



**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ
РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ**

вул. Шевченка, 67, с. Руська Поляна Черкаського району Черкаської області, 19602,
тел./факс: (0472) 30-34-31, E-mail: finansoverp@gmail.com, Код ЄДРПОУ 44094056

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

**до проєкту рішення Руськополянської сільської ради від __.12.2023
№ 41-__/VIII «Про бюджет Руськополянської
сільської територіальної громади на 2024 рік»**

2354600000

(код бюджету)

Доходи бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2024 рік сформовані на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, а також із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», очікуваного виконання дохідної частини бюджету у 2023 році, розрахунків Головного управління ДПС у Черкаській області, аналіз обсягу надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) на 2024 рік.

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН
РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
ЗА 11 місяців 2023 РОКУ**

Руськополянська територіальна громада була створена 2019 року.

Територія громади згідно з адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Черкаського району Черкаської області.

На території громади розташовані 3 населених пункти:
село Руська Поляна - 8413 жителів; 3505 господарських дворів; площа – 12163,6 га; село Геронимівка - 3472 жителів; 1568 господарських дворів; площа – 5372,6 га; село Дубіївка - 3793 жителів; 1732 господарських дворів; площа – 9944,2 га;

Площа території Руськополянської територіальної громади становить 27480,4 га, в т.ч. сіл – 2126,3139 га. Площа земель сільськогосподарського призначення на території ТГ становить – 6 768,1854 га.

Чисельність наявного населення на території Руськополянської громади станом на 01.01.2023р. становила 15,389 тис. осіб.

В загальній структурі постійного населення 54,4% займає населення в працездатному віці, 30 % – пенсіонери та 16,7 % – діти.

На території громади найбільш розвиненим було і залишається сільськогосподарство, що є економічною основою розвитку громади. Основними напрямками розвитку аграрного комплексу є вирощування зернових і технічних культур, виробництва та застосування біологічних препаратів захисту рослин. Найбільшими представниками аграрного сектору, що здійснюють свою діяльність на території громади є:

СТОВ «ЗОРЯ», СТОВ «ЗОРЯ-1», СТОВ «ЗОРЯ-2» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур).

ПП «Україна –Агро» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур).

ПрАТ НВО «Прогрес» (надає послуги в тваринництві),

СТОВ «Фобос» (вирощування зернових та технічних культур),

СТОВ «Агроінвестплюс» (вирощування зернових та технічних культур),

ФГ «Олант-Агро» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур),

ФГ «Лідер Сміла» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур),

ФГ «Лань Борисенко» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур),

ТОВ «ДСВ Україна» (оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин),

ПП «Флагман Фіш» (Прісноводне рибальство)

ТОВ «Інкубаторно – птахівниче підприємство» (Розведення свійської птиці)

СТОВ «Продовольчий Альянс» (Розведення свійської птиці, вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур, вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів, розведення інших тварин) та ін..

Водночас на території громади здійснюють свою діяльність інші підприємства та фізичні особи підприємці, яких налічується понад тисячу. Зокрема, працює чотири автозаправні станції, які забезпечують надходження коштів за пальне до бюджету громади.

На території громади у 2023 році функціонувало 29 торговельних закладів, з них п'ять – супермаркети. Крім того, послуги населенню надають швачка, ремонт взуття, перукарні та кілька салонів краси. Протягом року працювало три відділення «Нова Пошта» та три поштових відділення «Укрпошта», які надавали універсальні послуги зв'язку (листи, посилки, бандеролі тощо), фінансові послуги, проводилась виплата та доставка пенсій, розповсюдження періодичних видань за передплатою тощо. Жителі громади користуються Інтернетом, послуги якого надають компанії ПАТ «Укртелеком», McLaut.

Досить активно на території Руськополянської ТГ розвивається промисловість, сфера торгівлі та послуг. Найбільшими промисловими підприємствами є:

ПрАТ "РУСЬКОПОЛЯНСЬКИЙ МЕБЛЕВИЙ КОМБІНАТ" (Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі),

ТОВ ПАТЛАНЬ, ПП ПМ-ПЛЮС (Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі),

ТОВ "ЧЕРКАСИБЮЗАХИСТ-ОРГАНІК" (Оптова торгівля хімічними продуктами, відтворення рослин, оброблення насіння для відтворення, виробництво пестицидів та іншої агрохімічної продукції, оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин)

ТОВ КОМПАНІЯ ТРАНСКО (допоміжна діяльність у сфері транспорту)

ТОВ "ХЛІБНИЙ ДІМ- УКРАЇНА" (торгівля м'ясом і м'ясними продуктами).

Основною метою економічного і соціального розвитку сільської

територіальної громади на 2023 рік є створення умов для повноцінного функціонування громади, зокрема, через зростання добробуту і підвищення якості життя населення, забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці, підвищення її конкурентоспроможності як основи для збалансованого зростання стандартів та показників економічного розвитку. Головним завданням розвитку громади на 2023 рік є забезпечення стабілізації економіки та зростання добробуту і підвищення якості життя населення на базі інвестиційної складової, що є передумовою для розв'язання соціально-економічних проблем та позитивних зрушень в економіці. Їх функціонування на території громади забезпечує робочі місця для її жителів, тому рівень безробіття за 2023 рік у громаді не нижче середньообласного показника.

Головним завданням розвитку на 2024 рік є забезпечення стабілізації економіки та зростання добробуту і підвищення якості життя населення за рахунок забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці.

Пріоритетними цілями бюджетної політики залишається забезпечення фінансової самостійності місцевих бюджетів та збалансування місцевих бюджетів з метою забезпечення своєчасного фінансування заробітної плати та інших соціальних виплат населенню.

Демографічна ситуація

Сучасна демографічна ситуація в громаді характеризується сталою кількістю населення. На фоні загальнодержавного та районного зменшення кількості жителів, в Руськополянській ТГ спостерігається невеликий щорічний приріст. Це пояснюється в першу чергу міграцією населення через введення воєнного стану. Вигідне розташування, адже поруч обласний центр – це робить громаду привабливою для постійного проживання.

Більшість факторів, які впливають на демографічну ситуацію в громаді, формуються на загальнодержавному рівні і залежать від фінансово-економічного стану та добробуту населення. Подолання проблем та поліпшення економічного стану населення, що в свою чергу призведе до досягнення сталого демографічного розвитку, нормалізації і відтворення населення, є тривалим і складним процесом.

Кількість населення громади в розрізі населених пунктів:

Населений пункт	Кількість населення					
	на 01.01.2022			на 01.01.2023		
	Всього, осіб	у тому числі		Всього, осіб	у тому числі	
		чоловіків	жінок		чоловіків	жінок
с. Руська Поляна	8444	4045	4399	8416	4029	4387
с. Дубіївка	3751	1706	2045	3716	1690	2026
с. Геронимівка	3293	1498	1795	3257	1497	1760
ВСЬОГО	15488	7249	8239	15389	7216	8173

Гендерний склад населення відображає загальний стан по Черкаській області, так по територіальній громаді кількість жіночого населення перевищувало чоловіче на 957 особу на станом 01.01.2023 і становить 53,1 відс, станом на 01.01.2022 – 53,1 відс.

Динаміка народжуваності та смертності за останні три роки по Руськополянській сільській територіальній громаді:

Рік	Кількість народжених, осіб	Кількість померлих, осіб	Природний приріст (+), скорочення (-), осіб
2020	76	179	-103
2021	51	223	-172
2022	58	109	-51
Разом за три роки	185	511	-326

Аналізуючи дані за три роки по територіальній громаді число померлих в три рази перевищило число народжених.

Зменшення кількості населення територіальної громади за останні роки відбувається у зв'язку з міграцією населення (велика кількість внутрішньо переміщених осіб, за рахунок введення воєнного стану та частково окупованих територій).

Станом на 01.11.2023 кількість внутрішньо переміщених осіб становить 607 осіб.

Населений пункт	Кількість внутрішньо переміщених осіб			
	на 01.11.2023			
	Всього, осіб	у тому числі		
		чоловіків	жінок	діти
с. Руська Поляна	341	93	118	130
с. Дубіївка	122	30	23	69
с. Геронимівка	144	38	39	67
ВСЬОГО	607	161	180	266

Поруч зі скороченням населення чинником демографічної вразливості громади є вікова структура населення. На території громади мала кількість дітей та молодих людей порівняно із старшим поколінням. Це означає, що менше жінок досягатимуть репродуктивного віку в наступні кілька років.

Вікова структура населення Руськополянської територіальної громади станом на 01.01.2023:

Населений пункт	0-17 років		18-39 років		40-59 років		60 років +		Разом
	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	
с. Руська Поляна	1546	18,4	2889	34,3	2504	29,8	1477	17,5	8416
с. Дубіївка	504	13,6	1196	32,2	1005	27	1011	27,2	3716
с. Геронимівка	591	18,1	1001	30,7	820	25,2	845	25,9	3257
ВСЬОГО	2641	16,7	5086	32	4329	27,3	3333	23,5	15389

Економічно активне населення громади у віці 18 - 59 років складає понад 61 відс. від загальної кількості населення.

Структура населення громади за працездатністю, статтю станом на 01.01.2023:

Населений пункт	Усього населення	Працездатне населення						Непрацездатне населення					
		чоловіки		жінки		Разом		чоловіки		жінки		Разом	
		осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %
с. Руська Поляна	8416	2296	27,3	2479	29,5	4775	56,8	734	8,7	1198	14,2	1932	23,1
с. Дубіївка	3716	960	25,8	827	22,3	1787	48,1	598	16,1	588	15,8	1186	34,2
с. Геронимівка	3257	872	26,8	1027	31,5	1899	58,3	747	22,9	818	25,1	1565	45,1
ВСЬОГО	15389	4128	26,6	4333	27,8	8461	54,4	2093	15,9	2597	18,4	4690	30,6

Зайнятість населення громади станом на 01.01.2023:

Населений пункт	Усього населення	Зайняті						Безробітні					
		чоловіки		жінки		Разом		чоловіки		жінки		Разом	
		осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %
с. Руська Поляна	8416	1395	16,6	1415	16,8	2810	33,4	931	11,1	1071	12,7	2002	23,8
с. Дубіївка	3716	826	22,2	420	11,3	1246	36	545	14,7	632	17	1177	31,7
с. Геронимівка	3257	336	10,3	386	11,9	722	20,8	294	9	247	7,6	541	16,6
ВСЬОГО	15389	2557	16,6	2221	14,4	4778	20,8	1770	11,5	1950	12,7	3720	24,2

Рівень безробіття високий – 24,2 відс. Причина високого рівня безробіття населення громади є призупинення діяльності чи навіть закриття діяльності суб'єктами господарювання через введення воєнного стану.

ОСНОВНІ МАКРОПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ УКРАЇНИ

Показник	2024 Звіт	2025 Очікуване	2026 Прогноз
Валовий внутрішній продукт номінальний, млрд грн	7824,8	9209,4	10654,0
Валовий внутрішній продукт реальний, темпи зростання (відсотків)	105,0	107,0	107,5
Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	110,8	107,0	105,8
Індекс цін виробників (ПЦВ) (грудень до грудня попереднього року) (відсотків)	112,5	108,6	107,1

Соціальні стандарти на 2024 рік:

- прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 має становити 7 100 грн;
- прогнозний посадовий оклад працівника І тарифного розряду Єдиної

тарифної сітки з 01.01.2024 – 3195 гривні.

Індексація грошових доходів має здійснюватися в межах фонду оплати праці працівників бюджетної сфери на 2024 рік (Закон України від 03.07.1991 № 1282-XII «Про індексацію грошових доходів населення»);

прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць становитиме 2920 грн, а для таких основних соціальних і демографічних груп населення:

- дітей віком до 6 років – 2 563 грн;
- дітей віком від 6 до 18 років – 3 196 грн;
- працевдатних осіб – 3 028 грн;
- осіб, які втратили працевдатність, – 2 361 гривні.

ОЦІНКА НАДХОДЖЕНЬ ДОХОДІВ ДО БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ ГРОМАДИ ЗА 2024 РІК

До загального фонду бюджету територіальної громади очікується отримати 103 000 тис. грн власних доходів, що менше проти уточнених планових доходів 2023 року на 43,6 відс. Основними джерелами формування є: податок на доходи фізичних осіб (38 750,0 тис. грн), пальне (19 000,0 тис. грн..), єдиний податок (16 900,0 тис. грн), плата за землю (9 500,0 тис. грн), податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (6 303,8 тис. грн), рентна плата (6 795,0 тис. грн..), акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (5 200,0 тис. грн).

Надходження доходів до спеціального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) становитимуть 3 693,67 тис. грн. Основними джерелами формування є: власні надходження бюджетних установ (3 123,670 тис. грн), екологічний податок та цільовий фонд (570,00 тис. грн).

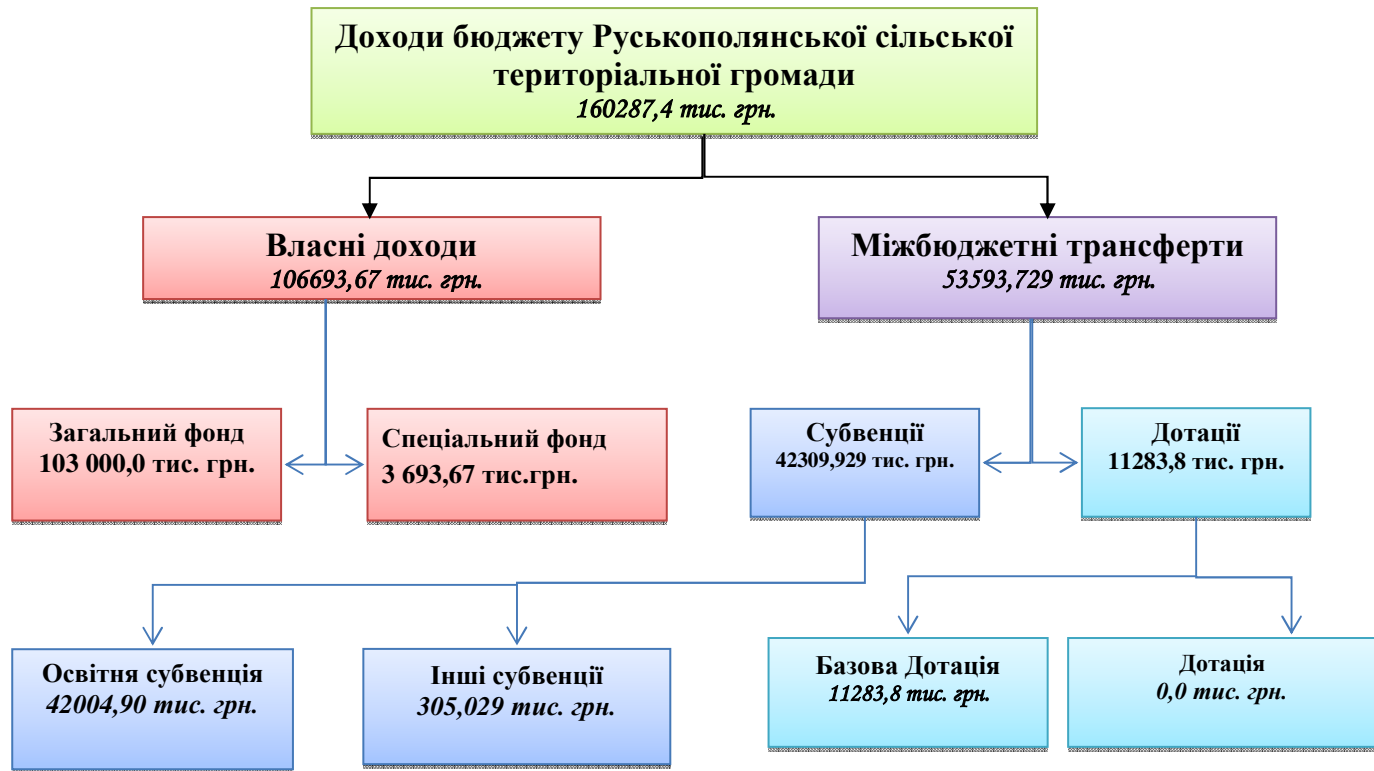
Втрати бюджету від надання пільг зі сплати податків та зборів в 2024 році складуть близько 60,00 тис.грн.

ПРОГНОЗ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ ГРОМАДИ НА 2024 РІК

Склад джерел доходів бюджету територіальної громади на 2024 рік визначено статтями 64 та 69¹Бюджетного кодексу України.

При прогнозуванні доходної частини бюджету на 2024 рік було враховано:

- фактичне виконання доходної частини бюджету за результатами попередніх періодів;
- норми податкового та бюджетного законодавства;
- пропозиції Головного управління ДПС у Черкаській області;
- прогнозні обсяги надходжень податків та зборів;
- збереження протягом 2024 року норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевого бюджету;



Обсяг доходів бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2024 рік прогнозується в сумі 160287,4 тис. грн, з них: власні доходи загального фонду – 103 000,0 тис.грн., спеціального – 3 693,670 тис. грн., базова дотація – 11283,8 тис.грн., інші субвенції з місцевого бюджету 305,029 тис. грн., дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 0,0 тис. грн., освітня субвенція – 42004,9 тис. грн..

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

(без урахування міжбюджетних трансфертів)

Планові доходи загального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2024 рік розраховано в сумі 103 000 000 гривень. У порівнянні із уточненими річними надходженнями у 2023 році, обсяг зменшено на 44 %, або на 80 025 226 гривень.

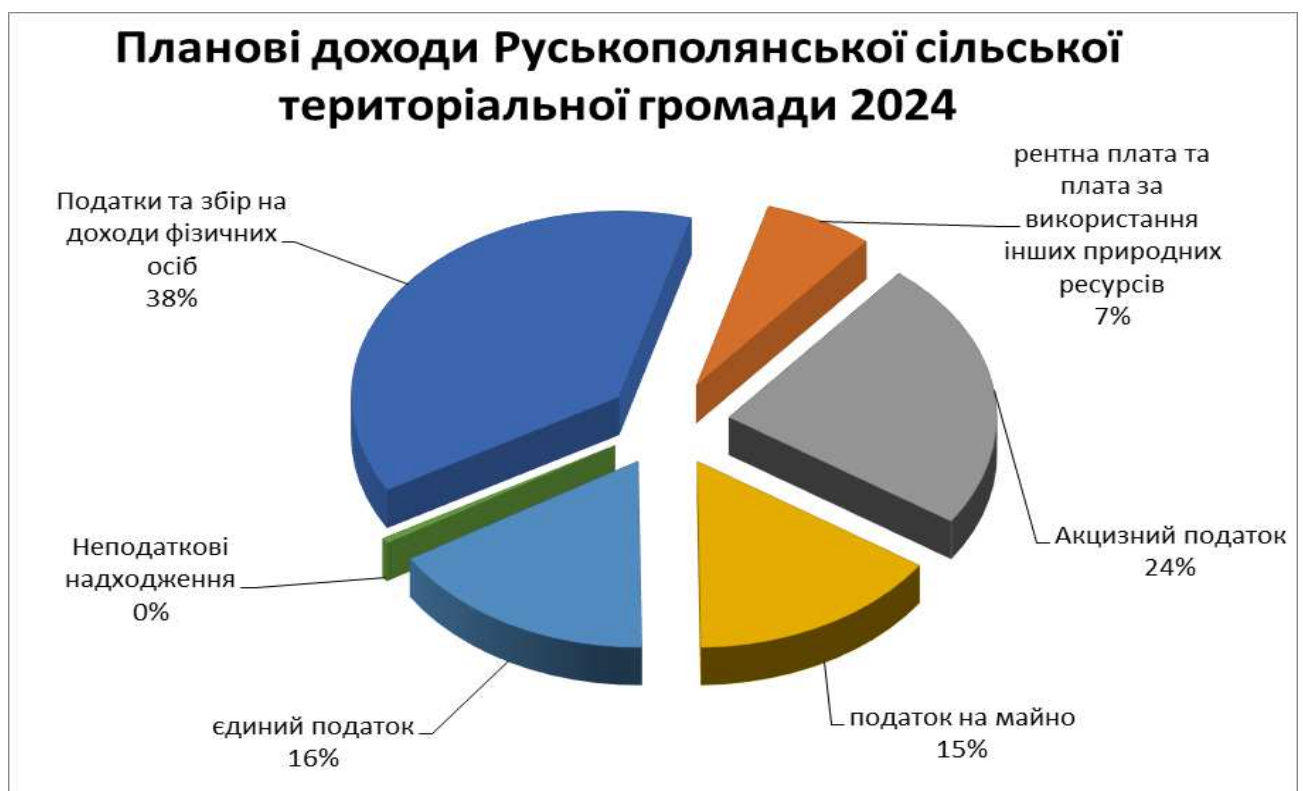
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (код 11010100) – 35 000 000 гривень;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (код 11010400) – 3 400 000 гривень;
- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (код 11010500) – 350 000 гривень;
- Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (код 11020200) – 60 000 гривень;

- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (код 13010100) – 280 000 гривень;
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) (код 13010200) – 6 500 000 гривень;
- Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення (код 13030100) – 15 000 гривень;
- пальне (код 14021900) – 4 000 000 гривень;
- пальне (код 14031900) – 15 000 000 гривень;
- акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України (код 14040100) – 3 800 000 гривень;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) (код 14040200) – 1 400 000 гривень;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010100) – 120 000 гривень;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010200) – 500 000 гривень;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код 18010300) – 900 000 гривень;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код 18010400) – 4 783 800 гривень;
- земельний податок з юридичних осіб (код 18010500) – 2 000 000 гривень;
- орендна плата з юридичних осіб (код 18010600) – 5 000 000 гривень;
- земельний податок з фізичних осіб (код 18010700) – 1 000 000 гривень;
- орендна плата з фізичних осіб (код 18010900) – 1 500 000 гривень;
- єдиний податок з юридичних осіб (код 18050300) – 300 000 гривень;
- єдиний податок з фізичних осіб (код 18050400) – 15 000 000 гривень;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (код 18050500) – 1 600 000 гривень;
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету (код 21010300) – 51 000 гривень;
- адміністративні штрафи та інші санкції (код 21081100) – 30 000 гривень;

- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (код 21081500) – 70 000 гривень;
- плата за надання інших адміністративних послуг (код 22012500) – 40 000 гривень;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (код 22012600) – 170 000 гривень;
- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності (код 22080400) – 130 000 гривень;
- державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування (код 22090100) – 200 гривень;

При плануванні доходів враховані фактично отримані доходи за 11 місяців 2023 року та зміни у податковому та бюджетному законодавстві.

СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ТА ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2024 РІК



ПОДАТОК НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ

У структурі доходів загального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2024 рік 38 % припадає на податок на доходи фізичних осіб, обсяг якого, визначено у сумі 38 750 000 гривень.

Надходження податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік заплановано менше на 70 %, або 90 143 483 гривень до уточненого річного планового показника 2023 року.

Зміни дохідної частини місцевого бюджету відбулись за рахунок врахування спрямування 4 відсотків податку на доходи фізичних осіб (крім податку від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу).

При розрахунку надходжень податку на доходи фізичних осіб враховано:

- динаміку надходжень податку у 2022-2023 роках;
- вилучення з місцевих бюджетів надходжень від податку на доходи фізичних осіб, одержані військовослужбовцями, поліцією й особами рядового і начальницького складу;
- підняття розміру ставок орендної плати за надані в оренду земельні паї;
- активізація роботи щодо легалізації виплати заробітної плати, шляхом за діяльністю суб'єктів господарської діяльності, які виплачують заробітну плату з порушенням вимог трудового законодавства;
- збереження основної ставки оподаткування доходів фізичних осіб в розмірі 18 відсотків та податкової соціальної пільги на рівні 50 відсотків прожиткового мінімуму для працездатних осіб.,

Серед податкових агентів основними платниками податку на доходи фізичних осіб є: ДП "Черкаське лісове господарство", КНП ЧОПТД Черкаської обласної ради, ПРАТ «Руськополянський меблевий комбінат», СТОВ «Зоря».

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК ПІДПРИЄМСТВ

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (код 11020200) – 60 000 гривень.

РЕНТНА ПЛАТА ТА ПЛАТА ЗА ВИКОРИСТАННЯ ІНШИХ ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ

Ріст надходжень рентної плати за використання лісових ресурсів на 2024 рік на рівні 16 %, або 845 900 гривень до уточненого річного плану на 2023 рік. Прогнозний обсяг надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів розраховується виходячи із динаміки фактичних надходжень за попередні роки та прогнозованих надходжень у 2024 році в сумі 6 795 000 гривень, в тому числі:

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (ККД 13010100) – 280 000 гривень.

Платником збору є ДП «Черкаське військове лісництво». Об'єктом оподаткування є деревина, заготовлена в порядку рубок під час поліпшення та оздоровлення лісів. Відповідно до внесених змін до ст. 64 Бюджетного кодексу України 37 % рентної плати надходить до бюджетів територіальної громади;

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) (ККД 13010200) - 6 500 000 гривень

Платниками збору є лісокористувачі – ДП «Черкаське лісове господарство» та ДПМОУ «Черкаське військове лісництво». Об'єктом оподаткування є деревина, та другорядні лісові матеріали, побічні лісові користування.

- рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення (ККД 13030100) – 15 000 гривень.

Найбільшими платниками збору є КП «Черкасиводоканал», КГ «Поляна».

АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК

Прогнозні показники розраховано на 2024 рік у сумі 24 200 000 гривень. У складі внутрішніх податків і зборів враховано:

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) пальне (ККД 14021900) розраховано в сумі 4 000 000 гривень.

- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) пальне (ККД 14031900) розраховано в сумі 15 000 000 гривень на базі фактичних надходжень за 10 місяців поточного року.

- 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 (код 14040100) розраховано в сумі 3 800 000 гривень;

- 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) (код 14040200) розраховано в сумі 1 400 000 гривень;

Основним платником податку є ПП «Укркапіталінвест-С», ТОВ «Вересень Плюс» та приватні підприємства, що займаються торгівлею тютюнових та алкогольних виробів.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (ККД 14040000), який розраховано у сумі 5 200 000 гривень, що на 1 177 396 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік обсяг збільшено на 29%. Розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2023 році.

Акцизний податок з пального (ККД 14020000, 14030000), який розраховано у сумі 19 000 000 гривень, що на 4 689 600 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік. Обсяг збільшено на 33% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2023 році.

ПОДАТОК НА МАЙНО

Відповідно до пункту 19 частини першої статті 64 Бюджетного Кодексу України податок на майно зараховується до бюджетів місцевого самоврядування стовідсотково. На 2024 рік податок на майно визначається в обсягах, що враховують фактичні надходження податку на майно за 10 місяців 2023 року, прийняті ставки податку на майно та пільги відповідно до, рішення Руськополянської сільської ради від 30.06.2021 №8-8/VIII «Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки».

На 2024 рік податок на майно визначається всього в сумі 15 803 800 гривень, в тому числі:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (ККД 18010100) – 120 000 гривень, що на 20 000 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік, обсяг збільшено на 20 %;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (ККД 18010200) – 500 000 гривень, що на 50 000 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік обсяг збільшено на 11 %;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (ККД 18010300) – 900 000 гривень, що на 281 000 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік обсяг збільшено на 45%;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (ККД 18010400) – 4 783 800 гривень, що на 983 800 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік обсяг збільшено на 26%;
- земельний податок з юридичних осіб (ККД 18010500) – 2 000 000 гривень, що на 300 000 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік обсяг збільшено на 18 %;
- орендна плата з юридичних осіб (ККД 18010600) – 5 000 000 гривень, що на 900 000 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік обсяг збільшено на 22 %;
- земельний податок з фізичних осіб (ККД 18010700) – 1 000 000 гривень, що на 200 000 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік обсяг збільшено на 25%;
- орендна плата з фізичних осіб (ККД 18010900) – 1 500 000 гривень, що на 482 450 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік обсяг збільшено на 47 %.

При розрахунку очікуваних надходжень земельного податку враховано пільги, які надані відповідно до рішення Руськополянської сільської ради №33-12/VIII від 12.07.2023 «Про встановлення ставок плати за землю та пільг із сплати земельного податку», а саме для фізичних осіб у розмірі 100% (для інвалідів першої і другої групи; фізичних осіб, які виховують трьох і більше дітей віком до 18 років; пенсіонерів (за віком); ветеранів війни та осіб, на яких поширюється дія Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту»; фізичних осіб, визнаних законом особами, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи; учасників АТО); для юридичних осіб у розмірі 100 % для установ, організацій, які повністю утримуються за рахунок державного чи відповідного місцевого бюджету та є неприбутковими, тощо.

ЄДИНИЙ ПОДАТОК

Відповідно до Бюджетного Кодексу України єдиний податок зараховується до бюджетів місцевого самоврядування стовідсотково. Враховуючи динаміку фактичних надходжень попередніх років, а також збільшення прожиткового мінімуму на одну працездатну особу та мінімальної зарплати з 01.01.2024 року, суму надходжень єдиного податку на 2024 рік визначено в сумі 16 900 000 гривень. Надходження єдиного податку до бюджету на 2024 рік збільшились в порівнянні з уточненими річними надходженнями від попереднього року на 3 650 000 гривень, або на 27,5 %.

- єдиний податок з юридичних осіб (ККД 18050300) – 300 000 гривень;
- єдиний податок з фізичних осіб (ККД 18050400) – 15 000 000 гривень;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (ККД 18050500) – 1 600 000 гривень;

Найбільшими платниками є: ТОВ «Н.І.А.», ТОВ «ІПП», ФОП Шуть Д.О., ФОП Задорожній В.О., ФОП Черненко О.І., СТОВ «ЗОРЯ», ПП «Україна – Агро», ПРАТ «ПРОГРЕС НВО», СТОВ «Фобос».

ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ

Відповідно до пункту 38 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України адміністративні штрафи, що накладаються місцевими органами виконавчої влади та виконавчими органами місцевих рад або утвореними ними в установленому порядку адміністративними комісіями зараховуються до місцевого бюджету.

На 2024 рік визначаються інші надходження всього в сумі 100 000 гривень, а саме:

- адміністративні штрафи та інших санкції (ККД 21081100) – 30 000 гривень;
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (ККД 21081500) – 70 000 гривень;

НАДХОДЖЕННЯ ВІД ОРЕНДНОЇ ПЛАТИ ЗА КОРИСТУВАННЯ ЦІЛІСНИМ МАЙНОВИМ КОМПЛЕКСОМ ТА ІНШИМ ДЕРЖАВНИМ МАЙНОМ

На 2024 рік визначаються надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном всього в сумі 130 000 гривень, в тому числі:

- Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності (ККД 22080400) – 130 000 гривень;

ПЛАТА ЗА НАДАННЯ АДМІНІСТРАТИВНИХ ПОСЛУГ

Відповідно до пунктів 36, 36¹, 36², 36³ частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України плата за надання адміністративних послуг, які надаються виконавчими органами рад територіальних громад, що створюються згідно із законом та перспективним планом формування територій громад зараховується до місцевих бюджетів за місцем надання послуг.

На 2024 рік визначаються надходження від надання адміністративних послуг всього в сумі 210 000 гривень, в тому числі:

- плата за надання інших адміністративних послуг (ККД 22012500) – 40 000 гривень;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (ККД 22012600) – 170 000 гривень;

ДЕРЖАВНЕ МИТО

Відповідно до пункту 15 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України державне мито зараховується до бюджетів місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів.

На 2024 рік надходження від державного мита визначаються всього в сумі 200 гривень, а саме:

-державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування (ККД 220901000) – 200 гривень.

ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ

- базова дотація (ККД 41020100) – 11 283 300 гривень;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (ККД 41033900) – 42 004 900 гривень;
- 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 (ККД 41040200) – 0,0 гривень;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (ККД 41051200) – 0,00 гривні;
- Інші субвенції з місцевого бюджету (ККД 41053900) 305 029 гривні;

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

На 2024 рік по спеціальному фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади визначаються доходи всього в сумі 3 693 670 гривень, в тому числі:

- Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) (ККД 19010100) – 60 000 гривень.
- Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини (ККД19010300) – 450 000 гривень, що на 60 000 грн. більше від плану (з урахуванням змін) на 2023 рік, обсяг збільшено на 15 %.
- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (ККД 25010100) – 3 103 670 гривень.
- плата за оренду майна бюджетних установ (ККД 25010300) – 20 000 гривень;
- цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади (ККД 50110000) – 60 000 гривень.

ВЛАСНІ НАДХОДЖЕННЯ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ

Відповідно до пункту 6 частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету територіальної громади належать власні надходження бюджетних установ, що утримуються за рахунок відповідного бюджету сільської територіальної громади.

На 2024 рік визначаються власні надходження бюджетних установ всього в сумі 3 123 670 гривень, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (ККД 25010100) – 3 103 670 гривень;
- надходження від плати за оренду майна бюджетних установ (ККД 25010300) – 20 000 гривень.

ІНШІ КОШТИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

Відповідно до пункту 4¹ частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету територіальної громади належать 25 відсотків екологічного податку.

Відповідно до пункту 8 частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади надходження до цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим та місцевими радами.

На 2024 рік інші доходи спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади, виходячи з прогнозу ГУ ДПС у Черкаській області, визначаються всього в сумі 570 000 гривень., в тому числі:

- Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) (ККД 19010100) – 60 000 гривень.;

- Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини (ККД 19010300) – 450 000 гривень.;

- надходження в цільові фонди, утворені Верховною радою Автономної республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади (ККД50110000) – 60 000 гривень.

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ

Особливості формування видаткової частини бюджету Руськополянської сільської територіальної громади

Загальний обсяг видатків бюджету територіальної громади на 2024 рік визначено всього у сумі **148 529 852** грн, у тому числі загального фонду – **138 580 702** грн, видатків спеціального фонду - у сумі **9 949 150** грн.

Розрахунок планового обсягу видатків бюджету здійснено з урахуванням:

- встановлення з 01.01.2024 розміру мінімальної заробітної плати у розмірі 7 100 грн, посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2024 – 3 195 грн;
- установлення прожиткового мінімуму для працездатних осіб з 01 січня – 3 028 гривень;
- розрахунок потреби на оплату комунальних послуг та енергоносіїв проведено з урахуванням даних споживання у натуральному виразі за минулі роки, виходячи із очікуваного споживання у 2024 році, із застосуванням діючих тарифів та з урахуванням доведеного Міністерством фінансів України коефіцієнту підвищення на 2024 рік 1,125.

Порівняльний аналіз видатків

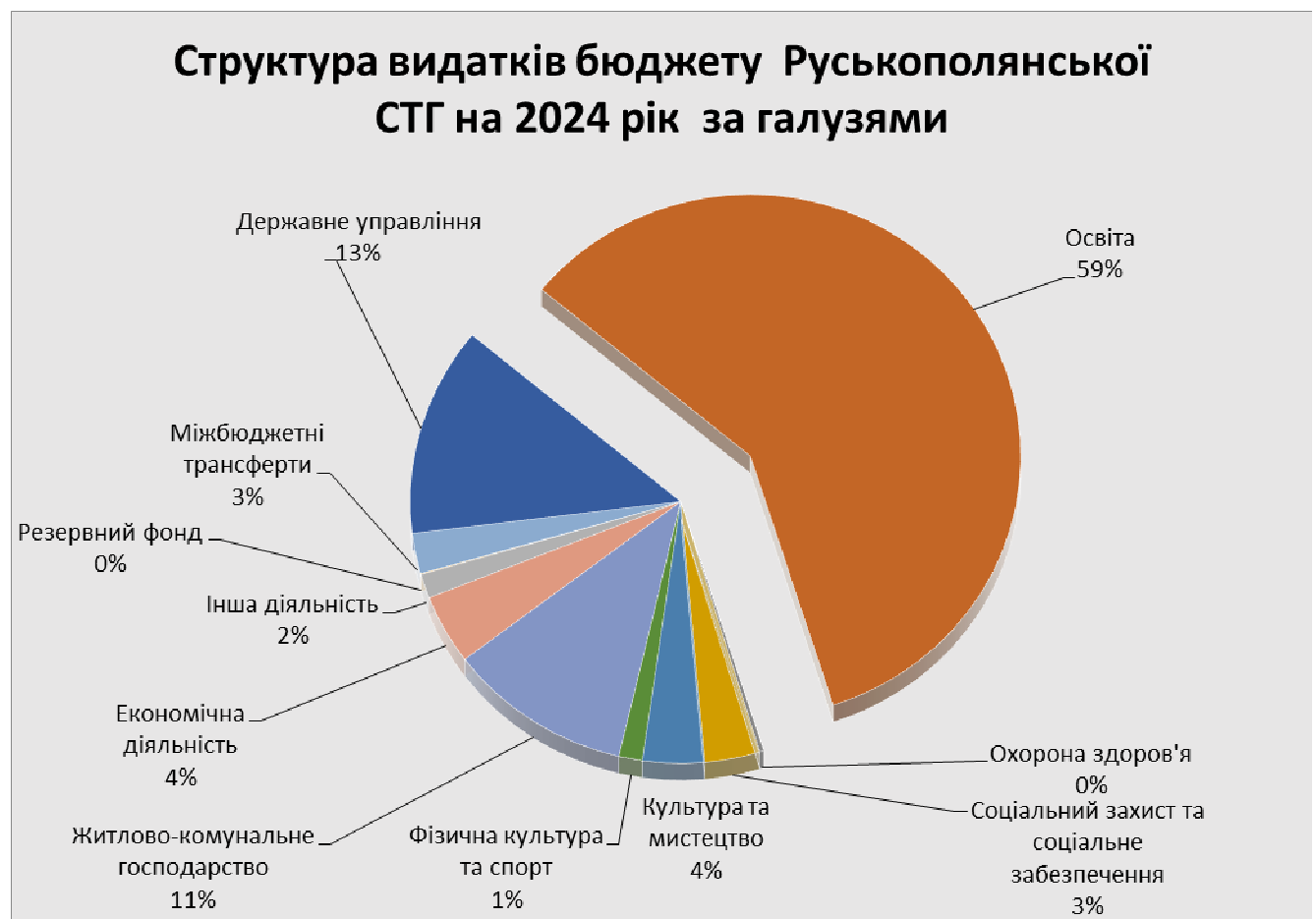
за бюджетною класифікацією за 2022-2024 роки

Код	Найменування	2022 рік (факт), грн	Уточнені планові показники 2023 рік, грн	% відхилення до попереднього року	План на 2024 рік (проект), грн	% відхилення до попереднього року	Питома вага галузевих видатків у проекті бюджету на 2024 рік, %
100	Державне управління	16 070 149,06	19 844 825,00	23,49	20 731 783,00	-4,79	12,93%
	загальний фонд	15 650 943,58	17 645 830,00	12,75	20 731 783,00	6,07	

	спеціальний фонд	419 205,48	2 198 995,00	424,56	0	0,00	
1000	Освіта	76 674 075,84	100 601 156,73	31,21	94 714 663,00	-12,80	59,09%
	загальний фонд	70 321 117,94	77 363 215,73	10,01	91 610 993,00	7,71	
	спеціальний фонд	6 352 957,90	23 237 941,00	265,78	3 103 670,00	-86,78	
2000	Охорона здоров'я	539 306,95	550 000,00	1,98	400 000,00	-34,00	0,25%
	загальний фонд	539 306,95	550 000,00	1,98	400 000,00	-34,00	
	спеціальний фонд	0	0	0,00	0	0,00	
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	4 354 196,44	5 044 097,00	15,84	5 306 604,00	-4,28	3,31%
	загальний фонд	3 311 851,97	5 044 097,00	52,30	5 306 604,00	-4,28	
	спеціальний фонд	1 042 344,47	0	-100,00	0	0,00	
4000	Культура і мистецтво	3 700 158,22	11 174 350,00	202,00	5 897 019,00	-49,10	3,68%
	загальний фонд	3 611 158,22	4 890 750,00	35,43	5 887 019,00	11,94	
	спеціальний фонд	89 000,00	6 283 600,00	6960,22	10 000,00	-99,68	
5000	Фізична культура і спорт	1 231 952,87	1 981 319,00	60,83	2 246 023,00	5,27	1,40%
	загальний фонд	1 231 952,87	1 981 319,00	60,83	2 246 023,00	5,27	
	спеціальний фонд	0	0	0,00	0	0,00	
6000	Житлово-комунальне господарство	13 356 457,52	18 173 958,00	36,07	17 689 107,00	-13,49	11,04%
	загальний фонд	13 282 657,52	17 068 958,00	28,51	17 689 107,00	-8,38	
	спеціальний фонд	73 800,00	1 105 000,00	1397,29	0	0,00	
7000	Економічна діяльність	2 373 653,64	69 527 731,00	2829,14	6 904 768,00	-91,35	4,31%
	загальний фонд	1 416 682,64	10 727 823,00	657,25	3 200 520,00	-72,03	
	спеціальний фонд	956 971,00	58 799 908,00	6044,38	3 704 248,00	-94,87	
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	7 200,00	126836,00	1661,61	45000,00	0,00	
7300	Будівництво та регіональний розвиток	49 325,00	31 767 876,00	64305,22	3644248,00	-90,70	
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	1 552 738,64	28 906 419,00	1761,64	0,00	0,00	
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	764 390,00	8 726 600,00	1041,64	60 000,00	-99,32	
8000	Інша діяльність	1 200 839,91	10 851 000,00	803,62	2 386 700,00	-80,91	1,49%
	загальний фонд	1 200 839,91	1 151 000,00	-4,15	1 776 700,00	-7,45	
	спеціальний фонд	0,00	9 700 000,00	0,00	510 000,00	-94,79	
8100	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	994 307,99	1 151 000,00	15,76	1 776 700,00	21,07	
8200	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру		4 250 000,00	0,00		0,00	

8300	Охорона навколишнього природного середовища	0,00	5 450 000,00	0,00	510 000,00	-106,29	
8700	Резервний фонд	206531,92	400 000,00	93,67	100 000,00	-166,00	0,06%
9000	Міжбюджетні трансферти	3 742 576,78	26 180 672,00	599,54	4 000 732,00	-158,83	2,50%
ВСЬОГО:		123 243 367,23	263 929 108,73	114,15	160 277 399,00	-103,40	100,00%

По бюджету громади на фінансування заходів та утримання закладів галузі «Освіти» передбачено 94 714 663 грн (частка видатків у бюджеті 59,09 відс), галузі «Охорони здоров'я» – 400 000 грн (частка видатків у бюджеті 0,25 відс), «Соціального захисту та соціального забезпечення» – 5 306 604 грн. (3,31 відс), «Культури і мистецтва» – 5 897 019 грн. (3,68 відс) «Фізичної культури і спорту» – 2 246 023 грн (1,40 відс), «Житлово-комунального господарства» – 17 689 107 грн (11,04 відс), «Державного управління» – 20 731 783 грн (12,93 відс), «Економічної діяльності» - 6 904 768 грн (4,31 відс), «Іншої діяльності» - 2 386 700 грн (1,49 відс), резервний фонд – 100 000 грн (0,06 відс), Міжбюджетні трансферти – 4 000 732 грн (2,50 відс).



Структура видатків бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2024 рік за економічною класифікацією

Код	Найменування	2022 рік (факт), грн	Уточнені планові показники 2023 рік, грн	% відхилення до попереднього року	Сума видатків, що включена в проект бюджету на 2024 рік, грн	% відхилення до попереднього року	Питома вага видатків у проекті бюджету на 2024 рік, %
2111	Заробітна плата	68 457 120,76	68 456 184,70	0,00 %	84 795 976,00	23,87 %	52,91%
2120	Нарахування на оплату праці	14 402 585,45	14 937 976,03	3,72 %	18 572 393,00	24,33 %	11,59%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 268 843,58	7 887 725,00	247,65 %	4 190 340,00	-46,88 %	2,61%
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	10 444,00	17 000,00	62,77 %	0,00	-100,00 %	0,00%
2230	Продукти харчування	1 376 457,94	4 645 851,00	237,52 %	7 068 049,00	52,14 %	4,41%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 895 033,93	13 517 483,00	366,92 %	5 379 220,00	-60,21 %	3,36%
2250	Видатки на відрядження	1 652,00	19 000,00	1050,12 %	35 000,00	84,21 %	0,02%
2271	Оплата теплопостачання	688 580,98	0,00	-100,00 %	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00%
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	72 216,00	770 415,00	966,82 %	397 500,00	-48,40 %	0,25%
2273	Оплата електроенергії	2 967 873,95	3 416 048,00	15,10 %	5 721 500,00	67,49 %	3,57%
2274	Оплата природного газу	1 826 158,87	4 284 470,00	134,62 %	3 520 928,00	-17,82 %	2,20%
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1 920 748,28	2 108 752,00	9,79 %	587 900,00	-72,12 %	0,37%
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	53 325,00	2 149 836,00	3931,57 %	559 865,00	-73,96 %	0,35%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	8 193,34	55 200,00	573,72 %	61 200,00	10,87 %	0,04%
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	14 112 757,23	17 865 577,00	26,59 %	19 752 410,00	10,56 %	12,32%
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	3 742 576,78	18 238 072,00	387,31 %	4 000 732,00	-78,06 %	2,50%
2730	Інші виплати населенню	1 119 014,52	2 505 137,00	123,87 %	1 930 203,00	-22,95 %	1,20%
2800	Інші поточні видатки	114 509,17	237 140,00	107,09 %	69 800,00	-70,57 %	0,04%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1 703 383,69	10 960 304,00	543,44 %	450 000,00	-95,89 %	0,28%
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	0,00	9 498 389,00	0,00 %	2 933 383,00	-69,12 %	1,83%
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0,00	45 627 962,00	0,00 %	0,00	-100,00 %	0,00%
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	0,00	20 139 487,00	0,00 %	151 000,00	-99,25 %	0,09%

3210	Капітальні трансфери підприємствам (установам, організаціям)	0,00	8 648 500,00	0,00 %	0,00	-100,00 %	0,00%
3220	Капітальні трансфери органам державного управління інших рівнів	0,00	7 942 600,00	0,00 %	0,00	-100,00 %	0,00%
9000	Нерозподілені видатки	0,00	400 000,00	0,00	100 000,00	-75,00 %	0,06%
ВСЬОГО		117 741 475,47	264329108,73	1,24	160 277 399,00	-0,39	100,00%

Дотримано соціальну орієнтованість бюджету: 81,7 відс загальної суми видатків (130 889 871 грн) планується використати на захищенні статті.

За економічною структурою в сільському бюджеті видатки розподіляються наступним чином: 103 368 369 грн - видатки на заробітну плату з нарахуваннями (ЄСВ) працівникам усіх закладів та установ (64,5 відс загального обсягу видатків), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 10 227 828 грн (6,4 відс), продукти харчування – 7 068 049 грн (4,41 відс), соціальне забезпечення – 1 930 203 грн (1,2 відс), резервний фонд – 100 000 грн (0,06 відс), інші видатки – 27 357 325 грн (17,1 відс).



ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На виконання бюджетної програми 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради) у загальному фонді бюджету передбачені асигнування у сумі 19 094 133 гривень,

що на 1 394 898 гривень або на 7,88 відсотків більше проти уточненого плану (зі змінами) на 2023 рік.

Питома вага видатків на Виконавчий комітет становить 12,48 % в загальному обсязі видатків бюджету.

Зазначені планові видатки, розраховані з врахування змін у структурі і штатах Виконавчого комітету Руськополянської сільської ради та з метою економного та раціонального використання бюджетних коштів.

При розрахунку видатків враховано штатну чисельність працівників апарату на 1 грудня 2023 року у кількості 69 штатних одиниць з них штатна чисельність виконавчого комітету сільської ради – 67 од., служби у справах дітей – 2 од., На виплату заробітної плати працівникам сільської ради на 2024 рік в бюджеті передбачено 14 170 191 гривень, що на 1 228 573 гривень або на 9,5 відс. більше проти планових показників (зі змінами) за 2023 рік та дає змогу здійснювати обов'язкові виплати (посадовий оклад, ранг, надбавку за вислугу років,) в повному обсязі та виплати стимулюючого характеру (премію та надбавку за високі досягнення), а також передбачено матеріальну допомогу на оздоровлення.

Видатки на нарахування на заробітну плату на 2024 рік (КЕКВ 2120) визначаються в сумі 3 117 442 гривень (22 % від фонду оплати праці), що на 366 886 гривні або на 13,3% більше проти планових показників (зі змінами) 2023 року.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2024 рік визначаються всього в сумі 627 000 гривень (придбання бензину, масла автомобільного, паперу офсетного, канцелярських товарів, та ін.), що на 45 165 гривень або на 7,7 відс. більше проти уточнених показників 2023 року.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2024 рік визначаються всього в сумі 655 000 гривень (в тому числі для забезпечення видатків на обслуговування програмного забезпечення, оплати послуг телефонного зв'язку, інтернету, оплати послуг по ремонту техніки, послуг по страхуванню автомобіля, дератизації приміщень, тощо), що на 227 500 гривень менше проти планових показників (зі змінами) 2023 року.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2024 рік визначаються всього в сумі 514 500 гривень, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2022 рік визначається в сумі 9 000 гривень, на 14 760 гривень менше порівняно з плановими показниками за 2023 рік.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 320 000 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2024 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%), що на 138 350 гривень або на 76 відс. більше проти уточнених показників 2023 року.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 155 000 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2024 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%), що на 30 000 гривні менше проти уточнених показників минулого року.

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 30 500 гривень.

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2024 рік визначаються у сумі 5 000 гривень (навчання відповідальних осіб з охорони праці та курси підвищення кваліфікації) планується на рівні уточнених показників 2023 року.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2024 рік визначаються всього в сумі 5 000 гривень (на сплату екологічного податку, послуг з реєстрації, тощо.), на рівні уточнених показників 2023 року.

Видатки на оплату праці, нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв по даній бюджетній програмі в бюджеті територіальної громади на 2024 рік забезпечуються 100%.

На виконання бюджетної програми 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління» у загальному фонді бюджету передбачені асигнування у сумі 20 000 гривень на сплату судових стягнень.

Динаміка видатків на галузь «Державне управління» за 2022-2024 роки



Освіта

Фінансування галузі проводиться як за рахунок власних джерел так і за рахунок субвенцій. У 2024 році передбачається профінансувати за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету 42 004 900 гривень, з власних доходів сільського бюджету – 38 322 293 гривень, за рахунок базової дотації – 11 283 800 гривень, за рахунок 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 – 0,0 гривень.

Для забезпечення повної загальної середньої освіти на території громади функціонують 4 заклади дошкільної освіти (ЗДО), 4 заклади загальної середньої освіти (ЗЗСО).

ДОШКІЛЬНА ОСВІТА

За бюджетною програмою 0211010 «Надання дошкільної освіти» у загальному фонді передбачено видатків в сумі 27 274 796 гривень (за рахунок коштів місцевого бюджету у загальному фонді передбачено 15 990 996 гривні видатків, базова дотація – 11 283 800 гривень), що на 3 053 715 гривень або 12,6 % більше порівняно з уточненими показниками 2023 року.

Значне підвищення відбувається у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати з 01.01.2024. Питома вага видатків на дошкільну освіту становить 17,8 % в загальному обсязі видатків бюджету.

Кількість дітей у закладах дошкільної освіти на 01.09.2023 складає **269 осіб**. Середня завантаженість 1-го ЗДО складає 67 вихованців/заклад.

Штатна чисельність працівників складатиме 131,0 од., у тому числі: педагогічних ставок та віднесених до педагогічних – 48,5 од., спеціалістів та робітників – 82,5 од., фактично зайнято станом на 01.12.2023 – 113,65 од., в т. ч. педагогічних ставок та віднесених до педагогічних – 44,5 од., спеціалістів та робітників – 69,15 од.

Видатки на виплату заробітної плати працівникам дошкільної освіти (КЕКВ 2111) на 2024 рік (131 працівник, з них 48,5 – педагогічні працівники) обраховані у загальній сумі 18 166 948 гривень, що на 2 228 282 гривні або на 14 % більше проти уточненого плану на 2023 рік, що становить 100 % до потреби. Фонд заробітної плати складається з обов'язкових виплат, у т.ч. посадовий оклад, надбавки за престижність праці в розмірі 20% та за напруженість і складність праці в розмірі до 40% від посадового окладу, надбавки за вислугу років, за шкідливі умови праці та нічні. Передбачена виплата матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпуски та винагорода до 100% від посадового окладу педагогічним працівникам до Дня працівників освіти.

Видатки на нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) (22%) на 2024 рік визначаються в сумі 3 996 729 гривень.

В бюджеті на 2024 рік визначена сума видатків на харчування дітей (КЕКВ 2230) в ДНЗ розрахунково становлять в сумі 3 364 099 гривень, в тому числі за рахунок загального фонду 1 522 179 гривень, за рахунок спеціального фонду 1 841 920 гривня, виходячи з розрахунку планових днів відвідування. А також враховано кошти на оздоровчий період.

Пільгами за відвідування ЗДО користуються діти з багатодітних та малозабезпечених родин (від сплати батьківської плати за відвідування ДНЗ звільнені на 50% - 16 дітей з багатодітних родин; на 100% - 45 дітей в т.ч. 6 дітей позбавлених батьківського піклування та 30 дітей учасників АТО та УБД, 7 осіб з сім'ї ВПО, 2 особи з особливими освітніми потребами).

ЗДО «Світлячок» та «Берізка» працюють в режимі 12-ти годинного, «Дубок» та ДНЗ «Сонечко» з 10,5 годинним перебування дітей у садочку. При плануванні витрат на продукти харчування враховано вартість харчування 1 діти - дня ясельного віку в розмірі 70,0 грн. та дошкільного віку – 75,00 грн. У призначеннях загального фонду враховані витрати на дітей пільгових категорій,

спеціального фонду – надходження батьківської плати з розрахунку 70 відсотків вартості 1 дітодня.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» гривень, що на 176 710 гривні або на 35 % більше проти уточненого плану на 2023 рік

Видатки на оплату послуг та придбання предметів та матеріалів обраховані з врахуванням економії та раціонального використання коштів у сумі 1 419 740 гривень, з них видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2024 рік визначаються в сумі 684 940 гривень (паперу, канцелярських товарів, господарчих товарів, матеріалів для проведення ремонту, тощо) що на 176 710 гривень більше порівняно з плановими показниками (зі змінами) 2023 року.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2022 рік визначаються всього в сумі 734 800 гривень (в тому числі для забезпечення видатків на обслуговування програмного забезпечення, оплати послуг телефонного зв'язку, Інтернету, оплати послуг по ремонту техніки, дератизації приміщень, тощо), що на 430 400 гривень менше порівняно з плановими показниками (зі змінами) 2023 року.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг видатки враховані у повному обсязі і складають 2 120 200 гривень, що на 728 527 гривень менше за планові показники (зі змінами) 2023 року. Розрахунок витрат здійснено з урахуванням фактичного споживання енергоносіїв за тарифами, які діяли на кінець 2023 року. Забезпеченість сто відсотків., в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2024 рік визначається в сумі 257 500 гривень.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 1 664 500 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2024 рік, видатки забезпечені 100%),

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 9 700 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2024 рік, видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 188 500 гривень (придбання дров та вивезення сміття).

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2024 рік визначаються у сумі 32 000 гривень (навчання відповідальних осіб з охорони праці, БЖД, протипожежну та курси підвищення кваліфікації), що на 15 000 гривень більше порівняно з плановими показниками (зі змінами) 2023 року.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2024 рік визначаються всього в сумі 10 000 гривень (сплата екологічного податку).

ЗАГАЛЬНА СЕРЕДНЯ ОСВІТА

За бюджетною програмою 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» у загальному фонді передбачено 21 872 517 гривні видатків. У спеціальному фонді сільського бюджету за рахунок власних надходжень загальноосвітніх шкіл передбачається профінансувати 1 261 750 гривень видатків спеціального фонду. Питома вага видатків на загальну середню освіту на 2024 рік у бюджеті Руськополянської сільської територіальної громади становить 14,3 %.

Штатна чисельність працівників, що врахована при плануванні бюджету на 2024 рік, становить 264,9 од., у тому числі педагогічних працівників – 177,4 од..

На виплату заробітної плати спеціалістів та іншого персоналу загальноосвітніх шкіл, за рахунок сільського бюджету передбачено (КЕКВ 2111) 9 778 210 гривень, що забезпечує виплату заробітної плати в повному обсязі з обов'язковими та стимулюючими виплатами, що на 1 075 903 гривень більше планових показників (зі змінами) 2023 року. Нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) передбачено в сумі 2 151 207 гривні, що на 236 698 гривень більше планових показників (зі змінами) 2023 року.

Видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» не передбачувались.

Видатків по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» враховують видатки на організацію безкоштовного гарячого харчування для учнів 1-4 класів, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей з малозабезпечених сімей, учнів загальноосвітніх шкіл батьки яких є учасниками АТО та бойових дій, дітей з особливими освітніми потребами, дітей інвалідів на 2024 рік розрахунково по загальному фонду бюджету становлять в сумі 2 442 200 гривень, що на 1 571 120 гривень більше планових показників (зі змінами) 2023 року. Видатки на продукти харчування планувались згідно Програми «Організація харчування дітей ЗЗСО та ЗДО Руськополянської територіальної громади на 2024 рік» всього в сумі по загальному фонду 3 703 950 грн.

Пільгами по організації харчуванню в ЗЗСО користуються діти з пільгових категорій (від сплати батьківської плати за відвідування ЗЗСО звільнені на 100% - 160 учнів в т.ч. 10 дітей із малозабезпечених родин, 9 дітей позбавлених батьківського піклування, діти сироти 2 особи, діти під опікою – 4 особи, 114 дітей учасників АТО та УБД, 18 дітей з сімей ВПО, діти з особливими освітніми потребами – 3 особи).

Планова вартість харчування з 01.01.2024 для учнів 1-4 класів 25,00 грн, учнів пільгових категорій 5-11 класів 30,00 грн, пришкільний табір 35,00 грн. За спеціальним фондом за рахунок надходження батьківської плати заплановані видатки в сумі 1 261 750 гривень. В групах продовженого дня грошова норма харчування в день становитиме в середньому 25,00 грн. на 1 учня та учні 5-11 класів, які харчуються за батьківські кошти - 30 грн.

Видатки на пришкільні оздоровчі табори плануються в сумі 215 600 грн із розрахунку тривалості роботи таборів 14 днів при середній вартості харчування в день 35,00 гривень.

Видатки на оплату послуг та придбання предметів та матеріалів обраховані з врахуванням економії та раціонального використання коштів у сумі 2 628 300 гривень, з них видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та

інвентар» на 2024 рік визначаються в сумі 1 775 400 гривень (паперу, канцелярських товарів, господарчих товарів, матеріалів для проведення ремонту, тощо), що 762 360 гривні менше планових показників (зі змінами) 2023 року.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2024 рік визначаються всього в сумі 852 900 гривень (в тому числі для забезпечення видатків на підвіз учнів, обслуговування програмного забезпечення, оплати послуг телефонного зв'язку, Інтернету, оплати послуг по ремонту техніки, дератизації приміщень, підвезення педагогічних працівників, тощо), що на 1 498 845 гривень менше планових показників (зі змінами) 2023 року.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2024 рік визначаються всього в сумі 26 000 гривень.

Для оплати комунальних послуг та енергоносіїв передбачаються асигнування в сумі 4 809 900 гривень. Розрахунок витрат здійснено з урахуванням фактичного споживання енергоносіїв за тарифами, які діяли на кінець 2023 року. Забезпеченість сто відсотків, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2024 рік визначається в сумі 121 000 гривень, що на 149 790 гривню менше планових показників (зі змінами) 2023 року.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 1 631 500 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2024 рік, видатки забезпечені 100%), що на 380 470 гривні більше планових показників (зі змінами) 2023 року.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 2 804 500 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2024 рік, видатки забезпечені 100%), що на 1 791 350 гривень менше планових показників (зі змінами) 2023 року.

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 252 900 гривень на придбання дров та вивезення сміття, що на 175 352 гривень менше планових показників (зі змінами) 2023 року.

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2024 рік визначаються у сумі 24 200 гривень (навчання відповідальних осіб з охорони праці, БЖД, протипожежну та курси підвищення кваліфікації), що на 2 200 гривень більше планових показників (зі змінами) 2023 року.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2024 рік визначаються всього в сумі 12 500 гривень (сплата екологічного податку), що на 5 500 гривень більше планових показників (зі змінами) 2023 року.

За бюджетною програмою 0211031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок освітньої субвенції) передбачено 42 004 900 гривень, а саме: на заробітну плату педагогічному персоналу загальноосвітніх шкіл 34 430 274 гривень і 7 574 626 гривень - на нарахування на заробітну плату. Даний ресурс дозволяє забезпечити виплату

заробітної плати педагогам у повному обсязі з обов'язковими виплатами, з врахуванням доплати за престижність та стимулюючими надбавками.

За бюджетною програмою 0211142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» всього передбачаються видатки в сумі 458 780 гривень: видатки на перевезення учнів на виконання «Програми пільгового проїзду учнів до навчальних закладів Руськополянської ТГ на 2024 рік» на загальну суму 390 780 гривень, видатки на виплату стипендій – 24 000 гривень, забезпечення виплати одноразової матеріальної допомоги на придбання шкільної та спортивної форми на виконання «Програми соціального захисту дітей-сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування, дітей з сімей що опинились в складних життєвих обставинах, на території Руськополянської сільської територіальної громади на 2023-2024 роки» - 44 000 гривень.

Динаміка видатків на галузь «Освіта» за 2021-2023 роки



Охорона здоров'я

Видатки по галузі «Охорона здоров'я» заплановані на 2024 рік в сумі 400 000 гривень. Дані кошти будуть використані на виконання місцевих програм.

За бюджетною програмою 0212152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» передбачено кошти в сумі 400 000 гривень, на відшкодування пільгових медикаментів. Відповідно до постанови КМУ від 17.08.1998 року №1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань».

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

У бюджеті територіальної громади на 2024 рік на соціальний захист та

соціально забезпечення по загальному фонду заплановані видатки у сумі 5 306 604 грн. (за рахунок коштів місцевого бюджету у загальному фонді передбачено 5 149 181 гривні видатків, інші субвенції з місцевого бюджету – 157 423 гривень)

Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках загального фонду бюджету сільської територіальної громади становить 3,47%.

За бюджетною програмою 0213032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» обраховані видатки на в сумі – 42 000 гривень, що на 18 000 гривень менше уточнених планових показників на 2023 рік. На надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку, що надаються на території громади ПАТ «Укртелеком».

Надання пільг з оплати послуг зв'язку передбачаються на такі окремі пільгові категорії:

Інваліди війни 1 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Інваліди війни 2 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Інваліди війни 3 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Учасник війни (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Учасник бойових дій (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Член сім'ї загиблого (померлого) ветерана війни (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Ветерани органів ВС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів військової служби і органів внутрішніх справ та їх соціальний захист» від 24.03.1998 №203/98);

Вдова (вдівець) ветерана органів ВС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів військової служби і органів внутрішніх справ та їх соціальний захист» від 24.03.1998 №203/98);

Ліквідатор ЧАЕС 1 кат. (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ);

Ліквідатор ЧАЕС 2 кат. (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ);

Вдова (вдівець) ліквідатора ЧАЕС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ).

За бюджетною програмою 0213050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» за рахунок доведених субвенцій з обласного бюджету Черкаської області в сумі – 109 062 гривень.

За бюджетною програмою 0213090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» за рахунок власних коштів в сумі – 62 000 гривень та за рахунок субвенції з обласного бюджету 12 024 гривень.

За бюджетною програмою 0213160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» в бюджеті на 2024 рік затверджені видатки в сумі – 416 000 гривень, що на 31 000 гривень більше уточненого плану на 2023 рік або на 8%. Компенсації 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 розраховуються відповідно за соціальні послуги, які надаються інвалідам I групи, громадянам похилого віку, які за висновком лікарсько-консультаційної комісії потребують постійного стороннього догляду і не здатні до самообслуговування, інвалідам II групи, дітям-інвалідам, інвалідам III групи, хворим, які за висновком лікарсько-консультаційної комісії потребують постійного стороннього догляду і не здатні до самообслуговування (постанова КМУ від 29.04.2004 № 558, постанова КМУ від 23.09.2020 № 859) та надання послуг з догляду на професійній основі (постанова КМУ від 06.10.2021 № 1040).

За бюджетною програмою 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок на транспортне обслуговування» за рахунок доведених субвенцій з обласного бюджету Черкаської області в сумі – 12 637 гривень за рахунок субвенції з обласного бюджету та 300 гривень за рахунок власних коштів бюджету.

У громаді функціонує Центр надання соціальних послуг (далі - ЦНСП), який надає послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги. У ЦНСП послуги громадянам надаються у таких відділеннях: соціальної допомоги вдома, соціальної допомоги сім'ї, дітям та молоді.

За бюджетною програмою 0213241 «Забезпечення діяльності у інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» видатки передбачено у сумі 4 101 881 гривень, що на 782 891 гривень або на 24 відс. більше уточненого плану на 2023 рік.

Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) передбачено в цілому у сумі 3 281 050 гривні, що на 642 468 грн. або на 24 % більше уточнених показників за 2023 рік, нарахування на заробітну плати (КЕКВ 2120) – 721 831 гривень, що становить 100% до потреби.

Розрахунок заробітної плати проведено з урахуванням 17 штатних одиниць. Забезпеченість по заробітній платі становить 100 відс.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2024 рік визначаються в сумі 50 000 гривень, на рівні уточнених видатків на 2023 рік.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 16 000 гривень (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо) у 2023 році видатки по уточненому бюджету громади становили 17 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2024 рік визначаються всього в сумі 2 000 гривень.

Видатки на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено у сумі 31 000 гривень, в тому числі:

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 10 000 гривень (видатки забезпечені 100%),

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 15 000 гривень (видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 6 000 гривень на вивезення сміття.

За бюджетною програмою 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» в бюджеті на 2024 рік затверджені видатки на соціальний захист населення в сумі – 551 000 гривень, (що на 915 600 гривень менше уточнених показників на 2023 рік) в т.ч. 24 000 гривень за рахунок субвенції на виплату щомісячної фінансової допомоги (стипендії) політичним в'язням і репресованим, які проживають на території області). За разунків власних коштів бюджету загального фонду 27 000 гривень на придбання підгузників та табличок для новонароджених, придбання квітів, на виплати населенню 500 000 гривень (кошти будуть надаватися, як одноразова матеріальна допомога громадянам які проживають на території територіальної громади, на поховання, лікування та інші потреби по Комплексній програмі «Турбота» по соціальному захисту та соціальному забезпеченню населення Руськополянської територіальної громади на 2024 рік.



КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Обсяг видатків на культуру на 2024 рік передбачено у сумі 5 897 019 гривень, що на 680 487 гривні більше уточнених показників минулого року, в тому числі із загального фонду – 5 887 019 гривень, спеціального фонду – 10 000 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 3,7%.

ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ БІБЛІОТЕК

За бюджетною програмою 0214030 «Забезпечення діяльності бібліотек» видатки на утримання передбачені у сумі 792 873 гривень. Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) працівників бібліотечної системи передбачено у сумі 632 683 гривень, що на 105 316 грн. більше уточнених річних призначень на 2023 рік, нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) – 139190 гривень, що становить 100% до потреби.

Видатки розраховані на 4.75 штатних посад (по нормативним розрахункам – 4.75 штатних одиниць)., а саме бібліотека №1: завідувач бібліотекою, та бібліотекар, бібліотека №2: завідувач бібліотекою, бібліотека в с.Геронимівка: завідувач бібліотекою та бібліотека в с. Дубіївка: завідувач бібліотекою.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2024 рік визначаються в сумі 10 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 11 000 гривень (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо).

У бібліотеках планується постійно проводити книго-виставки та тематичні полиці, посвячені знаменним дням України, вітчизняним та зарубіжним поетам та письменникам. Разом з відвідувачами проводити перегляд тематичної літератури, періодичних видань та інше.

БУДИНКИ КУЛЬТУРИ

За бюджетною програмою 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» видатки на утримання передбачені у сумі 5 094 146 гривень, з яких 5 084 146 гривень – видатки загального фонду та 10 000 гривень - спеціального фонду.

Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) передбачено в цілому у сумі 2 952 080 гривень, що на 488 810 грн. більше уточнених показників за 2023 рік, нарахування на заробітну плату КЕКВ 2120 – 649 458 гривень, що порівняно на 54 658 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2023 рік, що становить 100% до потреби.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2024 рік визначаються в сумі 60 000 гривень, у 2023 році по уточненому бюджету громади становили 338 700 гривень або на 278 700 гривень менше.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 60 000 гривень (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо), у 2023 році по уточненому бюджету громади становили 369 500 гривень, що на 309 500 гривень менше.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2024 рік не планувались.

Видатки на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги

передбачено у сумі 1 361 608 гривень, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2024 рік визначається в сумі 10 000 гривень.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 704 880 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди, підняття потужностей по об'єктах та в межах затверджених лімітів на 2024 рік, видатки забезпечені 100%),

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 536 728 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2024 рік, видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 110 000 гривень на придбання дров та вивезення сміття.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2024 рік визначаються всього в сумі 1 000 гривень на сплату екологічного податку,

За спеціальним фондом (по КЕКВ 2210) розраховані видатки в сумі 10 000 гривень, від надання в оренду приміщення будинку культури, видатки заплановані на придбання предметів та матеріалів для конкурсів, для призів при проведенні вечорів відпочинку.

За бюджетною програмою 0214082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» передбачено видатки в сумі 10 000 гривень на виконання програми Проведення культурно масових заходів на території Руськополянської сільської територіальної громади на 2024 рік.



ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

За бюджетною програмою 0215062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» передбачено видатки в сумі 2 246 023 гривень, що на 133 741 гривень більше уточнених показників минулого року. Видатки спрямовуються на покращення спортивної діяльності в селах громади, а саме на: заробітну плату з нарахуваннями (в т.ч. субвенція Степанківської ТГ на оплату праці 1 ставки інструктора - 147 600 грн.) на загальну суму 2 037 523 гривень, придбання господарських матеріалів та спортивного інвентарю – 85 600 гривень, заявочні внески та інше на загальну суму 122 900 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 1,47%.



ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГАСПОДАРСТВО

Видатки, пов'язані з благоустроєм населеного пункту, складають 17 689 107 гривень загального фонду, що на 1 023 325 грн. менше проти уточненого обсягу видатків на 2023 рік. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету територіальної громади становить 11,57%.

На реалізацію місцевих програм по загальному фонду передбачені видатки в сумі 17 689 107 гривень, а саме:

1. «Програма організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт на 2023-2024» - 48 800 гривень.

2. На реалізацію Програми Благоустрою населених пунктів територіальної громади на 2024 роки – 1 959 420 грн, зокрема: на придбання матеріалів, обладнання та інвентарю на благоустрій території громади, в сумі 300 000 грн, в тому числі видатки на облагородження територій СТГ; оплата послуг (крім комунальних) – 220 000 гривень; оплата електроенергії на освітлення населених

пунктів складає 1 390 620 грн;

3. На виконання Програми «Фінансової підтримки комунальних підприємств Руськополянської сільської ради на 2024 роки» – 9 595 080 гривень, з них: КГ «Поляна» - 4 530 933 гривень, КП «Господар 2017» в сумі 4 164 147 гривень та КП «Геронимівка» - 900 000 гривень. (Згідно розрахунків та клопотань комунальних закладів)

4. На виконання Програми «Відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, послуги з поводження з побутовими відходами для споживачів Руськополянської територіальної громади в 2024 році» – 6 134 607 гривень, з них: КГ «Поляна» - 3 518 640 гривень, КП «Геронимівка» - 2 615 967 гривень. (Кошти спрямовуються на погашення різниці в тарифах по централізованому водопостачанню та централізованому водовідведенню, на виплату заробітної плати, оплату енергоносіїв та на утримання закладів соціальної сфери).



ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Видатки, пов'язані з економічною діяльністю, складають 6 904 768 гривень (по загальному фонду – 3 200 520 гривень та видатки спеціального фонду 3 704 248 гривень). Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету територіальної громади становить 4,31%.

Видатки загального фонду по галузі «Економічна діяльність»:

За бюджетною програмою 0217130 «Здійснення заходів із землеустрою» передбачаються видатки на 2024 рік в сумі 45 000 гривень (по КЕКВ 2240).

За бюджетною програмою 0217461 «Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» передбачаються видатки на 2024 рік в сумі 3 134 220 гривень.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2024 рік визначаються в сумі 500 000 гривні, на придбання щебеню, гранвідсіву.

Видатки КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на проведення поточних ремонтів, грейдерування, утримання вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах громади на 2024 рік розрахунково становлять 2 634 220 гривень.

За бюджетною програмою 0217680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» передбачено видатки в сумі 21 300 гривень на сплату внеску.

Видатки спеціального фонду по галузі «Економічна діяльність» складають 3 704 248 гривень:

За бюджетною програмою 0217310 «Будівництво об'єктів житлово - комунального господарства» передбачаються видатки на загальну суму 2 633 383 гривень по об'єктах: «Будівництво зливової каналізації по вулицях Шраменка, Гайдамацька в с. Руська Поляна, Черкаського району, Черкаської області» – 47 903 гривень та «Будівництво зливної каналізації по вул.Небесної Сотні в с.Руська Поляна Черкаського району (коригування)» – 2 585 480 гривень.

За бюджетною програмою 0217324 «Будівництво установ та закладів культури» передбачаються видатки по об'єкту «Будівництво модульної котельні для Геронимівського будинку культури, що розташований за адресою вулиця Благівісна, 13 в с. Геронимівка Черкаського району Черкаської області» – 300 000 гривень.

За бюджетною програмою 0217330 «Будівництво (реконструкція) інших об'єктів комунальної власності» передбачаються видатки на 2024 рік в сумі 151 000 гривень по об'єкту «Реконструкція будівлі з влаштуванням енергозберігаючих фасадів, що розташований за адресою: вулиця Шевченка, 67, с. Руська Поляна, Черкаського району, Черкаської області».

За бюджетною програмою 0217351 «Розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад» передбачаються видатки на 2024 рік в сумі 559 865 гривень по об'єкту «Розроблення комплексного плану просторового розвитку території Руськополянської сільської територіальної громади Черкаського району Черкаської області».

За бюджетною програмою 0217691 «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 і місцевими органами виконавчої влади» передбачаються видатки на 2024 рік в сумі 60 000 гривень на придбання матеріалів для прибирання територій кладовищ, придбання запасних частин та паливо – мастильних матеріалів, інших товарів передбачених Положенням про Цільовий фонд Руськополянської сільської ради.



ЗАХИСТ НАСЕЛЕННЯ І ТЕРИТОРІЙ ВІД НАДЗВИЧАЙНИХ СИТУАЦІЙ ТЕХНОГЕННОГО ТА ПРИРОДНОГО ХАРАКТЕРУ

За бюджетною програмою 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» забезпечується діяльність комунальної організації "Місцева пожежна охорона" Руськополянської сільської ради на 2024 рік видатки затверджуються в сумі 1 776 700 гривень, Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 1,49%.

За бюджетною програмою 0218312 «Утилізація відходів» по спеціальному фонду бюджету сільської територіальної громади за рахунок інших надходжень спеціального фонду (надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення та надходжень від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини) передбачаються видатки в сумі 510 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2024 рік розрахунково становлять в сумі 60 000 гривень (оплату послуг з утилізації відходів, тощо).

Видатки по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» 450 000 гривень на придбання контейнерів металевих для сміття.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ ІНШІ СУБВЕНЦІЇ

У 2024 році з бюджету сільської територіальної громади планується передати іншої субвенції по загальному фонду (КПКВК 3719770) всього в обсязі 4 000 732 гривень, в тому числі:

- На виконання Програми щодо забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Руськополянської сільської територіальної громади на 2024 рік для Степанківської сільської територіальної громади на утримання Центру професійного розвитку педагогічних працівників в сумі 398 634 гривень;

- Субвенція на оплату послуг Інклюзивно-ресурсному центру (Червонослобідська ТГ) 39 620 гривень;

- На виконання Програми підтримки музичних шкіл на 2024 рік на утримання КЗ «Червонослобідська дитяча музична школа» (67 осіб Руськополянської сільської територіальної громади здобувають спеціальну мистецьку освіту) субвенція на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (Червонослобідська музична школа) в сумі 1 614 100 гривень;

- На виконання Програми підтримки музичних шкіл на 2024 рік на утримання КЗ «Мошнівська дитяча музична школа» (12 осіб Руськополянської сільської територіальної громади здобувають спеціальну мистецьку освіту) субвенція на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (Мошнівська музична школа) в сумі 302 990 гривень;

- На виконання Програми «Розвитку первинної та вторинної медико-санітарної допомоги Руськополянської сільської ради на 2024 рік» передбачена субвенція Червонослобідській ТГ в сумі 1 535 272 гривень, з них: КНП «Черкаська центральна районна лікарня» Червонослобідської сільської ради на оплата комунальних та енергоносіїв – 500 000 гривень.

- КНП «Черкаський районний центр первинної медико – санітарної допомоги» Червонослобідської сільської ради в сумі 1 035 272 гривень (оплата комунальних та енергоносіїв – 625 272 гривень, придбання засобів по догляду за хворими – 350 000 гривень, утримання автомобіля лікаря сімейної медицини - 60 000 гривень.)

- субвенція Балаклеївській ТГ (КНП «Смілянська багатoproфільна лікарня ім. Софії Бобринської») 110 116 гривень на виконання програми «Про проведення військово-лікарської експертизи з метою визначення ступеня придатності до військової служби в Руськополянській ТГ на 2024 рік».

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

На виконання бюджетної програми 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» у загальному фонді бюджету передбачені асигнування у сумі 1 617 650 гривень. При розрахунку видатків враховано штатну чисельність працівників з 1 січня 2024 року у кількості 9 штатних одиниць. На виплату заробітної плати працівникам управління на 2024 рік в бюджеті передбачено 1 344 540 гривень, що дає змогу здійснювати обов'язкові виплати (посадовий оклад, ранг, надбавку за вислугу років,) в повному обсязі та виплати стимулюючого характеру (премію та надбавку за високі досягнення), а також передбачено матеріальну допомогу на оздоровлення.

Видатки на нарахування на заробітну плату на 2024 рік (КЕКВ 2120) визначаються в сумі 213 110 гривень (15,85 % від фонду оплати праці), .

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2024 рік визначаються в сумі 20 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2024 рік визначаються кошти в сумі 40 000 гривень (в тому числі оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо).

За бюджетною програмою 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету» передбачено видатки в сумі 100 000 гривень. Видатки за бюджетною програмою у 2023 році не здійснювались.

Начальник фінансового управління

Юлія ХРЯПАК