

Пояснювальна записка до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік

На початку 2023 року промислові підприємства Славутської громади продовжували працювати в умовах складної логістики сировини та реалізації продукції, а також обмеження електропостачання внаслідок ракетних ударів російської федерації, що суттєво вплинуло на обсяги виробництва. Реалізація промислової продукції у січні та лютому місяцях поточного року був найнижчим і становив 325,3 млн грн.

Починаючи з весни 2023 року, ситуація з електропостачанням значно покращилася. Це дало можливість стабілізувати діяльність працюючих підприємств. Вже в березні реалізація промислової продукції зросла на 73% відповідно до січня, лютого 2023 року. За останніми статистичними даними, обсяг реалізованої промислової продукції за січень – серпень 2023 року склав понад 1,7 млрд гривень. Протягом 2023 року промислові підприємства зосередилися на збереженні існуючих обсягів виробництва, пошуку ринків збуту та поповненні обігових коштів. Однак, ситуація із стабільним зростанням обсягів реалізації промислової продукції може погіршитись у зв'язку із руйнуванням спричиненим вибуховою хвилею в наслідок збройної агресії російської федерації 25 жовтня 2023 року. Внаслідок чого ряд промислових підприємств зупинили виробництво.

Робота Славутської міської ТГ, установ, підприємств та організацій всіх сфер діяльності направлена на виконання пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку, забезпечення першочергових потреб мешканців громади, розв'язання гострих соціальних проблем.

Серед основних пріоритетів розвитку Славутської міської територіальної громади є:

- підвищення якості життя громади та екологія;
- розвиток малого та середнього бізнесу у громаді;
- енергоефективність, енергозбереження

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки ґрунтується на розрахункових прогнозних показниках економічного і соціального розвитку, виходячи з аналізу статистичних показників розвитку територіальної громади за попередній та поточний роки з урахуванням показників, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки» та Програми соціально-економічного та культурного розвитку Славутської міської територіальної громади на 2023 рік».

Провідною галуззю матеріального виробництва та основною бюджетоутворюючою галуззю Славутської міської ТГ є галузь промисловості. Найбільшими підприємствами є ПрАТ «ГЕБЕРІТ КЕРАМІК ПРОДАКШН», ТОВ «Аква-Родос», ТОВ «Родорс», ТОВ «Ювента», ДП «Славутське лісове господарство», ПрАТ «Славутський хлібзавод», ТОВ «Сансервіс», ПрАТ «Славутський пивзавод», ТДВ «Славутський цикорієсушільний завод».

У структурі обсягів реалізованої промислової продукції 96,3% припадає на переробну промисловість, з неї: 8,2 – на виробництво харчових продуктів, напоїв і тютюнових виробів, 1,3% – на виробництво одягу, 10,8% - вироблення виробів з деревини, 34,2% - виробництво іншої неметалевої мінеральної продукції, 1,0% – на машинобудування, 41,1% - виробництво меблів.

Особливу увагу сьогодні необхідно приділити підприємствам, зорієнтованим на експортні поставки. В громаді діє 25 підприємств, що здійснюють експортну діяльність в країни ЄС (Велика Британія, Швейцарія, Німеччина, Польща, Румунія, Нідерланди, Латвія, Чехія, Італія), країн Азії (Казахстан, Грузія) та сусідніх країн (Білорусь, Молдова). З них 23 підприємства здійснюють операції по експорту товарами та 2 підприємства, що здійснюють експорт послугами.

Найбільшими експортерами громади є ПрАТ «ГЕБЕРІТ КЕРАМІК ПРОДАКШН», ТОВ «Аква-Родос», ТОВ «Родорс», ТОВ «Ювента», ТДВ «Славутський цикорієсушільний завод», ПрАТ «Горинь», які демонструють на закордонних ринках здатність наших вітчизняних підприємств виробляти конкурентоспроможну продукцію.

Основними групами експорту товарів є: виробництво керамічних санітарно-технічних виробів; виробництво меблів для ванних кімнат; виробництво інших меблів; виробництво харчових продуктів; текстильне - виробництво робочого одягу; деревина та вироби з деревини.

Обсяг експорту товарів та послуг підприємствами славутської громади становить 25559,9 тис. дол. США.

На даний час за підтримки Спільної ініціативи Європейського Союзу та Програми розвитку ООН «Мери за економічне зростання» реалізується грантовий проект «Створення умов для економічної та соціальної інтеграції ВПО до Славутської територіальної громади. Підтримка

зайнятості ВПО на місцевому рівні» (далі - Проект) на суму 925 тис гривень. Метою проекту є створити умови для соціальної та економічної інтеграції ВПО до Славутської територіальної громади, підтримати зайнятість ВПО шляхом започаткування виробництва з вирощування та реалізації мікрозелені.

В рамках навчальної програми «Громада, дружня до бізнесу» під менторством команди професіоналів програми U-lead з Європою було актуалізовано проектну заявку «Підтримка та сприяння розвитку МСБ шляхом розбудови інфраструктури індустріального парку «Славута» та проведено круглий стіл за участі 15-ти представників малого бізнесу громади, на якому обговорено можливості для розвитку бізнесу на території індустріального парку «Славута», представлено діючі програми та інструменти підтримки бізнесу. За результатами зустрічі з суб'єкти господарювання виявили зацікавленість у започаткуванні діяльності на території індустріального парку.

За підтримки ГО "«Асоціація велосипедистів Києва» U-Cycle в рамках національної кампанії «Велосипедом до школи» на території Славутської гімназії було встановлено сучасну велопарковку критого типу для довгострокового зберігання велотранспорту, 2 навчальні велосипеди з шоломами, набір велоінструментів.

Продовжується активна комунікація з містами-побратимами з Республіки Польща - місто Любартів, гміна Сулеюв, Красніцький повіт, гміна Голенюв.

Міста оперативно реагували на запити Славутської громади та надавали адресну допомогу, яка розподілялася за призначенням, зокрема, в рамках співпраці Славутська громада отримала два пожежних автомобіля, чотири генератори, реабілітаційне обладнання, іншу гуманітарну допомогу, що використовується та продовжує використовуватися в інтересах жителів громади, переселенців, направлялася до тих регіонів, де наразі ведуться активні бойові дії, для задоволення потреб військових. Влітку шкільна молодь Славутської громади мала можливість змістовно провести час та оздоровитися у м. Сулеюв.

Славутська громада була однією із перших в Україні щодо формування ефективної мережі закладів освіти, впровадження змін у роботі старшої школи та була відібрана для участі у Шведсько-Українському проекті «Підтримка децентралізації в Україні», мета якого – допомога у підготовці громадам до запуску профільної освіти в Україні, а також співпраця та партнерство у сфері підвищення якості освітніх послуг.

У вересні 2023 року було підписано угоду про співпрацю у формі Листа про наміри з шведським муніципалітетом Лідінге. Наразі напрацьовуються план подальшої роботи та спільних проектів.

Отримано 2 портативні джерела живлення від ПРООН в Україні.

З метою вирішення нагальних питань громади було оформлено та подано проектні заявки на грантові конкурси щодо:

- створення або оновлення фізичних просторів центрів спільнототворення, а також розвиток програмної діяльності таких центрів від аналітичного центру Cedos та Western NIS Enterprise Fund;
- створення Центрів життєстійкості в громадах за підтримки Міністерства соцполітики;
- отримання статусу міста, що навчається до Глобальної мережі міст ЮНЕСКО.

Враховуючи запити місцевого бізнесу щодо розширення своєї виробничої діяльності, а також запити від підприємств, що бажають релокуватися з областей, де ведуться активні бойові дії, здійснюється проектна діяльність, що передбачає облаштування інженерних мереж до території індустріального парку «Славута», будівництво готових виробничих приміщень, його промоцію.

Проводилася робота з напрацювання інвестиційних пропозицій громади, здійснювалася комунікація з приватним бізнесом щодо виявлення вільних виробничих приміщень, складів, земельних ділянок з метою їх пропозиції потенційному інвестору. Відомості про можливі вільні об'єкти для оренди та продажу можна надати заповнивши анкету в рубриці «Інвестору» за посиланням <https://cutt.ly/tV73YvA>.

Славутську громаду представлено на платформі Cities4Cities, що призначена для співпраці з європейськими муніципалітетами з метою швидкого подолання викликів, що виникли внаслідок війни.

Налагоджено комунікацію з ОВА щодо пошуку можливостей релокації на територію Хмельницької області підприємств з областей, де відбуваються активні бойові дії, надано до обласної бази привабливі інвестиційні пропозиції громади.

Було розроблено графічні шаблони для е-майл маркетингу, інтегровано їх в google систему, графічні макети постів для реклами в соцмережах щодо релокації бізнесу, здійснювалося розповсюдження інформації про інвестиційні пропозиції громади напряму бізнесу, особливо який знаходився на прифронтових територіях (були дзвінки та зворотній зв'язок), в місцевих групах прифронтових територій в соцмережах, через телеграм-канали Хмельницький.Релокація, Львів.Релокація.

Здійснюється оновлення офіційного веб-сайту громади: оновлено структуру та напрацьовано концептуальний дизайн.

Наразі триває робота з оновлення Стратегічного плану міста Славута та розробка Плану заходів з реалізації Стратегії Славутської міської територіальної громади на 2024-2027 років.

Кількість суб'єктів малого та середнього підприємництва у Славутській міській тг становить: кількість фізичних осіб підприємців -1669; суб'єктів малого підприємництва – 118; суб'єктів середнього підприємництва -21. Кількість зареєстрованих: юридичних осіб -589; фізичних осіб — 1 446.

Рівень середньої заробітної плати одного штатного працівника на підприємствах Славутської міської територіальної громади за 8 місяців 2023 року становив 1 5802,53 гривень. У порівнянні із відповідним періодом минулого року, рівень середньої заробітної плати одного штатного працівника збільшився на 20,08%.

На початку 2023 року промислові підприємства Славутської громади продовжували працювати в умовах складної логістики сировини та реалізації продукції, а також обмеження електропостачання внаслідок ракетних ударів російської федерації, що суттєво вплинуло на обсяги виробництва. Реалізація промислової продукції у січні та лютому місяцях поточного року був найнижчим і становив 325,3 млн грн.

Починаючи з весни 2023 року, ситуація з електропостачанням значно покращилася. Це дало можливість стабілізувати діяльність працюючих підприємств. Вже в березні реалізація промислової продукції зросла на 73% відповідно до січня, лютого 2023 року. За останніми статистичними даними, обсяг реалізованої промислової продукції за січень – серпень 2023 року склав понад 1,7 млрд гривень. Протягом 2023 року промислові підприємства зосередилися на збереженні існуючих обсягів виробництва, пошуку ринків збуту та поповненні обігових коштів. Однак, ситуація із стабільним зростанням обсягів реалізації промислової продукції може погіршитись у зв'язку із руйнуванням спричиненим вибуховою хвилею в наслідок збройної агресії російської федерації 25 жовтня 2023 року. Внаслідок чого ряд промислових підприємств зупиняли виробництво.

Робота Славутської міської тг, установ, підприємств та організацій всіх сфер діяльності направлена на виконання пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку, забезпечення першочергових потреб мешканців громади, розв'язання гострих соціальних проблем.

Серед основних пріоритетів розвитку Славутської міської територіальної громади є:

- підвищення якості життя громади та екологія;
- розвиток малого та середнього бізнесу у громаді;
- енергоефективність, енергозбереження.

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки ґрунтується на розрахункових прогнозних показниках економічного і соціального розвитку, виходячи з аналізу статистичних показників розвитку територіальної громади за попередній та поточний роки з урахуванням показників, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки» та Програми соціально-економічного та культурного розвитку Славутської міської територіальної громади на 2023 рік».

Провідною галуззю матеріального виробництва та основною бюджетоутворюючою галуззю Славутської міської ТГ є галузь промисловості. Найбільшими підприємствами є ПрАТ «ГЕБЕРІТ КЕРАМІК ПРОДАКШН», ТОВ «Аква-Родос», ТОВ «Родорс», ТОВ «Ювента», ДП «Славутське лісове господарство», ПрАТ «Славутський хлібзавод», ТОВ «Сансервіс», ПрАТ «Славутський пивзавод», ТДВ «Славутський цикорієсушильний завод».

У структурі обсягів реалізованої промислової продукції 96,3% припадає на переробну промисловість, з неї: 8,2 – на виробництво харчових продуктів, напоїв і тютюнових виробів, 1,3% – на виробництво одягу, 10,8% - вироблення виробів з деревини, 34,2% - виробництво іншої неметалевої мінеральної продукції, 1,0% – на машинобудування, 41,1% - виробництво меблів.

Особливу увагу сьогодні необхідно приділити підприємствам, зорієнтованим на експортні поставки. В громаді діє 25 підприємств, що здійснюють експортну діяльність в країни ЄС (Велика Британія, Швейцарія, Німеччина, Польща, Румунія, Нідерланди, Латвія, Чехія, Італія), країн Азії (Казахстан, Грузія) та сусідніх країн (Білорусь, Молдова). З них 23 підприємства здійснюють операції по експорту товарами та 2 підприємства, що здійснюють експорт послугами.

Найбільшими експортерами громади є ПрАТ «ГЕБЕРІТ КЕРАМІК ПРОДАКШН», ТОВ «Аква-Родос», ТОВ «Родорс», ТОВ «Ювента», ТДВ «Славутський цикорієсушильний завод», ПрАТ «Горинь», які демонструють на закордонних ринках здатність наших вітчизняних підприємств виробляти конкурентоспроможну продукцію.

Основними групами експорту товарів є: виробництво керамічних санітарно-технічних виробів; виробництво меблів для ванних кімнат; виробництво інших меблів; виробництво харчових продуктів; текстильне - виробництво робочого одягу; деревина та вироби з деревини.

Обсяг експорту товарів та послуг підприємствами славутської громади становить 25559,9 тис. дол. США.

На даний час за підтримки Спільної ініціативи Європейського Союзу та Програми розвитку ООН «Мери за економічне зростання» реалізується грантовий проект «Створення умов для економічної та соціальної інтеграції ВПО до Славутської територіальної громади. Підтримка зайнятості ВПО на місцевому рівні» (далі - Проект) на суму 925 тис гривень. Метою проекту є створити умови для соціальної та економічної інтеграції ВПО до Славутської територіальної громади, підтримати зайнятість ВПО шляхом започаткування виробництва з вирощування та реалізації мікрозелені.

В рамках навчальної програми «Громада, дружна до бізнесу» під менторством команди професіоналів програми U-lead з Європою було актуалізовано проектну заявку «Підтримка та сприяння розвитку МСБ шляхом розбудови інфраструктури індустріального парку «Славута» та проведено круглий стіл за участі 15-ти представників малого бізнесу громади, на якому обговорено можливості для розвитку бізнесу на території індустріального парку «Славута», представлено діючі програми та інструменти підтримки бізнесу. За результатами зустрічі з суб'єкти господарювання виявили зацікавленість у започаткуванні діяльності на території індустріального парку.

За підтримки ГО «Асоціація велосипедистів Києва» U-Cycle в рамках національної кампанії «Велосипедом до школи» на території Славутської гімназії було встановлено сучасну велопарковку критого типу для довгострокового зберігання велотранспорту, 2 навчальні велосипеди з шоломами, набір велоінструментів.

Продовжується активна комунікація з містами-побратимами з Республіки Польща - місто Любартів, гміна Сулеюв, Красніцький повіт, гміна Голенюв.

Міста оперативно реагували на запити Славутської громади та надавали адресну допомогу, яка розподілялася за призначенням. Зокрема, в рамках співпраці Славутська громада отримала два пожежних автомобіля, чотири генератори, реабілітаційне обладнання, іншу гуманітарну допомогу, що використовувалася та продовжує використовуватися в інтересах жителів громади, переселенців, направлялася до тих регіонів, де наразі ведуться активні бойові дії, для задоволення потреб військових. Влітку шкільна молодь Славутської громади мала можливість змістовно провести час та оздоровитися у м. Сулеюв.

Славутська громада була однією із перших в Україні щодо формування ефективної мережі закладів освіти, впровадження змін у роботі старшої школи та була відібрана для участі у Шведсько-Українському проекті «Підтримка децентралізації в Україні», мета якого – допомога у підготовці громадам до запуску профільної освіти в Україні, а також співпраця та партнерство у сфері підвищення якості освітніх послуг.

У вересні 2023 року було підписано угоду про співпрацю у формі Листа про наміри з шведським муніципалітетом Лідінге. Наразі напрацьовуються план подальшої роботи та спільних проектів.

Отримано 2 портативні джерела живлення від ПРООН в Україні.

З метою вирішення нагальних питань громади було оформлено та подано проектні заявки на грантові конкурси щодо:

- створення або оновлення фізичних просторів центрів спільнототворення, а також розвиток програмної діяльності таких центрів від аналітичного центру Cedos та Western NIS Enterprise Fund;
- створення Центрів життєстійкості в громадах за підтримки Міністерства

соцполітики;

- отримання статусу міста, що навчається до Глобальної мережі міст ЮНЕСКО.

Враховуючи запити місцевого бізнесу щодо розширення своєї виробничої діяльності, а також запити від підприємств, що бажають релокуватися з областей, де ведуться активні бойові дії, здійснюється проектна діяльність, що передбачає облаштування інженерних мереж до території індустриального парку «Славути», будівництво готових виробничих приміщень, його промоцію.

Проводилася робота з напрацювання інвестиційних пропозицій громади, здійснювалася комунікація з приватним бізнесом щодо виявлення вільних виробничих приміщень, складів, земельних ділянок з метою їх пропозиції потенційному інвестору. Відомості про можливі вільні об'єкти для оренди та продажу можна надати заповнивши анкету в рубриці «Інвестору» за посиланням <https://cutt.ly/tV73YvA>.

Славуцьку громаду представлено на платформі Cities4Cities, що призначена для співпраці з європейськими муніципалітетами з метою швидкого подолання викликів, що виникли внаслідок війни.

Налагоджено комунікацію з ОВА щодо пошуку можливостей релокації на територію Хмельницької області підприємств з областей, де відбуваються активні бойові дії, надано до обласної бази привабливі інвестиційні пропозиції громади.

Було розроблено графічні шаблони для е-майл маркетингу, інтегровано їх в google систему, графічні макети постів для реклами в соцмережах щодо релокації бізнесу, здійснювалося розповсюдження інформації про інвестиційні пропозиції громади напряму бізнесу, особливо який знаходився на прифронтових територіях (були дзвінки та зворотній зв'язок), в місцевих групах прифронтових територій в соцмережах, через телеграм-канали Хмельницький.Релокація, Львів.Релокація.

Здійснюється оновлення офіційного веб-сайту громади: оновлено структуру та напрацьовано концептуальний дизайн.

Наразі триває робота з оновлення Стратегічного плану міста Славути та розробка Плану заходів з реалізації Стратегії Славуцької міської територіальної громади на 2024-2027 років.

Кількість суб'єктів малого та середнього підприємництва у Славуцькій міській ТГ становить: кількість фізичних осіб підприємців -1669; суб'єктів малого підприємництва – 118; суб'єктів середнього підприємництва -21. Кількість зареєстрованих: юридичних осіб -589; фізичних осіб —1446.

Рівень середньої заробітної плати одного штатного працівника на підприємствах Славуцької міської територіальної громади за 8 місяців 2023 року становив 15802,53 гривень. У порівнянні із відповідним періодом минулого року, рівень середньої заробітної плати одного штатного працівника збільшився на 20,08%.

II. Оцінка доходів бюджету Славуцької 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.

Славуцькою 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 Славуцької міської об'єднаної територіальної громади та надають комунальні послуги населенню або мають у постійному користуванні землі індустриальних парків. Прогнозується, що у 2024 році цим рішенням скористаються, зокрема, Славуцьке управління водопровідно – каналізаційного господарства (орієнтовні втрати за 2024 рік складуть, 296 158 грн), комунальне підприємство «Славуцьке житлово – комунальне об'єднання» (орієнтовні втрати за 2024 рік складуть, 343 049 грн) та КП «Славути Сервіс» (орієнтовні втрати за 2024 рік складуть, 602 083 гривні). Загальна сума недопоступлень бюджету міської територіальної громади у 2024 році складе близько 1 251 290 гривень.

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, Славуцькою міською радою прийнято рішення щодо надання пільг по сплаті земельного податку. Недопоступлення складуть близько 10 000 гривень.

III. Пояснення до основних положень проекту рішення про бюджет Славутської міської територіальної громади, включаючи аналіз пропонуваного 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 доходної частини бюджету міської об'єднаної територіальної громади на **2024 рік** було враховано:

- фактичне виконання доходної 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 XX «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, 2022 роки, очікувані макроекономічні показники соціально – економічного розвитку громади за 2023 рік та прогнозні на 2024 рік та основні пріоритетні завдання бюджетної та фінансової політики, що спрямовані на забезпечення збалансування державних та місцевих фінансів.
- **Прогноз доходів бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік** обрховано в сумі **384 007 390 грн**, у тому числі сума доходів:

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

IV. 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:

1. Базової дотації в сумі 9 495 800 гривень.

2. Субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 84 335 700 грн, зокрема:

- освітньої субвенції в сумі **84 335 700 гривень**.

3. 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 гривень**.

4. 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 поступлення 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 т.ч. 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 роздрібною торгівлю 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	-	49 686 600 грн;
з нього:		
* 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% (11 979 800 гривень).

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

Роки	2019	2020	2021	2022	2023 (очікувані)
Податок на доходи фізичних осіб, усього	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

грн.

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.

Розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади податку на доходи фізичних осіб у 2024 році
(грн)

№ з/п	Назва показника	Розмір показника (100%)	Очікуваний показник надходжень в бюджет громади
1	Очікуваний фонд оплати праці (без військовослужбовців), тис.грн.	1 197 297 560	
2	Очікувана середньооблікова чисельність штатних працівників, зайнятих в галузях народного господарства міста (осіб)	7 615	
3	Очікуваний розмір середньої заробітної плати одного штатного працівника по місту, грн. (середня за десять місяців 2023 року – 11380,17грн., прогнозований ріст на 2024рік – 15,1%)	13 102,40	
5	Сума податку на доходи фізичних осіб, (р.5 x 18%), тис.грн.	215 513 561	
6	Податкова соціальна пільга (грн.)	856 391	
	п.169.1.1 ПК у розмірі 50% від прожиткового мінімуму за правилами визначеними п.169.4.1 ПК податкова соціальна пільга застосовується до доходу, отриманого платником податку як заробітна плата протягом звітного податкового місяця, якщо його розмір не перевищує суми місячного прожиткового мінімуму для працездатної особи помноженого на 1,4 та округленого до найближчих 10 гривень (≈60 осіб)	196 214	
	п.169.1.2 ПК у розмірі 100% суми пільги визначеної за правилами підпункту 169.1.1 ПК (≈92 дітей у 42 осіб)	300 862	
	п.169.1.3 ПК у розмірі 150% суми пільги визначеної за правилами підпункту 169.1.1 ПК (≈12осіб)	58 864	
8	Податкова знижка (грн.) (184 громадян)	300 450	
9	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
10	Податок на доходи фізичних осіб , що сплачується податковими агентами , із доходів платника податків інших, ніж заробітна плата (11010400)	3 949 200	2 527 500
11	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (11010500)	4 264 400	2 729 200
12	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання (11011300)	18 750	12 000

Прогноз надходження податку на доходи фізичних осіб – усього	222 589 070	142 457 000
---	--------------------	--------------------

Статтю 169 Розділу IV Податкового кодексу України «Податок на доходи фізичних осіб» передбачені **податкові соціальні пільги**. Платник податку має право на зменшення суми загального місячного оподаткованого доходу, отриманого з джерел на території України від одного працедавця у вигляді заробітної плати, на суму податкової соціальної пільги:

- у розмірі, що дорівнює 50 відсотків розміру прожиткового мінімуму для працездатної особи (у розрахунку на місяць), встановленому законом на 1 січня звітного податкового року, - для будь-якого платника податку;

- у розмірі, що дорівнює 100 відсоткам суми пільги, визначеної в 1 абзаці, – для платника податку, який утримує двох чи більше дітей віком до 18 років, – у розрахунку на кожен таку дитину;

- визначено перелік пільгових категорій працівників, яким надається соціальна пільга у розмірі 150% і 200% суми пільги, визначеної в 1 абзаці.

Податкова соціальна пільга застосовується до доходу, нарахованого на користь платника податку протягом звітного податкового місяця як заробітна плата (інші прирівняні до неї відповідно до законодавства виплати, компенсації та винагороди), якщо його розмір не перевищує суми, що дорівнює розміру місячного прожиткового мінімуму, діючого для працездатної особи на 1 січня звітного податкового року, помноженого на 1,4 та округленого до найближчих 10 гривень, тобто «межа» надання пільги у 2024 році прогнозується в сумі 4 240 грн (очікується, що в 2024 році правом на податкову соціальну пільгу скористаються близько 60 осіб з числа тих, хто працює неповний робочий день).

При цьому граничний розмір доходу, який дає право на отримання податкової соціальної пільги одному з батьків у випадку та у розмірі, передбачених підпунктом 169.1.2 пункту 169.1 цієї статті, визначається як добуток суми, визначеної в абзаці першому цього підпункту, та відповідної кількості дітей (для платника податку, який утримує двох дітей віком до 18 років - в сумі 8 480 грн і т.д.).

За попередніми розрахунками, у місті орієнтовно, 42 працюючих осіб, які утримують двох і більше дітей та отримують заробітну плату, яка дозволяє скористатися правом на податкову соціальну пільгу, сума податкової соціальної пільги по таких особах складе близько 300 862 гривні.

Відстежуючи динаміку відповідно звітності по ф. 1-ДФ за три останні звітні квартали, по фонду оплати відстежується певна кількість найманих осіб із заробітною платою, яка наближена до мінімальної та дозволяє скористатися правом на отримання податкової соціальної пільги.

Прогнозований розрахунок податкової соціальної пільги у 2023 році по громаді передбачено в сумі 606 100 грн і визначено на 2024 рік, виходячи прожиткового мінімуму 3 028 грн в місяць та граничного розміру доходу, який дає право на отримання податкової соціальної пільги, в сумі 4 240 гривень.

$215\ 513\ 561 - 856\ 391 \approx 214\ 657\ 170$ гривень.

Відповідно до статті 166 Розділу IV Податкового кодексу України «Податок на доходи фізичних осіб» платник податку має право зменшити свій річний оподатковуваний дохід на суму **податкової знижки**.

Підставою для отримання податкової знижки є сума коштів, сплачена платником податку на користь закладів освіти (для компенсації вартості навчання), закладів охорони здоров'я, частина суми процентів за іпотечним кредитом, які відображені ним у річній податковій декларації та підтверджені документально і т.д.

Сума податку на доходи фізичних осіб визначається з врахуванням витрат від надання податкової знижки.

Прогнозна сума податкової знижки визначена на основі аналізу фактичних сум документально підтверджених витрат, задекларованих платниками податку за 2022 рік для отримання податкового кредиту. Сума податку на доходи, що підлягає поверненню платникам в зв'язку з нарахуванням податкової знижки, на 2024 рік прогнозується у розмірі 300 450 грн:

$214\ 657\ 170 - 300\ 450 \approx 214\ 356\ 720$ грн

$214\ 356\ 720 * 0,64 \approx 137\ 188\ 300$ гривень.

Загальна сума поступлень в бюджет міської територіальної громади **податку на доходи фізичних осіб** становить **142 457 000 грн:**

$137\ 188\ 300 + 2\ 527\ 500 + 2\ 729\ 200 + 12\ 000 = 142\ 457\ 000$ гривень.

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 зараховуватиметься в державний бюджет України.

Прогнозований фонд оплати праці працівників бюджетної сфери по міській територіальній громаді у 2024 році складе близько 330 454 127 грн, що становитиме **27,6%** загального фонду оплати праці по громаді (1 197 297 560 грн). Поступлення податку на доходи фізичних осіб до

місцевих бюджетів за рахунок відрахувань працівників бюджетної сфери, орієнтовно, складе 59 208 700 грн, що становитиме **26,6%** загального обсягу надходження податку на доходи фізичних осіб по громаді (**222 589 070 гривень**).

Прогнозований фонд оплати праці працівників бюджетної сфери, які у своїй діяльності для оплати праці працівників застосовують сісему єдиної тарифної сітки складе близько 125 524 789 грн (10,48%). Поступлення податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів за рахунок відрахувань працівників бюджетної сфери, орієнтовно, складе 22 558 500 грн, що становитиме **9,98%** загального обсягу надходження податку на доходи фізичних осіб по громаді (**222 589 070 гривень**).

Надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податків інших, ніж заробітна плата та податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування плануються на рівні очікуваних надходжень 2022 року з врахуванням динаміки сплати протягом 10 місяців 2023 року проти аналогічного періоду 2021 та 2022 року.

Прогнозовані надходження податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання у 2024 році складуть, орієнтовно, 18 750 гривень. Очікується, що буде сплачуватись податок 40 фізичними особами за 12,3 га ріллі. Вартість 1 га ріллі складає 30 477 гривень.

Надходження податку на доходи фізичних осіб в 2024 році

(грн.)

Податок на доходи фізичних осіб	Контингент надходження	Поступлення в бюджет громади (64%)	Поступлення в обласний бюджет (15%)	Поступлення в державний бюджет (21%)
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:
(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:

№ з/п	Назва підприємства	Поступлення податку на прибуток за 10 місяців 2023 року, грн	Очікувані поступлення податку на прибуток у 2024 році, грн
1	2	3	4
1	КП «Славутське ЖКО»	4 656, 00	15 000,00
2	КП «Славута - 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 **804 200 грн**, у 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 **801 200 грн** (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 №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 відсотків 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 №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 Славута 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 2023 рік.

Загальна сума поступлень міської територіальної громади очікується на рівні:

$$301\ 200 + 500\ 000 \approx 801\ 200 \text{ гривень.}$$

«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 гривень**.

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 итакіх коштів 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 відрахувань 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 425 800 грн (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 (2 167 700 грн) 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 Славутських міської територіальної громади місцевих податків та зборів, розміру їх ставок, в 2024 році плануються надходження в обсязі **87 954 600 грн**, у т.ч.:

- податок на майно	-	49 686 600 грн,
з нього:		
податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	-	11 452 100 грн;
транспортний податок	-	75 000 грн;
плата за землю	-	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 «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.

Очікується, що поступить **223 000 грн** податку, який сплатять **юридичні особи, які є власниками житлової нерухомості**. Ставка по таких об'єктах становить 1,3% мінімальної заробітної плати, встановленої Законом на 1 січня 2024 року – 92,30 грн Очікується, що буде сплачений податок за 2 579,2 м² таких об'єктів. **Поступлення очікуються дещо менші від очікуваних за 2023 рік, орієнтовно на 24,1 тис гривень, оскільки у 2023 року було залучено до оподаткування ТОВ «Укрінтех» який сплачував податок за 2021-2023 роки.** По даному виду надходжень станом на 1.11.2023 року сплачують податок 9 платників.

Розрахунок поступлення податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки(житлова нерухомість), сплаченому юридичними особами у 2024 році

назва підприємства	вид об'єкта	адреса нерухомого майна	Площа, м ²	Ставка, % МЗП	Сума поступлень, грн.
ТОВ«Філін»	квартира	вул. Соборності,	121,70	1,3	11074,70
Славутське РАЙСТ	частина будинку	вул.Миру			
			36,2	1,3	3294,2
ТОВ «НВК«Екофарм»	квартира	вул. Мудрого Ярослава	53,7	1,3	4886,7
	квартира	вул. Мудрого Ярослава	54,5	1,3	4959,5
	квартира	вул. Мудрого Ярослава	78,5	1,3	7143,5
	квартира	вул. Мудрого Ярослава	54,7	1,3	4977,7
	квартира	вул. Мудрого Ярослава	53,5	1,3	4868,5

	квартира	вул. Мудрого Ярослава	72,6	1,3	6606,6
	квартира	вул. Мудрого Ярослава	73,1	1,3	6652,1
	квартира	вул. Мудрого Ярослава	53,7	1,3	4886,7
	квартира	вул. Мудрого Ярослава	55,6	1,3	5059,6
	квартира	вул. Мудрого Ярослава	77,9	1,3	7088,9
	квартира	вул. Чкалова Валерія	82,1	1,3	7471,1
	квартира	вул. Чкалова Валерія	62,7	1,3	5705,7
	квартира	вул. Чкалова Валерія	152,4	1,3	13868,4
	квартира	вул. Чкалова Валерія	57	1,3	5187
	квартира	вул. Чкалова Валерія	59,1	1,3	5378,1
	квартира	вул. Чкалова Валерія	91,7	1,3	8344,7
	квартира	вул. Чкалова Валерія	106,6	1,3	9700,6
	квартира	вул. Чкалова Валерія	59,3	1,3	5396,3
	квартира	вул. Чкалова Валерія	106,8	1,3	9718,8
	квартира	вул. Чкалова Валерія	75,2	1,3	6843,2
	квартира	вул. Чкалова Валерія	84	1,3	7644
	квартира	вул. Чкалова Валерія	56,3	1,3	5123,3
АТ «Хмельницькобленерго»	квартира	вул. Комінтерна	65,30	1,3	5942,3
ПРАТ «Геберіт керамік продакшн»	квартира	вул. Чкалова Валерія	54,7	1,3	4977,7
	квартира	вул. Ізяславська	75,7	1,3	6888,7
	квартира	вул. Кузовкова Гната	49,3	1,3	4486,3
ТОВ «Каландр»	домоволодіння	с. Голики, вул. Колгоспна	86,0	1,0	6020
ТОВ «Родорс»	квартира	вул. Кузовкова	113,4	1,3	10319,4
ТОВ «Укрінтех»	квартира	вул. Миру	57,2	1,3	5205,2
	квартира	вул. Миру	48,3	1,3	4395,3
	квартира	вул. Миру	32,9	1,3	2993,9
	квартира	вул. Миру	48,4	1,3	4404,4
	квартира	вул. Миру	59,1	1,3	5378,1
УСЬОГО:			2 579,2		222 891,20≈ ≈223 000 грн

Поступлення від фізичних осіб, які є власниками житлової нерухомості у 2024 році плануються на рівні **566 900 гривень, що є меншим від очікуваних 2023 року** оскільки податкові – повідомлення рішення у 2023 році контролюючим органом були сформовані та вручені фізичним особам значно пізніше встановленого терміну (технічні роботи з програмним забезпеченням) і значна кількість власники нерухомого майна (фізичні особи) сплачували податок у 2023 році за 2021-2022 роки.

У 2024 році сплачуватимуть податок за 2023 рік, очікується, що буде сплачений податок за 28 204 м² таких об'єктів. Податок розрахований з урахуванням того, що оподатковується загальна площа об'єкта, зі зменшенням розміру площі, яка не оподатковується.

Податок планується по тих об'єктах, власники яких мають у власності:

- квартиру(квартири), площа яких більше 60 м² ;
- будинок/будинки, площа яких більша 120 м² ;
- квартиру та будинок, площа яких більша 180 м².

Відповідно до рішення за № 3-7/2021 від 25 червня 2021 року «Про встановлення ставок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, на території Славутської міської територіальної громади з 2022 року» ставка податку становить, в середньому 0,3 відсотка розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, у 2023 році 20 грн 10 коп. По даному виду надходжень станом на 1 листопада 2023 року на обліку знаходиться 2 912 платників (2 438 сплатили податок).

Податок сплачується також за об'єкти нежитлової нерухомості, власниками яких є як юридичні, так і фізичні особи (за 2023 рік). Очікуються поступлення:

- по юридичних особах - **5 712 200 гривень;**
- по фізичних особах - **4 950 000 гривень.**

Відповідно до рішення за № 3-7/2021 від 25 червня 2021 року «Про встановлення ставок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, на території Славутської міської територіальної громади з 2022 року» власники нерухомого майна фізичні особи сплачують податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за ставками – від 0,1% мінімальної заробітної плати встановленої Законом на 1 січня 2022 року 6,70 грн до 0,8% – 53,60 гривень.

Очікується, що по фізичних особах буде сплачений податок, орієнтовно, за 152 647,69 м² загальної площі об'єктів нежитлової нерухомості по фізичних особах в сумі **4 950 000 грн**. Відповідно до Податкового кодексу не сплачується податок за «будівлі промислові та склади» (код 125) Державного класифікатора будівель та споруд ДК 018-2000, що використовуються за призначенням у господарській діяльності суб'єктів господарювання, основна діяльність яких класифікується у секціях В-Ф КВЕД ДК 009:2010. Проаналізувавши КВЕДи діяльності власників будівель, виявилось, що цехи (промислові будівлі) площею 17 925,08 м² та склади – 11 740,06 м² не будуть оподатковуватися оскільки КВЕДи, діяльності власників цих будівель відповідають цій умові та використовуються у здійсненні господарської діяльності та не здаються в оренду. Тому планувати поступлення по цехах (будівлях промисловості) та складах у 2024 році немає підстав.

Розрахунок поступлення в бюджет міської територіальної громади податку на нерухоме майно з фізичних осіб (нежитлова нерухомість)

№ з/п	Вид об'єкта	Площа, м ²	Ставка, % від мін з.п. на 1 січня	Розмір мін з.п. на 1 січня 2023 р.	Прогноз .поступлень 2024 року, грн
1.	Нарахування в розрізі категорій будівель:				
	- готельні будівлі	602,30	0,80	6700,00	32283,28
	- торговельні будівлі	21 196,41	0,80	6700,00	1136127,47
	- кафе, ресторани	3 952,80	0,80	6700,00	211870,08
	- АЗС, СТО	3 011,50	0,80	6700,00	161416,40
	- гаражі	43 155,66	0,20	6700,00	578285,81
	- мед.приміщення та стоматологія	629,30	0,80	6700,00	33730,48
	- перукарні	507,20	0,80	6700,00	27185,92
	- офісні та адмінбудівлі	830,86	0,80	6700,00	44533,83
	- склади:	40 496,45			
	- склади	28 756,39	0,30	6700,00	578003,42
	- склади, що звільнені від сплати відповідно до норм підпункту 266.2.2 пункту 266.2 статті 266 Податкового кодексу	11 740,06	-	-	-
	- цехи	32 117,91			
	- цехи	14 192,83	0,30	6700,00	285275,96
	- цехи, що звільнені від сплати відповідно до норм підпункту 266.2.2 пункту 266.2 статті 266 Податкового кодексу	17 925,08			-
	- інші, не визначені та не уточнені рішенням	34 170,92	0,80	6700,00	1831561,41
	- інші, не визначені та не уточнені рішенням на території зони 2	587,10	0,50	6700,00	19667,85
	цехи, що оподатковуються на території зони 2	893,52	0,15	6700,00	8979,88
	гаражі на території зони 2	160,90	0,1	6700,00	1078,03
2.	<i>Всього нарахування:</i>	<i>152 647,69</i>			<i>4 949 999,81</i>
3.	Всього очікувані поступлення 2024 року	152 647,69			≈4 950 000 грн

По даному виду надходжень станом на 01.11.2023 на обліку знаходиться 1 945 платників (1 787 сплатили податок).

Очікується, що за об'єкти **нежитлової нерухомості, власниками яких є юридичні особи**, буде сплачений податок, орієнтовно, за 103 427,42 м² загальної площі об'єктів нежитлової нерухомості за ставками податку від 0,3% (будівлі промисловості та склади) мінімальної заробітної плати встановленої Законом на 1 січня 2024 року – 21,30 грн до 0,8% – 56,80 грн, в сумі **5 712 200 грн**, у т.ч.:

Розрахунок поступлення в бюджет міської територіальної громади податку на нерухоме майно з юридичних осіб (нежитлова нерухомість)

№ з/п	Вид об'єкта	Площа, м ²	Ставка, % від мін з.п. на 1 січня	Розмір мін з.п. на 1 січня 2024р.	Прогноз поступлень 2024 року, грн
1.	Нарахування в розрізі категорій будівель:				
	- торговельні будівлі	3 454,80	0,8	7 100	196 232,64
	- гаражі	2 392,0	0,8	7 100	135 865,60
	- офісні та адмінбудівлі	190,80	0,8	7 100	10 837,44
	- склади	2 290,03	0,3	7 100	48 777,64
	- цехи	158 997,85	0,3	7 100	
	- інші, не визначені та не уточнені рішенням	95 099,79	0,8	7 100	5 401 668,07
1.	Всього нарахування 2024 рік:	103 427,42			5 793 381,39
2.	Нарахування та сплата за I квартал 2023 року				1 367 148,43
3.	Нарахування та сплата за III квартали 2024 року				4 345 036,04
4.	Всього очікуні поступлення 2024 року:	103 427,42			5 712 184,47≈ ≈5 712 200 грн.

При прогнозованому розрахунку враховано сплату податку за минулі роки відповідно до уточнюючої декларації ТОВ «Славутський покрівельний завод», а також сплату заборгованості ТОВ «Технобазальт-інвест» яка склалась станом на 01.01.2023.

По даному виду надходжень станом на 01.11.2023 на обліку знаходиться 107 платників – юридичні особи (96 сплатили податок).

«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 29.09.2023 № 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 30.09.2023 №387/04-38 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.**

Станом на 1 жовтня 2023 року на обліку в Славутській ОДПІ знаходилися 154 юридичні особи-платники земельного податку. Прогнозуються нарахування по земельному податку з юридичних осіб у 2023 році на рівні **19 910 900 гривень**. Застосовуватимуться ставки земельного податку, затверджені рішенням сьомої сесії міської ради восьмого скликання від 25.06.2021 №1-7/2021 «Про встановлення ставок та пільг зі сплати земельного податку на території Славутської міської ради з 2022 року» (з врахуванням інфляційних процесів за 10 місяців 2023 року).

Станом на 01.11.2023 по даному платежу за даними податкової звітності рахується переплата в сумі 384 735 грн, податковий борг – на рівні 12 762 000 грн (9 069 617 грн -заборгованість по КЕВ м.Хмельницький та 2 019 194 грн - ДП «Славутський комбінат «Будфарфор»). Протягом 10 місяців 2023 року було стягнуто заборгованість всумі 762 717 грн, є рішення суду про стягнення з заборгованості, тому очікується, що в 2024 році буде сплачено заборгованість в сумі близько **5 667 500 гривень**.

Із врахуванням вищезазначеного, очікувані надходження земельного податку з юридичних осіб по місту за 2024 рік складуть **25 578 400 гривень**.

Рішенням Славутської міської ради від 25.06.2021 №1-7/2021 «Про встановлення ставок та пільг зі сплати земельного податку на території Славутської міської ради з 2022 року» визначено ставки земельного податку і на 2024 рік, ставки для юридичних осіб – від 1,25% до 12% вартості земельної ділянки відповідно до нормативної грошової оцінки землі.

На обліку в Славутській ОДПІ станом на 1.11.2023 знаходиться 1018 фізичних осіб- платників плати за землю (сплачують 567). Згідно даних Славутської ОДПІ за 2023 рік щодо сум нарахування земельного податку прогнозна сума нарахування земельного податку з фізичних осіб у 2023 році складе, орієнтовно, **1 557 000 грн** (на рівні таких нарахувань за 2023 рік, з врахуванням інфляційних процесів за 10 місяців 2023 року, коефіцієнт 1,038). Поступлення очікуються дещо менші від очікуваних за 2023 рік орієнтовно, на 481 500 грн), оскільки у 2023 році сплачувався земельний податок як за 2023 рік, так і рядом платників за 2022 рік.

Виходячи із вищенаведеного, очікувані надходження бюджету Славутської міської територіальної громади в 2024 році по земельному податку із юридичних та фізичних осіб складуть **27 135 400 грн:**
 $25\ 578\ 400 + 1\ 557\ 000 = 27\ 135\ 400$ гривень.

Що стосується плати оренду земельних ділянок державної та комунальної власності, то, очікується, що всередньому, по Славутській міській територіальній громаді у 2024 році будуть сплачуватися по договорах строкового платного користування земельні ділянки площею 59,9525 га в межах населених пунктів та 37,9685 га за межами населених пунктів. Очікується, що в 2024 році бюджет громади надходитимуть кошти відповідно до 182 заключених договорів оренди земельних ділянок з фізичними особами та 110 – із юридичними особами.

Прогнозна сума нарахувань орендної плати за землі комунальної власності нашої громади у 2024 році складе близько **11 024 100 грн**, в тому числі:

- по землях сільськогосподарського призначення плануються поступлення відповідно до умов **70** договорів оренди земельних ділянок площею 38,45 85 га (9 – по м.Славута; 1 - - в с.Варварівка та 60 – за межами населених пунктів) в сумі 54 847 грн. **≈ 54 900 грн:**

0,49 га (по 10 договорах, заключених з фізичними особами) × 21 801,10 грн/га (середня ставка по громаді по землях с/г призначення) = 10 682,54 грн. **≈ 10 700 грн;**

37,9685 га (60 договорів з юридичною особою)× 1 1163,17 грн/га (середня ставка по землях с/г призначення за межами села) = 44 163,94 грн **≈ 44 200 гривень.**

- по землях житлової забудови плануються поступлення відповідно до умов **33** договорів оренди, всі по м.Славута в сумі 911 522 грн **≈ 911 500 грн:**

2,8499 га (31 договір з фізичними особами) × 319 078,59 грн/га (середня ставка по місту по землях житлової забудови по ділянках, орендарями яких є фізичні особи)= 909 342,07 грн **≈ 909 300 грн.;**

0,0080га (2 договори з юридичними особами) × 272 489,70 грн/га (середня ставка по місту по землях житлової забудови по ділянках, орендарями яких є юридичні особи)= 2 179,92 грн **≈ 2 200 гривень.**

- по землях громадської забудови (комерційного призначення) плануються поступлення відповідно до умов **92** договорів оренди (3 – по с.Варварівка та 89 - по м.Славута) в сумі 2 966 805 грн **≈ 2 966 800 грн:**

17 486,31 м² (72 договори з фізичними особами)× 76,34 грн/ м² (середня ставка по землях громадської забудови по юридичних особах по громаді) = 1 334 911,27 грн **≈ 1 334 900 гривень.;**

14 658,0 м² (20 договорів з юридичними особами) × 111,33 грн/ м² (середня ставка по землях громадської забудови по юридичних особах по громаді) = 1 631 893,29 грн **≈ 1 631 900 гривень.**

- по землях рекреаційного призначення (1 договір оренди – по м.Славута) – 176 344 грн **≈ 173 300 грн:**

3530,0 м² (1 договір з юридичною особою) × 49,11 грн/ м² (середня ставка по землях рекреаційного призначення по юридичних особах в межах міста) = 173 344,41 грн **≈ 173 300 гривень.**

- по землях промисловості плануються поступлення відповідно до умов **86** договорів оренди по м.Славута в сумі 3 790 539 грн **≈ 3 790 600 грн:**

17,9953 га (66 договорів з фізичними особами) × 88 120,47 грн/га (середня ставка по громаді по землях промисловості по ділянках, орендарями яких є фізичні особи)= 1 585 756,85 грн **≈ 1 585 800 грн.**

22,2050 га (20 договорів з юридичними особами) × 99 292,16 грн./га (середня ставка по громаді по землях промисловості по ділянках, орендарями яких є юридичні особи)= 2 204 782,36 грн. **≈ 2 204 800 гривень.**

- по землях транспорту плануються поступлення відповідно до умов 5 договорів оренди - 3 103 494 грн. **≈ 3 103 500 грн:**

12,8051 га (5 договорів з юридичними особами) × 242 363,89 грн/га (середня ставка по громаді по землях транспорту по ділянках, орендарями яких є фізичні особи)= 3 103 493,87 грн ≈ 3 103 500 гривень.

- по землях зв'язку плануються поступлення відповідно до умов 3 договорів оренди в сумі 10 843 грн ≈ 10 800 грн:

0,0285 га (3 договори із юридичними особами) × 380 468,04 грн/га (середня ставка по громаді по землях зв'язку по ділянках, орендарями яких є юридичні особи)=10 843,34 грн ≈ 10 800 гривень;

- по землях енергетики плануються поступлення відповідно до умов 1 договору оренди в сумі 12 739,68 грн ≈ 12 700 грн:

0,0032 га (3 договори із юридичними особами) × 380 468,04 грн./га (середня ставка по громаді по землях зв'язку по ділянках, орендарями яких є юридичні особи)=12 739,68грн. ≈ 12 700 гривень;

Тобто, поступлення плати за оренду земельних ділянок в бюджет громади в 2024 році складе близько **11 024 100 грн**, в т.ч.:

- орендна плата з юридичних осіб	-	7 170 700 грн;
- орендна плата з фізичних осіб	-	3 853 400 гривень.

Тобто, загальна сума очікуваних **надходжень плати за землю** у 2024 році складе **38 159 500 грн**:

$$27\,135\,400 + 11\,024\,100 = 38\,159\,500 \text{ грн}$$

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 грн.**, викуплено десять земельних ділянок площею 1,1405 га загальною вартістю 2 014 899 грн.(в бюджет громади у 2023 році поступило **1 824 711 грн**, авансові внески в сумі 190 188 грн. було сплачено у 2022 році) та сплачено авансовий внесок за одну земельну ділянку площею 0,0144 га в сумі **49 106 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»

Запровадження та справляння транспортного податку передбачено статтею 267 Податкового кодексу України.

Платниками транспортного податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які мають зареєстровані в Україні згідно з законодавством власні легкові автомобілі:

з року випуску яких минуло не більше п'яти років (включно);

середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (визначається Мінекономрозвитку за методикою, затвердженою Кабінетом Міністрів України, виходячи з марки, моделі, року випуску, об'єму циліндрів двигуна, типу пального).

Перелік легкових автомобілів, які підлягають оподаткуванню транспортним податком розміщується на сайті Мінекономрозвитку.

Ставка становить 25 000 грн на рік за кожен автомобіль.

У 2024 році транспортний податок повинні сплачувати фізичні і юридичні особи, власники нових авто (до 5 років включно), середньоринкова вартість яких становить понад 2 662 500 грн (7 100 x 375). У 2021 році – 2 512 500 гривень.

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 зурахуванням 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

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

Рішенням Славутської міської ради від 29 травня 2018 року №10-30/2018 «Про встановлення ставок єдиного податку» встановлено ставки для першої групи платників єдиного податку в розмірі 9,99% розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб (3 028 грн); для другої групи платників єдиного податку від 13,00% до 20,0% розміру мінімальної заробітної плати (7 100 грн).

З 01 січня 2024 року ставки єдиного податку для 1-2 груп платників єдиного податку становлять:

1) для першої групи платників єдиного податку – 302,50 грн (9,99 % розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого на 01 січня звітного року);

2) для другої групи платників єдиного податку – від 923,00 грн до 1 420,00 грн (20,0% розміру мінімальної заробітної плати, встановленої на 01 січня бюджетного року).

Ставки єдиного податку для 4 групи платників єдиного податку не зміняться.

Ставки єдиного податку для третьої групи платників встановлено статтею 293 Податкового кодексу України:

3 відсотки доходу – у разі сплати податку на додану вартість;

5 відсотків доходу – у разі включення податку на додану вартість до складу єдиного податку.

Правові засади застосування спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності, а також справляння єдиного податку встановлено статтею 297 Податкового кодексу України.

Розрахунок прогнозного показника поступлень в бюджет Славутської міської територіальної громади **єдиного податку** здійснений відповідно положень Бюджетного та Податкового кодексів України з врахуванням затверджених ставок по I та II групах платників та середньоквартальних поступлень за 2023 рік з врахуванням ставки по платниках III групи на рівні 5% та 3% від доходу відповідно. На 2024 рік такий показник розрахований в сумі **38 213 000 грн**, в тому числі :

- єдиний податок з юридичних осіб - 2 450 000 грн;

- єдиний податок з фізичних осіб - 35 752 000 гривень.

В 2024 році очікуються поступлення єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків в сумі 11 000 грн (по с.Варварівка та с.Голики, платник – ТОВ «Мрія фармінг Полісся»).

В громаді намітилась стабільна кількість суб'єктів підприємницької діяльності, що працюють по спрощеній системі оподаткування. Планується, що протягом 2024 року по спрощеній системі оподаткування працюватимуть 68 юридичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності та 1 350 фізичних осіб – підприємців.

Надходження єдиного податку з фізичних осіб – підприємців першої групи в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 році

КВЕД	Назва виду діяльності	Ставка єдиного	Очікувана кількість СПД, що	
------	-----------------------	----------------	-----------------------------	--

		<i>податку, % до ПМ*</i>	<i>здійснюватимуть підприємницьку діяльність із застосуванням спрощеної системи оподаткування, осіб</i>	<i>Надходження в бюджет міської ТГ, грн</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=4*3*ПМ/100*5</i>
47.81;47.82; 47.89	Роздрібна торгівля з торгових місць на ринках	9,99	326	1 084 755
95.23	Послуги з ремонту взуття	9,99	9	29 947
13.92; 13.95; 13.99	Послуги з ремонту одягу та побутових текстильних виробів	9,99	16	53 240
95.24	Послуги з ремонту, реставрації та поновлення меблів	9,99	4	13 310
43.32	Виготовлення теслярських та столярних виробів за індивідуальним замовленням	9,99	7	23 292
45.20	Технічне обслуговування та ремонт автомобілів, мотоциклів, моторолерів і мопедів за індивідуальним замовленням	9,99	9	29 947
95.21	Послуги з ремонту радіотелевізійної та іншої аудіо- та відеоапаратури	9,99	2	6 655
95.21; 95.22	Послуги з ремонту електропобутової техніки та інших побутових приладів	9,99	17	56 567
95.25	Послуги з ремонту годинників	9,99	1	3 327
95.29	послуги з ремонту інших предметів особистого користування, домашнього вжитку та металовиробів	9,99	2	6 655
32.12	Виготовлення ювелірних виробів за індивідуальним замовленням	9,99	1	3 327
95.25	Послуги з ремонту ювелірних виробів	9,99	1	3 327
96.02	Послуги перукарень	9,99	18	59 894
96.03	Ритуальні послуги	9,99	1	3 327
	ВСЬОГО ПО ПЕРШІЙ ГРУПІ		414	1 377 572 ≈ ≈1 377 600 грн.

* ПМ - розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановлений законом на 1 січня бюджетного року, у 2024 р. - 3028 гривень.

Надходження єдиного податку від фізичних осіб – підприємців другої групи в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 році

<i>КВЕД</i>	<i>Назва виду діяльності</i>	<i>Ставка єдиного податку, % до МЗП*</i>	<i>Очікувана кількість СПД, що здійснюватимуть підприємницьку діяльність із застосуванням спрощеної системи оподаткування, осіб</i>	<i>Надходження в бюджет міської ТГ, грн</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=4*3*МЗП / 100*6</i>
01.11; 01.13; 01.25	Вирощування зернових та технічних культур та інше с/г виробництво	13	2	21 229
02.10 - 02.20	Лісівництво та лісозаготівлі	19,99	9	146 897

02.40	Надання допоміжних послуг у лісовому господарстві	19,99	3	48 966
03.12	Рибальство; надання послуг у рибальстві	18	3	44 091
10.13	Виробництво м'ясних продуктів	19,99	3	48 966
10.61 10.71	Виробництво продуктів борошномельно-круп'яної промисловості, хліба та хлібобулочних виробів, т.д.	18	7	102 879
13.92	Виробництво готових текстильних виробів, крім одягу	18	3	44 091
14.12	Виробництво одягу	13	6	63 687
16.10	Лісопилльне та стругальне виробництво; просочування деревини, виробництво виробів з деревини	19,99	14	228 506
17.21	Виробництво гофрованого картону, паперової та картонної тари	18	2	29 394
58.19	Інша поліграфічна діяльність	13	4	42 458
15.12	Виробництво дорожніх виробів, сумок, лимарно - сідельних виробів зв шкіри та ін.	15	1	12 248
16.23	Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій столярних виробів	18	1	14 697
23.61	Виробництво виробів з бетону для будівництва	19,99	5	81 609
23.65	Виробництво виробів з азбестоцементу та волокнистого цементу	19,99	1	16 322
23.69	Виробництво інших виробів з бетону, гіпсу та цементу	19,99	1	16 322
25.12	Виробництво металевих дверей і вікон	19,99	2	32 644
25.29	Виробництво будівельних металевих виробів	19,99	1	16 322
25.50	Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія	18	2	29 394
25.62	Загальні механічні операції	18	5	73 485
25.99	Виготовлення інших готових металевих виробів	18	1	14 697
45.20	Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	19,99	1	16 322
31.01 31.02 31.09	Виробництво меблів	19	12	186 162
41.10- 41.20	Будівельні роботи	19,99	17	277 471
45.20	Технічне обслуговування та ремонт автомобілів	19,99	10	163 218
46.11- 46.19	Посередництво в торгівлі	19,99	14	228 506
46.21- 46.77	Оптова торгівля	19,99	21	342 759
47.11- 47.89	Роздрібна торгівля	17,69	221	3 192 099
43.32- 43.34	Ремонтні роботи	19,99	3	48 966
55.10	Діяльність готелів	19,99	1	16 322
56.10	Діяльність ресторанів(кафе)	19,99	1	16 322

56.30	Діяльність барів	19,99	2	32 644
49.32-49.41	Діяльність автотранспорту	19,99	36	587 586
68.20	Здавання в оренду власного нерухомого майна	19,99	5	81 609
62.02	Консультавання з питань інформатизації	19,99	6	97 931
69.10	Діяльність у сфері права	19,99	6	97 931
69.20	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку	19,99	1	16 322
73.20	Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення суспільної думки	19,99	2	32 644
70.22	Консультавання з питань комерційної діяльності та управління	19,99	1	16 322
71.12	Діяльність у сфері інжинірингу (проектування)	19,99	3	48 966
74.30	Надання секретарських послуг та послуг з перекладу	15	1	12 248
86.22	Медична практика	18	3	44 091
86.23	Стоматологічна практика	19,99	12	195 862
93.19	Інша діяльність у сфері спорту	13	1	10 615
96.01	Прання, оброблення білизни та інших текстильних виробів	13	2	21 229
96.02	Надання послуг перукарнями та салонами краси	18	11	161 667
96.09	Надання інших індивідуальних послуг	18	4	58 788
	ВСЬОГО ПО II ГРУПІ		473	7 133 499≈ ≈7 133 500грн

* МЗП - розмір мінімальної заробітної плати, встановлений Законом на 1 січня бюджетного року, у 2024 році - 7 100 гривень.

Надходження єдиного податку від фізичних осіб – підприємців третьої групи в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 році

<i>Вид діяльності</i>	<i>Кількість платників</i>	<i>Ставка податку</i>	<i>Прогнозований річний розмір доходу, грн.</i>	<i>Надходження в бюджет міської ТГ, грн.</i>
Платники, що здійснюють діяльність із застосуванням особливостей оподаткування під час дії військового стану	412	5 відсотків доходу	494 358 650,00	24 717 904,00
Платники, що здійснюють діяльність без сплати податку на додану вартість	51	3 відсотки доходу	84 100 000,00	2 523 000,00
Разом:	463			27 240 904,00≈ ≈27 240 900грн.

Отже, 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+ 7 133 500 грн+ 27 240 900 грн = **35 752 000 гривень.**

Надходження єдиного податку від юридичних осіб – підприємців третьої групи в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 році

<i>Вид діяльності</i>	<i>Очікувана кількість платників</i>	<i>Ставка податку</i>	<i>Прогнозований річний розмір доходу, грн</i>	<i>Надходження в бюджет міської ТГ, грн</i>
Платники, що здійснюють діяльність із застосуванням особливостей оподаткування під час дії військового стану	67	5 відсотків доходу	48 439 800,00	2 421 990,00
Платники, що здійснюють діяльність без сплати податку на додану вартість	1	3 відсотки доходу	935 000,00	28 010,00
Разом:	71			2 450 000,00≈ ≈2 450 000 грн

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

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

$$2\,450\,000 \text{ грн} + 35\,752\,000 \text{ грн} + 11\,000 \text{ грн} = 38\,213\,000 \text{ гривень.}$$

«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 22.12.2020 № 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 гривень. 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:

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

«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.) Протягом 10 місяців 2023 року в бюджет міської територіальної громади поступили кошти від надання наступних послуг:

Суб'єкт надання послуги	Кількість наданих послуг (орієнтовно)	Сума поступлень в бюджет громади, грн (орієнтовно)
Державна міграційна служба	0	1 412 657
Держпродспоживслужба України	1796	57 874
Держземагенство	2438	322 661
Відділ реєстрації місця проживання	1291	53 915
Відділ реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців	156	91 250
Реєстрація речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	4173	562 679
Відділ з питань державного архітектурного будівельного контролю (сертифікати)	1	12 346
Нез'ясовані поступлення	0	0
Плата за скорочення термінів надання послуг	0	0
РСЦ ГСЦ МВС	0	16 446
Всього	9855	2 529 829,42

«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 переоплати 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.

«Розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади плати за оренду комунального майна у 2024 році»

№ з/п	Орендар	Місцезнаходження об'єкта оренди	Термін дії договору	Площа об'єкта оренди, м ²	Місячний розмір нарахованої орендної плати, що надходить до бюджету громади без ПДВ (орієнтовно – жовтень 2023 р.)	Поступлення у 2024 році (без ПДВ)
Балансоутримувач - КП «Славутське ЖКО»						
1	ТОВ «Телемережі»	радіопередавач ТХРМ-250 по вул. Здоров'я 11			401,88	4 822,56
2	ТОВ «Біоенергосила»	вул. Здоров'я 11 (частина котельні)	До 19.11.2026	514,80	4 191,73	50 300,76
3	Бражук Л.В.	вул. Здоров'я 11 (приміщення гаражів)	До 01.07.2026	28,60	390,90	4 690,80
4	Свідерський О.М.	вул. Садова, 17	До 03.09.2026	37,10	1 594,81	19 137,72
	Всього			590,50	6 579,32	78 951,84
Балансоутримувач - КП «Славути - Сервіс»						
1	ТОВ «Славгідро»	вул. Б.Хмельницького	До 01.05.2023		4518,84	54 226,08
2	ТОВ «Віньковецький сирзавод»	вул. Сокола, вул.Садова (опори освітлення)	до 01.11.2023	140	103,89	1 246,68
3	АТ «Комерційний банк «Приватбанк»	вул. Козацька, 95а	до 31.08.2024	3	560,74	4 485,92
4	ФОП Опанасюк О.П.	вул. Козацька, 2	До 03.09.2026	18,2	604,39	7 252,68
5	ФОП Нечипорук В.В.	вул. Кн.Сангушків, 105	До 01.04.2026	62,2	779,86	9 358,32
6	ПАТ «Державний ощадний банк»	вул. Миру 102		1	54,56	654,72
7	ФОП Янушевська Г.В.	вул. Козацька,21	до 02.11.2023	38,2	2047,10	24 565,20
8	ФОП Ковальський Т. Б.	вул. Я.Мудрого, 27	до 02.11.2026	91,2	3018,63	36 223,56
9	ФОП Сахнюк П.О.	вул. Козацька, 2	До 07.03.2026	18	561,85	6 742,20
10	Огойко А.В.(сезонний договір)	вул. Миру, 1		14,4	420,00	2 100,00
	Всього			386,2	12 669,86	146 855,36
Балансоутримувач - КП «Славутське УВКГ»						
1	ФОП Дружиніна Л.О.	Вул.Я.Мудрого,11	продовжено дію договору на період воєнного стану листом від 11.10.2022 №04-31/852	48,0	627,71	7 532,52
2	ФОП Поліщук В.Ю.	Вул.Я.Мудрого,11	№11 від 08.09.2021 продовжено на 5 років (до 2026 року)	22,8	617,88	7 414,56
3	ФОП Поліщук В.Ю.	Вул.Я.Мудрого,12	продовжено дію договору на період воєнного стану листом від 11.10.2022 №04-31/854	25,3	691,09	8 293,08
4	ФОП Степанюк Т.А.	Вул.Я.Мудрого,11	продовжено дію договору на період	129,9	1622,65	19 471,80

			воєнного стану листом від 31.01.2023 №04-31/76			
5	ФОП Степанюк Т.А.	Вул.Я.Мудрого,11	продовжено дію договору на період воєнного стану листом від 31.01.2023 №04-31/74	9,1	286,46	3 437,52
6	ФОП Пашенко О.А.	Вул.Я.Мудрого,11	До 24.01.2023р.	10,0	267,14	3 205,68
7	ФОП Мунтян О.С.	Вул.Я.Мудрого,11	продовжено дію договору на період воєнного стану листом від 11.10.2022 №04-31/855	18,0	235,37	2 824,44
8	ФОП Дерев'янку І.В.	Вул.Я.Мудрого,11	додаткова угода №2 від 28.01.2021 до 24.12.2023	15,0	262,21	3 146,52
9	ФОП Сидор О.В.	Вул.Я.Мудрого,11	До 27.02.2024	14,2	313,26	3 759,12
10	ФОП Губко О.П.	Вул.Я.Мудрого,11	додаткова угода №3 від 21.02.2022 на 2 роки 11 міс	14,6	210,03	2 520,36
11	Очкур Л.Л	Вул.Я.Мудрого,11	До 09.10.2028	8,0	173,85	2 086,20
	Дерев'янку І.В (укладений 09.11.2023)	Вул.Я.Мудрого,11	До 10.11.2028	32,1	342,00	4 104,00
Всього по КП «Славутське УВКГ»				347,0	5649,65	67795,80
Балансоутримувач - КП «Славутська районна центр ЦРЛ»						
1	ТОВ ХОВП «Медтехніка»	вул. Я.Мудрого, 29"Г"	до 20.09.2027	12,4	590,43	7 085,16
2	ФОП Ковальчук Т.І.	вул. Я.Мудрого, 29"Г"	До 31.03.2023	18	670,09	8 041,08
3	ФОП Костирко О.В.	Приміщення кардіологічного відділення МЛК вул. Я.Мудрого, 29"Г"	До 28.01.2023	38	1589,94	19 079,28
4	ТОВ «Фармо»	Приміщення терапевтичного корпусу №1 МЛК вул. Я.Мудрого, 29"Г"	До 21.05.2023	18,8	4180,51	50 166,12
5	ТОВ «Фармо»	Приміщення терапевтичного корпусу №2 МЛК вул. Я.Мудрого, 29"Г"	до 29.09.2027	18,2	0,00	0,00
6	ТОВ «Фармо»	Приміщення терапевтичного корпусу № вул. Я.Мудрого, 29"Г"	до 15.12.2026	2	0,00	0,00
7	ФОП Жук В.М.	Приміщення стоматологічного відділення,вул.Соборності,32	До 13.09.2026	20	1048,70	12 584,40
8	ТОВ «Науково - виробничий комплекс «Каменя»	Приміщення шкірвенвідділення, вул.Соборності,32	До 15.10.2023	49,6	2495,94	29 951,28
9	ФОП Шашок Олександр Григорович	Теплові мережі протяжністю 1279в.м.,вул.Соборності, 32	До 31.12.2022	1279,0	1865,18	22 382,16
Всього по КП «Славутська районна ЦРЛ»				176,95	12440,79	149289,48

Балансоутримувач – КП «Славутський районний центр ПМСД»						
1	ТОВ "Гамма Фарм»	приміщення другого поверху поліклініки міського лікарняного комплексу на вул Ярослава Мудрого, 29 г	До 19.04.2025	19,0	1532,51	18 390,12
2	ТОВ«Фармо»	приміщення амбулаторії по вул. Зарічна, 3	До 26.09.2027	19,5	2260,25	27 123,00
Всього по КП «Славутський районний центр ПМСД»				38,50	3792,76	45513,12
Переплата ТОВ «Фрінет»						-32 665,14
Орієнтовна сума надходжень у 2024 році з врахуванням індексації						455 739,46 ≈460 000

Загальна сума поступлень орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, в бюджет Славутської міської територіальної громади в 2024 році складе **460 000 гривень**.

«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 гривень**. 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 27 975 гривні.

Поступлення плануються у розмірі, меншому від очікуваних надходжень за 2022 рік, оскільки протягом 10 місяців 2023 року по цьому коду крім коштів плати за тимчасове користування місцями для розміщення об'єктів зовнішньої реклами поступали:

Оплата переможцем земельних торгів Доля С.О. та Верхогляд М.М. за підготовку лота для продажу.	11 450,70	грн
Повернення фінансування минулих років	251 158,11	грн
Мартинчук Назарій Олександрович (інші надходження)	1 431,60	грн
За брухт чорних металів	12 502,42	грн
Левчунець Віталій Віталійович - згідно договору про відшкодування безпідставно збер ежених коштів за користування земельною ділянкою	21 937,88	грн
Судовий збір	2 724,00	грн
Кошти стягнуті на користь держави за виконавчим документом	31 909,17	грн

Поступлення таких коштів у 2023 році не прогноуються.

«Надходження коштів від реалізації безхазяйного майна»

Прогнозний показник поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 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 переплат з різних податків та зборів, які надходили в бюджет міської територіальної громади та по яких уже минув строк позовної давності (1 095 днів).

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

2.1. Базової дотації в сумі 9 495 800 грн;

2.2. Субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 84 335 700 грн, зокрема:

- освітньої субвенції в сумі 84 335 700 грн;

2.3. 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;

2.4. 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 2024 рік заплановано в обсязі 34 080 300 грн, в т.ч.:

- **Власні надходження 34 080 300 грн, 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 за умови прийняття відповідних рішень Славутською міською радою щодо відчуження зазначеного майна, плануються у обсязі **3 981 800 грн**, що на 3 981 800 грн більше очікуваних поступлень таких коштів у 2023 році. У **2024 році прогнозується** 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 2024 році

№ з/п	Назва об'єкта	Адреса об'єкта	Площа, м ²	Поступлення коштів в бюджет міської громади, грн
1.	Будівля (поблизу Укрпошти)	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 (будинки готелю)	м.Славута, вул.Козацька, 2	723,9	2 409 950,00
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	3 981 849,17 грн ≈3 981 800 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 2023 р. № 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 4,6597 га (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 гривень.

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:	46 597,00	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 80 900 гривень. Станом на 1.10.2023 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 існує переплата в обсязі 7 217 грн, тому сума поступлень у 2024 році буде менша нарахувань. Основними платниками податку в бюджет міської

територіальної громади є Славутське УВКГ, ПрАТ «Славутський комбінат «Будфарфор», ТОВ «Аква - Родос».

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 гривень.

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:			Усього
		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 № 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 становить 6 238 840,50 гривень.

VI. 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 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 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
1	2	3	4	5	6	7	8
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 виглядці 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 торгівлі 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 торгівлі 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 об'єктів житлової нерухомості	184 600	247 006	133,8	0	0	0
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 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 закордонних паспортів (пасвідок) 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	1 144	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 пнтитерористичній 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	825 000	905 000	109,7	0	0	0

	діяльності об'єктів спільного користування						
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 2023 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 збільшились на 22 068 883 грн або на 12,6%.

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 на січень – 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).

Поряд з цим, станом на 1 листопада 2023 року податковий борг по платі за землю з юридичних осіб складає **12 762 000 грн** (в т.ч. 5 067 грн – по суб'єктах господарювання, які проходять процедуру ліквідації, але без банкрутів). Найбільшу заборгованість має КЕВ м.Хмельницький – 9 069 617 грн, ДП «Славутський комбінат «Будфарфор» - 2 019 194 грн, ДП «Ганнопільський спиртовий завод» - 898 285 грн, ТДВ «Славутський ремонтно – механічний завод» - 528 476 грн, ПАТ «Прогрес» - 161 657 грн та ін.

По платі за оренду землі з юридичних осіб з початку року в бюджет Славутської міської територіальної громади поступило 5 798 661 грн., що на 3,6 % (203 461 грн.) більше планових призначень за січень-жовтень 2023 року (5 595 200 грн.). Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зросли на **600 470 грн** (11,6 %) через індексацію вартості землі на 15% за 2022 рік та сплатою заборгованості окремими орендарями (ТОВ «Універсалсервіс» - 68 851 грн, ТОВ «Універсалінвестцентр» - 40 373 грн).

По платі за землю з фізичних осіб в бюджет громади поступило 2 035 447 грн, надходження в порівнянні з аналогічним періодом 2022 року зросли на 262 720 грн, у два з половиною рази. Планові призначення за січень–жовтень 2023 року – 1 658 400 грн, перевиконано на 122,7%. Таке перевиконання пояснюється сплатою землевласниками плати за 2022 рік та сплатою нарахувань за 2023 рік (Мельничуком Р.Я. – 515 932 грн, Одінцов Л.В. – 41 855 грн, Парай Л.Ф. – 37 563 грн, Пелипенко Н.В. – 31 043 грн, Воробей А.О. – 24 581 грн, Косік Т.В. – 21 105 грн, Оганесян Е.І. – 20 188 грн., Янісевич І.В. – 20 101 грн, Могге О.С. – 18 621 грн, Лукашук Б.О. – 17 778 грн, Мельник Л.В. – 15 000 грн, Лук'янчук Т.С. – 12 880 грн та ін.).

Станом на 1.11.2023 по даному платежу існує недоїмка, яка складає **913 773 гривень**.

Плата за оренду землі з фізичних осіб, надходження за січень – жовтень 2023 року порівняно з аналогічним періодом минулого року зросли на 41,6%, що в абсолютному значенні становить 903 271 грн (в бюджет поступило 3 076 099 грн). Планові показники виконані на 122,3%, що

пояснюється погашенням заборгованості по орендній платі за землю за 2022 рік окремими орендарями.

За 10 місяців 2023 року поступлення **єдиного податку** склали **29 466 665 гривень**. Планові призначення на рік (32 857 300 грн) виконані на **89,7%**. При планових призначеннях на звітний період (26 581 300 грн), виконання складає **110,9%**. Перевиконання в абсолютному значенні становить 2 885 365 гривень, зокрема:

- **єдиного податку з фізичних осіб** за січень – жовтень 2023 року надійшло **24 233 912 гривень**. Планові призначення на звітний період (20 799 100 грн) виконано на 116,5%. Ріст надходжень порівняно з аналогічним періодом минулого року складає 1 806 385 грн (за рахунок погашення заборгованості минулих років деякими фізичними особами-підприємцями);
- **єдиного податку з юридичних осіб** за 10 місяців 2023 року надійшло **5 221 761 гривень**. Планові призначення на звітний період (5 775 300 грн) виконано на 90,4%. Недовиконання становить 553 539 гривень, причиною якого є внесення змін до прийнятого Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану», який припиняє пільговий режим єдиного податку з 01 серпня 2023 року, тобто скасовується застосування спрощеної системи оподаткування єдиного податку за ставкою у розмірі 2%.

По туристичному збору за січень – жовтень 2023 року надійшло у сумі **39 891 гривні**. При планових річних обсягах надходжень на рівні 28 600 гривень, виконання склало **139,5%**. Планові призначення за 10 місяців 2023 року (23 900 грн) перевиконання на **166,9%**. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 14 060 гривень (54,4%).

Поступлення **акцизного податку з пального та акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів** за січень-жовтень 2023 року склали **12 394 825 гривень**. Планові призначення на рік (13 221 600 грн) або **93,7%** При планових призначеннях на звітний період (10 897 200 грн), виконання складає **113,7%**. Перевиконання в абсолютному значенні становить 1 497 625 гривень. До відповідного періоду 2022 року поступлення зросли на 5 163 016 гривень.

Працівниками Славутської ОДПІ були проведені співбесіди зі всіма керівниками закладів, які здійснюють діяльність з торгівлі алкогольними та тютюновими виробами щодо сплати в бюджет громади акцизного податку з кінцевих продаж.

До спеціального фонду бюджету міської територіальної громади за січень – жовтень 2023 року надійшло 10 790 974 гривні власних доходів що складає **36,3%** до планових призначень на рік (29 762 300 грн).

Протягом січня - жовтня 2023 року у місцевий бюджет поступило **2 700 317 грн коштів від продажу земельних ділянок**, шляхом аукціону реалізовано дві земельні ділянки площею 0,3843 га вартістю **826 500 грн**, викуплено десять земельних ділянок площею 1,1405 га загальною вартістю 2 014 899 грн (в бюджет громади у 2023 році поступило **1 824 711 грн**, авансові внески в сумі 190 188 грн було сплачено у 2022 році) та сплачено авансовий внесок за одну земельну ділянку площею 0,0144 га в сумі **49 106 гривень**.

З початку року в бюджет громади поступили кошти власних надходжень бюджетних установ в сумі **7 928 022 гривень**.

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 несільськогосподарського 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 №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 грн, 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.Звитяги 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 комплексу КП «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 «Славута Сервіс». Перелік об'єктів для поточного ремонту визначається КП «Славута Сервіс».

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

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

- виготовлення проектної документації та капітальний ремонт дорожнього покриття вул.Миру м.Славута 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. Славута 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 (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 освіта (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 (за рахунок власних доходів загального фонду бюджету громади);

▪ видатки спеціального фонду у сумі 5 000 000 грн (за рахунок 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 2-х місячний фонд оплати праці).

- 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** коштами 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 теплопостачання, 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 І 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 2024 рік для вказаного головного розпорядника бюджетних коштів передбачено асигнування на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері та соціальний захист населення сумі **24 313 090 грн**, з них із:

- загального фонду – **24 248 090 грн**;
- спеціального фонду – **65 000 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» (КПКВК 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 теплопостачання, 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 - **158 990 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, мотоциколясок 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 **50 000 грн**).

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 теплопостачання 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 2024 рік для вказаного головного розпорядника передбачено асигнування на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері у сумі **7 487 900 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**, які будуть використані на реалізацію заходів регіональної програми розвитку архівної справи в Славутській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки (спільне утримання Крупецького архіву, котрий обслуговує декілька суміжних територіальних громад, у т.ч.й Славутську міську територіальну громаду).