвитку архівної справи Вовковинецької селищної ради на 2023 - 2025 роки» 61,0 тис. грн. - кошти на заробітну плату з нарахуваннями (за рахунок коштів іншої субвенції з місцевого бюджету переданою Вовковинецькою СТГ).

Відзначення державних і релігійних свят 176,1 тис. гривень.

За рахунок поступлення екологічного податку та грошових стягнень за шкоду заподіяну порушенням законодавства за охорону навколошнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, розрахованого відповідно до фактичних надходжень та згідно нормативів відрахувань до місцевих бюджетів, передбачено видатки в сумі 38,2 тис. грн. по спеціальному фонду по КПКВ «Утилізація відходів». Кошти будуть використані на послуги по підгортанню сміттєзвалищ, відповідно до Програми поводження з твердими побутовими відходами «Чисте місто» на 2016-2025 роки, затвердженої рішенням міської ради від 06.07.2016 р. №5.

Резервний фонд передбачено затвердити в сумі 3 464,7 тис. гривень.

На організацію благоустрою населених пунктів (комунальні послуги, енергоносій та заходи по утриманню об'єктів благоустрою) передбачено кошти на фінансування:

КП «Деражнянська ЖЕК №1» 7 774,3 тис. грн., відповідно до Заходів;

КП «Лозове комунсервіс» 319,4 тис. грн., відповідно до Заходів;

Програма фінансової підтримки КП «Лозове комунсервіс» на утримання службового приміщення старостинського округу з центром в смт. Лозове 11,6 тис. гривень.

Програма розвитку та комунальних підприємств міської територіальної громади на утримання службових приміщень старостинських округів 28,0 тис. гривень.

ЗАХОДИ
з утримання та ремонту об'єктів благоустрою Деражнянської
міської територіальної громади, що перебувають на балансі
комунального підприємства «Деражнянська ЖЕК № 1» на 2024 рік.

Дані заходи розроблені відповідно до Порядку проведення ремонту та утримання об'єктів благоустрою населених пунктів затвердженого наказом Держжитлокомунгоспу України від 23 вересня 2003 року №154 (зі мінами та доповненнями) зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 12 лютого 2004 р. за № 189/8788.

Розділ I. Проведення робіт з утримання об'єктів Деражнянської міської територіальної громади, що перебувають на балансі комунального підприємства «Деражнянська ЖЕК № 1»

№ п/п	Найменування робіт	Одини ця виміру	Кіль - кість	Вартість робіт, грн.
1	2	3	4	5
Вулично-дорожня мережа				
1.1.1.	Видалення трави з обочин, кюветів і водовідвідних канав, косіння трави і буряну на ухилах насипів і виймках дороги. Систематичне очищення покриттів від пилу, сміття, ґрунтових та інших наносів шляхом їх підмітання, фарбування бордюрів, прибирання місць загального користування.	тис. м кв.	30,2	Заробітна плата, інвентар, запчастини, ПММ та інші товари і послуги (в т. ч. газ скраплений) 2 320 427
1.1.2.	Своєчасне очищення вулиць та доріг від снігу та обробка їх фрикційними та іншими протиожеледними матеріалами	тис. м кв.	75,1	Заробітна плата, інвентар, ПММ, та інші товари і

	(придбання відсіву та солі для протиожеледної суміші).			послуги 646 240
1.1.3.	Нанесення та відновлення дорожньої розмітки, встановлення дорожніх знаків, поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорного об'єкта.	тис. м кв.	0,5	
1.1.4.	Розчистка і обрізка сухостійних і аварійних дерев по місту та обкос декоративних трав. Вивіз стихійних смітників, сухого листя, гілля, буряну.	тис. м кв.	4,1	Заробітна плата, інвентар, ПММ, та інші товари і послуги 1 143 702
	Разом:			4 110 369

Утримання об'єктів благоустрою

1.2.1.	Догляд за газонами: розпушення та розкидання снігу, прочісування газону граблями, весняне та літнє підживлення газонів, поливання, прополювання.	тис. м кв.	2,5	Зарплата, інвентар та інші товари і послуги 215600
1.2.2.	Придбання зелених насаджень (дерева).			
1.2.3.	Облаштування спортивних майданчиків Придбання матеріалів (в т. ч. будівельних), обстеження та ремонт дитячих майданчиків.			
1.2.4	Придбання запчастин до автомобільної техніки			
	Разом:			215 600

Вуличне освітлення та зовнішні електромережі

1.3.1.	Нагляд за справністю електромереж, устаткування та споруд, заміна електроламп, миття та протирання світильників.	км.	36,4	Зарплата, інвентар, ПММ та інші товари і послуги 823 602
1.3.2.	Поточний ремонт зовнішнього освітлення. Заміна дротів і розтяжок у межах прогону між опорами обсягом не більше 20% їх загальної довжини. Заміна освітлювальної арматури в окремих місцях, але не більше 20% від			Електрообладнання, освітлення вулиць і нежитлових будівель (придбання електроенергії)

	<p>загальної кількості арматури на даній вулиці (дорозі, іншому об'єкті) протягом року.</p> <p>Заміна кабелю ділянками обсягом не більше 10% від загальної його довжини на вулиці (дорозі).</p> <p>Придбання електротоварів, освітлення вулиць, нежитлових будівель (придбання електроенергії).</p>			та інші товари і послуги (в т. ч. газ скраплений) 1 530 000
	Разом :			2 353 602

Утримання кладовища

1.4.1.	Усі види робіт з утримання зелених насаджень кладовища: косіння трав, згрібання та вивезення опалого листя, очищення та вивезення стовбурув та гілля, утримання проїздів та пішохідних доріжок, систематичне очищення доріжок, проїздів від снігу, льоду.	тис. м кв.	50,0	Зарплата, інвентар та інші товари і послуги всього 224 500
--------	---	------------	------	--

Санітарна очистка міста

1.5.1.	Усі види робіт з ремонту і відбудови споруд на території, полігонів для твердих побутових відходів, сміттєперевантажувальних станцій. Полігон твердих побутових відходів.			Зарплата, інвентар та інші товари і послуги, ПММ
1.5.2	Прибирання будівель і побутових приміщень, розташованих на території приміщень громадських туалетів. Відновлення штукатурки, побілка, фарбування, електротехнічні, сантехнічні та інші роботи в будівлях, розташованих на території громадських туалетів.			

Разом :

870 229

Села Деражнянської міської територіальної громади

1.6.1	Догляд за деревами і кущами: підживлення, поливання, обрізання крон дерев і кущів, вирізування сухих суків і гілок, косіння трав, згрібання та вивезення опалого листя, згрібання та			ПММ, запчастини та розхідні матеріали до мотоінструменту
-------	--	--	--	--

	вивезення стовбуру та гілля. Паливно-мастильні матеріали. Екологічна паспортізація місць вивезення твердих побутових відходів, поточний ремонт пам'яток історії.		та інші товари і послуги Зарплата з нарахуваннями
	Всього по Розділу I		7 774 300

Розділ II Проведення робіт з поточного ремонту об'єктів благоустрою Деражнянської міської територіальної громади, що перебувають на балансі комунального підприємства «Деражнянська ЖЕК № 1»

№ пункту	Найменування робіт			Вартість, грн.
	Всього по Розділу II.			0

Розділ III Проведення робіт з капітального ремонту об'єктів благоустрою Деражнянської міської територіальної громади, що перебувають на балансі комунального підприємства «Деражнянська ЖЕК № 1»

№ пункту	Найменування робіт			Вартість, грн.
1.	Вулично-дорожня мережа (капітальний ремонт доріг м. Деражня):			
	Всього по Розділу III.			0

Всього по Заходах : **7 774 300 грн.**

ЗАХОДИ
з утримання та ремонту об'єктів благоустрою Деражнянської міської
територіальної громади, що перебувають на балансі
комунального підприємства «Лозове комунсервіс» на 2024 рік.

Розділ I. Утримання об'єктів селищного благоустрою.

№ п/п	Найменування робіт	Одини ця виміру	Кіль кість	Вартість робіт, грн.
1	2	3	4	5

1. Вулично-дорожня мережа

1.1.	Видалення трави з обочин, кюветів і водовідвідних канав, косіння трави і буряну на узбіччі дороги, а також, засівання їх травою Розчистка і обрізка сухостійних і аварійних дерев по селищу.	тис. м ²	68,2	з/п - 129 300 ПММ – 30 000 Запч.- 30 000 Послуги автовишки - 10 000 Всього: 199 300
1.2	Придбання фрикційних та інших притиожеледніх матеріалів для обробки тротуарів, алей та пішохідних доріжок селища	тис. м ²	1,0	Матеріали - 5 000
Разом:				204 300

2. Утримання об'єктів благоустрою
(смт. Лозове, с. Коржівці, с. Красносілка)

2.1.	Усі види робіт з утримання зелених насаджень кладовища: косіння трав, зберігання та вивезення опалого листя, очищення та вивезення стовбурів та гілля, утримання проїздів та пішохідних доріжок	тис.м ² .	85,0	з/п - 58 600 ПММ - 21 000 Матер. - 500 Всього: 80 100
2.2	Усі види робіт з ремонту і відбудови споруд на території зливних станцій, полігонів для твердих побутових відходів, сміттєперевантажувальних станцій, сміттєспалювальних заводів, а також будівель громадських туалетів,	тис. м ²	5,0	Оплата послуг - 35 000

	пунктів приймання тварин, карантинних майданчиків, місць поховання для тварин.			
	Разом :			115 100
	Разом по I розділу :			319 400

Всього по Заходах : 319 400 грн.

Начальник відділу фінансів

Валентина ПЕТРІВ