

Пояснювальна записка до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік

I. Оцінка доходів бюджету Славутської міської територіальної громади з урахуванням втрат доходів бюджету громади внаслідок наданих міською радою податкових пільг

Доходи бюджету громади по загальному та спеціальному фондах (без врахування міжбюджетних трансфертів) на 2024 рік обраховані в сумі 384 007 390 гривень.

Славутською міською радою рішенням 7 сесії міської ради восьмого скликання від 25 червня 2021 року за № 1 – 7/2021 (зі змінами) були надані пільги по сплаті земельного податку (з 1 січня 2022 року і до внесення змін) підприємствам, які знаходяться у власності Славутської міської об'єднаної територіальної громади та надають комунальні послуги населенню або мають у постійному користуванні землі індустріальних парків. Прогнозується, що у 2024 році цим рішенням скористаються, зокрема, Славутське управління водопровідно – каналізаційного господарства (орієнтовні втрати за 2024 рік складуть, 296 158 грн.), комунальне підприємство «Славутське житлово – комунальне об'єднання» (орієнтовні втрати за 2024 рік складуть, 343 049грн.) та КП«Славута Сервіс» (орієнтовні втрати за 2024 рік складуть, 602 083гривні.)

Крім цього, метою підтримки землевласників, землекористувачів, які передали свої земельні ділянки у безоплатне використання для потреб Збройних Сил України та не можуть користуватися, розпоряджатися ними на власний розсуд за призначенням, Славутською міською радою прийнято рішення

Загальна сума недопоступлень бюджету міської територіальної громади у 2024 році складе близько 1 241 290 гривень.

II. Пояснення до основних положень проекту рішення про бюджет Славутської міської територіальної громади, включаючи аналіз запропонованих обсягів видатків та кредитування за бюджетною класифікацією

Доходна частина проекту бюджету міської територіальної громади на 2024 рік розроблена на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих із врахуванням фактичної податкової бази.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету міської об'єднаної територіальної громади на **2024 рік** було враховано:

- фактичне виконання дохідної частини бюджету міської територіальній громади за 2021, 2022 рік та за 10 місяців 2023 року;

- наявну податкову базу 2023 року;

- продовження на 2024 рік дії тимчасової норми щодо зарахування в бюджет територіальних громад податку на доходи фізичних осіб до 64% згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік»;

- продовження зарахування 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин;

- ставки акцизного податку на пальне, які визначені проектом Закону України «Про внесення змін до розділу ХХ «Перехідні положення» Податкового кодексу України щодо ставок акцизного податку на період дії правового режиму воєнного, надзвичайного стану» (реєстр. № 7668-д від 29.08.2022).

- не застосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях по рентній платі за спеціальне використання лісових ресурсів, використання води, надр, не пов'язаних з видобутком, користування радіочастотним ресурсом, а також по екологічному податку;

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2021,2022роки, очікувані макропоказники соціально – економічного розвитку громади за 2023 рік та прогнозні на 2024 рік та основні пріоритетні завдання бюджетної та фіскальної політики, що спрямовані на забезпечення збалансування державних та місцевих фінансів.

- Прогноз доходів бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік обраховано в сумі **384 007 390 грн.**, у тому числі сума доходів:

загального фонду	– 349 927 090 грн.;
спеціального фонду	– 34 080 300 грн.

III. Доходи бюджету Славутської міської територіальної громади

Доходи загального фонду

Відповідно до Бюджетного кодексу України у 2024 році доходна частина загального фонду бюджету Славутської міської територіальної громади складатиметься з 2-х частин:

I. Доходів загального фонду в сумі **253 023 900 гривень.**

II. Трансфертних платежів в сумі **96 903 190 грн.**, в тому числі:

- базової дотації в сумі **9 495 800 грн;**

- субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі **84 335 700 грн.** , зокрема:

- освітньої субвенції в сумі **84 335 700 грн.**;
- дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі **703 400 грн.**, в тому числі:
 - 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 **703 400 грн.**;
- субвенцій з місцевого бюджету місцевим бюджетам в сумі **2 368 290 грн.**, зокрема:
 - субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі **2 209 300 грн.**;
 - інших субвенцій з місцевого бюджету в сумі **158 990 гривень.**

I. Прогнозуються поступления власних надходжень в обсязі 253 023 900 грн., в тому числі:

- 64% податку на доходи фізичних осіб	-	142 457 000 грн.;
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	-	20 000 грн.;
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування		301 200 грн.;
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	-	500 000 грн.;
- рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	-	3 000 грн.;
- акцизний податок з виробленого в Україні пального	-	2 167 700 грн.;
- акцизний податок з ввезеного на територію України пального	-	5 854 000 грн.;
- 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 оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України		4 365 800 грн.;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	-	5 546 900 грн.;
- податок на майно з нього:	-	49 686 600 грн.;
податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	-	<i>11 452 100 грн.;</i>
транспортний податок	-	<i>75 000 грн.;</i>
плата за землю	-	<i>38 159 500 грн.;</i>
- єдиний податок	-	38 213 000 грн.;
- туристичний збір	-	55 000 грн.;
- частина чистого прибутку комунальних підприємств	-	14 000 грн.;
- адміністративні штрафи та інші санкції	-	20 100 грн.;
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	-	24 600 грн.;
- плата за встановлення земельного сервіту	-	400 500 грн.;
- кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України `Про оренду державного та комунального майна`, які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету	-	7 000 грн.;
- плата за надання адміністративних послуг	-	2 581 100 грн.;
- надходження від орендної плати за користування комунальним майном	-	460 000 грн.;
- державне мито	-	9 700 грн.;
- інші надходження	-	335 700 грн.;
- кошти від реалізації безхазяйного майна	-	1 000 грн.

Податок на доходи фізичних осіб

Найбільшу питому вагу в доходах загального фонду бюджету міської територіальної громади становлять надходження податку на доходи фізичних осіб (56,3%). Порівняно з очікуваними надходженнями 2023 року очікуємо зростання надходжень по даному податку на 9,18% (11 979 800гривень.)

Динаміка надходження податку на доходи фізичних осіб по Славутській міській територіальній громаді

грн.

Роки	2019	2020	2021	2022	2023 (очікувані)
------	------	------	------	------	---------------------

Податок на доходи фізичних осіб, всього	155 727 202	155 727 202	197 358 528	200 899 428	198 978 594
в тому числі:					
Бюджет Славутської мтг	93 436 321	99 244 401	118 415 117	128 575 634	130 477 200
<i>% до попереднього року по бюджету міста</i>	123,7	123,7	119,3	108,6	101,5

Стовідсотковий розрахунковий обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2023 рік становить 222 589 063 грн. Прогнозований обсяг **податку на доходи фізичних осіб** в бюджет міської територіальної громади розраховано на рівні **142 457 000 гривень**. При розрахунку вказаного податку були враховані прогнозні макроекономічні показники соціально – економічного розвитку Славутської міської територіальної громади на 2024 рік.

Надходження податку на доходи фізичних осіб в 2024 році

(грн.)

Податок на доходи фізичних осіб	Контингент надходження	Поступлення в бюджет міста (64%)	Поступлення в обласний бюджет (15%)	Поступлення в державний бюджет (25%)
Надходження податку на доходи фізичних осіб, зайнятих в галузях народного господарства міста за мінусом податкової соціальної пільги та податкової знижки (р.6-р.7-р.8)	214 356 720	137 188 300	32 153 510	45 014 910
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податків інших, ніж заробітна плата (11010400)	3 949 200	2 527 500	592 380	829 320
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (11010500)	4 264 400	2 729 200	639 660	895 540
Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання (11011300)	18 750	12 000	2 800	3 950
Прогноз надходження податку на доходи фізичних осіб – всього	222 589 070	142 457 000	33 388 350	46 743 720

Податок на прибуток

Прогнозні показники на 2024 рік по **податку на прибуток підприємств комунальної форми власності** визначені відповідно до положень Бюджетного та Податкового кодексів України в сумі **20 000 гривень**.

При прогнозуванні податку на прибуток враховано ставку оподаткування на рівні 18%. У 2024 році в бюджет міської територіальної громади такий податок сплачуватимуть 5 юридичних осіб. Прогноз надходжень обраховано, виходячи із середньоквартальних нарахувань у 2023 році. Порівняно з очікуваними надходженнями 2023 року збільшення поступлень складає 12 500 грн (83,7%).

Динаміка надходжень податку на прибуток підприємств комунальної форми власності:

(тис.грн)

Податок на прибуток	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік	Очікувані надходження 2023 року
	286 888	55 290	36 138	1 404 601	7 500

Поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади податку на прибуток підприємств, що знаходяться у власності територіальної громади:

№ п/п	Назва підприємства	Поступлення податку на прибуток за 10 місяців 2023 року,	Очікувані поступлення податку на прибуток у 2024 році, грн

		грн	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	КП «Славутське ЖКО»	4 656, 00	15 000,00
2	КП «Славути - сервіс»	1 543,00	5 000,00
	Разом:	6 199,00	20 000,00

Код 13000000

«Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів»

Прогнозна сума надходжень рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів до бюджету Славутської міської територіальної громади в 2024 році становить **804 200грн., в тому числі:**

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – 801 200 грн., в т.ч.:
 - рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування - 301 200 грн.;
 - рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 500 000 грн.;
- рентна плата за користування надрами – 3 000 гривень.

Код 13010000

«Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів»

Прогнозна сума надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2024 рік до бюджету Славутської міської територіальної громади становить **801 200грн.** (ставки не індексуються).

Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні два роки, надходжень за 10 місяців поточного року, тенденцій платного відпуску деревини, листа керівника філії «Славутське лісове господарство» Державного спеціалізованого господарського підприємства «Ліси України» від 21.08.2023 р. за №641/25.7-3-2023.

Код 13010100

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

Відповідно до Бюджетного кодексу України 37 відсотку рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування зараховується до бюджетів територіальних громад за місцезнаходженням відповідних природних ресурсів.

Розрахунок прогнозного показника здійснювався на підставі листа керівника філії «Славутське лісове господарство» Державного спеціалізованого господарського підприємства «Ліси України» від 21.08.2023 р. за №641/25.7-3-2023.та становить:

814 000 грн. × 37% = 301 180 грн. ≈ 301 200 гривень.

Такі надходження плануються по Голицькому лісництву

Код 13010200

«Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)»

По місту Славути заплановано лісорубні квитки не видаються, поступлення мають стихійний характер (в 2023 році була проведена санітарно- вибіркова рубка та сплачений лісовий дохід за IV квартал 2022 року, в 2024 році такі поступлення не плануються. По селах Варварівка та Голики очікуються поступлення в сумі 500 000 грн., на рівні очікуваних обсягів вирубок деревини за 2023рік.

Загальна сума поступлень міської територіальної громади очікується на рівні:

301 200 + 500 000 ≈ 801 200 гривень.

«Рентна плата за користування надрами»

Прогнозна сума надходжень до бюджету Славутської міської територіальної громади рентної плати за користування надрами, а саме видобування корисних копалин загальнодержавного значення на 2024 рік становить **3 000 грн.**

Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року (станом на 1 листопада 2023 року в бюджет міської територіальної громади поступило 4 704 грн. рентної плати за користування надрами, очікувані надходження до кінця 2022 року – 4 704 грн.) без урахування індексації ставок рентної плати та з урахуванням тенденції використання надр у громаді.

До бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин зараховується 5% рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування вуглеводнів).

Рентну плату за користування надрами загальнодержавного значення в громаді сплачують **10 платників.** Основними платником є Славутське УВКГ (у попередні роки частка сплачених ними итакіхкоштів становила 87,1% надходжень). Однак, підприємство має свердловини поза межами нашої громади, а попередні роки сплачувало рентну плату за підняті ресурси в бюджет нашої громади, тому як і у другій половині 2023 року, так і у наступному році буде подавати уточнюючі декларації, щоб врегулювати таку невідповідність.

«Акцизний податок»

Прогноз надходження **акцизного податку з реалізації** суб'єктами господарювання **роздрібною торгівлі** підакцизних товарів **розрахований** з урахуванням положень Бюджетного кодексу України, розділу VI Податкового кодексу України з урахуванням ставки, затвердженої рішенням Славутської міської ради на рівні 5% .

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 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України.

Прогноз надходжень обраховано, виходячи із динаміки надходжень за серпень – жовтень 2023 року з врахуванням коефіцієнта відратувань за кожний місяць. На території громади є 58 торгових точок, які здійснюють реалізацію тютюнових виробів. Прогнозний розрахунковий показник таких надходжень складає 4 365 800 грн., що на 425 800грн. (10,8%) більше очікуваних таких надходжень у 2023 році .

Поступлення акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) прогноуються на рівні близько 5 546 900 грн, що на 876 900 грн.(18,8%) більше очікуваних поступлень за 2023 рік. Прогноз надходжень обраховано, виходячи із поданих декларацій та нарахувань за 9 місяців 2023 року. На території громади є 74 торгові точки, які здійснюють реалізацію алкогольних напоїв. Акцизний податок, в середньому, сплачують 82 фізичні особи - підприємці та 26 юридичних осіб.

Крім того, плануються поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади акцизного податку з реалізації виробленого (2 167 700грн)та ввезеного на митну територію України (5 854 000 грн.) пального відповідно до норм чинного законодавства. Поступлення плануються на рівні очікуваних середньоквартальних поступлень за 2022 та 10 місяців 2023 року з врахуванням прогнозованого на 2024 рік росту курсу євро (10,4%) та нових діючих ставок акцизу з пального.

Місцеві податки і збори

Прогноз поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади **місцевих податків і зборів** розраховано відповідно положень Бюджетного та Податкового кодексів України та прийнятих рішень Славутської міської ради щодо впровадження на території Славутської міської територіальної громади місцевих податків та зборів, розміру їх ставок, в 2024 році плануються надходження в обсязі **87 954 600 грн.**, в т.ч.:

- податок на майно з нього:	-	49 686 600 грн.
<i>податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки</i>	-	11 452 100 грн.;
<i>транспортний податок</i>	-	75 000 грн.;
<i>плата за землю</i>	-	38 159 500 грн.;
- єдиний податок	-	38 213 000 грн.;
- туристичний збір	-	55 000 гривень.

Податок на майно

«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки»

Прогнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади податку на майно здійснене відповідно норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Положень територіальної громади про порядок нарахування та сплати в бюджет Славутської міської територіальної громади податку на майно, в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. Прогноз надходжень обраховано, відповідно до прийнятого рішення Славутської міської ради Хмельницької області № 3-7/2021 від 25.06.2021 року «Про встановлення ставок та пільг зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на території Славутської міської територіальної громади з 2022 року» встановлених з поділом території громади на зони , зона 1 – місто Славута, зона 2 – села Варваріка та Голики та виходячи із поданих декларацій та нарахувань за 2023 рік з врахуванням очікуваних надходжень податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки. На 2024 рік прогнозований показник надходжень становить **11 452 100 гривень**. За обсягом платежу податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становить 4,5% у структурі власних надходжень загального фонду бюджету територіальної громади та 13,0% від обсягу місцевих податків і зборів.

«Плата за землю»

Прогнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади **податку на майно, в частині плати за землю** здійснене відповідно норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Положення про порядок нарахування та сплати в бюджет міської територіальної громади податку на майно, в частині плати за землю, листа Головного управління Державної податкової служби у Хмельницькій області від 29.09.2023р. № 13837/2/22-01-19-01-08, листа Головного управління Держгеокадастру у Хмельницькій області від 15.08.2023 №3294/281-23 та листа відділу з питань регулювання земельних відносин від **30.09.2022. №478/04-38** на підставі аналізу поступлень за 10 місяців 2023 року, реєстру договорів оренди землі по місту станом на 1 жовтня 2023 року, з врахуванням інфляційних процесів за 10 місяців 2023 року.

Прогнозні надходження плати за землю в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 році обраховано в сумі **38 159 500 грн.**

За обсягом платежу плата за землю становить 15,1% у структурі власних надходжень загального фонду бюджету громади та 43,4% від обсягу місцевих податків і зборів.

Протягом січня – жовтня 2023 року шляхом аукціону реалізовано дві земельні ділянки площею 0,3843 га вартістю **826,500** тис.грн., викуплено десять земельних ділянок площею 1,1405 га загальною вартістю

2 014,899 тис.грн.(в бюджет громади у 2023 році поступило **1 824,711** тис.грн, авансові внески в сумі 190,188 тис.грн. було сплачено у 2022 році) та сплачено авансовий внесок за одну земельну ділянку площею 0,0144 га в сумі **49,106 тис.грн** в рахунок оплати ціни земельної ділянки, в бюджет громади поступили кошти в сумі 2 700 317 гривень.

Відповідно, поступлення орендної плати з фізичних осіб зменшаться в порівнянні з надходженнями 2023 року, до запланованого на 2024 рік, рівня.

«Транспортний податок»

Прогнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади **податку на майно, в частині транспортного податку** здійснене відповідно норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Положення про порядок нарахування та сплати в бюджет міської територіальної громади податку на майно, в частині транспортного податку та середньоквартальних поступлень за 2023 рік. Очікується, що в 2024 році власники нових (строком експлуатації до 5 років) потужних автомобілів сплачуватимуть транспортний податок, ставка податку становить **25 000 грн.** на рік. В місті, орієнтовно, є 3 таких автомобілі. Прогнозуються поступлення на рівні очікуваних 2023 року – **75 000 грн.**, в т.ч. по фізичних особах –**25 000 грн.**, та по юридичних – **50 000 гривень.**

Туристичний збір

Прогнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади туристичного збору здійснене відповідно норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Положення про порядок нарахування та сплати в бюджет туристичного збору та середньоквартальних поступлень за 2023 рік і складає 55 000 грн, на рівні очікуваних за 2023 рік з урахуванням росту мінімальної заробітної плати.

Очікується, що податок буде сплачений за приблизно за 296 днів проживання в їзних туристів та 242 доби проживання подорожуючих українців. В місті є три готелі, власники яких – фізичні особи – підприємці. Плануються поступлення на рівні поступлень 2023 року з врахуванням коефіцієнта зростання мінімальної заробітної плати.

Єдиний податок

За обсягом платежу єдиний податок становить 15,1% у структурі власних надходжень загального фонду бюджету громади та 43,4% від обсягу місцевих податків і зборів.

Динаміка надходження єдиного податку до бюджету Славутської міської територіальної громади грн.

Роки	2021 (факт)	2022 (факт)	2023 (очікувані)	2024 (прогноз)
Сума єдиного податку	29 518 064	32 465 661	33 704 100	38 213 000
% до попереднього року	124,1	110,0	103,8	113,4

Поступлення **єдиного податку від суб'єктів господарювання – фізичних осіб, що працюватимуть у 2024 році із застосуванням спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності** усіх груп в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 році складуть:

1 377 600 грн(I група)+ 7 133 500 грн(II група)+ 27 240 900 грн(III група) = **35 752 000 гривень.**

Отже, поступлення **єдиного податку від суб'єктів господарювання – юридичних осіб, що працюватимуть по спрощеній системі оподаткування, обліку та звітності** у 2024 році складуть 2 450 000грн.

Загальна сума поступлень в бюджет територіальної громади єдиного податку в 2024 році складе **38 213 000 грн.:**

2 450 000 грн. + 35 752 000 грн. + 11 000 грн. = 38 213 000 гривень.

«Частина прибутку»

Що стосується поступлення в бюджет міської територіальної громади **частини прибутку підприємств комунальної власності**, то у 2024 році прогнозується поступлення **14 000 грн.** таких надходжень. Прогноз надходжень обраховано, виходячи із розміру середньоквартального чистого прибутку комунальних підприємств міста у 2022 році та протягом трьох кварталів 2023 року Прогнозні показники очікуються на рівні очікуваних за 2023 рік.

Розрахунок частини прибутку зроблений відповідно до Порядку і розміру частки чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що з 2021 року зараховуються до бюджету Славутської міської територіальної громади, затвердженого рішенням Славутської міської ради від 22.12.2020р. № 11-2/2020.

Частина чистого прибутку підприємств комунальної форми власності, яка вилучатиметься до бюджету міста у 2024 році, становить:

- **1% чистого прибутку** - для комунальних підприємств «Славутське житлово-комунальне об'єднання», «Славутське управління водопровідно-каналізаційного господарства» та «Славути - Сервіс»;
- **15% чистого прибутку** - для інших підприємств, установ та організацій, що належать до комунальної власності Славутської міської об'єднаної територіальної громади.

«Адміністративні штрафи та інші санкції»

Поступлення адміністративних штрафів планується на рівні 20 100 грн. В 2024 році по цьому коду передбачаються поступлення штрафів адмінкомісії міськвиконкому, штрафів ДАБі. За 10 місяців 2023 року адмінкомісією при виконачому комітеті Славутської міської ради було складено 159 протоколи про адмінпорушення та накладено 67 штрафи адмінкомісії на суму 32 895 грн (в бюджет сплачено лише 18 326 гривень.) По решті поступлень регулярно складаються реєстри та направляються до контролюючих органів (Державна податкова служба та управління юстиції) з проханням виявити помилково сплачені та повернути до відповідних бюджетів.

«Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів»

Очікується, що в 2024 році в бюджет Славутської міської територіальної громади поступить 24 600 грн. штрафів за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (на рівні очікуваних за 2023 рік).

Протягом січня - жовтня 2023 року в бюджет громади поступило 14 720 грн. таких коштів, накладено 6 штрафних санкцій в розмірі від 500 грн. до 3 300 гривень.

«Плата за встановлення земельного сервіту»

Поступлення плати за встановлення земельного сервіту планується на рівні **400 500 грн.**

Станом на 1 листопада 2024 року діючими є 37 договорів про встановлення земельного сервіту. Нарахування та сплата за місяць складають 32 068 грн. Сплата проводиться до 15 числа місяця, наступного за звітним. Загальна сума поступлень в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 році з врахуванням індексації землі складе :

$32\ 068 \times 12 \times 1,041 = 400\ 544$ грн. \approx 400 500 гривень.

«Плата за надання адміністративних послуг»

Плата за надання адміністративних послуг зараховується до загального фонду бюджету Славутської міської територіальної громади з 2015 року, за місцем надання таких послуг. Розрахунок поступлень здійснено з урахуванням середньомісячної кількості наданих послуг за 2021, 2022 та 10 місяців 2023 року та середньої вартості таких послуг. Показник розрахований на 2024 рік складає **2 581 100 грн.**, з врахуванням зростання деяких ставок в результаті збільшення рівня прожиткового мінімуму, дещо менші від очікуваних поступлень 2023 року (2 724 600 грн, оскільки протягом серпня та жовтня 2023 року було надано більше 1000 послуг на місяць по реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень, оскільки основне агропідприємство – орендар паїв ТОВ «Акріс Агро груп» реєструвало право оренди в черговий раз (1 раз на 5 років), понад заплановані надійшло близько 450 000 гривень.)

«Орендна плата за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності»

Розрахунок прогнозних обсягів надходжень по **платі за оренду комунального майна** що перебуває у власності Славутської міської територіальної громади **розрахований із врахуванням рішення Славутської міської ради №15-31/2023 від 10 листопада 2023 року «Про врегулювання питань щодо доступу операторів, провайдерів електронних комунікацій до об'єктів будівництва транспорту, електроенергетики на території Славутської міської територіальної громади та встановлення плати за доступ»** та переплати по ТОВ Фрінет» і плануються на рівні **460 000 грн.** В 2024 році в бюджеті міської територіальної громади плануються лише поступлення 70% плати за оренду комунального майна, що знаходиться у комунальній власності міської територіальної громади, балансоутримувачами яких є підприємства і організації комунальної форми власності, засновниками яких є міська рада. Станом на 1 листопада 2023 року по місту заключено 36 таких договорів загальною площею 2 818,15 м2. Орієнтовна сума поступлень в бюджет міста в 2024 році складе 460 000 гривень.

Планується, що всі договори, термін дії яких закінчується у 2024 році, будуть пролонговані.

«Державне мито»

Прогноз надходження **державного мита** в бюджет Славутської міської територіальної громади на 2023 рік **розрахований** з урахуванням положень Бюджетного кодексу України та Декрету Кабінету міністрів України «Про державне мито», надходження очікуються на рівні **9 700 грн.**, на рівні очікуваних надходжень за 2023 рік. В місті працюють три приватні нотаріуси, які оформляють документи на спадщину на договірних умовах та ін.

«Інші надходження»

Прогнозний показник поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 році **інших неподаткових надходжень розрахований** в сумі **335 700 грн.** В 2024 році по цьому коду надходжень планується зарахування коштів плати за тимчасове користування місцями для розміщення об'єктів зовнішньої реклами. Станом на 1 листопада 2023 року міською радою заключено 21 такий договір. Середньомісячні поступлення складуть близько 27 975гривні.

«Надходження коштів від реалізації безхазяйного майна»

Прогнозний показник поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2023 році **коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування,** обрахований в сумі **1 000 грн.** (на рівні очікуваних поступлень 2023 року.) Очікується, що в 2024 році по цьому коду надходжень Славутською ОДПІ будуть зараховуватися кошти невитребуваних переplat з різних податків та зборів, які надходили в бюджет міської територіальної громади та по яких уже минув строк позовної давності (1095 днів) .

2. Плануються поступлення трансфертних платежів в сумі 96 903 190 грн., в тому числі:

- базової дотації в сумі 9 495 800 грн;
- субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 84 335 700 грн. , зокрема:
 - освітньої субвенції в сумі 84 335 700 грн.;
- дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 703 400 грн. , в тому числі:
 - 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 703 400 грн;
- субвенцій з місцевого бюджету місцевим бюджетам в сумі 2 368 290 грн. , зокрема:
 - субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 2 209 300 грн.;
 - інших субвенцій з місцевого бюджету в сумі 158 990 гривень.

Доходи спеціального фонду

Спеціальний фонд на 2024рік заплановано в обсязі 34 080 300 грн, в т.ч.:

- **Власні надходження 34 080 300грн,** з них:
 - надходження до бюджету розвитку - 15 737 700 грн;
 - власні надходження бюджетних установ - 18 171 700 грн;
 - поступлення екологічного податку - 80 900 грн;
 - надходження цільового фонду - 90 000 гривень.

Джерелами формування бюджету розвитку громади (15 737 700 грн.) є:

- надходження від продажу землі - 11 755 900 грн;
- надходження коштів від відчуження майна, що знаходиться у власності територіальної громади - 3 981 800 гривень.

«Поступлення коштів від відчуження майна, що знаходиться у власності територіальної громади »

Прогнозний показник поступлення в бюджет міської територіальної громади у 2024 році по **відчуженню майна,** яке знаходиться у власності Славутської міської територіальної громади та підлягають приватизації шляхом продажу на аукціоні, розрахований відповідно Службової записки заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради від 21 листопада 2023 року, №722/04-33 та Проекту переліку об'єктів комунальної власності, що підлягають приватизації на 2023 - 2025 роки, планується в обсязі **3 981 800 грн,** що на 3 981 800грн. більше очікуваних поступлень таких коштів у 2023 році. У **2024 році планується** до викупу 8 об'єктів комунальної власності загальною орієнтовною вартістю 3 981 849 грн. (орієнтовна сума поступлень в бюджет 9 981 800 грн.), тоді як у 2023 році не було продано жодного об'єкта .

Розрахунок поступлення в бюджет міської територіальної громади коштів від відчуження майна, що знаходиться у власності міської територіальної громади та підлягають продажу шляхом аукціону у 2023 році

№ з/п	Назва об'єкта	Адреса об'єкта	Площа, м ²	Поступлення коштів в бюджет міської громади, грн.
1.	Будівля (поблизуУкрпошти)	м.Славута, вул.Я.Мудрого, 27	78,1	346 422,44
2.	Нежитлове приміщення (магазин оптики)	м.Славута, вул.Козацька,21	38,2	24 796,73
3.	Нежитлове приміщення	м.Славута, вул.Козацька,2	723,9	2 409 950,00

	(будинок готелю)			
4.	Адмінприміщення (був розташований ЖЕК – 2)	м.Славута, вул.Садова,17	325,3	1 046 516,00
5.	Транспортний засіб Gelly, р.н.№ВХ 0741ВК			67 244,00
6	Транспортний засіб ВАЗ 21053, р.н.№ВХ6765АЕ			30 140,00
7.	Транспортний засіб АЗЛК 2141, р.н.№5824ХМА			24 860,00
8.	Транспортний засіб ГАЗ 31029			31 920,00
	ВСЬОГО:		1 165,5	4 034 976,51грн ≈4 035 000 гривень.

«Поступлення коштів від продажу земельних ділянок , що знаходяться у власності Славутської міської територіальної громади»

Погнозний розрахунок поступлення в бюджет міської територіальної громади коштів від продажу земельних ділянок, що знаходяться у власності Славутської міської територіальної громади на 2024 рік здійснений відповідно положень Бюджетного та Земельного кодексів України на підставі листа відділу з питань регулювання земельних відносин виконавчого комітету Славутської міської ради від 30 вересня 2023р. № 478/04-33. У 2023 році плануються надходження від **продажу землі** в обсязі **11 755 900 грн.**, що на 8 755 900 грн. більше очікуваних таких надходжень за 2023 рік. До продажу плануються 8 земельних ділянок загальною площею 4,6597га (орієнтовна сума поступлень в бюджет міста – 11 755 889 грн.)

Очікується, що протягом 2023року суб'єктами господарювання буде викуплено 12 земельних ділянок площею 1,5392 га, в бюджет громади поступлять кошти в сумі близько 3 000 000 грн.

Розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади коштів від продажу земельних ділянок , що знаходяться у власності територіальної громади міста у 2024 році

№ п/п	Власник права на земельну ділянку	Місце розташування (адреса) земельної ділянки	Площа земельної ділянки, м ²	Очікувана вартість земельної ділянки, грн.
	2019 рік			
1	Земельна ділянка	вул. Здоровя	4 032,00	438 800,00
2	Земельна ділянка	вул. Здоровя	3 670,00	440 000,00
3	Земельна ділянка	вул. Здоровя	4 215,00	505 000,00
4	Земельна ділянка	вул. Здоровя	3 671,00	440 000,00
5	Земельна ділянка	вул. Ярослава Мудрого	2 621,00	453 534,00
6	Земельна ділянка	вул. Ярослава Мудрого	5 819,00	980 000,00
7	Земельна ділянка	вул. Ярослава Мудрого	20 037,00	8 014 000,00
8	Земельна ділянка	вул. Привокзальна	2 532,00	439 555,00
		Всього:	115 447,00	11 755 889 грн. ≈ 11 755 900 грн.

«Екологічний податок»

Погнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади коштів **екологічного податку** здійснений відповідно положень Бюджетного та Податкового кодексів України без врахування індексації ставок у 2024 році складає 80 900грн. Станом на 1.10.2023 року на обліку в Славутській ОДПІ стояли 93 платники екологічного податку. Відповідно до поданих декларацій в 2023 році сума нарахованого екологічного податку до бюджетів всіх рівнів за 2023 рік прогнозується в обсязі близько 324 800грн. Однак, станом на 1.10.2023 року існує переплата в обсязі 7 217 грн., тому сума поступлень у 2023 році буде менша нарахувань. Основними платниками податку в бюджет міської територіальної громади є Славутське УВКГ, ПрАТ«Славутський комбінат «Будфарфор» , ТОВ«Аква -Родос».

«Власні надходження бюджетних установ»

Прогнозні надходження **власних надходжень бюджетних установ** до Славутської міської територіальної громади міста на 2024 рік визначено відповідно до положень Бюджетного кодексу України та розрахунків головних розпорядників бюджетних коштів в сумі **18 171 700 грн.** в тому числі по галузях:

- Соціальний захист – 65 000 грн.;
- Освіта – 16 734 700 грн.;
- Культура – 1 172 000 грн.;
- Заклади спорту – 39 000 грн.;
- МРВС – 200 000 грн.

До власних надходжень бюджетних установ належать плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності та плата за оренду майна бюджетних установ.

Розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади власних надходжень бюджетних установ у 2024 році

№ з/п		в т.ч. за кодами:			Всього
		25010100	25010200	25010300	
1	Дитячі садочки	5 000 000			5 000 000
2	Загальноосвітні школи	11 593 100		102 600	11 695 700
3	Позашкільні заклади				0
<i>Всього по освіті</i>		<i>16 593 100</i>	<i>0</i>	<i>102 600</i>	<i>16 695 700</i>
4	ДЮСШ	39 000			39 000
<i>Всього по управлінню освіти</i>		<i>16 632 100</i>	<i>0</i>	<i>102 600</i>	<i>16 734 700</i>
5	Бібліотеки	12 000			12 000
6	Краєзнавчий музей	23 000		89 000	112 000
7	Палац культури	187 000		225 000	412 000
8	Дитяча школа мистецтв	617 000		13 000	630 000
9	Оркестр	6 000			6 000
<i>Всього по управлінню культури</i>		<i>845 000</i>	<i>0</i>	<i>327 000</i>	<i>1 172 000</i>
10	КП «Рятувально-водолазна станція»	200 000			200 000
14	КП «Територіальний центр соціального обслуговування»	65 000			65 000
РАЗОМ:		17 742 100	0	429 600	18 171 700

«Цільовий фонд»

У 2024 році **плануються поступлення до цільового фонду** коштів, що надходять відповідно до статей 11, 14 Закону України “Про автомобільний транспорт”, постанови Кабінету Міністрів України від 29.01.2003 року № 139 “Про затвердження Порядку проведення конкурсу на перевезення пасажирів на автомобільних маршрутах загального користування” від проведення конкурсів по наданню суб’єктам підприємницької діяльності права на здійснення перевезення пасажирів автомобільним транспортом та поступлення відповідно заключених договорів щодо залучення юридичних та фізичних осіб для здійснення заходів по благоустрою в сумі **90 000 грн.**, тобто, на рівні очікуваних таких надходжень за 2023 рік.

V. Інформація щодо погашення місцевого боргу

У зв'язку із невиконанням у 2012 - 2013 роках розрахункових показників обсягів доходів бюджету міста, що враховувалися при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів, бюджет міста отримав середньострокову позику з єдиного казначейського рахунку протягом двох років в сумі 6 652 000 грн. на умовах її повернення без нарахування відсотків за користування цими коштами.

Залишок неповернутих коштів середньострокової позички станом на 01.10.2022 року становить 6 238 840,50 гривень.

IV. Інформація про хід виконання бюджету Славутської міської територіальної громади у 2023 році (відповідно до статті 76 Бюджетного кодексу України)

Бюджет Славутської міської територіальної громади затверджено рішенням міської ради від 22 грудня 2022 року за №58-22/2022 по доходах з урахуванням трансфертів у сумі **344 961 917 гривень**, у тому числі доходи загального фонду – **315 199 617 гривень** та доходи спеціального фонду – **29 762 300 гривень**.

Протягом звітного періоду відбулись зміни планових показників бюджету міської територіальної громади по окремих доходах, які викладені нижче:

1. Відповідно до рішення сесії міської ради від 03.02.2023 №8-23/2023 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2023 рік» **збільшено доходну частину загального фонду бюджету на 475 782 грн**, зокрема на обсяг:

1.1. Субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на суму 375 782 гривні;

1.2. Субвенції з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування в сумі 100 000 гривень, а саме:

- Ганнопільської сільської громади – 100 000 гривень.

2. Відповідно до рішення сесії міської ради від 24.03.2023 року №3-24/2023 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2023 рік» **збільшено доходну частину загального фонду бюджету на 272 100 грн**, зокрема на обсяг:

2.1. Субвенції з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування у сумі 200 000 гривень, а саме

- Крупецької сільської громади – 200 000 грн;

2.2. Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду у сумі **72 100 гривень**.

3. Відповідно до рішення сесії міської ради від 05.05.2023 року №3-26/2023 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2023 рік» **збільшено доходну частину загального фонду бюджету на 238 281 грн**, зокрема на обсяг:

3.1. Субвенції з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування у сумі 150 000 гривень, а саме

- Берездівської сільської громади – 150 000 грн;

3.2. Субвенції з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 88 281 гривень (постанова Кабінету Міністрів України від 20 січня 2023 р. № 46 «Деякі питання здійснення окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України»).

4. Відповідно до рішення сесії міської ради від 16.06.2023 року №2-27/2023 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2023 рік» **збільшено доходну частину загального фонду бюджету на 26 500 грн**, зокрема на обсяг:

4.1. 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 у сумі 1 500 гривень;

4.2. субвенції з бюджету Крупецької сільської територіальної громади на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків об'єктів спільного користування у сумі 25 000 гривень.

5. Відповідно до рішення сесії міської ради від 28.07.2023 року №2-28/2023 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2023 рік» **збільшено доходну частину:**

5.1 загального фонду бюджету на 8 340 100 грн, зокрема по власних надходженнях доходів загального фонду громади.

5.2. Спеціального фонду бюджету на 4 750 204 грн, зокрема субвенції з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених [пунктами 2-5](#) частини першої статті 10¹ Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених [пунктами 11-14](#) частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 4 750 204,16 гривень.

Аналіз виконання доходів бюджету міської територіальної громади за 10 місяців 2023 року

Код	Найменування надходжень	Загальний фонд			Спеціальний фонд		
		Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Фактично надійшло	% виконання	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Фактично надійшло	% виконання
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
10000000	Податкові надходження	220 480 500	193 336 749	87,7	79 300	76 437	96,4
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	130 209 900	110 233 692	84,7	0	0	0
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	129 981 400	110 227 493	84,8	0	0	0
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	117 670 900	99 832 275	84,8	0	0	0
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	8 800 000	5 546 268	63,0	0	0	0
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	1 710 500	2 295 926	134,2	0	0	0
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	1 800 000	2 544 438	141,4	0	0	0
11011300	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання	0	8 586	0,0			
11020000	Податок на прибуток підприємств	228 500	6 199	2,7	0	0	0
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	228 500	6 199	2,7	0	0	0
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	846 600	627 652	74,1	0	0	0
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	836 700	622 948	74,5	0	0	0
13010100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	308 100	229 868	74,6	0	0	0

13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	528 600	393 080	74,4	0	0	0
13030000	Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	9 900	4 704	47,5	0	0	0
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	9 900	4 704	47,5	0	0	0
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	13 221 600	12 394 825	93,7	0	0	0
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	752 700	1 110 928	147,6	0	0	0
14021900 140319	Пальне	752 700	1 110 928	147,6	0	0	0
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	4 098 100	4 014 066	97,9	0	0	0
14031900	Пальне	4 098 100	4 014 066	97,9	0	0	0
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	8 370 800	7 269 831	86,8	0	0	0
14040100	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 п.п.213.1.1	3 742 300	3 318 094	88,7	0	0	0
14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	4 628 500	3 951 737	85,4	0	0	0
18000000	Місцеві податки	76 202 400	70 080 581	92,0	0	0	0
18010000	Податок на майно	43 316 500	40 574 024	93,7	0	0	0
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками	184 600	247 006	133,8	0	0	0

	об'єктів житлової нерухомості						
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	778 100	848 993	109,1	0	0	0
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	6 174 900	6 209 626	100,6			0
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	6 041 000	5 700 024	94,4	0	0	0
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	19 105 000	16 572 580	86,7	0	0	0
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	6 597 600	5 798 661	87,9	0	0	0
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	1 658 500	2 035 447	122,7	0	0	0
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	2 676 800	3 076 099	114,9	0	0	0
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	50 000	16 668	33,3	0	0	0
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	50 000	68 920	137,8	0	0	0
18030000	Туристичний збір	28 600	39 891	139,5	0	0	0
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	28 600	39 891	139,5	0	0	0
18050000	Єдиний податок	32 857 300	29 466 665	89,7	0	0	0
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	6 213 100	5 221 761	84,0	0	0	0
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	26 637 100	24 233 912	91,0	0	0	0
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75%	7 100	10 993	154,8	0	0	0,0
19000000	Інші податки та збори	0	0	0,0	79 300	76 437	96,4
19010000	Екологічний податок	0	0	0,0	79 300	76 437	96,4
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	0	0	0,0	67 600	56 858	84,1
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	0	0	0,0	8 500	16 817	197,8

19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	0	0	0,0	3 200	2 762	86,3
19050300	Надходження від сплати збору за забруднення навколишнього природного середовища фізичними особами	0	0	0,0	0	0	0,0
20000000	Неподаткові надходження	4 972 100	4 200 728	84,5	13 304 700	7 929 166	59,6
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	511 300	307 360	60,1	0	0	0
21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є держава	22 000	26 960	122,5	0	0	0
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	22 000	26 960	122,5	0	0	0
21080000	Інші надходження	489 300	280 400	57,3	0	0	0
21080900	Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг	0	0	0,0			
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	45 000	-50 422	-112,0	0	0	0
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	70 000	14 720	21,0	0	0	0
21081700	Плата за встановлення земельного сервіту	367 600	314 745	85,6	0	0	0
21081800	Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі		17	100,0	0	0	0

21082400	Кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України `Про оренду державного та комунального майна`, які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету	6 700	1 340	20,0			
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	3 861 500	3 308 507	85,7	0	0	0
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	2 901 700	2 529 829	87,2	0	0	0
22010200	Плата за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються Радою міністрів АРК, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади	23 500	12 346	52,5			0
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	92 300	91 250	98,9			0
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	2 346 600	1 863 554	79,4	0	0	0
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	439 300	562 679	128,1			0
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг				0	0	0,0
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим держмайном	951 000	769 152	80,9	0	0	0
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	951 000	769 152	80,9	0	0	0
22090000	Державне мито	8 800	9 525	108,2	0	0	0
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	1 300	1 529	0,0	0	0	0
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій		0	0,0	0	0	0

22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закор-донних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	7 500	7 996	106,6	0	0	0
24000000	Інші неподаткові надходження	599 300	584 862	97,6	0	1 144	0,0
24060000	Інші надходження	599 300	584 862	97,6	0	1 144	0
24060300	Інші надходження	599 300	584 862	97,6	0	0	0
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	0	0	0,0	0	1144	0,0
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	0	0	0,0	0	0	0,0
25000000	Власні надходження бюджетних установ	0	0	0,0	13 304 700	7 928 022	59,6
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	0	0	0	13 304 700	4 486 214	33,7
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	0	0	12 988 900	4 423 257	34,1
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	0	0	0	315 800	51 396	16,3
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	0	0	0	11 561	0,0
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0	0	0,0	0	3 441 808	0,0
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки				0	1 250 417	0,0
25020200	Кошти, 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	0	0	0,0	0	2 191 391	0,0
30000000	Доходи від операцій з капіталом	1 000	0	0,0	16 288 300	2 700 317	16,6
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	1 000	0	0,0	4 035 000	0	0,0
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазяйного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	1 000	0	0,0	0	0	0

31010200	Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	1 000	0	0,0	0	0	0
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить АРК і майна, що перебуває в комунальній власності	0	0	0,0	4 035 000	0	0,0
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	0	0	0,0	12 253 300	2 700 317	22,0
33010000	Кошти від продажу землі	0	0	0,0	12 253 300	2 700 317	22,0
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території АРК	0	0	0,0	12 253 300	2 700 317	22,0
50000000	Цільові фонди	0	0	0,0	90 000	85 053	94,5
50110000	Цільові фонди, утворені ВР АРК, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	0	0	0,0	90 000	85 053	94,5
РАЗОМ ДОХОДІВ без урахування трансфертів		225 453 600	197 537 478	87,6	29 762 300	10 790 974	36,3
40000000	Офіційні трансферти	108 798 495	92 629 380	85,1	0	0	0
41000000	Від органів державного управління	108 798 495	92 629 380	85,1	0	0	0
41020000	Дотації	29 905 800	24 921 500	83,3	0	0	0
41020100	Базова дотація	29 904 300	24 920 000	83,3	0	0	0
41021400	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	1 500	1 500	100,0	0	0	0
41030000	Субвенції	69 883 400	59 104 000	84,6	0	0	0
41030300	Субвенція на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування	0	0	0,0	0	0	#ДЕЛ/0!
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	69 883 400	59 104 000	84,6	0	0	0
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	720 014	600 010	83,3	0	0	0

41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з держ. бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здо-ров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з держ.бюджету	720 014	600 010	83,3	0	0	0
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	8 289 281	8 003 870	96,6	0	0	0
410504000	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації	4 750 204	4 750 204	100,0			
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1 845 700	1 577 300	85,5	0	0	0
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	375 782	313 160	83,3	0	0	0
41051700	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду	281 611	281 611	100,0	0		

41053300	Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування	825 000	905 000	109,7	0	0	0
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	122 703	107 932	88,0	0	0	0
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	88 281	68 663	77,8	0	0	0
ВСЬОГО ДОХОДІВ		334 252 095	290 166 858	86,8	29 762 300	10 790 974	36,3

До загального фонду бюджету за 10 місяців 2022 року надійшло 197 537 478 грн, річні планові призначення (225 453 600 грн) виконано на **86,7%**, а план 10 місяців поточного року – на **105,0%**. Порівняно з аналогічним періодом минулого року такі надходження збільшилися на 22 068 882 грн або на 11,2%.

Податок на доходи фізичних осіб є основним джерелом формування доходної частини місцевого бюджету. За січень – жовтень 2023 року в бюджет міської територіальної громади поступило **110 227 493 грн** податку на доходи фізичних осіб, що складає 103,4 % до планових призначень на звітний період (**106 642 300 грн**). Перевиконання в абсолютному значенні становить **3 585 193 гривень**.

Плата за землю

Протягом січня– жовтня 2023 року в бюджет Славутської міської територіальної громади поступило 27 482 788 грн плати за землю, що більше запланованих обсягів надходжень за відповідний період на 1 390 288 грн (5,3%).

За січень– жовтень 2023 року в бюджет Славутської міської територіальної громади надійшло 16 572 580 грн плати за землю з юридичних осіб, що становить 101,2% запланованих обсягів надходжень насичень– жовтень 2023 року (16 323 600 грн). Перевиконання в абсолютному значенні складає 248 980 грн. Пояснюється сплатою земельного податку за 2023 рік з врахуванням індексації вартості землі на 15% за 2022 рік, при формуванні показників бюджету індексація землі за 2022 рік не враховувалась та частковою сплатою заборгованості КЕВ м.Хмельницький (762 717 грн).

VII. ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ СЛАВУТСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2024 РІК

Видаткова частина Славутської міської територіальної громади сформована на основі поданих головними розпорядниками коштів бюджету громади бюджетних запитів, в яких:

- оплата праці працівників бюджетної сфери розрахована виходячи із розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 1 січня 2024 року – 3 195 грн; 1 квітня 2024 року – 3 600 грн; (Закон України про Державний бюджет на 2024 рік) та розміру мінімальної заробітної плати: з 1 січня 2023 року – 7 100 грн, 1 квітня 2024 року – 8 100 гривень.

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв на 2024 рік бюджетними установами розраховані виходячи із середньорічного фактичного споживання в натуральних показниках за 2021 рік, з врахуванням скорочення витрат внаслідок впровадження енергозберігаючих заходів та діючих тарифів у жовтні місяці 2023 року (коефіцієнт коригування застосований при розрахунку потреби в коштах на енергоносії на 1,125).

- вартість інших поточних видатків на утримання бюджетної сфери громади розраховано відповідно до скоригованого плану асигнувань станом на 01.10.2023 року із врахуванням мінімальної потреби.

Загальний обсяг видатків Славутської міської територіальної громади на 2024 рік визначено у сумі 384 007 390 грн, з них:

1. Загального фонду у обсязі 349 927 090 грн, в т.ч. за рахунок:

1.1. Власних надходжень бюджету громади у обсязі 253 023 900 гривень.

1.2. Трансфертних платежів в сумі 96 903 190 грн, а саме:

1.2.1. Базова дотація в сумі **9 495 800** гривень;

1.2.2. Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі **84 335 700** гривень.

1.2.3. Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі **2 209 300** гривень

1.2.4. Інші субвенції з місцевого бюджету в сумі **158 990** гривень.

1.2.5. Додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі **703 400** гривень.

2. Спеціального фонду у обсязі 34 080 300 грн, в т.ч. за рахунок:

2.1. Власних надходжень бюджетних установ у сумі **18 171 700** гривень.

- 2.2. Коштів Цільового фонду органів місцевого самоврядування у сумі **90 000** гривень.
- 2.3. Коштів Цільового фонду охорони навколишнього середовища за рахунок екологічного податку у сумі **80 900** гривень.
- 2.4. Доходів бюджету розвитку за рахунок викупу комунального майна та продажу земельних ділянок не с/г призначення у сумі **15 737 700** гривень.
- Загальна кількість бюджетних установ, що фінансуються з бюджету громади, становить 43 установи.

VIII. Розподіл видатків за головними розпорядниками

1. Виконавчий комітет Славутської міської ради

За рахунок власних доходів до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік для означеного головного розпорядника передбачено кошти на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері та реалізацію заходів міських програм у обсязі **115 030 300 грн**, із них кошти загального фонду - 100 252 600 грн, кошти спеціального фонду 14 777 700 грн, в т.ч. кошти бюджету розвитку – 14 406 800 гривень.

Детальніше за програмами:

1.1. За бюджетною програмою «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» (КПКВК 0150) передбачено видатки в загальному обсязі **44 117 900 грн**, зокрема на:

- оплату праці та нарахування на неї у сумі 40 245 900 грн;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 1 627 000 грн;
- інше поточне утримання у сумі 2 245 000 грн (оплата інших послуг (крім комунальних), утримання транспорту, відрядження та інші послуги). **Не забезпечені коштами видатки на оплату праці у сумі 3 374 700 грн (матеріальна допомога на оздоровлення)**

1.2. За бюджетною програмою «Інша діяльність у сфері державного управління» (КПКВ 0180) передбачені видатки у сумі **539 000 гривень**. Ці кошти спрямовуються на виконання наступних заходів:

- регіональної Програми забезпечення заходів державного, обласного, місцевого значення, що проводяться органами місцевого самоврядування у Славутській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки у сумі 329 000 грн;
- регіональної Програми сприяння діяльності органів самоорганізації населення (квартальних комітетів) на території Славутської міської територіальної громади на 2021-2025 роки у сумі 210 000 гривень.

1.3. За бюджетною програмою «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» (КП «Славутська міська лікарня ім. Ф. М. Михайлова», КПКВК 2010) передбачені видатки на оплату за спожиті енергоносії у сумі **8 200 000 гривень**.

Згідно розрахунків, проведених відповідно до кількості жителів усіх громад, які обслуговуються у КП «Славутська міська лікарня ім. Ф. М. Михайлова» потреба в оплаті комунальних послуг та енергоносіїв на 2024 рік склала 13 909 308 гривень. Якщо кошти на оплату комунальних послуг та енергоносіїв не будуть передбачені у громадах, то Славутська міська територіальна громада буде змушена покривати зі свого бюджету дефіцит у сумі **5 709 000** гривень.

1.4. За бюджетною програмою «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» (КПКВК 2111) передбачені видатки у сумі **1 100 000 грн** (на оплату за спожиті енергоносії – 855 000 грн, на пільгові медикаменти – 125 000 гривень та 120 000 гривень на оренду приміщення).

1.5. За бюджетною програмою «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» (КПКВК 3112) передбачено видатки у сумі **20 000 грн**, які будуть спрямовані на виконання заходів регіональної програми соціального захисту дітей Славутської міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки, а саме: на поліпшення виховання, навчання, соціального захисту та матеріального забезпечення дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування.

1.6. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» (КПКВК 5061) на 2024 рік передбачено асигнувань у сумі **580 000 грн**, які направлені на виконання заходів комплексної цільової програми «Розвитку фізичної культури і спорту в Славутській міській територіальній громаді на період 2022 -2024 роки» (утримання міського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»).

1.7. За бюджетною програмою «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» (КПКВК 5011) передбачені кошти на 2024 рік у сумі **600 000 грн**, спрямовані на виконання заходів комплексної цільової програми «Розвитку фізичної культури і спорту в Славутській міській територіальній громаді на період 2022-2024 роки» (проведення змагань згідно затвердженого календарного плану та проведення навчально-тренувальних зборів).

1.8. За бюджетною програмою «Інша діяльність пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства» (КПКВК 6017) передбачені видатки у сумі **131 100 грн**, в т.ч. на покриття збитків КП «Славутська ЖКО» по теплопостачанню нежитлових приміщень, наданих в безоплатне користування громадським організаціям відповідно до рішення міської ради від 24.05.2019 року № 15-40/2019.

1.9. За бюджетною програмою «Організація благоустрою населених пунктів» (КПКВК 6030) передбачено кошти у сумі **30 851 000 грн**, з них: у загальному фонді - 30 601 000 грн, у спеціальному фонді (бюджеті розвитку) - **250 000 гр.**, а саме:

- програма «Реформування і розвиток житлово – комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки» (освітлення, обслуговування електричних мереж, санітарна очистка міста та сіл Варварівка і Голики, озеленення, знесення аварійних дерев, обрізка зелених насаджень,

очищення колодязів, колонок та джерел загального користування, утримання кладовищ, інші роботи, тощо) у сумі 29 500 000 гривень;

- програма регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами в Славутській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки у сумі 1 101 000 грн (вакцинація, відлов бродячих тварин, попередження випадків нанесення ушкоджень людям внаслідок укусів, утримання притулку для собак).

- виготовлення проектної документації на будівництво каналізаційних мереж до індустріального парку "Славута" в м.Славута Хмельницької області у сумі 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція проїзду Валерія Чкалова м.Славута Хмельницької області у сумі 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція об'єктів благоустрою мікрорайону "Військове містечко" вул.Ярослава Мудрого м.Славута Хмельницької області у сумі 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція об'єктів благоустрою мікрорайону "Військове містечко" вул.Садова та вул.Ізяславська м.Славута Хмельницької області у сумі 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція об'єктів благоустрою мікрорайону м.Славута від вул.Садова до вул.Звятиги Хмельницької області у сумі 50 000 гривень.

1.10. За бюджетною програмою «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово – комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (КПКВ 6071) передбачено кошти у сумі 7 533 600 гривень.

1.11. За бюджетною програмою «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» (КПКВК 7310) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – 2 460 000 гривень, а саме:

- будівництво зовнішніх мереж для електропостачання 120-ти житлових будинків по вул.О.Максимчука та М.Остапчука в м.Славута Хмельницької області – 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації та будівництво каналізаційних мереж мікрорайону "Південний" в місті Славута Хмельницької області – 500 000 грн;

- виготовлення проектної документації та «Нове будівництво зовнішніх мереж питного водопроводу с.Варварівка Шепетівського району Хмельницької області» - 1 000 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція каналізаційних мереж по мікрорайону "Мокроволя" м.Славута Хмельницької області (перша черга) – 10 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція каналізаційних мереж по мікрорайону "Мокроволя" м.Славута Хмельницької області (друга черга) – 100 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція під'їзних шляхів до індустріального (промислового) парку "Славута" в м.Славута Хмельницької області – 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція міського полігону ТПВ в м.Славута Хмельницької області (Перша черга - будівництво сміттесортувального комплексу) – 600 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція площі Шевченка м.Славута Хмельницької області – 50 000 грн.;

- виготовлення проектно-кошторисної документації та «Нове Будівництво артезіанської свердловини в селі Варварівка Славутської міської територіальної громади Хмельницької області» - 100 000 гривень.

1.12. За бюджетною програмою «Будівництво освітніх установ та закладів» (КПКВ 7321) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – 9 396 800 гривень, а саме:

- виготовлення проектної документації та реконструкція корпусу №1 НВК "Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів, гімназія" по вул.Соборності, 9 в м.Славута Хмельницької області – 7 450 000 грн;

- виготовлення проектної документації та капітальний ремонт – термомодернізація будівлі дошкільного навчального закладу ясел-садка №6 "Золота рибка" по вул.Миру,буд.6 в м.Славута Хмельницької області – 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації та капітальний ремонт – термомодернізація будівлі навчального корпусу загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів №3 по вул.Марії Лисенко, буд. 2А в м.Славута Хмельницької області – 1 896 800 гривень.

1.13. За бюджетною програмою «Будівництво медичних установ та закладів» (КПКВК 7322) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – 200 000 гривень,а саме:

- виготовлення проектної документації на капітальний ремонт зовнішніх теплових мереж Славутської ЦРЛ ім.Ф.М.Михайлова за адресою : вул.Соборності 32,м.Славута Хмельницької області – 100 000 грн;

- реконструкція будівлі міського лікарняного комплексуКП"Славутська центральна районна лікарня ім.Ф.М.Михайлова"для розміщення відділення невідкладної медичної допомоги за адресою вул.Ярослава Мудрого ,29 "Г",м.Славута Хмельницької області – 100 000 гривень.

1.14. За бюджетною програмою «Будівництво установ та закладів культури» (КПКВК 7324) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – 50 000 гривень, а саме:

- виготовлення проектної документації та капітальний ремонт будівлі кінотеатру ім.Т.Шевченка на вул.Площа Шевченка, 3 в м.Славута Хмельницької області – 50 000 гривень.

1.15. За бюджетною програмою «Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту» (КПКВК 7325) передбачено видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) – 100 000 гривень, а саме:

- виготовлення проектної документації та будівництво футбольного поля зі штучним покриттям по вул.Ярослава Мудрого,59 у м.Славута Хмельницької обл. – 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації - коригування та реконструкція спортивного ядра на стадіоні ДЮСШ по вул.Острозька, 6-а в м.Славута Хмельницької області – 50 000 гривень.

1.16. За бюджетною програмою «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» (КПКВК 7461) передбачено асигнування у сумі 4 050 000 грн, в т.ч.: загальний фонд – 2 500 000 грн; спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 1 550 000 гривень.

Означені кошти направлені на виконання регіональної програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки», а саме - на проведення поточного та капітального ремонту доріг Славутської територіальної громади. Одержувачем бюджетних коштів являється КП «Славути Сервіс». Перелік об'єктів для поточного ремонту визначається КП «Славути Сервіс».

- виготовлення проектної документації та реконструкція вул. Звитяги м.Славути Хмельницької області у сумі 1 150 000 грн;

- виготовлення проектної документації та реконструкція вулиці Ярослава Мудрого в м.Славути Хмельницької області у сумі 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації та капітальний ремонт дорожнього покриття вул.Миру м.Славути Хмельницької області у сумі 50 000 грн;

- виготовлення проектної документації та капітальний ремонт дорожнього покриття вул. Богдана Хмельницького (на ділянці від Данила Галицького до вулиці Ярослава Мудрого) в м. Славути Хмельницької області у сумі 300 000 гривень.

1.17. За бюджетною програмою «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» (КПКВК 7650) передбачено видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) – 200 000 гривень.

1.18. За бюджетною програмою «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування» (КПКВК 7691) за рахунок коштів спеціального фонду місцевого бюджету передбачено асигнування у сумі 90 000 грн, які будуть використані на заходи згідно Положення про цільовий фонд Славутської міської територіальної громади, затверджений рішенням міської ради від 25.11.2011 року (з урахуванням змін).

Розподіл видатків на проведення робіт згідно чинного законодавства здійснює головний розпорядник бюджетних коштів – виконавчий комітет міської ради.

Використання видатків з цільового фонду буде визначено на чергових засіданнях виконавчого комітету.

1.19. За бюджетною програмою «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» (КПКВК 8220) передбачені видатки у сумі 700 000 гривень. Дані кошти забезпечать фінансування програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023-2024 роки.

1.20. За бюджетною програмою «Інші заходи громадського порядку та безпеки» (КПКВК 8230) передбачені видатки у сумі 1 300 000 грн, які спрямовані на виконання заходів програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023-2024 роки.

1.21. За бюджетною програмою «Заходи та роботи з територіальної оборони» (КПКВК 8240) передбачені видатки у сумі 1 000 000 гривень. Дані кошти забезпечать фінансування програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023-2024 роки.

1.22. Видатки за бюджетною програмою «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» (КПКВК 8340) в бюджеті громади на 2024 рік передбачені у спеціальному фонді місцевого бюджету у сумі 80 900 грн та будуть використані на заходи програми охорони навколишнього природного середовища Славутської міської територіальної громади на 2021-2025 роки (зважаючи на незначний обсяг коштів – на озеленення громади).

1.23. За бюджетною програмою «Фінансова підтримка засобів масової інформації» (КПКВК 8410) передбачені кошти за рахунок загального фонду у сумі 300 000 грн, які спрямовані на виконання заходів програми висвітлення діяльності Славутської міської ради, її виконавчих органів, посадових осіб та депутатів міської ради на 2023-2025 роки, а саме – у періодичних друкованих виданнях.

1.24. Видатки за бюджетною програмою «Заходи з організації рятування на водах» (КПКВК 8120) на 2024 рік передбачені у сумі 1 230 000 грн, із них кошти загального фонду – 1 030 000 грн; кошти спеціального фонду (власні надходження установи) – 200 000 гривень.

За рахунок коштів загального фонду територіальної громади буде забезпечено виконання заходів «Програми забезпечення безпеки перебування людей на водних об'єктах Славутської міської територіальної громади на 2023-2025 роки», зокрема на такі напрямки:

- оплата праці з нарахуваннями;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв;
- інше поточне утримання (послуги зв'язку, придбання предметів та матеріалів, відрядження).

За рахунок власних надходжень до спеціального фонду КП «Славутська РВС» будуть здійснені видатки на покращення матеріально-технічної бази та оплату послуг навчання водолазів.

Оскільки РВС є об'єктом спільного користування Славутської міської територіальної громади та окремих громад району, частина коштів на виконання заходів названої програми буде передбачена за рахунок відповідної субвенції з бюджетів таких громад після заключення угод між громадами та затвердження їх бюджетів, чи внесення до них змін.

2. Управління освіти виконавчого комітету Славутської міської ради

В бюджеті Славутської міської територіальної громади на 2024 рік для означеного головного розпорядника передбачено фінансові ресурси на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері, реалізацію заходів міських програм та утримання закладів, підпорядкованих управлінню освіти виконавчого комітету міської ради у загальному обсязі **214 924 100 грн**, із них:

- кошти загального фонду – **196 908 500 грн**, в т.ч. освітня субвенція з державного бюджету на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти – 84 335 700 грн; субвенція на забезпечення діяльності в галузі освіти (оплата праці працівників інклюзивно-ресурсного центру) – 2 209 300 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 (оплата споживання комунальних послуг закладам загальної середньої освіти) – 703 400 грн; власні доходи загального фонду територіальної громади – 109 660 100 грн;

- кошти спеціального фонду – **18 015 600 грн**, в т.ч. власні надходження бюджетних установ – 16 734 700 грн; кошти бюджету розвитку територіальної громади – 1 280 900 гривень.

Детальніше за програмами:

2.1. Видатки за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» (КПКВК 0160) на 2024 рік передбачено за рахунок коштів загального фонду місцевого бюджету у сумі **2 079 500 гривень. Зазначені асигнування будуть використані на: оплату праці та нарахування на неї працівників управління освіти; оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інші поточні видатки. **Не забезпечені коштами видатки на оплату праці у сумі 143 000 грн (матеріальна допомога на оздоровлення)****

2.2. За бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти»(КПКВК 1010) передбачено асигнування у сумі **55 202 500 грн, із них:**

▪ видатки загального фонду у сумі 50 202 500 грн складаються із: власних доходів загального фонду бюджету громади;

▪ видатки спеціального фонду у сумі 5 000 000 грн складаються із: власних надходжень бюджетних установ (плата батьків за харчування дітей).

Асигнування із загального і спеціального фондів передбачені для забезпечення дошкільною освітою дітей віком від 3-х до 6-ти років та заплановані на:

- оплату праці та нарахування на неї працівникам дошкільних закладів міської територіальної громади у сумі 37 709 700 грн: за рахунок виділених коштів із загального фонду бюджету буде здійснено виплату основної та додаткової заробітної плати, виплату матеріальної допомоги на оздоровлення педагогічним працівникам та інші обов'язкові виплати згідно законодавства (надбавка за престижність праці педагогічним працівникам у розмірі 5% від посадового окладу). Не забезпечені коштами видатки на оплату праці та нарахування на неї у сумі 7 290 300 грн (заробітна плата по посадових окладах, надбавки та доплати обов'язкового характеру, тобто фонд оплати праці за 2 місяці).

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 6 265 200 грн, за рахунок яких буде здійснено оплату теплопостачання, водопостачання та водовідведення, електричної енергії, природного газу та послуг по вивезенню побутових відходів. Не забезпечені видатки на оплату послуг теплопостачання у сумі 1 401 700 гривень;

- оплату інших видатків у сумі 11 227 600 грн, із них: придбання продуктів харчування, що сплановано для належної організації харчування дітей дошкільного віку у сумі 8 758 200 гривень (загальний фонд – 3 758 200 грн, спеціальний фонд – 5 000 000 грн). Згідно чинного законодавства плата за харчування вихованців ЗДО здійснюється у співвідношенні 40%х60% (бюджетні кошти та батьківська плата). Дані ресурси спрямовані на забезпечення безкоштовним харчуванням дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей з інвалідністю, дітей із сімей, які отримують допомогу відповідно до [Закону України](#) «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям», дітей учасників бойових дій; придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів для надання першої медичної допомоги вихованцям дошкільних закладів у сумі 35 000 гривень; інші поточні видатки заплановані на придбання предметів та матеріалів, оплату інших послуг, відряджень, і т.д. у сумі 2 434 400 гривень, ці видатки необхідні для функціонування закладів дошкільної освіти.

2.3. Планові видатки за бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» (КПКВК 1021) у 2024 році становлять **49 009 500 грн, а саме за рахунок таких джерел:**

▪ кошти загального фонду місцевого бюджету у сумі 37 313 800 грн;

▪ кошти спеціального фонду у сумі 11 695 700 грн, в т.ч. власні надходження від плати за послуги, що надаються освітніми установами згідно із законодавством (оплата за харчування учнів та вихованців дошкільних відділень) –11 593 100 грн., плати за оренду майна – 102 600 гривень.

Асигнування на утримання закладів загальної середньої освіти передбачені для здійснення наступних видатків:

- заробітна плата та нарахування на неї працівникам ЗЗСО у сумі 21 167 300 грн, передбачені для виплати основної та додаткової заробітної плати іншим працівникам закладів загальної середньої освіти та вчителям 5-9 класів і педагогічним працівникам дошкільного відділення Варварівської гімназії. Не забезпечені коштами видатки на оплату праці та нарахування на неї у сумі 4 487 700 грн (заробітна плата по посадових окладах, надбавки та доплати обов'язкового характеру, тобто фонд оплати праці за 2 місяці).

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 9 616 100 грн, із них: кошти загального фонду – 9 573 100 грн, кошти спеціального фонду – 43 000 гривень. За рахунок цих коштів буде здійснено оплату за спожиті послуги теплопостачання, водопостачання та водовідведення, спожиту електричну енергію; використаний природний газ та вивезення побутових відходів. Не забезпечені видатки на оплату послуг теплопостачання у сумі 3 882 500 гривень;

- оплата інших видатків у сумі 18 226 100 грн, а саме: придбання продуктів харчування, що сплановано на належну організацію харчування учнів у загальноосвітніх закладах та дітей дошкільного віку в дошкільному відділенні Варварівської гімназії у сумі 14 299 300 гривень (загальний фонд – 2 706 200 грн, спеціальний фонд – 11 593 100 грн). Згідно чинного законодавства плата за харчування вихованців дошкільного відділення у Варварівській гімназії здійснюється у співвідношенні 40%х60%, бюджетної та батьківської плати, безкоштовним харчуванням забезпечуються діти-сироти, діти, позбавлені батьківського піклування, діти з інвалідністю, діти із сімей, які отримують допомогу відповідно до [Закону України](#) «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям», діти учасників бойових дій та інші категорії учнів; придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів

для надання першої медичної допомоги учням у сумі 45 000 грн; 3 881 800 гривень передбачені для придбання предметів і матеріалів, оплату інших послуг (крім комунальних), оплату відряджень, виплату стипендій міського голови згідно регіональної Програми розвитку освіти, та інші видатки.

2.4. Планові видатки за бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» (КПКВК 1031) у 2024 році становлять 84 335 700 гривень. Відповідно до порядку використання коштів освітньої субвенції передбачені кошти направлені на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти. За рахунок означених коштів буде здійснено оплату праці педагогів та нарахування на неї відповідно до чинного законодавства (посадові оклади, надбавки та доплати обов'язкового характеру, надбавка за престижність праці, матеріальна допомога на оздоровлення).

2.5. За бюджетною програмою «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» (КПКВК 1070) передбачено асигнування із загального фонду бюджету у сумі 8 077 300 гривень

У бюджетних призначеннях на утримання позашкільної освіти передбачено видатки на:

- оплату праці і нарахування на заробітну плату працівників закладів позашкільної освіти по загальному фонді у сумі 6 919 900 гривень. Не забезпечені коштами видатки на оплату праці у сумі 1 126 200 грн (заробітна плата по посадових окладах, надбавки та доплати обов'язкового характеру, тобто фонд оплати праці за 2 місяці);

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 671 000 гривень. За рахунок цих асигнувань буде здійснено оплату тепlopостачання, водопостачання та водовідведення, електричної енергії, природного газу та послуг вивезення побутових відходів;

- оплату інших видатків на утримання позашкільних закладів освіти у сумі 486 400 грн, дані асигнування спрямовані на покращення матеріально-технічної бази ПНЗ, оплату відряджень, інших послуг і т.д.

2.6. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» (КПКВК 1141) передбачені видатки загального фонду у сумі 6 244 600 грн на:

- оплату праці та нарахування на неї працівникам централізованої бухгалтерії та групи з централізованого господарського обслуговування у сумі 5 633 800 грн;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 144 400 грн по вищезазначених установах;

- оплату інших поточних видатків даних установ у сумі 466 400 гривень.

2.7. За бюджетною програмою «Інші програми та заходи у сфері освіти» (КПКВК 1142) передбачені видатки загального фонду для виплати одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким у 2024 році виповниться 18 років у сумі 21 800 гривень.

2.8. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» (КПКВК 1151) передбачені видатки загального фонду у сумі 581 100 грн на:

- оплату праці та нарахування на неї іншим працівникам Інклюзивно-ресурсного центру у сумі 260 200 грн;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 270 100 грн;

- оплату інших поточних видатків даної установи у сумі 50 800 гривень.

2.9. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» (КПКВК 1152) у 2024 році становлять 2 209 300 гривень. Означені кошти будуть використані на оплату праці педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру та нарахування на неї (посадові оклади, надбавки та доплати обов'язкового характеру, надбавка за престижність праці, матеріальна допомога на оздоровлення).

2.10. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» (КПКВК 1160) у 2024 році видатки загального фонду у сумі 2 191 400 грн будуть направлені на:

- оплату праці працівників центру та нарахування на неї у сумі 2 021 400 грн;

- комунальні послуги у сумі 117 200 грн;

- інші поточні видатки – 52 800 гривень.

2.11. За бюджетною програмою «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» (КПКВ 5031) виділені кошти у сумі 3 690 500 грн, із них кошти загального фонду – 3 651 500 грн, кошти спеціального фонду 39 000 грн (власні надходження бюджетної установи). Ці фінансові ресурси забезпечать оплату праці працівників спортивної школи, оплату комунальних послуг, придбання медикаментів та на інше поточне утримання ДЮСШ, а також утримання в належному стані футбольного поля.

2.12. За бюджетною програмою «Будівництво освітніх установ та закладів» (КПКВ 7321) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – 1 280 900 грн:

- виготовлення проектної документації та «Капітальний ремонт із проведенням енергоефективних заходів будівлі навчально-виховного комплексу «Дошкільний навчальний заклад – загальноосвітній навчальний заклад I ступеня, гімназія» м. Славута, Хмельницької області, вул. Захисників України, 18 – 100 000 грн;

- капітальний ремонт даху Славутської гімназії № 4 в м. Славута Хмельницької області – 1 130 900 грн;

- капітальний ремонт – термомодернізація будівлі Славутської гімназії № 6 по вул. Острозька, буд. 15 в м. Славута Хмельницької області – 50 000 гривень.

3. Управління соціального захисту населення **виконавчого комітету Славутської міської ради**

За рахунок власних доходів бюджету міської громади на 2023 рік для вказаного головного розпорядника бюджетних коштів передбачено асигнування на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері та соціальний захист населення сумі **22 247 920 грн**, з них із:

- загального фонду – **22 187 920 грн**;

- спеціального фонду – **60 000 гривень**.

Детальніше за програмами:

3.1. За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 0160) передбачено видатки у загальному обсязі **13 230 100 грн**, зокрема на:

- оплату праці та нарахування на у сумі 12 505 800 грн;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 370 700 грн;
- інше поточне утримання складає 353 600 гривень.

Не забезпечені коштами видатки на оплату праці у сумі 893 300 грн (матеріальна допомога на оздоровлення)

3.2. За бюджетною програмою «Інша діяльність у сфері державного управління» (КПКВ 0180) передбачені видатки у сумі **1 000 грн**, які планується використати на виконання таких заходів:

- регіональної програми для забезпечення виконання управлінням соціального захисту населення виконавчого комітету Славутської міської ради рішень суду та пов'язаних із ними стягнень на 2024 – 2026 роки.

3.3. За бюджетною програмою «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» (КПКВК 3031) у сумі **2 000 гривень**.

Дані кошти планується спрямовувати на надання інших пільг громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, дружинам (чоловікам) та опікунам (на час опікунства) дітей померлих громадян, смерть яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою.

3.4. За бюджетною програмою «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» (КПКВК 3032) передбачаються асигнування у сумі **50 000 грн** для виконання наступних заходів:

- цільової регіональної Програми «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, а саме - надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку.

3.5. За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян» (КПКВК 3033) передбачаються асигнування у сумі **1 700 000 грн** для виконання заходів:

- цільової регіональної Програми «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, а саме - проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян.

3.6. За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» (КПКВК 3035) передбачаються асигнування у сумі **150 000 грн** на виконання заходів:

- цільової регіональної Програми «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, а саме надання пільг за пільговий проїзд окремих категорій громадян.

3.7. За бюджетною програмою «Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України» (КПКВК 3131) передбачається здійснити видатки із загального фонду у сумі **50 000 грн**, які забезпечать реалізацію заходів регіональної цільової Програми оздоровлення та відпочинку дітей Славутської міської територіальної громади на 2024-2026 роки, а саме - на організацію перевезення організованих груп дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, до закладів оздоровлення та відпочинку, санаторіїв, виготовлення посвідчення дитини та батьків з багатодітної сім'ї.

3.8. За бюджетною програмою «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» (КПКВК 3160) плануються асигнування на реалізацію заходів регіональної цільової Програми «Піклування» мешканців Славутської міської територіальної громади на 2022-2024 роки у сумі **800 000 грн**, а саме - на забезпечення соціальними послугами громадян похилого віку, інвалідів, дітей-інвалідів, хворих, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги.

3.9. За бюджетною програмою «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» (КПКВК 3104) передбачено видатки в загальному обсязі **7 371 000 грн**, із них: кошти загального фонду – 7 306 000 грн, кошти спеціального фонду 65 000 гривень.

За рахунок коштів загального фонду буде здійснюватися фінансування видатків на утримання комунальної установи «Славутський територіальний центр соціального обслуговування», зокрема:

- оплата праці та нарахування на неї (**КЕКВ 2110, 2120**) у сумі 6 939 200 гривень. Дані кошти забезпечують виплату заробітної плати (основної та додаткової заробітної плати, матеріальної допомоги на оздоровлення) та нарахування на неї працівникам територіального центру соціального обслуговування;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 116 800 грн, за рахунок яких буде здійснено оплату тепlopостачання, водопостачання та водовідведення, електричної енергії.
- інше поточне утримання складає 250 000 грн (оплата інших послуг (крім комунальних), утримання транспорту, паливно-мастильні матеріали, видатки на відрядження).

Від надання згідно з чинним законодавством платних послуг до спеціального фонду планується отримати 65 000 грн, за рахунок яких буде здійснюватися фінансування відповідних видатків на утримання комунальної установи «Славутський територіальний центр соціального обслуговування», а саме: оплата інших послуг (крім комунальних), медикаменти, .

3.10. За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (КПКВК 3242) передбачаються асигнування із загального фонду бюджету громади у сумі **800 000 грн** (на реалізацію заходів регіональних Програм «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2022-2024 роки та Програми соціальної підтримки учасників АТО/ООС, Захисників та Захисниць України та членів їх сімей в Славутській міській територіальній громаді на 2022-2024 роки), а саме для:

- надання допомоги на поховання осіб, які на день смерті ніде не працювали, не отримували пенсії, допомоги по безробіттю та не займалися підприємницькою діяльністю у сумі 36 500 грн;
- надання одноразової адресної матеріальної допомоги особам з інвалідністю, важкохворим, пенсіонерам, багатодітним сім'ям, які опинилися в складних життєвих умовах, постраждалим від стихійного лиха та пожежі, тимчасово переміщеним особам у сумі 403 500 грн;
- надання виплати допомоги учасникам АТО/ ООС, Захисникам та Захисницям України та членам їх сімей у сумі 360 000 гривень.

3.11. Крім того, обсяг міжбюджетних трансфертів по даному головному розпоряднику бюджетних коштів, що планується ним отримати із загального фонду обласного бюджету у 2024 році передбачений у сумі 158 990 грн, з них:

- Інша субвенція з обласного бюджету - **159 990 грн**, а саме:
 - за бюджетною програмою (КПКВК 03050) «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» - **42 041 грн**;
 - за бюджетною програмою (КПКВК 03171) «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування» - **40 846 грн**;
 - за бюджетною програмою (КПКВК 03090) «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» - **76 103 гривень**.

4. Управління культури виконавчого комітету Славутської міської ради

В бюджеті Славутської міської територіальної громади у 2024 році для даного головного розпорядника передбачено асигнування на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері, реалізацію заходів міських програм та утримання закладів, підпорядкованих Управлінню культури виконавчого комітету міської ради, загальним обсягом у сумі **22 252 000 грн**, з них: кошти загального фонду – 21 030 000 грн, кошти спеціального фонду 1 222 000 грн (в т.ч. кошти від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством та плати за оренду майна, а також кошти бюджету розвитку).

4.1. Видатки із загального фонду бюджету громади за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 0160) на 2024 рік передбачено в сумі 1 400 000 гривень. Зазначені асигнування будуть використані на:

- оплату праці та нарахування на неї працівників управління культури у сумі 1 390 700 грн;
- інші поточні видатки у сумі 9 300 гривень. **Не забезпечені коштами видатки на оплату праці у сумі 99 500 грн (матеріальна допомога на оздоровлення)**

4.2. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності бібліотек» (КПКВК 4030) на 2024 рік передбачені видатки у сумі 1 205 000 грн, із них кошти загального фонду – 1 193 000 грн, кошти спеціального фонду – 12 000 грн (надходження від надання платних послуг згідно законодавства). Ресурси спрямовані на утримання 3-х бібліотек (міська бібліотека для дорослих, міська бібліотека для дітей та бібліотека в с. Голики). У кошторисних призначеннях передбачено видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї у сумі 935 300 грн, із них загальний фонд – 935 300 грн, (не забезпечені видатки для виплати матеріальної допомоги на оздоровлення до щорічної відпустки у сумі 36 700 грн);
- оплату комунальних послуг у сумі 195 700 грн, із них загальний фонд – 195 700 гривень.
- інші поточні та капітальні видатки у сумі 74 000 грн, із них загальний фонд – 62 000 грн, спеціальний фонд – 12 000 гривень.

4.3. Видатки за бюджетною програмою «Забезпечення діяльності музеїв і виставок» (КПКВК 4040) на 2024 рік передбачені у сумі 1 729 000 грн, із них кошти загального фонду – 1 617 000 грн, кошти спеціального фонду – 112 000 грн (власні надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством та плати за оренду майна). Асигнування заплановані на:

- виплату заробітної плати і нарахування на неї у сумі 1 333 900 грн, із них загальний фонд – 1 321 700 грн, спеціальний фонд – 12 200 грн, (не забезпечені видатки для виплати матеріальної допомоги на оздоровлення до щорічної відпустки у сумі 50 900 грн);
- оплату комунальних послуг – 294 500 грн, із них загальний фонд – 223 200 грн, спеціальний фонд – 71 300 грн;
- інше поточне утримання музею – 100 600 грн, із них загальний фонд – 72 100 грн, спеціальний фонд – 28 500 гривень.

4.4. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» (КПКВК 4060) на 2024 рік передбачені видатки у сумі 5 260 000 грн, із них кошти загального фонду - 4 848 000 грн, кошти спеціального фонду – 412 000 грн (власні надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством та плати за оренду майна), які передбачено на утримання міського Палацу культури, сектора кіно, центру культурно-мистецьких ініціатив та клубу у с. Голики.

Видатки включають в себе:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї у сумі 3 839 200 грн, із них загальний фонд – 3 717 200 грн, спеціальний фонд – 122 000 грн, (не забезпечені видатки для виплати матеріальної допомоги на оздоровлення до щорічної відпустки у сумі 182 400 грн);
- оплату комунальних послуг – 1 174 000 грн, із них загальний фонд – 967 500 грн, спеціальний фонд – 206 500 грн;
- інше поточне утримання – 246 800 грн, із них загальний фонд – 163 300 грн, спеціальний фонд – 83 500 гривень.

4.5. Видатки за бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» (КПКВК 4081) на 2024 рік передбачено у сумі 2 894 000 грн, із них кошти загального фонду –

2 888 000 грн, кошти спеціального фонду – 6 000 грн, заплановані на утримання муніципального оркестру, централізованої бухгалтерії, а саме на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї у сумі 2 746 300 грн, із них загальний фонд – 2 746 300 грн, (не забезпечені видатки для виплати матеріальної допомоги на оздоровлення до щорічної відпустки у сумі 146 900 грн);
- оплату комунальних послуг у сумі 53 800 грн., із них загальний фонд – 53 800 грн;
- інші поточні видатки у сумі 93 900 грн, із них загальний фонд – 87 900 грн, спеціальний фонд – 6 000 гривень.

4.6. За бюджетною програмою «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» (КПКВК 4082) на 2024 рік передбачено видатки у сумі **50 000 грн**, із них кошти загального фонду – 50 000 грн будуть спрямовані на інші поточні видатки для організації загальноміських заходів до державних свят.

4.7. За бюджетною програмою «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» (КПКВК 1080) передбачено видатки у сумі **9 664 000 грн**, із них за рахунок коштів загального фонду – 9 034 000 грн, коштів спеціального фонду (власні надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством та плати за оренду майна) – 630 000 гривень.

Вище вказаними фінансовими активами буде забезпечено утримання Мистецької школи «Славутська школа мистецтв», а саме:

- оплата праці працівників ШМ у сумі 8 566 700 грн, із них загальний фонд – 8 034 500 грн; спеціальний фонд (заробітна плата педагогам згідно чинного законодавства) – 532 200 грн, (не забезпечені видатки на оплату праці працівників мистецької школи для виплати матеріальної допомоги на оздоровлення до щорічної відпустки у сумі 442 200 грн);

- оплата комунальних послуг в сумі 901 800 грн, із них коштом загального фонду – 847 200 грн, коштом спеціального фонду – 54 600 грн (не забезпечені видатки на оплату послуг тепlopостачання у сумі 134 100 гривень).

- інше поточне утримання для забезпечення дітей відповідною спеціальною позашкільною освітою у сумі 195 500 грн., з них загального фонду – 152 300 грн., зі спеціального фонду – 43 200 гривень.

4.8. За бюджетною програмою «Будівництво установ та закладів культури» (КПКВК 7324) передбачено кошти спеціального фонду (бюджету розвитку) у сумі **50 000 грн** для проведення капітального ремонту даху будівлі мистецької школи «Славутська школа мистецтв» по вул. Церковна, 9 м. Славута, Хмельницької області.

5. Фінансове управління виконавчого комітету Славутської міської ради

За рахунок власних доходів бюджету Славутської міської громади на 2023 рік для вказаного головного розпорядника передбачено асигнування на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері у сумі **7 100 400 грн**, а саме:

5.1. Видатки за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 0160) на 2024 рік передбачено здійснити із загального фонду бюджету міста на суму **5 600 400 гривень**.

Зазначені асигнування направлені на:

- оплату праці та нарахування на неї працівників фінансового управління у сумі 5 327 000 грн;
- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 132 400 грн;
- інші поточні видатки у сумі 141 000 гривень.

Не забезпечені коштами видатки на оплату праці у сумі 380 500 грн (матеріальна допомога на оздоровлення)

5.2. За бюджетною програмою «Резервний фонд» (КПКВК 8700) у 2024 році передбачено у загальному фонді бюджету громади нерозподілений резерв обсягом у **1 500 000 грн**, що становить **0,429 відсотка** від видатків загального фонду бюджету Славутської міської територіальної громади.

5.3. Видатки за бюджетною програмою «Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування» (КПКВК 9710) у сумі **387 500 грн** будуть використані на реалізацію заходів регіональної програми розвитку архівної справи в Славутській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки (спільне утримання Крупецького архіву, який обслуговує декілька суміжних територіальних громад, у т.ч. й Славутську міську територіальну громаду).

Начальник міського фінансового управління

Юлія ДОЛІШНА