



**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 проекту рішення Руськополянської сільської ради
від ___ .12.2024 №00-00/VIII «Про бюджет Руськополянської
сільської територіальної громади на 2025 рік»**

2354600000

(код бюджету)

Доходи бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2025 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 2025 рік», очікуваного виконання дохідної частини бюджету у 2024 році, розрахунків Головного управління ДПС у Черкаській області, аналіз обсягу надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) на 2025 рік.

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН
РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

ЗА 10 місяців 2024 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 01.01.2024р. становила 15,297 тис. осіб.

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

Демографічна ситуація

Сучасна демографічна ситуація в громаді характеризується сталою кількістю населення. На фоні загальнодержавного та районного зменшення кількості жителів, в Руськополянській ТГ спостерігається невелике щорічне природне скорочення населення. Це пояснюється в першу чергу міграцією населення через воєнний стан та перевищенням смертності над народжуваністю.

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 01.01.2023			на 01.01.2024		
	Всього, осіб	у тому числі		Всього, осіб	у тому числі	
		чоловіків	жінок		чоловіків	жінок
с. Руська Поляна	8416	4029	4387	8406	3933	4473
с. Дубіївка	3716	1690	2026	3641	1753	1888
с. Геронимівка	3257	1497	1760	3250	1547	1703
ВСЬОГО	15389	7216	8173	15297	7233	8064

Гендерний склад населення відображає загальний стан по Черкаській області, так по територіальній громаді кількість жіночого населення перевищувало чоловіче на 831 особу станом 01.01.2024.

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

Рік	Кількість народжених, осіб	Кількість померлих, осіб	Природний приріст (+), скорочення (-), осіб
2022	58	109	-51
2023	66	194	-128
2024	66	153	-87
Разом за три роки	190	456	-266

Аналізуючи дані за три роки по територіальній громаді число померлих в 2,4 рази перевищило число народжених.

Зменшення кількості населення територіальної громади за останні роки відбувається у зв'язку з міграцією населення за межі території країни. Велика кількість внутрішньо переміщених осіб, за рахунок введення воєнного стану та частково окупованих територій, що вибрали центральні регіони країни.

Так станом на 01.11.2024 кількість внутрішньо переміщених осіб які розмістились на території Руськополянської громади становить 723 особи, що на 116 осіб більше за аналогічний період попереднього року.

Населений пункт	Кількість внутрішньо переміщених осіб, станом на	
	01.11.2023	01.11.2024
с.Руська Поляна	341	468
с.Дубіївка	122	141
с.Геронимівка	144	114

ВСЬОГО	607	723
---------------	------------	------------

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 01.01.2024:

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	1649	19,6	2844	33,8	2441	29	1472	17,5	8406
с. Дубіївка	632	17,4	1344	36,9	839	23	826	22,7	3641
с. Геронимівка	510	15,7	1149	35,4	816	25,1	775	23,8	3250
ВСЬОГО	2791	17,6	5337	35	4096	25,7	3073	21,3	15297

Економічно активне населення громади у віці 18 - 59 років складає понад 62 відс. від загальної кількості населення.

Структура населення громади за працездатністю, статтю станом на 01.01.2024:

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	8406	2198	26,1	2464	29,3	4662	55,4	874	10,4	778	9,3	1652	23,1
с. Дубіївка	3250	882	27,1	905	27,8	1787	54,9	404	12,4	444	13,7	848	34,2
с. Геронимівка	3641	1008	27,7	945	26,0	1953	53,7	443	12,2	460	12,6	903	45,1
ВСЬОГО	15297	4088	27,0	4314	27,7	8402	54,7	1721	11,7	1682	11,9	3403	30,6

Сільське господарство

На території громади найбільш розвиненим було і залишається сільське господарство, 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 2024 році функціонувало 29 торговельних закладів, з них п'ять – супермаркети. Крім того, послуги населенню надають швачка, ремонт взуття, перукарні та кілька салонів краси.

Мережа інтернет та відділення зв'язку

Протягом року працювало три відділення «Нова Пошта» та поштомати, 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.

Промисловість

Досить активно на території Руськополянської громади 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).

Дорожня інфраструктура

Мережа доріг Руськополянської сільської територіальної громади є невід'ємною частиною єдиної транспортної системи, що забезпечує роботу галузей промисловості та сільського господарства. Загальна протяжність вулично-

дорожньої мережі населених пунктів громади складає 167,52 км, у тому числі протяжність доріг з твердим покриттям, 122,87 км. Одним з найпроблемніших питань громади є стан дорожнього покриття, як в межах населених пунктів, так і поза ними, знаходиться в незадовільному стані. Щороку проводиться поточний та ямковий ремонт доріг, але ці заходи не можуть в повному обсязі вирішити проблему так як постійний зріст інтенсивності руху спричинив прогресуючі руйнування, що без обсягів фінансування поступово призведе до ще більшого погіршення стану дорожнього покриття.

Транспорт

Автомобільний транспорт займає одну з провідних ролей як у внутрішніх, так і в зовнішніх зв'язках громади. На сьогоднішній день для задоволення потреб населення в пасажирських перевезеннях сформована мережа автобусних маршрутів. Перевезення пасажирів здійснюється суб'єктами підприємницької діяльності: ДП «Чарз-Авто», ПАТ «АТП 17127» та ТОВ «Сервіс-Авто-2005».

На сьогодні одним із проблемних питань, яке потребує першочергового вирішення відсутність транспортного сполучення між населеними пунктами громади (села Дубіївка та Руська Поляна) та якість дорожнього покриття.

Основною метою економічного і соціального розвитку сільської територіальної громади на 2025 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 2025 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 2024 рік у громаді не нижче середньообласного показника.

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.

ОСНОВНІ МАКРОПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ УКРАЇНИ

Показник	2025	2026	2027
Валовий внутрішній продукт номінальний, млрд грн	8466,3	10123,2	11782,8
Валовий внутрішній продукт реальний, темпи зростання (відсотків)	102,7	107,5	106,2
Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	109,5	110,4	105,9
Індекс цін виробників (ІЦВ) (грудень до грудня попереднього року) (відсотків)	111,1	112,4	107,8

Соціальні стандарти на 2025 рік:

– прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2025 має становити 8 000 грн;

– прогнозний посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2025 – 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 2025 РІК

До загального фонду бюджету територіальної громади очікується отримати 118 003,00 тис. грн власних доходів, що більше проти уточнених планових доходів 2024 року на 7,5 відс. Основними джерелами формування є: податок на доходи фізичних осіб (40 460,0 тис. грн), пальне (24 000,0 тис. грн.), єдиний податок (23 150,0 тис. грн), плата за землю (13 500,0 тис. грн), податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (5 550,0 тис. грн), рентна плата (6 7600,0 тис. грн.), акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (5 100,0 тис. грн).

Надходження доходів до спеціального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) становитимуть 4 540,67 тис. грн. Основними джерелами формування є: власні надходження бюджетних установ (3 955,67 тис. грн), екологічний податок та цільовий фонд (585,00 тис. грн).

Втрати бюджету від надання пільг зі сплати податків та зборів в 2024 році складуть близько 200,00 тис.грн.

ПРОГНОЗ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ ГРОМАДИ НА 2025 РІК

Склад джерел доходів бюджету територіальної громади на 2025 рік визначено статтями 64 та 69¹ Бюджетного кодексу України.

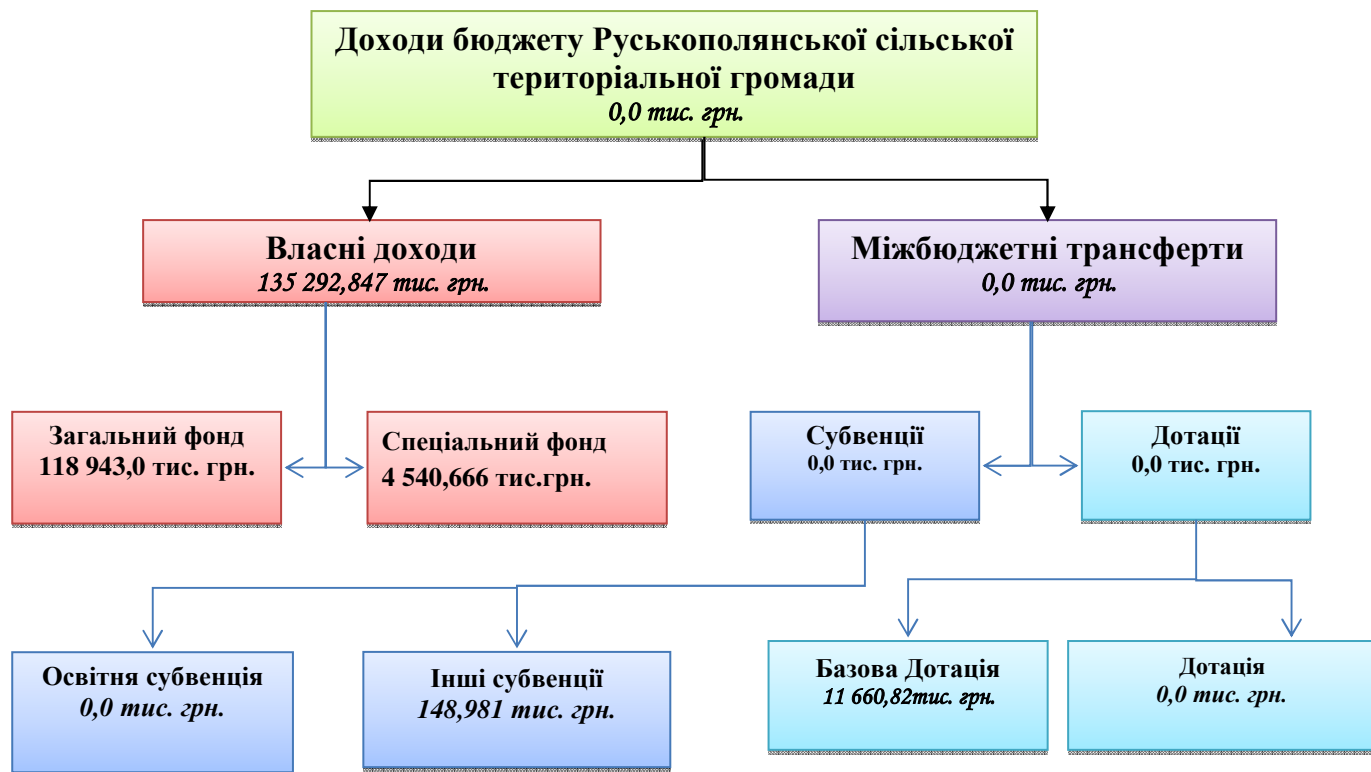
При прогнозуванні доходної частини бюджету на 2025 рік було враховано:

▪ 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;



Обсяг доходів бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2025 рік прогнозується в сумі 123 483,66 тис. грн, з них: власні доходи загального фонду – 118 943,0 тис.грн., спеціального – 4 540,666 тис. грн., базова дотація – 11660,2 тис.грн., інші субвенції з місцевого бюджету 148,981 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 – 0,0 тис. грн..

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

(без урахування міжбюджетних трансфертів)

Планові доходи загального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2025 рік розраховано в сумі 118 943 000 гривень. У порівнянні із уточненими річними надходженнями у 2024 році, обсяг збільшено на 7,7 %, або на 9 173 879 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) – 4 900 000 гривень;

- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (код 11010500) – 500 000 гривень;

- Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами (код 11011300) – 60 000 гривень;

- Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (код 11020200) – 30 000 гривень;
- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (код 13010100) – 175 000 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) – 6 550 000 гривень;
- Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення (код 13030100) – 35 000 гривень,
 - пальне (код 14021900) – 3 300 000 гривень;
 - пальне (код 14031900) – 20 700 000 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) – 3 500 000 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) – 1 600 000 гривень;
 - податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010100) – 100 000 гривень;
 - податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010200) – 550 000 гривень;
 - податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код 18010300) – 1 000 000 гривень;
 - податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код 18010400) – 3 900 000 гривень;
 - земельний податок з юридичних осіб (код 18010500) – 1 700 000 гривень;
 - орендна плата з юридичних осіб (код 18010600) – 7 500 000 гривень;
 - земельний податок з фізичних осіб (код 18010700) – 1 000 000 гривень;
 - орендна плата з фізичних осіб (код 18010900) – 3 300 000 гривень;
 - єдиний податок з юридичних осіб (код 18050300) – 750 000 гривень;
 - єдиний податок з фізичних осіб (код 18050400) – 21 000 000 гривень;
 - єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (код 18050500) – 1 400 000 гривень;
 - частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету (код 21010300) – 7 500 гривень;
 - адміністративні штрафи та інші санкції (код 21081100) – 55 000 гривень;

- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (код 21081500) – 25 000 гривень;

- плата за надання інших адміністративних послуг (код 22012500) – 45 000 гривень;

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (код 22012600) – 110 000 гривень;

- 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, пов'язаних з такою державною реєстрацією (код 22012900) -20 000 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) – 500 гривень;

При плануванні доходів враховані фактично отримані доходи за 10 місяців 2024 року та зміни у податковому та бюджетному законодавстві.

**СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ТА ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО
ФОНДУ БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ
ГРОМАДИ НА 2025 РІК**



ПОДАТОК НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ

У структурі доходів загального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2025 рік 34,29 % припадає на податок на доходи фізичних осіб, обсяг якого, визначено у сумі 38 750 000 гривень.

Надходження податку на доходи фізичних осіб на 2025 рік заплановано менше на 0,4 %, або 165 029 гривень до уточненого річного планового показника 2024 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 2023-2024 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: Філія "ЧЕРКАСЬКЕ ЛІСОВЕ ГОСПОДАРСТВО" ДЕРЖАВНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ГОСПОДАРСЬКОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЛІСИ УКРАЇНИ", КНП ЧОПТД Черкаської обласної ради, ПРАТ «Руськополянський меблевий комбінат», ООО ВЕРЕСЕНЬ ПЛЮС.

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК ПІДПРИЄМСТВ

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (код 11020200) – 30 000 гривень.

РЕНТНА ПЛАТА ТА ПЛАТА ЗА ВИКОРИСТАННЯ ІНШИХ ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ

Ріст надходжень рентної плати за використання лісових ресурсів на 2025 рік на рівні 0,8 %, або 53 140 гривень до уточненого річного плану на 2024 рік. Прогнозний обсяг надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів розраховується виходячи із динаміки фактичних надходжень за попередні роки та прогнозованих надходжень у 2025 році в сумі 6 760 000 гривень, в тому числі:

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (ККД 13010100) – 175 000 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) - 6 550 000 гривень

Платниками збору є лісокористувачі – Філія Черкаське лісове господарство ДП «Ліси України», ДПМОУ «Черкаське військове лісництво» та «ГС ПОС ім. Генерал Майора І.Момота». 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) – 35 000 гривень.

Найбільшими платниками збору є КП «Черкасиводоканал», КГ «Поляна» та КЕВ міста Черкаси.

АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК

Прогнозні показники розраховано на 2025 рік у сумі 29 100 000 гривень. У складі внутрішніх податків і зборів враховано:

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) пальне (ККД 14021900) розраховано в сумі 3 300 000 гривень.

- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) пальне (ККД 14031900) розраховано в сумі 20 700 000 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) розраховано в сумі 3 500 000 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) розраховано в сумі 1 600 000 гривень;

Найбільшими платниками податку є ТОВ «Делікат Ритейл», ТОВ «Вересень Плюс» та приватні підприємства, що займаються торгівлею тютюнових та алкогольних виробів.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (ККД 14040000), який розраховано у сумі 5 100 000 гривень, що на 900 000 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2024 рік обсяг збільшено на 21,4%. Розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2024 році.

Акцизний податок з пального (ККД 14020000,14030000), який розраховано у сумі 24 000 000 гривень, що на 3 155 040 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2025 рік. Обсяг збільшено на 15,1% розраховується відповідно до збільшення ставок акцизного податку на пальне з вересня 2024 року та січня 2025 року.

ПОДАТОК НА МАЙНО

Відповідно до пункту 19 частини першої статті 64 Бюджетного Кодексу України податок на майно зараховується до бюджетів місцевого самоврядування стовідсотково. На 2025 рік податок на майно визначається в обсягах, що враховують фактичні надходження податку на майно за 10 місяців 2024 року, прийняті ставки податку на майно та пільги відповідно до, рішення Руськополяньської 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 2025 рік податок на майно визначається всього в сумі 19 050 000 гривень, в тому числі:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (ККД 18010100) – 100 000 гривень;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (ККД 18010200) – 550 000 гривень, що на 50 000 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2024 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) – 1 000 000 гривень, що на 100 000 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2024 рік обсяг збільшено на 11%;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (ККД 18010400) – 3 900 000 гривень, що на 116 200 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2024 рік обсяг збільшено на 3,1%;

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.

- земельний податок з юридичних осіб (ККД 18010500) – 1 700 000 гривень, що на 300 000 гривень менше плану (з урахуванням змін) на 2024 рік обсяг зменшено на 15 %;

- орендна плата з юридичних осіб (ККД 18010600) – 7 500 000 гривень, що на 1 220 030 гривень більше плану (з урахуванням змін) на 2024 рік обсяг збільшено на 19,4 %;

- земельний податок з фізичних осіб (ККД 18010700) – 1 000 000 гривень, що на рівні плану (з урахуванням змін) на 2024 рік ;

- орендна плата з фізичних осіб (ККД 18010900) – 3 300 000 гривень, що на рівні плану (з урахуванням змін) на 2024 рік .

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 01.01.2025 року, суму надходжень єдиного податку на 2025 рік визначено в сумі 23 150 000 гривень. Надходження єдиного податку до бюджету на 2025 рік збільшились в порівнянні з уточненими річними надходженнями від попереднього року на 2 930 433 гривень, або на 12,6 %.

- єдиний податок з юридичних осіб (ККД 18050300) – 750 000 гривень;

- єдиний податок з фізичних осіб (ККД 18050400) – 21 000 000 гривень;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (ККД 18050500) – 1 400 000 гривень;

Найбільшими платниками є: ТОВ «Наше Джерело», ТОВ «Ладан-Черкаси», ТОВ «Шполянська кондитерська фабрика 2024», ФОП Павленко Н.В., ФОП Шульга В. І., ФОП Сидоренко І. О., ФОП Пшенишний В. І., СТОВ «ЗОРЯ», ПП «Україна – Агро», ПРАТ «ПРОГРЕС НВО».

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 2025 рік визначаються інші надходження всього в сумі 80 000 гривень, а саме:

- адміністративні штрафи та інших санкції (ККД 21081100) – 55 000 гривень;
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (ККД 21081500) – 25 000 гривень;

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

На 2025 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 2025 рік визначаються надходження від надання адміністративних послуг всього в сумі 175 000 гривень, в тому числі:

- плата за надання інших адміністративних послуг (ККД 22012500) – 45 000 гривень;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (ККД 22012600) – 110 000 гривень;
- 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, пов'язаних з такою державною реєстрацією (ККД 22012900) – 20 000 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 2025 рік надходження від державного мита визначаються всього в сумі 500 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) – 500 гривень.

ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ

- Базова дотація (ККД 41020100) – 11 660 200 гривень;
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (ККД 41033900) – 0,0 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) 147 606 гривні;

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

На 2025 рік по спеціальному фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади визначаються доходи всього в сумі 4 540 666 гривень, в тому числі:

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 2025 рік визначаються власні надходження бюджетних установ всього в сумі 3 955 666 гривень, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (ККД 25010100) – 3 930 666 гривень;
- надходження від плати за оренду майна бюджетних установ (ККД 25010300) – 25 000 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 2025 рік інші доходи спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади, виходячи з прогнозу ГУ ДПС у Черкаській області, визначаються всього в сумі 585 000 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) – 75000 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 2025 рік визначено всього у сумі **135 292 847** грн, у тому числі загального фонду – **124 287 646** грн, видатків спеціального фонду - у сумі **11 005 201** грн.

Розрахунок планового обсягу видатків бюджету здійснено з урахуванням:

- встановлення з 01.01.2025 розміру мінімальної заробітної плати у розмірі 8 000 грн, посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2025 – 3 195 грн;
- встановлення прожиткового мінімуму для працездатних осіб з 01 січня – 2 920 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 2025 році, із застосуванням діючих тарифів та з урахуванням доведеного Міністерством фінансів України коефіцієнту підвищення на 2025 рік 1,111.

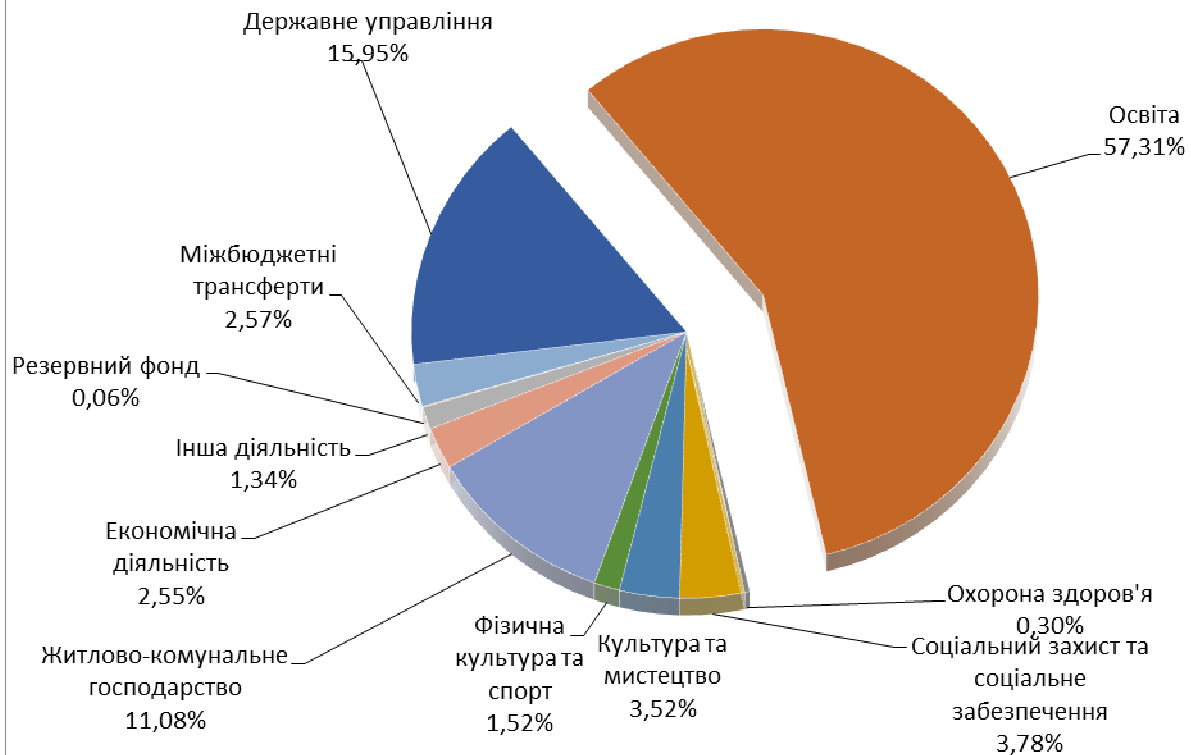
Порівняльний аналіз видатків за бюджетною класифікацією за 2023-2025 роки

Код	Найменування	2023 рік (факт), грн	Уточнені планові показники 2024 рік, грн	% відхилення до попереднього року	План на 2025 рік (проект), грн	% відхилення до попереднього року	Питома вага галузевих видатків у проекті бюджету на 2025 рік, %
100	Державне управління	20 112 649,01	23 157 783,00	15,1	25 773 440,00	11	15,63%
	загальний фонд	17 671 755,75	22 290 783,00	26,1	25 691 440,00	15,3	
	спеціальний фонд	2 440 893,26	867 000,00	-64,5	82000	0	
1000	Освіта	92 680 912,10	118 169 672,57	27,5	95 931 485,00	-19	58,18%
	загальний фонд	71 359 524,22	100 888 038,57	41,4	86 218 284,00	-85	
	спеціальний фонд	21 321 387,88	17 281 634,00	-19	9 713 201,00	-56	
2000	Охорона здоров'я	291 541,85	400 000,00	37,2	492 000,00	23	0,30%
	загальний фонд	291 541,85	400 000,00	37,2	492 000,00	23	
	спеціальний фонд	0	0	0	0	0	
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	4 921 185,44	6 896 468,00	40,1	6 111 291,00	-22	3,71%
	загальний фонд	4 843 585,44	6 896 468,00	42,4	6 111 291,00	-22	
	спеціальний фонд	77 600,00	0	0	0	0	

4000	Культура і мистецтво	10 510 585,33	6 658 019,00	-36,7	5 682 936,00	-15	3,45%
	загальний фонд	4 373 203,79	5 800 621,00	32,6	5 662 936,00	-3	
	спеціальний фонд	6 137 381,54	857 398,00	-86	20 000,00	0	
5000	Фізична культура і спорт	1 940 896,93	2 450 515,00	26,3	2 448 994,00	0	1,49%
	загальний фонд	1 940 896,93	2 450 515,00	26,3	2 448 994,00	0	
	спеціальний фонд	0	0	0	0	0	
6000	Житлово-комунальне господарство	12 114 283,05	19 129 327,00	58	17 903 792,00	-6	10,86%
	загальний фонд	10 498 545,00	19 129 327,00	82	17 903 792,00	-6	
	спеціальний фонд	1 615 738,05	0,00	0	0	0	
7000	Економічна діяльність	65 349 993,35	20 219 250,00	-69	4 123 000,00	-80	2,50%
	загальний фонд	10 760 192,92	10 150 520,00	-6	4 123 000,00	-60	
	спеціальний фонд	54 589 800,43	10 068 730,00	-81,6	0,00	0	
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	225 304,23	205000	-9	99000	-52	
7300	Будівництво та регіональний розвиток	28 944 803,26	6 180 720,00	-78,7	0	0	
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	28 824 216,00	12 527 230,00	-56,5	4000000	-69	
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	7 355 669,86	1 306 300,00	-82,2	24 000,00	0	
8000	Інша діяльність	10 719 675,92	2 936 200,00	-72,6	2 171 672,00	-27	1,32%
	загальний фонд	1 289 657,12	1 808 200,00	40,2	1 646 672,00	-9	
	спеціальний фонд	9 430 018,80	1 128 000,00	-88	525 000,00	-54	
8100	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	1 289 657,12	1 857 200,00	44	1 646 672,00	-12	
8200	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	4137070	569 000,00	-86,3		0	
8300	Охорона навколишнього природного середовища	5292948,8	510 000,00	-90,4	525 000,00	2	
8700	Резервний фонд	0	100 000,00	0	100 000,00	0	0,06%
9000	Міжбюджетні трансферти	27 226 036,54	6 216 057,00	-77,2	4 156 956,00	-24	2,52%
ВСЬОГО:		245 867 759,52	206 333 291,57	-16,1	164 895 566,00	-42	100%

По бюджету громади на фінансування заходів та утримання закладів галузі «Освіти» передбачено 95 931 485 грн (частка видатків у бюджеті 58,18 відс), галузі «Охорони здоров'я» – 492 000 грн (частка видатків у бюджеті 0,41 відс), «Соціального захисту та соціального забезпечення» – 6 111 291 грн. (5,11 відс), «Культури і мистецтва» – 5 682 936 грн. (4,76 відс), «Фізичної культури і спорту» – 2 448 994 грн (1,49 відс), «Житлово-комунального господарства» – 17 903 792 грн (10,86 відс), «Державного управління» – 25 773 440 грн (15,63 відс), «Економічної діяльності» - 4 123 000 грн (3,45 відс), «Іншої діяльності» - 2 171 672 грн (1,82 відс), резервний фонд – 100 000 грн (0,06 відс), Міжбюджетні трансферти – 4 156 956 грн (2,52 відс).

Структура видатків бюджету Руськополянської СТГ на 2025 рік за галузями



Структура видатків бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2025 рік за економічною класифікацією

Код	Найменування	2023 рік (факт), грн	Уточнені планові показники 2024 рік, грн	% відхилення до попереднього року	Сума видатків, що включена в проект бюджету на 2025 рік, грн	% відхилення до попереднього року	Питома вага видатків у проекті бюджету на 2025 рік, %
2111	Заробітна плата	69 531 397,08	84 074 326,25	21	79041257,00	-16	48,7
2120	Нарахування на оплату праці	14 234 295,55	17 801 809,32	25	18004159,00	1	11,1
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	7 643 016,25	9 444 952,00	24	5292762,00	-44	3,3
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	4 697,13	18 500,00	294	43080,00	132	0,0
2230	Продукти харчування	896 664,61	5 017 379,00	460	11244811,00	124	6,9
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	12 439 355,20	18 295 520,00	47	8955500,00	-52	5,5
2250	Видатки на відрядження	11 720,00	35 000,00	200	7000,00		0,0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	106 330,80	397 500,00	274	322065,00	-18	0,2
2273	Оплата електроенергії	2 279 778,79	5 276 500,00	131	6745788,00	27	4,2
2274	Оплата природного газу	849 799,94	3 743 030,00	340	3229688,00	-14	2,0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	725 505,14	1 597 400,00	120	2407100,00	50	1,5
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	17 633,00	127 200,00		117000,00	-9	0,1

2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	19 114 704,05	21 849 122,00	14	20094658,00	-9	12,4
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	19 293 536,54	6 386 057,00	-69	4156956,00	-35	2,6
2730	Інші виплати населенню	2 073 333,17	3 324 867,00	60	2353720,00	-30	1,5
2800	Інші поточні видатки	101 002,41	69 800,00	-31	55500,00	-21	0,0
9000	Нерозподілені видатки	0,00	100 000,00		100000,00		0,1
	Всього	149 322 769,66	177 558 962,57		162171044,00		100,0

Дотримано соціальну орієнтованість бюджету: 83,4 відс загальної суми видатків (135 293 210 грн) планується використати на захищенні статті.

За економічною структурою в сільському бюджеті видатки розподіляються наступним чином: 97 045 416 грн - видатки на заробітну плату з нарахуваннями (ЄСВ) працівникам усіх закладів та установ (60 відс загального обсягу видатків), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 12 704 641 грн (8 відс), продукти харчування – 11244811 грн (7 відс), соціальне забезпечення – 2 353 720 грн (1,0 відс), резервний фонд – 100 000 грн (0,06 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 23 907 440 гривень,

що на 3 261 307 гривень або на 16 % більше проти уточненого плану (зі змінами) на 2024 рік.

Питома вага видатків на Виконавчий комітет становить 14,5% 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 жовтня 2024 року у кількості 70 штатних одиниць, фактична штатна чисельність виконавчого комітету сільської ради становить 43 одиниці. На виплату заробітної плати працівникам сільської ради на 2025 рік в бюджеті передбачено 17 633 025 гривень, що на 2912834 гривень або на 20 відс. більше проти планових показників (зі змінами) за 2024 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 2025 рік (КЕКВ 2120) визначаються в сумі 3 879 265 гривень (22 % від фонду оплати праці), що на 1 311 823 гривні або на 51% більше проти планових показників (зі змінами) 2024 року.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2025 рік визначаються всього в сумі 791 200 гривень (придбання бензину, масла автомобільного, паперу офсетного, канцелярських товарів, та ін.), що на 845 800 гривень або на 52 відс. менше проти уточнених показників 2024 року.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2025 рік визначаються всього в сумі 942 200 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 182 800 гривень менше проти планових показників (зі змінами) 2024 року.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2025 рік визначаються всього в сумі 653 750 гривень, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2025 рік визначається в сумі 11 500 гривень, на 2 500 гривень більше порівняно з плановими показниками за 2024 рік.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 395 150 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 69 150 гривень або на 21 відс. більше проти уточнених показників 2024 року.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 108 600 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 46 400 гривні менше проти уточнених показників минулого року.

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 138 500 гривень.

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2025 рік визначаються у сумі 5 000 гривень (навчання відповідальних осіб з охорони праці та курси підвищення кваліфікації) планується на рівні уточнених показників 2024 року.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2025 рік визначаються всього в сумі 3 000 гривень (на сплату екологічного податку, послуг з реєстрації, тощо.), що на 2 000 гривень менше проти уточнених показників 2024 року.

Видатки на оплату праці, нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв по даній бюджетній програмі в бюджеті територіальної громади на 2025 рік забезпечуються 100%.

На виконання бюджетної програми 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління» у загальному фонді бюджету передбачені асигнування у сумі 10 000 гривень на сплату судових стягнень.

Динаміка видатків на галузь «Державне управління» за 2023-2025 роки,



Освіта

Фінансування галузі проводиться як за рахунок власних джерел так і за рахунок субвенцій. У 2025 році передбачається профінансувати за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету **42 004 900** гривень, з власних доходів сільського бюджету – 44 213 384 гривень, за рахунок базової дотації – 11 660 200 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 30 082 498 гривень, що на 2 388 653 гривень або 8 % більше порівняно з уточненими показниками 2024 року. Питома вага видатків на дошкільну освіту становить 19 % в загальному обсязі видатків бюджету.

Кількість дітей у закладах дошкільної освіти на 01.10.2024 складає **252 осіб**. Середня завантаженість 1-го ЗДО складає 63 вихованців/заклад.

Станом на 01.10.2024 ро штатна чисельність працівників складатиме 130,0 од., у тому числі: педагогічних ставок та віднесених до педагогічних – 47,5 од., спеціалістів та робітників – 82,5 од., фактично зайнято станом на 01.10.2024 – 107,75 од., в т. ч. педагогічних ставок та віднесених до педагогічних – 44,0 од., спеціалістів та робітників – 63,75 од.

Видатки на виплату заробітної плати працівникам дошкільної освіти (КЕКВ 2111) на 2025 рік (107,75 працівник, з них 44,0 – педагогічні працівники) обраховані у загальній сумі 18 551 326 гривень, що на 1 884 378 гривні або на 11 % більше проти уточненого плану на 2024 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 2025 рік визначаються в сумі 4 081 292 гривень, що на 392 763 гривні або на 10,6 % більше проти уточненого плану на 2025 рік.

В бюджеті на 2025 рік визначена сума видатків на харчування дітей (КЕКВ 2230) в ДНЗ розрахунково становлять в сумі 3 708 098 гривень, в тому числі за рахунок загального фонду (30 %), а саме 1 614 932 гривень, що на 217 753 гривень більше уточненого плану на 2024 рік, за рахунок спеціального фонду 2 093 166 гривень, виходячи з розрахунку планових днів відвідування. А також враховано кошти на оздоровчий період.

Пільгами за відвідування ЗДО користуються діти з багатодітних та малозабезпечених родин. 100% від плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти звільняються діти-сироти та діти, позбавлені батьківського піклування, діти з особливими освітніми потребами, які відвідують інклюзивні групи, діти із сімей, які отримують допомогу відповідно до ЗУ «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям», діти, батьки яких є учасниками бойових дій в зоні АТО, учасниками бойових дій та беруть участь у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України або загинули під час участі в цих діях та в зоні АТО, діти з числа внутрішньо переміщених осіб чи діти, які мають статус дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій і збройних конфліктів. Розмір плати становить 50 % у сім'ях, які мають троє і більше дітей.

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 діто - 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» 1 128 553 гривень, що на 1 366 136 гривні або на 55 % менше проти уточненого плану на 2024 рік.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2025 рік визначаються всього в сумі 808 700 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 186 100 гривень менше порівняно з плановими показниками (зі змінами) 2024 року.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг видатки враховані у повному обсязі і складають 3 837 615 гривень, що на 1 443 915 гривень більше за планові показники (зі змінами) 2024 року. Розрахунок витрат здійснено з урахуванням фактичного споживання енергоносіїв за тарифами, які діяли на кінець 2024 року. Забезпеченість сто відсотків., в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2025 рік визначається в сумі 286 565 гривень.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 2 160 000 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2025 рік, видатки забезпечені 100%),

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 7 700 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2025 рік, видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 1 383 350 гривень (придбання дров та вивезення сміття).

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2025 рік визначаються у сумі 32 000 гривень (навчання відповідальних осіб з охорони праці, БЖД, протипожежну та курси підвищення кваліфікації), що на рівні з плановими показниками (зі змінами) 2024 року.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2025 рік визначаються всього в сумі 9 000 гривень (сплата екологічного податку).

ЗАГАЛЬНА СЕРЕДНЯ ОСВІТА

За бюджетною програмою 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету) у загальному фонді передбачено 19 283 589 гривні видатків, базова дотація – 11 660 200 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, Субвенція на оплату харчування учнів 1-4 класів - 3 777 013 гривень. У спеціальному фонді сільського бюджету за рахунок власних надходжень загальноосвітніх шкіл передбачається профінансувати 1 837 500 гривень видатків спеціального фонду. Питома вага видатків на загальну середню освіту на 2025 рік у бюджеті Руськополянської сільської територіальної громади становить 12,0 %.

Штатна чисельність працівників, що врахована при плануванні бюджету на 2025 рік, становить 266,65 од., у тому числі педагогічних працівників – 179,15 од..

На виплату заробітної плати спеціалістів та іншого персоналу загальноосвітніх шкіл, за рахунок сільського бюджету передбачено (КЕКВ 2111) 10 168 293 гривень, що забезпечує виплату заробітної плати в повному обсязі з обов'язковими та стимулюючими виплатами, що на 390 083 гривень більше планових показників (зі змінами) 2024 року. Нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) передбачено в сумі 2 237 024 гривні, що на 85 817 гривень більше планових показників (зі змінами) 2024 року.

Видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» визначаються всього в сумі 31 000 гривень.

Видатків по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» враховують видатки на організацію гарячого харчування для учнів 1-4 класів за рахунок субвенції, та безкоштовного харчування для учнів пільгових категорій 5-11 класів (дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах (групах), учням із сімей, які отримують допомогу відповідно до ЗУ «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям», дітей, батьки яких є учасниками бойових дій в зоні АТО, учасниками бойових дій та беруть України або загинули під час участі в цих діях та в зоні АТО, дітей з числа внутрішньо переміщених осіб чи дітей, які мають статус дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій і збройних конфліктів на 2025 рік розрахунково по загальному фонду бюджету становлять в сумі 5 699 213 гривень (в тому числі субвенція 0,0 гривень), що на 3 257 013 гривень більше планових показників (зі змінами) 2024 року. Видатки на продукти харчування планувались згідно Програми «Організація харчування дітей ЗЗСО та ЗДО Руськополянської територіальної громади на 2025-2027 роки».

Планова вартість харчування з 01.01.2025 для учнів 1-4 класів 45,00 грн, учнів пільгових категорій 5-11 класів 50,00 грн, пришкільний табір 59,50 грн. За спеціальним фондом за рахунок надходження батьківської плати заплановані видатки в сумі 1 837 500 гривень. В групах продовженого дня грошова норма харчування в день становитиме в середньому 52,25 грн. на 1 учня .

Видатки на оплату послуг та придбання предметів та матеріалів обраховані з врахуванням економії та раціонального використання коштів у сумі 5 094 009 гривень, з них видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2025 рік визначаються в сумі 2 522 809 гривень (паперу, канцелярських товарів, господарчих товарів, матеріалів для проведення ремонту, тощо), що 162 860 гривень більше планових показників (зі змінами) 2024 року.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2025 рік визначаються всього в сумі 2 571 200 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 3 752 000 845 гривень менше планових показників (зі змінами) 2024 року.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2025 рік визначаються всього в сумі 26 000 гривень.

Для оплати комунальних послуг та енергоносіїв передбачаються асигнування в сумі 5 789 250 гривень. Розрахунок витрат здійснено з урахуванням фактичного споживання енергоносіїв за тарифами, які діяли на кінець 2024 року. Забезпеченість сто відсотків, в тому числі:

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 2 344 000 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, видатки забезпечені 100%), що на 712 500 гривні більше планових показників (зі змінами) 2024 року.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 2 706 000 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, видатки забезпечені 100%). що на 514 000 гривень менше планових показників (зі змінами) 2024 року.

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 739 250 гривень на придбання дров та вивезення сміття, що на 126 350 гривень більше планових показників (зі змінами) 2024 року.

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2025 рік визначаються у сумі 80 000 гривень (навчання відповідальних осіб з охорони праці, БЖД, протипожежну та курси підвищення кваліфікації), що на 2 800 гривень більше планових показників (зі змінами) 2024 року.

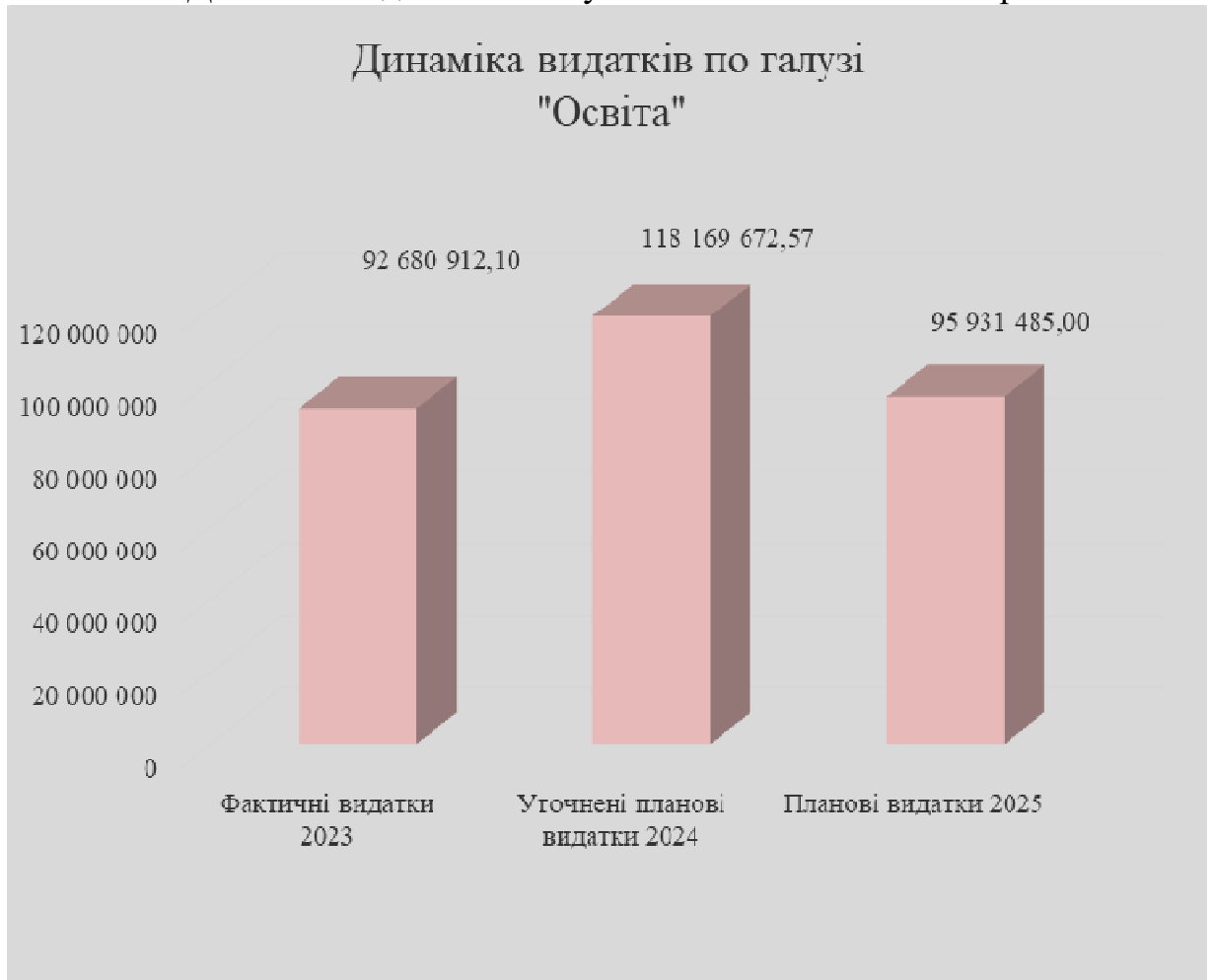
Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2025 рік визначаються всього в сумі 7 500 гривень (сплата екологічного податку), що на 5 000 гривень менше планових показників (зі змінами) 2024 року.

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 461 810 гривень: видатки на перевезення учнів на виконання «Програми пільгового проїзду учнів до навчальних закладів Руськополянської ТГ на 2025-2027 роки» на загальну суму 294 000 гривень, видатки на виплату стипендій – 45 000 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 2025-2027 роки» - 74 810 гривень.

Динаміка видатків на галузь «Освіта» за 2023-2025 роки



ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Видатки по галузі «Охорона здоров'я» заплановані на 2025 рік в сумі 492 000 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 492 000 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 2025 рік на соціальний захист та соціальне забезпечення по загальному фонду заплановані видатки у сумі 6 029 291 грн. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 3,8%.

За бюджетною програмою 0213032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» обраховані видатки на в сумі – 26 500 гривень, що на 33 500 гривень менше уточнених планових показників на 2024 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 – 0,0 гривень.

За бюджетною програмою 0213090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» за рахунок власних коштів в сумі – 140 000 гривень та за рахунок субвенції з обласного бюджету 0,0 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 2025 рік затверджені видатки в сумі – 360 000 гривень, що на 70 000 гривень більше уточненого плану на 2024 рік або на 19,5%. 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 – 0,0 гривень за рахунок субвенції з обласного бюджету.

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

За бюджетною програмою 0213193 Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України видатки передбачено у сумі 942 883 гривень. Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) передбачено в цілому у сумі 772 855 гривні, нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) – 170 028 гривень, що становить 100% до потреби.

За бюджетною програмою 0213241 «Забезпечення діяльності у інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» видатки передбачено у сумі 4 276 381 гривень, що на 124 500 гривень або на 3 відс. більше уточненого плану на 2024 рік.

Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) передбачено в цілому у сумі 3 281 050 гривні, нарахування на заробітну плату (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 2025 рік визначаються в сумі 195 000 гривень, що на 95 000 гривень більше уточненого плану на 2024 рік або на 95%.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 23 000 гривень (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо) що на 7 000 гривень більше уточненого плану на 2024 рік або на 43%.

Видатки на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено у сумі 55 500 гривень, в тому числі:

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 34 500 гривень (видатки забезпечені 100%),

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 15 000 гривень (видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2025 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 2025 рік затверджені видатки на

соціальний захист населення в сумі – 1 163 410 гривень, (що на 303 190 гривень менше уточнених показників на 2024 рік) в т.ч. 0,0 гривень за рахунок субвенції на виплату щомісячної фінансової допомоги (стипендії) політичним в'язням і репресованим, які проживають на території області), а саме, 40 000 гривень на придбання підгузників та табличок для новонароджених, придбання квітів, на виплати населенню 998 410 гривень (кошти будуть надаватися, як матеріальна одноразова допомога громадянам які проживають на території територіальної громади, на поховання, лікування та інші потреби по Програмі «Турбота».



КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Обсяг видатків на культуру на 2025 рік передбачено у сумі 5 662 936 гривень, що на 136 685 гривні менше уточнених показників минулого року. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 3,52%.

ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ БІБЛІОТЕК

За бюджетною програмою 0214030 «Забезпечення діяльності бібліотек» видатки на утримання передбачені у сумі 742 702 гривень. Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) працівників бібліотечної системи передбачено у сумі 589 100 гривень, що на 43 583 грн. менше уточнених річних призначень на 2024 рік, нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) – 129 602 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 2025 рік визначаються в сумі 13 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2025 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 4 890 234 гривень, з яких 4 870 234 гривень – видатки загального фонду та 20 000 гривень - спеціального фонду.

Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) передбачено в цілому у сумі 3 016 482 гривень, що на 84 402 грн. більше уточнених показників за 2024 рік, нарахування на заробітну плату КЕКВ 2120 – 663 626 гривень, що порівняно на 14 168 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2024 рік, що становить 100% до потреби.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2024 рік визначаються в сумі 64 200 гривень, у 2024 році по уточненому бюджету громади становили 160 000 гривень або на 95 800 гривень менше.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 115 400 гривень (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо), у 2024 році по уточненому бюджету громади становили 141 000 гривень, що на 25 600 гривень менше.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2025 рік не плануються.

Видатки на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено у сумі 1 008 526 гривень, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2025 рік визначається в сумі 24 000 гривень.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 464 138 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 2025 рік, видатки забезпечені 100%),

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 330 388 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2025 рік, видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 140 000 гривень на придбання дров та вивезення сміття.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2025 рік визначаються всього в сумі 2 000 гривень на сплату екологічного податку,

За спеціальним фондом (по КЕКВ 2210) розраховані видатки в сумі 25 000 гривень, від надання в оренду приміщення будинку культури, видатки

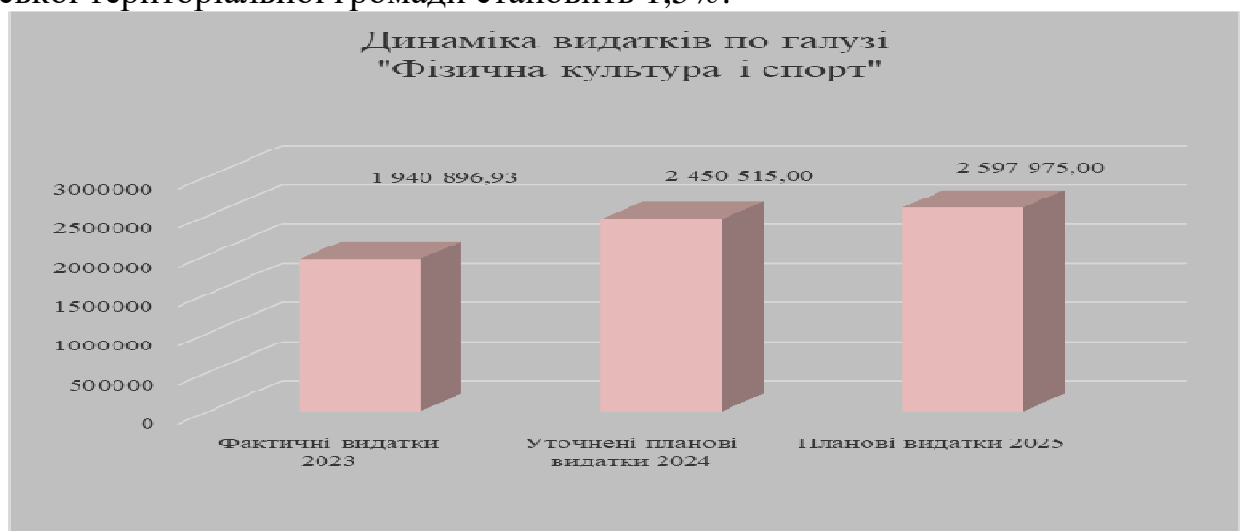
заплановані на придбання предметів та матеріалів для конкурсів, для призів при проведенні вечорів відпочинку.

За бюджетною програмою 0214082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» передбачено видатки в сумі 50 000 гривень на виконання програми «Підтримки та розвитку культури сіл Руськополянської ТГ на 2025-2027 роки».



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 2 597 975 гривень, що на 1 521 гривень менше уточнених показників минулого року. Видатки спрямовуються на покращення спортивної діяльності в ТГ, а саме на: заробітну плату з нарахуваннями (в т.ч. субвенція Степанківської ТГ на оплату праці 1 ставки інструктора - 148 981 грн.), придбання господарських матеріалів та спортивного інвентарю, заявочні внески та інше. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 1,5%.



ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГАСПОДАРСТВО

Видатки, пов'язані з благоустроєм населеного пункту, складають 17 903 792 гривень загального фонду, що на 1 225 535 грн. менше проти уточненого обсягу видатків на 2024 рік. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету територіальної громади становить 11,1%.

На реалізацію місцевих програм по загальному фонду передбачені видатки, а саме:

1. «Програма організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт на 2025-2027» - 48 800 гривень.

2. На реалізацію Програми Благоустрою населених пунктів територіальної громади на 2025-2027 роки – 1 856 000 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 1 336 000 грн;

3. На виконання Програми «Фінансової підтримки комунальних підприємств Руськополянської сільської ради на 2025-2027 роки» – 10 455 473 гривень, з них: КГ «Поляна» - 5 177 586 гривень, КП «Господар 2017» в сумі 4 014 910 гривень та КП «Геронимівка» - 1 262 977 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 2025-2027 році» – 5543519 гривень, з них: КГ «Поляна» - 3 150 087 гривень, КП «Геронимівка» - 2 393 432 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 4 123 000 гривень загального фонду. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету територіальної громади становить 2,6%.

За бюджетною програмою 0217130 «Здійснення заходів із землеустрою» передбачаються видатки на 2025 рік в сумі 99 000 гривень

За бюджетною програмою 0217461 «Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» передбачаються видатки на 2025 рік в сумі 4 000 000 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках загального фонду бюджету сільської територіальної громади становить 3%.

Видатки КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на проведення поточних ремонтів, грейдеравання, утримання вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах громади на 2025 рік розрахунково становлять 4 000 000 гривень.

За бюджетною програмою 0217680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» передбачено видатки в сумі 24 000 гривень на сплату внеску.



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" Руськополяньської сільської ради на 2025 рік видатки затверджуються в сумі 1 646 672 гривень, Питома вага видатків за бюджетною

програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 1,39%.

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 525 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2025 рік розрахунково становлять в сумі 75 000 гривень (оплату послуг з утилізації відходів, тощо).

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

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ ІНШІ СУБВЕНЦІЇ

У 2025 році з бюджету сільської територіальної громади планується передати іншої субвенції по загальному фонду (КПКВК 3719770) всього в обсязі 4 156 956 гривень, в тому числі:

- На виконання Програми щодо забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Руськополянської сільської територіальної громади на 2025-2027 роки рік для Степанківської сільської територіальної громади на утримання Центру професійного розвитку педагогічних працівників в сумі 421 206 гривень;

- Субвенція на оплату послуг Інклюзивно-ресурсному центру (Червонослобідська ТГ) 59 640 гривень;

- На виконання Програми підтримки музичних шкіл на 2025 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 1 550 600 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 257 600 гривень;

- На виконання Програми «Розвитку первинної та вторинної медико-санітарної допомоги Руськополянської сільської ради на 2025-2027 роки» передбачена субвенція Червонослобідській ТГ в сумі 1 700 183 гривень, з них: КНП «Черкаська центральна районна лікарня» Червонослобідської сільської ради на оплату 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 – 652 183 гривень, придбання засобів по догляду за

хворими – 500 000 гривень, утримання автомобіля лікаря сімейної медицини - 48 000 гривень.)

- субвенція Смілянській ТГ (КНП «Смілянська міська лікарня») 167 727 гривень на виконання програми «Про проведення військово-лікарської експертизи з метою визначення ступеня придатності до військової служби в Руськополянській ТГ на 2025-2027 роки».

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 1 784 000 гривень. При розрахунку видатків враховано штатну чисельність працівників з 1 січня 2025 року у кількості 9 штатних одиниць. На виплату заробітної плати працівникам управління на 2025 рік в бюджеті передбачено 1 500 000 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 2025 рік (КЕКВ 2120) визначаються в сумі 200 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2025 рік визначаються в сумі 20 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2025 рік визначаються кошти в сумі 40 000 гривень (в тому числі оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо).

Видатки по КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії » на 2025 рік визначаються кошти в сумі 12 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу » на 2025 рік визначаються кошти в сумі 12 000 гривень.

За бюджетною програмою 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету» передбачено видатки в сумі 100 000 гривень. Видатки за бюджетною програмою у 2024 році не здійснювались.

Начальник фінансового управління

Юлія ХРЯПАК