

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до проєкту бюджету Обухівської міської
територіальної громади на 2024 рік

Указом Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 в Україні введено воєнний стан, який наразі продовжено. Військові дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та масове порушення ланцюгів економічної діяльності, руйнування інфраструктури, що насамперед призводить до значних економічних втрат. Ці події мають негативний вплив і на показники місцевих бюджетів та міжбюджетні відносини. В умовах воєнного стану невизначеність є максимальною.

Відсутність повної поточної статистичної інформації та додаткові джерела невизначеності, у першу чергу щодо тривалості та наслідків бойових дій, фактично унеможливили процес прогнозування у традиційній до війни формі та розрізі показників. У зв'язку з цим процес прогнозування здійснюється в режимі реального часу в умовах високого ступеня невизначеності та непередбачуваності.

Прогноз бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік розроблений з урахуванням основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дії правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинного бюджетного та податкового законодавства.

В основу формування обсягів доходів і витрат проєкту бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік покладено вимоги положень Конституції України, Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Фінансовий ресурс бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік сформовано з урахуванням :

Закону України від 09.11.2023 року №3460-ІХ «Про Державний бюджет України на 2024 рік»;

Закону України від 08.11.2023 року №3428-ІХ «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України»;

листа Міністерства фінансів України від 16.08.2023 року №05110-08-6/22354 «Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2024 рік»;

листа Міністерства фінансів України від 14.11.2023 року №05110-08-6/31133 «Про показники міжбюджетних відносин та складання проєктів місцевих бюджетів на 2024 рік»;

інших нормативно-правових актів, які застосовуються під час складання проєкту місцевого бюджету.

Проект бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік розроблено на базі основних прогнозних показників соціально-

економічного та культурного розвитку Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік.

Доходи бюджету на 2024 рік обраховані з урахуванням підсумків виконання бюджету громади за 2021 - 2022 роки, фактичного виконання за 10 місяців 2023 року та очікуваного виконання за 2023 рік.

Бюджет Обухівської міської територіальної громади складається із загального та спеціального фондів. До складу спеціального фонду бюджету включено бюджет розвитку.

При формуванні бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік головним було збереження основних пріоритетів бюджетної політики та дотримання принципів Бюджетного кодексу України, зокрема, в частині затвердження збалансованого бездефіцитного бюджету.

Особливості складання розрахунків під час формування проєкту бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік

Основними чинниками, які впливають на особливості формування проєкту бюджету громади на 2024 рік є:

1. Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України.

Показники	2024 рік
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), відсотків, р/р	109,7
Індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року, відсотків, р/р	111,4
Середньомісячна зарплата працівників, брутто, номінальна, грн	21 809

2. Державні соціальні стандарти та державні соціальні гарантії.

Базовим державним соціальним стандартом є прожитковий мінімум, встановлений законом, на основі якого визначаються державні соціальні гарантії та стандарти у сферах доходів населення, житлово-комунального, побутового, соціально-культурного обслуговування, охорони здоров'я та освіти.

Прожитковий мінімум встановлений на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі 2920 гривень, а для основних соціальних і демографічних груп населення:

дітей віком до 6 років – 2 563 гривні;

дітей віком від 6 до 18 років - 3 196 гривні;

працевдатних осіб - 3 028 гривні;

осіб, які втратили працездатність - 2361 гривні.

Мінімальна заробітна плата встановлена у місячному розмірі: з 1 січня - 7100 гривень, з 1 квітня – 8000 гривень. У погодинному розмірі: з 1 січня – 42,6 гривні, з 1 квітня – 48 гривень.

3. Міжбюджетні трансферти.

Як виняток з положень абзацу п'ятого частини третьої статті 98 та абзацу п'ятого частини третьої статті 99 Бюджетного кодексу України, реверсна дотація у 2024 році до державного бюджету не перераховуватиметься.

Освітня субвенція з державного бюджету визначена у сумі 148 760 900 грн.

Додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 2 258 600 грн.

Субвенція на виплату заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів у сумі 2 343 080 грн.

Інша субвенція від Козинської селищної територіальної громади у сумі 4 677 100 гривень.

Прогноз місцевого бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди.

Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможливають розроблення реалістичних прогнозів економічного і соціального розвитку країни та, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період.

Законом України від 15.03.2022 №2134-IX «Про внесення змін до розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів України» призупинено дію статті 75¹ Бюджетного Кодексу України та пов'язанні з нею норми щодо прогнозів місцевих бюджетів, тому прогнозів місцевого бюджету у 2023 році також не складається.

ДОХОДИ БЮДЖЕТУ

Проект бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік сформовано відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України та інших законодавчих актів.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету на 2024 рік враховано:

- фактичне виконання дохідної частини бюджету Обухівської міської територіальної громади за результатами 2021 – 2022 років, фактичного виконання за 10 місяців поточного року;
- інформацію Державної податкової служби України про суми нарахованих та сплачених податків і зборів, суми податкового боргу

та надмірно сплачених сум податків і зборів станом на 01.11.2023 року.

Основними чинниками, які впливають на особливості формування дохідної частини проєкту бюджету є:

- застосування чинних ставок оподаткування, зокрема з податку на доходи та збори фізичних осіб;
- встановлення мінімальної заробітної у місячному розмірі: з 1 січня – 7100 гривень, з 1 квітня – 8000 гривень; у погодинному розмірі: з 1 січня - 42,6 гривні, з 1 квітня – 48 гривень;
- встановлення прожиткового мінімуму для працездатних осіб – 3028 гривень;
- застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без урахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців);
- збереження зарахування додаткового нормативу у розмірі 4 відсотків податку на доходи фізичних осіб до бюджетів сільських, селищних, міських територіальних;
- зарахування 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин;
- надходження 13,44 відсотків акцизного податку з пального до бюджетів територіальних громад;
- незастосування у 2024 році індексів споживчих цін, індексів цін виробників промислової продукції до ставок оподаткування, визначених в абсолютних значеннях, акцизного податку, екологічного податку та рентної плати.

Склад доходів бюджету Обухівської міської територіальної громади визначають статті 64, 69¹ Бюджетного кодексу України та Закон України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

З урахуванням зазначеного обсяг доходів бюджету громади на 2024 рік (без урахування трансфертів) обраховано в сумі 682 794 400 грн, у тому числі :

загальний фонд – 663 900 000 гривень
спеціальний фонд – 18 894 400 гривень

Прогнозується, що у 2024 році надійде:

- освітня субвенція в розмірі 148 760 900 грн;
- додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 2 258 600 грн;
- субвенція на виплату заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів у сумі 2 343 080 грн;
- інша субвенція від Козинської селищної територіальної громади у сумі 4 677 100 гривень.

Таким чином, доходи бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік (з урахуванням трансфертів) обраховані в сумі 840 834 080 гривень , в тому числі:

загальний фонд – 821 939 680 грн;
спеціальний фонд – 18 894 400 гривень.

Загальний фонд бюджету Обухівської міської територіальної громади

Обсяг доходів загального фонду бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік обраховано згідно ст.64 Бюджетного кодексу України.

Доходи загального фонду (без офіційних трансфертів) на 2024 рік прогножуються в сумі 663 900 000 грн, в тому числі:

- податок та збір на доходи фізичних осіб (код 11010000) – 454 400 000 грн;
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (код 11020200) – 177 900 грн;
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (код 13010000) - 163 500 грн;
- рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення код 13030000) – 55 700 грн;
- рентна плата за користування надрами місцевого значення (код 13040000 – 250 000 грн);
- акцизний податок (код 14000000) – 47 900 000 грн;
- податок на майно (код 18010000) - 48 252 800 грн, в тому числі:
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки по юридичних та фізичних особах – 10 964 000 грн;

- земельний податок та орендна плата за землю по юридичних та фізичних особах – 37 120 000 грн;
- транспортний податок – 168 800 грн;
- туристичний збір (код 18030000) – 16 200 грн;
- єдиний податок (код 18050000) – 105 103 200 грн;
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету (код 21010300) – 5 300 грн;
- адміністративні штрафи та інші санкції (код 21081100, 21081500) – 772 300 грн;
- плата за встановлення земельного сервіту (код 21081700) – 170 000 грн;
- кошти гарантійного та реєстраційного внесків (код 21082400) – 5 400 грн;
- плата за надання адміністративних послуг (код 22010000) – 5 395 400 грн;
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності (код 22080400) – 1 150 000 грн;
- державне мито (код 22090000) – 82 300 грн.

Прогнозні показники доходів загального фонду громади на 2024 рік, порівняно з очікуваним виконання бюджету Обухівської міської територіальної громади за 2023 рік (без урахування трансфертів), збільшуються на 55 087 000 грн, або на 9,0 відсотків.

Загальні показники доходів бюджету Обухівської міської територіальної громади

Показники	2022 рік факт	2023 рік затверджений план	2023 рік очікувані	2024 рік прогноз	Відхилення 2024 року від очікуваного за 2023 рік	
					(+, -)	(%)
Загальний фонд (без трансфертів)	546 336,3	559 263,5	608 813,0	663 900,0	55 087,0	109,0
Спеціальний фонд (без трансфертів)	12 642,9	30 736,8	32 632,5	18 894,4	-13 738,1	57,9
Разом	558 979,2	590 000,3	641 445,5	682 794,4	41 348,9	106,4

тис. грн

Податок та збір на доходи фізичних осіб (код 11010000)

Згідно з Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» передбачено продовження зарахування у 2024 році податку на доходи фізичних осіб до загального фонду місцевих бюджетів в розмірі 64 % (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців) а також прогнозні обсяги доходів фізичних осіб від підприємницької діяльності, незалежної професійної діяльності та інших видів доходів.

Прогноз надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2024 рік до Обухівської міської територіальної громади обрахований відповідно до норм діючого Податкового кодексу України, відповідно до єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб, підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці та легалізації виплати заробітної плати та фактичних надходженнях зазначеного податку за 10 місяців поточного року та очікуваних надходжень за 2023 рік.

З врахуванням вищезазначених чинників, обсяг податку та збору на доходи фізичних осіб до бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік прогнозується в сумі 454 400 000 грн, що на 43 441 900 гривень більше ніж очікується до бюджету Обухівської громади за 2023 рік.

Основними факторами впливу зростання податку та збору на доходи фізичних осіб є зростання мінімальної заробітної плати та поступове відновлення ділової активності суб'єктів господарювання.

Питома вага цього податку в доходах загального фонду, обрахованого на 2024 рік (без урахування трансфертів) становить 68,4 відсотки.

Динаміка надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб

тис. грн

Показники	2021 рік (факт)	2022 рік (факт)	2023 рік (очікувані)	2024 рік (прогноз)
Податок на доходи фізичних осіб	338 265,8	390 741,3	410 958,1	454 400,0
Відхилення від попереднього періоду		52 475,5	20 216,8	43 441,9
Зростання до попереднього періоду (%)		115,5	105,2	110,6

За базою оподаткування податок на доходи фізичних осіб у 2024 році формується на :

- 94,3% від заробітної плати;
- 3,3 % від інших джерел крім заробітної плати;
- 2,4% від доходів за результатами річного декларування.

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (ККД 11020200) заплановано в сумі **177 900 грн.** Прогноз складено на основі розрахунків, наданих комунальними підприємствами, з врахуванням ставки податку 18%, що передбачено Податковим кодексом України.

Рентна плата за використання інших природних ресурсів (код 13000000)

Розрахунок показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2024 рік здійснено з врахуванням очікуваних надходжень такої рентної плати у поточному році, термінів сплати та без застосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях.

Починаючи з 1 січня 2019 року, рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів за деревину заготовлену в порядку рубок головного користування, зараховується 37% - до доходів місцевих бюджетів.

На 2024 рік прогнозується поступлення рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в сумі 163 500,00 грн (фактичні надходження за 10 місяців –127 193,90 грн) в тому числі рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування – 91 600,00 грн, рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 71 900,00 грн.

Починаючи з 2019 року, відповідно до Бюджетного кодексу України, рентна плата за видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату) зараховується у процентному відношенні:

- 70% до державного бюджету;
- 25% до обласного бюджету;
- 5% до бюджету громади.

Рентна плата за видобування корисних копалин місцевого значення та рентна плата за користування надрами, в цілях не пов'язаних з видобуванням корисних копалин, зараховується до місцевих бюджетів у повному обсязі.

Розрахунок рентної плати за видобування корисних копалин місцевого значення на 2024 рік здійснено із врахуванням планових сум від платника рентної плати Обухівської міської територіальної громади ТОВ «СОБІ» де врахована ділова активність підприємства у 2024 році.

Прогнозний обсяг рентної плати за користування надрами обрахований на 2024 рік в сумі 305 700 грн, в тому числі рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення – 55 700 грн (фактичні надходження за 10 місяців – 40 083,16 грн) та рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення – 250 000 гривень.

Акцизний податок (код 14000000)

Бюджетним кодексом України встановлено, що до доходів загального фонду місцевого бюджету відноситься акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів.

Згідно норм Податкового кодексу України (зі змінами та доповненнями) до підакцизних товарів належать:

- спирт етиловий та інші спиртові дистиляти, алкогольні напої, пиво;
- тютюнові вироби, тютюн та промислові замітники тютюну;
- пальне.

В 2024 році по акцизному податку плануються надходження в сумі 47 900 000 грн, що на 407 300 грн, або на 100,9 % більше ніж очікувані надходження 2023 року (очікування надходження 2023 року 47 492 700,00 гривень).

Відповідно до Бюджетного кодексу України та Порядку, визначеного Кабінетом Міністрів України на 2024 рік зберігається норма щодо зарахування автоматично 13,44% акцизного податку з пального (акцизний податок з вироблених та ввезених на митну територію України підакцизних товарів) до місцевих бюджетів.

Затвердженням Порядком встановлено, що Державна казначейська служба України щодня у день надходження акцизного податку, з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального, на рахунки, відкриті в Казначействі для сплати таких податків, здійснює розподіл частини (13,44 %) акцизного податку, з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального, між відповідними бюджетами місцевого самоврядування відповідно до визначеної формули.

В 2024 році по акцизному податку з пального плануються надходження в сумі 23 300 000,0 гривень. Розрахунок проведено на підставі очікуваних надходжень 2023 року (очікувані надходження - 23 101 000 грн).

Прогнозовані надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів на 2024 рік розраховано в сумі 24 600 000,00 гривень , що на 1 800 000 гривень або на 7,9% більше в порівнянні з затвердженими показниками 2023 року.

Прогнозовані показники розраховані з урахуванням середньомісячних надходжень за поточний рік (очікувані надходження за 2023 рік - 24 391 700 гривень).

Податок на майно (код 18010000)

Відповідно до статті 64 п.1 п.п.19 Бюджетного кодексу України, одним з джерел доходів загального фонду місцевого бюджету є податок на майно.

Статтею 265 розділу XII Податкового кодексу України визначено, що до складу податку на майно включаються:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- плата за землю;
- транспортний податок.

Прогнозна сума податку на майно становить 48 252 800 грн , або 7,3 відсотків у структурі загального фонду бюджету громади на 2024 рік та 31,5 відсотків до обсягу місцевих податків і зборів.

Динаміка надходжень податку на майно

тис. грн				
Показники	Факт за 2021 рік	Факт за 2022 рік	Очікувані за 2023 рік	Прогноз на 2024 рік
Податок на майно	43 733,5	38 314,1	49 888,3	48 252,8
Відхилення від попереднього періоду		-5 419,4	11 574,2	-1 635,5
Відхилення від попереднього періоду (%)		87,6	130,2	96,7

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, є складовою частиною податку на майно відповідно до статті 265 Податкового кодексу України.

Розрахунок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2024 рік проведено в розрізі об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, фізичних та юридичних осіб.

Базою оподаткування є загальна площа об'єктів житлової та нежитлової нерухомості.

Об'єктом оподаткування податком на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки є об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості, в тому числі його частка.

Для фізичних осіб у 2024 році базовим роком для проведення розрахунків податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, як для житлової так і для нежитлової нерухомості буде 2023 рік.

Підпунктом 266.4.1 Податкового кодексу України визначено, що база оподаткування об'єкта/об'єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток що перебувають у власності фізичної особи платника податку, зменшується:

- а) для квартири/квартир незалежно від їх кількості - на 60 кв. метрів;
- б) для житлового будинку/будинків незалежно від їх кількості - на 120 кв. метрів;
- в) для різних типів об'єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток (в разі одночасного перебування у власності платника податків квартири / квартир та житлового будинку/будинків, в тому числі їх частин) - на 180 кв. метрів.

Також, фізичні особи – власники житлової нерухомості, загальна площа якої для квартир перевищує 300 квадратних метрів та/або для будинків 500 квадратних метрів сплачують податок на нерухомість в розмірі 25 000 грн в рік за кожен такий об'єкт житлової нерухомості (його частки).

Фізичні особи, власники житлової та нежитлової нерухомості сплачують податок протягом 60 днів з дня вручення податкового повідомлення-рішення, яке надсилається (вручається) платнику податку контролюючим органом за місцем його податкової адреси (місцем реєстрації) до 1 липня року, що настає за базовим податковим (звітним) періодом (роком).

Для юридичних осіб у 2024 році ставка збору встановлюється від мінімальної заробітної плати (мінімальна заробітна плата на 01.01.2024 року – 7100,0 грн та з 01.04.2024 - 8 000,0 грн). Юридичні особи розраховують податок самостійно і сплачують його щокварталу, авансовими внесками до 30 числа місяця, що настає за звітним кварталом.

Рішенням Обухівської міської ради від 24 червня 2021 року № 319-11-VIII «Про встановлення розміру ставок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Обухівської міської територіальної громади» встановлена ставка податку для об'єктів житлової нерухомості, що перебувають у власності суб'єктів господарської діяльності (юридичних та фізичних осіб) в розмірі 0,5 відсотків та для об'єктів нежитлової нерухомості, що перебувають у власності юридичних та фізичних осіб – підприємців, фізичних осіб, в розмірі 0,25 відсотка розміру мінімальної заробітної плати.

Прогнозний розрахунок податку на нерухоме майно проводився з врахуванням фактичних надходжень за 2023 рік, також інформацію Державної податкової служби України щодо нарахування, заборгованості та надмірної сплати податку станом на 01.11.2023 року.

З урахуванням вищезазначеного, прогнозні надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2024 рік становитимуть у сумі 10 964 000,00 грн (фактичні надходження за 10 місяців - 11 875 315, 56 грн, очікувані за 2023 рік – 12 626 200 грн).

Зменшення прогнозних показників на 2024 рік обумовлене насамперед сплатою у 2023 році податкових зобов'язань суб'єктів господарювання за 2022 рік, так як з 24 лютого 2022 року відповідно до Закону України «Про правовий режим воєнного стану» в Україні введено режим воєнного стану та

15 березня 2022 року прийнято Закон України № 2120-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану", які і вплинули на несплату податків у 2022 році.

**Динаміка надходжень податку на нерухоме майно,
відмінне від земельної ділянки**

тис. грн

Показники	Факт за 2021 рік	Факт за 2022 рік	Очікувані за 2023 рік	Прогноз на 2024 рік
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	2 486,1	1 739,8	3 819,5	2 664,0
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	9 661,5	6 097,7	8 806,7	8 300 ,0
Разом	12 147,6	7 837,5	12 626,2	10 964,0
Відхилення від попереднього періоду (тис. грн)		-4 310,1	4 788,7	-1 662 ,2
Відхилення від попереднього періоду (%)		64,5	>100	86,8

Починаючи з 2015 року відповідно до статті 265 Податкового кодексу України плата за землю, яка справляється у формі земельного податку та орендної плати за земельні ділянки, є складовою частиною податку на майно та входить до складу місцевих податків і зборів.

Відповідно до норм Бюджетного кодексу України надходження плати за землю в повному обсязі (100%) зараховуються до доходів бюджетів місцевого самоврядування.

Питома вага у прогнозних показниках на 2024 рік становить 5,6 відсотків обсягу доходів загального фонду та 24,2 відсотків від обсягу місцевих податків і зборів.

Динаміка надходжень земельного податку та орендної плати

Показники	тис. грн			
	Факт за 2021 рік	Факт за 2022 рік	Очікувані за 2023 рік	Прогноз на 2024 рік
Земельний податок з юридичних і фізичних осіб	12 537,1	15 235,0	20 592,4	20 600,0
Орендна плата з юридичних і фізичних осіб	18 792,1	15 015,6	16 500,9	16 520,0
Разом	31 329,2	30 250,6	37 093,3	37 120,0
Відхилення від попереднього періоду		-1078,6	6 842,7	26,7
Відхилення від попереднього періоду (%)		96,6	122,6	100,1

З урахуванням динаміки надходжень та погашення боргу попередніх років, фактичних надходжень за 10 місяців 2023 року, очікуваних надходжень 2023 року та інформації про суми податкового боргу, наданої Державною податковою службою України, визначено прогнозний обсяг податку на майно в частині плати за землю на 2024 рік в сумі 37 120 000 гривень.

Транспортний податок (код 18011000, 18011100)

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

Рішенням сесії Обухівської міської ради від 24.06.2021 року № 321-11-VIII «Про встановлення ставки транспортного податку на території Обухівської міської територіальної громади» визначено порядок сплати та ставки транспортного податку.

Об'єктом оподаткування визначено автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п'яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року.

Перелік автомобілів визначатиметься за методикою, затвердженою Кабінетом Міністрів України. Ставка податку встановлюється з розрахунку на календарний рік у розмірі 25 000,00 грн.

Прогнозні показники транспортного податку до місцевого бюджету на 2024 рік визначено відповідно до фактичних надходжень у поточному році та прогнозується в сумі 168 800 гривень (фактичні надходження за 10 місяців 2023 року 168 755 гривень).

Туристичний збір (код 18030000)

Відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України та статті 268 Податкового кодексу України до бюджету Обухівської міської територіальної громади зараховується туристичний збір.

Платниками збору є громадяни України, іноземці, а також особи без громадянства, які прибувають на територію адміністративно-територіальної одиниці, на якій діє рішення Обухівської міської ради про встановлення туристичного збору.

Рішенням Обухівської міської ради від 24.06.2021 року № 320-11- VIII «Про встановлення розміру ставок туристичного збору на території Обухівської міської територіальної громади» встановлено ставки туристичного збору на території Обухівської громади у розмірі 0,5 відсотка - для внутрішнього туризму та 1 відсоток - для в'їзного туризму від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, для однієї особи за одну добу тимчасового розміщення.

Прогнозні показники туристичного збору на 2024 рік обраховані з врахуванням кількості платників, фактичних надходжень за 10 місяців та очікуваних надходженнях за 2023 рік і визначені в сумі 16 200,00 гривень.

тис. грн

Назва податку	Фактичні надходження 2022 року	Очікувані надходження 2023 року	Прогнозні надходження 2024 року
Туристичний збір, сплачений юридичними особами	29,9	3,1	3,1
Туристичний збір, сплачений фізичними особами	10,6	13,1	13,1
ВСЬОГО	40,5	16,2	16,2

Єдиний податок (код 18050000)

На наповнення бюджету Обухівської міської територіальної громади істотний вплив має малий, середній бізнес та підприємництво, в якому задіяна значна частина наявного населення, що забезпечує 16% податкових надходжень до місцевого бюджету.

Статтею 293.2 Податкового кодексу України визначено, що фіксовані ставки єдиного податку встановлюються сільськими, селищними, міськими радами або радами об'єднаних територіальних громад, які створені згідно із законом та перспективним планом формування територій громад.

Рішенням Обухівської міської ради від 24.06.2021 року №318-11- VIII «Про встановлення розміру ставок єдиного податку на території Обухівської міської територіальної громади» встановлені фіксовані ставки єдиного податку для фізичних осіб – підприємців, які здійснюють господарську

діяльність, залежно від виду господарської діяльності, з розрахунку на календарний місяць:

- для першої групи платників єдиного податку - 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму;
- для другої групи платників єдиного податку - 15 відсотків розміру мінімальної заробітної плати.

З 1 січня 2024 року граничний обсяг доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок буде становити: I групи – 1 185 700,00 грн; II групи – 5 921 400,00 гривень.

Водночас, для третьої групи платників єдиного податку ставки у 2024 році не зміняться, порівняно з поточним роком та становлять 3% від доходу (для платників ПДВ) та 5% (для неплатників ПДВ).

Граничний обсяг доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок для третьої групи буде становити – 8 285 700,00 гривень.

Єдиний податок є другим бюджетоутворюючим джерелом доходів Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік.

Прогнозний обсяг поступлень єдиного податку до бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік визначений в сумі 105 103 200,0 гривень.

За обсягом платежу єдиний податок становить 15,8 % у структурі загального фонду бюджету громади та 68,5 % від обсягу місцевих податків і зборів.

Прогнозний обсяг єдиного податку на 2024 рік обраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень за 10 місяців 2023 року та очікуваних 2023 року, кількості платників за ставками, встановленими рішенням Обухівської міської ради від 24 червня 2021 року №318-11- VIII.

Динаміка надходжень єдиного податку

тис. грн

Показники	Факт за 2021 рік	Факт за 2022 рік	Очікувані за 2023 рік	Прогноз на 2024 рік
Єдиний податок з юридичних і фізичних осіб	74 927,1	70 306,6	80 949,7	94 203,2
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за	6 481,2	5 572,9	10 860,5	10 900,0

попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків				
Разом	81 408,3	75 879,5	91 810,2	105 103,2
Відхилення від попереднього періоду (тис. грн)		-5 528,8	15 930,7	13 293,0
Відхилення від попереднього періоду (%)		93,2	121	114,5

При визначенні прогнозу надходжень єдиного податку на 2024 рік враховано:

- скасування з 1 серпня 2023 року права застосовувати третю групу спрощеної системи оподаткування із ставкою 2 відсотки;
- збільшення розміру податку для фізичних осіб підприємців, що відносяться до першої групи платників в результаті підвищення прожиткового мінімуму до 3028 грн;
- збільшення розміру податку для фізичних осіб підприємців, що відносяться до другої групи платників у результаті зростання мінімальної заробітної плати з 6 700 грн до 7100 грн з січня 2024 року та з врахуванням затверджених ставок.

Плата за надання адміністративних послуг (код 22010000)

Прогнозний розрахунок надходжень плати за надання адміністративних послуг на 2024 рік визначено як підсумок розрахованих надходжень за окремими видами, з урахуванням фактичних надходжень 10 місяців поточного року та очікуваних надходжень за 2023 рік (фактичні надходження за 10 місяців 2023 року – 4 525 367,87 грн).

Розрахунок адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних та фізичних осіб – підприємців (код бюджетної класифікації доходів 22010300) та адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (код бюджетної класифікації доходів 22012600) проведено із врахуванням розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, так як ставки збору встановлюються від його розміру, та очікуваних надходжень за 2023 рік.

Прогнозний показник плати за надання адміністративних послуг на 2024 рік обрахований в сумі 5 395 400 грн, в тому числі:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 80 100 грн (фактичні надходження за 10 місяців – 69 200 грн);
- плата за надання інших адміністративних послуг – 5 050 000 грн (фактичні надходження за 10 місяців – 4 230 880,62 грн);

- адміністративний збір за державну реєстрацію прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 265 300 грн (фактичні надходження за 10 місяців – 225 287,25 грн).

Питома вага плати за надання адміністративних послуг в загальному обсязі прогнозу неподаткових надходжень на 2024 рік складає 71,2 відсотків.

**Надходження від орендної плати за користування
майновим комплексом та іншим майном, що перебуває
в комунальній власності
(код 22080400)**

Відповідно до глави 58 Цивільного кодексу України, статей 283 - 289, 291 Господарського кодексу України, Закону України №157-IX «Про оренду державного та комунального майна» статті 26 та частини п'ятої статті 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», постанови Кабінету Міністрів України від 03 червня 2020 року № 483 «Деякі питання оренди державного та комунального майна», постанови Кабінету Міністрів України від 27.05.2022 року №634 «Про порядок особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану» , пункту 29 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України до бюджету Обухівської міської територіальної громади зараховується орендна плата за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності.

Порядок передачі в оренду комунального майна здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного і комунального майна», Порядку передачі в оренду державного та комунального майна та рішення Обухівської міської ради від 25.02.2021 року №135-6-VIII «Про затвердження Методики розрахунку орендної плати за майно комунальної власності Обухівської міської територіальної громади, Примірного договору підприємств, установ, організацій, що надають соціально важливі послуги населенню Обухівської міської територіальної громади».

Порядок розподілу орендної плати за користування майном комунальної власності Обухівської міської територіальної громади визначений рішенням від 24.09.2020 року №1603-69-VII «Про розподіл орендної плати за користування комунальним майном Обухівської міської об'єднаної територіальної громади» та рішенням яке набирає чинності і вводиться в дію з 1 липня 2023 року №844-41- VIII від 25 травня 2023 року «Про внесення змін до рішення Обухівської міської ради Київської області від 24 09.2020 №1603-69-VII «Про розподіл орендної плати за користування комунальним майном Обухівської міської об'єднаної територіальної громади».

На 2024 рік до загального фонду бюджету громади, за розрахунками управління економіки, прогнозуються надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності в сумі 1 150 000 гривень.

Державне мито (код 22090000)

Прогноз надходжень до бюджету Обухівської міської територіальної громади державного мита на 2024 рік розраховано з урахуванням фактичних та очікуваних надходжень за 2023 рік та вимог діючого законодавства.

Станом на 01 листопада 2023 року надійшло державного мита – 73 758,68 грн, за рахунок:

надходжень мита, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування – 55 875,18 грн та державного мита, пов'язаного з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України - 17 883,50 грн.

Частка державного мита, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування становить – 75,8 відсотків.

Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням паспортів громадян України – 24,3 відсотків.

Прогнозний обсяг державного мита на 2024 рік обрахований у сумі 82 300 гривень.

Неподаткові надходження (код 20000000)

Згідно ст. 64 Бюджетного кодексу України до бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік також обраховані такі неподаткові надходження, як:

частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету (код 21010300) - 5 300 грн;

- адміністративні штрафи та інші санкції (код 21081100) – 718 800 грн;
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (код 21081500) – 53 500 грн;
- плата за встановлення земельного сервітуту, за надання права користування земельною ділянкою для сільськогосподарських потреб (емфітевзис), для забудови (суперфіцій) (код 21081700) – 170 000 грн;
- кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України «Про оренду державного та комунального майна, які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету (код 21082400) – 5 400 гривень.

Інші неподаткові надходження (код 24060300) у 2024 році не плануються. У разі фактичних надходжень по коду 24060300 протягом 2024 року, будуть внесені зміни до бюджету Обухівської міської територіальної громади.

Таким чином, доходи загального фонду бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік (з врахуванням трансфертів) обраховані в сумі 821 939 680 гривень.

Доходи спеціального фонду

Прогноз доходів спеціального фонду бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік обрахований згідно статті 69⁻¹ Бюджетного кодексу України і передбачається в сумі 18 894 400 гривень.

Екологічний податок (код 19010000)

Згідно статті 69⁻¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету Обухівської міської територіальної громади належить 25 відсотків екологічного податку.

Справляння екологічного податку унормовано розділом VIII Податкового кодексу України. Цей податок включений до складу загальнодержавних податків і зборів, а згідно пп.14.1.57 Податкового кодексу України екологічний податок визначено як загальнодержавний обов'язковий платіж, що справляється з фактичних обсягів викидів у атмосферне повітря, скидів у водні об'єкти забруднюючих речовин, розміщення відходів.

Законом України від 30.11.2021 року №1914-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень» внесено зміни, зокрема, до ст. 243, 245-248 Податкового кодексу України, відповідно до яких з 01.01.2022 року збільшено ставки екологічного податку, а саме п. 37 підрозділу 5 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України встановлено, що за податковими зобов'язаннями з екологічного податку, що виникли з 1 січня 2024 року до 31 грудня 2024 року включно, ставки податку становлять 90 відсотків ставок, передбачених пп. 245.1 і 245.2 Податкового кодексу України.

Прогнозні надходження екологічного податку на 2024 рік розраховані виходячи з чинного законодавства, очікуваного виконання за 2023 рік. Також враховано незастосування у 2024 році до ставок оподаткування, визначених в абсолютних значеннях екологічного податку, індексів споживчих цін, індексів цін виробників промислової продукції.

На 2024 рік прогнозується надходження екологічного податку до спеціального фонду бюджету громади у сумі 657 800 грн, що більше за очікуване на 2023 рік на 139 700 грн (очікувані надходження на 2023 рік 518 100 гривень).

Власні надходження бюджетних установ (код 25000000)

У складі спеціального фонду бюджету Обухівської міської територіальної громади, згідно статті 69¹ Бюджетного кодексу України, плануються власні надходження бюджетних установ у обсязі 9 411 600 грн.

Власні надходження бюджетних установ на 2024 рік становлять 49,8 відсотків від загальної суми надходжень до спеціального фонду.

На 2024 рік плануються надходження плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю в сумі 8 639 600 грн та плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» - 772 000 гривень.

Бюджет розвитку

Складовою частиною спеціального фонду бюджету Обухівської міської територіальної громади є бюджет розвитку, надходження до якого визначено частиною першою статті 71 Бюджетного кодексу України.

Розрахунок прогнозованої суми надходжень до бюджету розвитку громади на 2024 рік проведено відповідно до норм законодавства та становить – 8 500 000 грн, в тому числі:

- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим сплановано в сумі – 6 000 000 грн, при плануванні враховано перелік земельних ділянок, наданих земельним відділом, які плануються продатися в 2024 році. Продаж земельних ділянок здійснюється відповідно до норм Земельного кодексу України;
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту (наданих відділом розвитку інфраструктури, містобудування та архітектури) – 2 500 000 грн.

17 жовтня 2019 року набрав чинності Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо стимулювання інвестиційної діяльності в Україні» № 132-IX від 20.09.2019 року, яким з 1 січня 2021 року скасовано пайову участь у розвитку інфраструктури населеного пункту. Договори укладені до 1 січня 2020 року, є дійсними та продовжують свою дію до моменту їх повного виконання.

Цільові фонди

Цільові фонди є складовою частиною спеціального фонду бюджету Обухівської міської територіальної громади відповідно до пункту 8 частини 1 статті 69¹ Бюджетного кодексу України.

Рішенням Обухівської міської ради № 85-3-VIII від 24.12.2020 року затверджено Положення про цільовий фонд бюджету Обухівської міської територіальної громади Київської області ради на 2021 – 2025 роки.

У 2021 році рішенням Обухівської міської ради № 336-11-VIII від 24.06.2021 року внесено зміни до Положення.

На 2024 рік прогнозується поступлення коштів до цільового фонду бюджету Обухівської міської територіальної громади в сумі 325 000 грн. Прогнозується, що у 2024 році джерелом надходжень коштів до цільового фонду спеціального фонду бюджету громади є кошти від плати за право тимчасового використання місць для розташування об'єктів зовнішньої реклами в сумі 250 000 грн та добровільні внески юридичних та фізичних осіб в сумі 75 000 грн.

Виходячи з вищевикладених пояснень та розрахунків, в цілому доходи бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік з урахуванням трансфертів визначені у сумі 840 834 080 гривень.

Перелік органів, які забезпечують контроль за надходженнями податків і зборів до місцевого бюджету Обухівської міської територіальної громади, керуючись Постановою Кабінету Міністрів України від 16.02.2011 р. №106, наведено у додатку до пояснювальної записки бюджету Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік.

ВИДАТКИ

Показники видаткової частини проекту бюджету Обухівської міської територіальної громади (далі – бюджет громади) на 2024 рік розроблено в умовах максимальної невизначеності. На сьогоднішній день продовжуються воєнні дії на території України, що унеможлиблює реалістично прогнозувати видатки громади. Проект бюджету складено з дотриманням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням змін до бюджетного та податкового законодавства, Закону України "Про Державний бюджет на 2024 рік", інших законодавчих актів та вимог воєнного часу. В бюджеті Обухівської міської територіальної громади передбачено **130 728 000** гривень на підтримку Збройних Сил України.

Також, відповідно до частини першої статті 75 Бюджетного кодексу України при розрахунках враховано особливості формування бюджету, доведені листами Міністерства фінансів України від 16.08.2023 № 05110-08-6/22354 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік», № 05110-08-6/31133 «Про показники міжбюджетних відносин та складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік» та Постанову КМУ від 09.06.2021 №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами; в тому числі враховано розміри державних соціальних

стандартів на 2024 рік. Також, враховано показники міжбюджетного трансферту від Козинської селищної ради на видатки в галузі охорони здоров'я.

У проєкті бюджету громади на 2024 рік передбачено мінімальну заробітну плату з 01 січня 2024 року у розмірі 7100 грн., з 01 квітня 2024 року – 8000 грн та розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2024 року у розмірі 3195 грн., з 01 квітня 2024 року – 3600 грн. Заробітна плата працівників закладів та установ Обухівської міської територіальної громади порахована у відповідності до збільшення тарифних розрядів та враховано видатки на встановлення доплати працівникам, нарахована заробітна плата яких менша від мінімальної заробітної плати.

Під час складання видаткової частини проєкту бюджету громади на 2024 рік головними розпорядниками насамперед враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати і на проведення розрахунків за електричну й теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ і послуги зв'язку, які споживають бюджетні установи.

Загальний обсяг видатків бюджету громади на 2024 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів планується в обсязі **840 834 080** грн, в тому числі видатки загального фонду – 744 613 480 грн, спеціального – 96 220 600 грн.

За рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в обсязі **148 760 900** грн. передбачається фінансування оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів середньої освіти. Також, передбачена субвенція з обласного бюджету за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету на оплату праці педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру у сумі **2 343 080** грн.

Крім того, бюджету громади передбачена додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету у сумі **2 258 600** грн. Дану дотацію пропонується розподілити на видатки по розрахунках за спожиті енергоносії та комунальні послуги по галузях "Освіта" та "Охорона здоров'я", а саме:

- заклади середньої освіти – 1 443 200 грн. або 63,9%;
- охорона здоров'я – 815 400 грн. – 36,1%.

При формуванні проєкту бюджету головним було збереження основних пріоритетів бюджетної політики та дотримання принципів Бюджетного кодексу України, зокрема, в частині затвердження збалансованого та бездефіцитного бюджету.

Органи місцевого самоврядування

До системи органів місцевої влади у Обухівській міській територіальній громаді, через які здійснюється місцеве самоврядування та виконавча влада і які утримуються з бюджету громади, відносяться виконавчий комітет Обухівської міської ради, управління соціального захисту населення та фінансове управління.

Загальна чисельність органів місцевої влади затверджена рішенням Обухівської міської ради від 24.12.2020 №76-3-VIII «Про затвердження структури виконавчого комітету Обухівської міської ради Київської області восьмого скликання, штатної чисельності виконавчого комітету та його структурних підрозділів» (зі змінами) та становить 217 штатних одиниць, в тому числі виконавчий комітет Обухівської міської ради – 166,5 штатних одиниць, управління соціального захисту – 38 одиниць та фінансове управління – 12,5 одиниць.

Видатки на функціонування органів місцевої влади та самоврядування на 2024 рік по КТПКВК МБ 0160 передбачаються у сумі **86 242 400** грн. в т.ч. по загальному фонду 85 633 400,0 грн та по бюджету розвитку – 609 000,0 грн.

Заробітна плата розрахована відповідно до Постанови КМУ від 09.03.2006 №268 "Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів" зі змінами та листа Міністерства фінансів України від 16.08.2023 № 05110-08-6/22354 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік».

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями на 2024 рік передбачено у сумі 76 805 500,0 грн., в тому числі виконавчому комітету – 58 929 500 грн та управлінню соціального захисту населення – 13 279 600 грн. та фінансовому управлінню – 4 596 400,0 грн. В розрахунок заробітної плати включено матеріальну допомогу на оздоровлення та премію до Дня місцевого самоврядування.

На проведення розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг асигнувань загального фонду бюджету у сумі 3 969 000 грн., визначений на підставі фактичного та очікуваного обсягу споживання енергоносіїв у 2024 році з урахуванням діючих тарифів. Також, на 2024 рік заплановано видатки на пальне для генераторів.

По КПК 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» плануються видатки на виконання міських цільових програм у сумі **2 289 300** грн.

На виконання заходів Програми відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, видатків на представництво та співробітництво, заохочення за заслуги перед містом на 2021-2025 роки, у бюджеті на 2024 рік передбачаються видатки у сумі **988 000** грн.

Кошторис програми забезпечення діяльності депутатів Обухівської міської ради восьмого скликання розрахований у сумі **61 900** грн.

Видатки по кошторису Програми «Розумне місто» на території Обухівської міської територіальної громади розраховані у сумі **224 000** грн на придбання мережевого файлового сховища, придбання джерел безперебійного живлення та комплектуючих для модернізації та підтримки комп'ютерної техніки.

Комплексна Програма інформування громадськості щодо діяльності органів місцевого самоврядування на території Обухівської міської територіальної програми на 2021-2025 роки для висвітлення життєдіяльності та актуальних проблем громади у проекті бюджету обрахована за загальним фондом у сумі **1 015 400** грн, в т.ч. на висвітлення діяльності міської ради в пресі – 975 400 грн та обслуговування сайту Обухівської міської ради – 40 000 грн.

Освіта

По галузі “Освіта” на 2024 рік з бюджету громади передбачається фінансування у сумі **223 402 700** грн (без врахування освітньої субвенції), у тому числі за загальним фондом бюджету громади - 209 922 700 грн, по бюджету розвитку – 5 638 000 грн та за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 7 842 000 грн.

На **дошкільну освіту** у 2024 році планується спрямувати кошти у сумі **99 552 600** грн, в т.ч. по загальному фонду – 96 037 700 грн, 3 514 900 грн. – на видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень. Порівняно із запланованими на 2023 рік видатки збільшились (уточнений план 2023 року всього 95 565 545 грн., з них загального фонду 83 533 356 грн.).

Працівникам дитячих садочків заплановано оклади відповідно до посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, встановленого на 01 січня 2024 року. Також, передбачено всі обов’язкові надбавки та доплати (за вислугу років, доплата до мінімальної заробітної плати, за шкідливі умови праці, виплату допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки педагогічним, медичним працівникам), а також необов’язкові виплати - престижність праці у розмірі 25%, надбавка за складність та напруженість в роботі завідуючим садочків у розмірі 50%, матеріальна допомога на оздоровлення непедагогічним працівникам закладів освіти; виплату щорічної грошової винагороди за сумлінну працю, зразкове виконання службових обов’язків завідуючим дитячих садочків у розмірі посадового окладу, педагогічним працівникам у розмірі 1000 грн., іншим працівникам у розмірі 500 грн.

Спискова чисельність по садочках складає 1673 дитини. Однак, в умовах воєнного стану не всі садочки та групи працюють на повну потужність (фактичне відвідування 2023 року складає приблизно 60 відсотків від спискової чисельності), тому у розрахунок видатків на харчування на 2024 рік включено 1154 дитини, з них 289 дітей пільгових категорій. Вартість харчування одного діто-дня в дошкільному закладі розрахована у розмірі 65 грн, з них: за рахунок коштів міського бюджету – 45 грн, батьківської плати – 20 грн. За загальним фондом міського бюджету розраховані кошти на харчування у сумі 9 701 000 грн.

У бюджеті громади по дитячих садочках на 2024 рік передбачаються кошти на миючі засоби та господарчі товари у сумі 434 500 грн, канцелярські

товари 79 000 грн., придбання медикаментів та дезінфікуючих засобів – 100 000 грн, обслуговування та поточний ремонт сантехніки, електроприладів та котлів – 162 900 грн, придбання постільної білизни – 395 000,0 грн, монтаж та абонементна плата за тривожну кнопку – 190 400 грн., проходження медоглядів працівників – 1 092 200 грн., викачку стоків – 328 600,0 грн. Також, передбачені кошти на перезарядку вогнегасників, повірку електроприладів, вирізку та кронування дерев, дератизацію, послуги Інтернету та зв'язку.

На проведення розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги по дитячих садочках передбачено кошти загального фонду міського бюджету у сумі 13 165 800 грн. Розрахунок проводився із врахуванням діючих тарифів та фактичного споживання.

По бюджету розвитку на реалізацію проекту «Капітальний ремонт (санація) ДНЗ «Зірочка»» згідно Програми з відновлення України передбачаються кошти на умовах співфінансування у сумі 5 005 000,0 грн.

У 2024 році мережа **середньої освіти** становить 16 закладів, в яких навчаються 6866 учнів.

Відповідно до Бюджетного кодексу України на 2024 рік передбачається освітня субвенція у сумі 148 760 900 грн. яка збільшилась порівняно з 2023 роком на 20% (2023 рік – 123 999 100 грн). За кошти субвенції фінансуватиметься оплата праці педагогічних працівників академічних ліцеїв, в тому числі всі обов'язкові виплати та надбавка за престижність праці у розмірі 5%.

За рахунок коштів бюджету громади по закладах середньої освіти фінансуються видатки на заробітну плату обслуговуючого персоналу та утримання шкіл, в т.ч. комунальні послуги. В проєкті бюджету передбачаються видатки по закладах середньої освіти на загальну суму **89 403 700** грн, в т.ч. по загальному фонду – 80 909 100 грн, по бюджету розвитку – 5 040 000,0 грн, по власних надходженнях – 3 454 600 грн.

Обслуговуючому персоналу закладів середньої освіти передбачено збільшення посадових окладів відповідно до посадового окладу працівника 1 тарифного розряду єдиної тарифної сітки, а також заплановано всі обов'язкові надбавки та доплати (за вислугу років, доплата до мінімальної заробітної плати, за шкідливі умови праці, виплату допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки медичним працівникам), а також необов'язкові виплати (матеріальна допомога на оздоровлення; щорічна грошова винагорода за сумлінну працю, зразкове виконання службових обов'язків у розмірі 500 грн.). Крім того, в міському бюджеті передбачено кошти в сумі 1 565 500 грн. на виплату надбавки за престижність праці педагогічним працівникам у розмірі 20% та надбавка за складність та напруженість в роботі у розмірі 50% від посадового окладу директорам закладів середньої освіти у сумі 1 333 400 грн. (при розподілі вільних залишків бюджетних коштів прогнозується додатково виділити 17 221 200,0 грн на доплату за престижність праці до кінця року).

У 2024 році на безкоштовне харчування учнів пільгових категорій (1181 учня) пропонується передбачити кошти на суму 5 409 700 грн. Також, передбачаються кошти на харчування учнів 1-4 класів із розрахунку 50% батьки та 50% міський бюджет сумі 3 132 700 грн. Крім того, передбачено кошти на харчування дітей дошкільного віку, які відвідують навчально-виховні комплекси 778 700 грн.

Загальна сума видатків загального фонду, запланованих на харчування учнів закладів середньої освіти на 5 місяців складає 9 321 100 грн.

По закладах середньої освіти на 2024 рік передбачаються кошти на миючі, господарчі та гігієнічні засоби у сумі 506 000 грн., на придбання шкільної документації – 123 900 грн., канцелярських товарів – 160 000 грн., фарби – 300 000,0 грн., медикаментів та дезінфікуючих засобів – 120 000 грн., обслуговування системи «Безпечна та розумна школа» – 149 000,0 грн., оплата Інтернету – 278 700 грн., проходження медоглядів працівників – 1 081 700 грн., монтаж та абонементна плата за тривожну кнопку – 190 400 грн., викачку стоків – 402 000,0 грн. Заплановано також кошти на послугу з підвезення учнів – 1 140 000 грн, крім того по КПКВ 1141 «Господарська група» передбачено видатки на утримання автобусів, які здійснюють підвіз учнів у сільській місцевості. Також, передбачені кошти на кронування дерев, косіння трави, дератизацію, заправку картриджів.

На проведення розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги по загальноосвітніх навчальних закладах передбачено кошти у сумі 25 113 000 грн. (в т.ч. 1 443 200,0 грн за рахунок додаткової дотації з державного бюджету). Розрахунок проводився, виходячи із діючих у 2023 році тарифів та фактичних норм споживання.

По бюджету розвитку передбачаються кошти у сумі 4 840 000,0 грн. на капітальний ремонт покрівлі та водостічної системи Григорівського ліцею та 200 000,0 грн – проектно-кошторисну документацію на капітальний ремонт приміщення харчоблоку та їдальні Академічного ліцею №4.

На фінансування двох закладів позашкільної освіти: Центру творчості дітей, юнацтва та молоді «Романтик» та Центру військово-патріотичного виховання та допризовної підготовки по міському бюджету передбачено кошти в сумі **5 687 600** грн., в т.ч. по загальному фонду 5 289 600 грн та 398 000,0 грн – по спеціальному фонду. На заробітну плату з нарахуваннями передбачено 4 222 900 грн., також передбачено кошти на миючі та господарчі засоби, дезінфікуючі, канцтовари, обслуговування пожежної сигналізації, перезарядку вогнегасників. Також, для Центру військово-патріотичного виховання та допризовної підготовки планується придбати навчальні макети та обладнання для навчання на загальну суму 480 200,0 грн.

На утримання Центру професійного розвитку педагогічних працівників з бюджету передбачаються кошти у сумі **1 219 300** грн, на заробітну плату з нарахуваннями, енергоносії, придбання канцелярських товарів, грамот та свідоцтв.

Фінансування групи господарського обслуговування передбачено в сумі **4 946 200,0** грн., в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 2 375 700 грн., на придбання канцтоварів, паливно-мастильних матеріалів, ремонт, страхування та технічне обслуговування автотранспорту.

Видатки на утримання централізованої бухгалтерії передбачено в сумі **7 023 200,0** грн., в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 6 654 700 грн., на придбання канцтоварів, господарчих товарів, обслуговування оргтехніки та зарплатних програм.

Інклюзивно-ресурсний центр фінансується:

- з обласного бюджету за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету (на оплату праці педагогічних працівників);
- за рахунок коштів місцевого бюджету.

Тому з бюджету громади по загальному фонду на утримання інклюзивно-ресурсного центру для дітей з особливими потребами передбачені кошти у сумі **1 552 100** грн, з них: 1 325 600 грн на заробітну плату з нарахуваннями (обслуговуючого персоналу) та надбавку за складність та напруженість у розмірі 50% директору.

Передбачені видатки на повноцінне утримання інклюзивно-ресурсного центру: на придбання канцтоварів, господарчих товарів, миючих засобів, засобів особистого захисту та ремонт обладнання. На проведення розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено кошти у сумі 142 100 грн.

У 2024 році на фінансування 2 дитячих шкіл мистецтв (дитяча школа мистецтв м. Обухова та Германівська дитяча школа мистецтв) плануються кошти в сумі **12 574 800,0** грн з них загальний фонд – 11 502 300 грн, спеціальний фонд за рахунок власних надходжень шкіл – 872 500 грн. та бюджет розвитку - 200 000,0 грн.

У проєкті бюджету на 2024 рік враховані всі обов'язкові виплати, а також надбавка за престижність педагогічним працівникам у розмірі 25 відсотків посадового окладу. На виконання статті 57 Закону України “Про освіту” обраховано виплату педагогічним працівникам щорічної грошової винагороди до Дня працівників освіти по 1000 грн., керівникам закладів – посадовий оклад. Непедагогічним працівникам передбачена допомога на оздоровлення при наданні щорічної відпустки та винагорода до Дня працівників освіти по 500 грн., а також передбачені видатки на поточне утримання для повноцінного функціонування установ.

Власні надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та плати за оренду майна бюджетних установ у сумі 872 500,0 грн. планується використати на заробітну плату з нарахуваннями та на придбання музичних інструментів. За пропозицією бюджетної комісії було додатково передбачено кошти в сумі 200 000,0 грн на придбання музичних інструментів.

На виконання міської цільової «Програми розвитку системи освіти на території Обухівської міської територіальної програми» передбачаються

кошти у сумі **505 200** грн, в т.ч. на проведення дитячо-юнацької військово-патріотичної гри «Сокіл» («Джура») - 248 000,0 грн та на відзначення учнів-переможців - 257 200,0 грн.

Крім того, відповідно Програми з питань будівництва, реконструкції, капітального ремонту об'єктів комунальної власності на території Обухівської міської територіальної громади, заплановано будівництво захисних споруд Дерев'янської гімназії, Академічного ліцею №2, Красненської гімназії, Семенівської ЗОШ, ДНЗ «Рушничок», «Зірочка», «Пролісок».

Охорона здоров'я

У проекті бюджету на 2024 рік на галузь «Охорона здоров'я» передбачаються кошти трьома закладами: комунальному некомерційному підприємству Обухівської міської ради “Обухівський міський центр первинної медико-санітарної допомоги”, комунальному некомерційному підприємству Обухівської міської ради “Обухівська багатoproфільна лікарня інтенсивного лікування”, комунальному некомерційному підприємству Обухівської міської ради “Обухівська стоматологічна поліклініка” в сумі **93 521 700,0 грн**, в т.ч.:

- 88 029 200,0 грн - за рахунок міського бюджету;
- 4 677 100,0 грн - субвенція з бюджету Козинської селищної територіальної громади;
- 815 400,0 грн - додаткова дотація з державного бюджету.

За рахунок коштів міського бюджету по бюджетній програмі (п. 3) статті 89 Бюджетного Кодексу України) передбачаються кошти на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі **22 684 400,0 грн.**, в т.ч.:

- 17 386 600,0 грн. - Обухівська багатoproфільна лікарня інтенсивного лікування (в т.ч. 815 400,0 грн за рахунок додаткової дотації з державного бюджету);
- 4 412 700,0 грн - Обухівський міський центр первинної медико-санітарної допомоги;
- 885 100,0 грн - Обухівська стоматологічна поліклініка.

На виконання цільової програми розвитку та фінансової підтримки закладів охорони здоров'я, що надають медичну допомогу на території Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачається спрямувати кошти бюджету громади у сумі **46 165 800 грн.**

- Комунальне некомерційне підприємство Обухівської міської ради “Обухівський міський центр первинної медико-санітарної допомоги” передбачено у сумі **1 232 400 грн.**, а саме: придбання пального, ремонт автомобіля, запчастини – 560 000,0 грн, 383 200,0 грн – відшкодування рецептів для надання паліативної допомоги важкохворим пацієнтам, на придбання туберкуліну 36 000,0 грн, на виготовлення ПКД по капітальному ремонту Амбулаторії ЗПСМ №3 за адресою: м. Обухів, мкр. Яблуневий, 20А у сумі 50 000 грн.;

- Комунальне некомерційне підприємство Обухівської міської ради “Обухівська багатoproфільна лікарня інтенсивного лікування” передбачено кошти у сумі **44 025 600** грн, в т.ч.: медикаменти – 1020 000,0 грн., виплати пенсій – 216 100,0 грн., придбання пального - 689 300,0 грн, 2 031 200,0 грн. – поточні видатки. По бюджету розвитку на поповнення статутного капіталу КНП ОМР «Обухівська БЛІЛ» передбачаються кошти у сумі 40 069 000,0 грн. на ПКД, реконструкцію та капітальний ремонт приміщень.

- Комунальне некомерційне підприємство Обухівської міської ради “Обухівська стоматологічна поліклініка” передбачено кошти у сумі **907 800** грн: обслуговування медичної інформаційної системи та пожежної сигналізації – 124 400,0 грн та на поповнення статутного капіталу КНП ОМР «Обухівська стоматологічна поліклініка» для встановлення пандусу та придбання обладнання на загальну суму 783 400 грн.

На виконання програми місцевих стимулів для працівників комунальних некомерційних підприємств Обухівської міської територіальної громади в галузі охорони здоров'я передбачаються кошти в сумі **18 194 400 грн.**, а саме:

- Комунальне некомерційне підприємство Обухівської міської ради “Обухівський міський центр первинної медико-санітарної допомоги” профінансовано у сумі **1 447 800,0** грн на оплату праці з нарахуваннями водіїв чергового кабінету та преміювання працівників;

- Комунальне некомерційне підприємство Обухівської міської ради “Обухівська багатoproфільна лікарня інтенсивного лікування” профінансовано кошти у сумі **16 534 500,0** грн на премію працівникам;

- Комунальне некомерційне підприємство Обухівської міської ради “Обухівська стоматологічна поліклініка” профінансовано у сумі **212 100,0** грн.

На виконання цільової програми підтримки надання стоматологічних послуг на території Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачено кошти у сумі **1200 000** грн.

На виконання цільової програми профілактики та лікування стоматологічних захворювань окремих категорій дитячого населення на території Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачено кошти у сумі **600 000** грн.

За рахунок субвенції з Козинської селищної територіальної громади передбачаються кошти у сумі **4 677 100** грн, а саме:

- по первинній медичній ланці - 3 779 100 грн на обслуговування двох амбулаторій загальної практики сімейної медицини, фельдшерсько-акушерського пункту та двох фельдшерських пунктів Козинської селищної територіальної громади.

- стоматологічній поліклініці - 898 000 грн на утримання двох стоматологічних кабінетів.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

У проєкті бюджету громади на 2024 рік плануються видатки на соціальний захист населення у сумі **64 797 300** грн., в т.ч. загальний фонд – 63 537 700 грн, власні надходження – 49 600 грн, бюджет розвитку – 1 210 000 грн.

Для вирішення найбільш пріоритетних питань, пов'язаних із соціальним захистом населення, за рахунок загального фонду бюджету громади передбачаються видатки на виконання Комплексної програми «Турбота» у сумі **54 815 900** грн., з них на підтримку військовослужбовців передбачається 52 100 000,0 грн.

Кошти передбачені на першочергові видатки, в тому числі:

- виплата матеріальної допомоги мешканцям громади – 52 419 100,0 грн, в т.ч. військовослужбовцям та членам ДФТГ – 51 600 000,0 грн
- інші пільги – 96 800 грн (надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку та проїзд 1 раз на рік громадянам, які постраждали внаслідок ЧАЕС, також інших пільг відповідно до законодавства);
- відшкодування коштів за проїзд пільгових категорій – 1 800 000 грн;
- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 500 000 грн.

При розподілі вільних залишків бюджетних коштів прогнозується додатково передбачити кошти в сумі 14 653 400,0 грн.

Також, передбачена виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування, передбачено кошти у сумі 200 000 грн. При розподілі вільних залишків бюджетних коштів прогнозується додатково передбачити кошти в сумі 600 000,0 грн.

На утримання міського центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді у зв'язку, з реорганізацією установи, передбачаються видатки на 2 місяці 2024 року у сумі 147 700 грн, в тому числі видатки на заробітну плату з нарахуваннями у сумі 139 200 грн та оплату комунальних послуг у сумі 8 500 грн.

З бюджету громади передбачаються видатки на утримання територіального центру, який складається з трьох відділень: відділення денного перебування (гурткова робота Університету третього віку), відділення соціальної допомоги вдома по обслуговуванню пенсіонерів і одиноких непрацездатних громадян та відділення стаціонарного догляду. На утримання центру на 2024 рік розраховані кошти у сумі 9 584 700 грн, в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 7 055 700 грн, а також передбачаються кошти на придбання миючих, господарчих та канцтоварів, ремонт техніки, заправку картриджів, на послуги зв'язку та обслуговування охоронної сигналізації. Власні надходження по терцентру заплановано у сумі

49 600 грн. на придбання медикаментів. Крім того, по бюджету розвитку передбачаються кошти на придбання спеціального автомобіля для перевезення інвалідів у сумі 1 210 000,0 грн. З березня 2024 року передбачається додатково введення четвертого відділення та переведення працівників з центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді. Кошти на утримання додатково прогнозується передбачити за рахунок вільних залишків бюджетних коштів.

Культура і мистецтво

У 2024 році по галузі «Культура» з бюджету громади будуть фінансуватись 37 установ, в т.ч.: 16 бібліотек, 2 музеї, 9 будинків культури, 8 клубів, Центр культури і дозвілля, централізована бухгалтерія та господарська група.

Загальний обсяг фінансування галузі «Культура і мистецтво» суму **29 091 700** грн., в т.ч. загальний фонд – 27 779 300 грн, бюджет розвитку – 327 500,0 грн., власні надходження – 984 900 грн.

Працівникам закладів культури на заробітну плату з нарахуваннями передбачено 20 088 800 грн: заплановано підвищення посадових окладів відповідно до посадового окладу працівника 1 тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 01 січня 2024 року та 01 квітня 2024 року, а також виплата обов'язкових надбавок та доплат, в т.ч. надбавки за особливі умови роботи у розмірі 50% тим бібліотекарям, які проводять культурну, освітню, інформаційну, науково-дослідну та методичну діяльність. На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами культури енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг бюджетних асигнувань загального фонду бюджету в сумі 6 338 500 грн, визначено з урахуванням тарифів, діючих у 2023 році та фактичного споживання. По бюджету розвитку передбачаються кошти на придбання книг для бібліотек, двох мікшерних пультах та ноутбука для оповіщення сіл на загальну суму 327 500,0 грн.

На фінансування програми культурно-мистецьких заходів передбачаються кошти на першочергові видатки кошти в сумі **545 000** грн., в т.ч. на премію ім. Малишка, придбання квітів, вінків, лампадок, транспортні послуги.

Фізична культура і спорт

По галузі «Фізична культура і спорт» фінансуються 2 спортивних заклади: дитячо-юнацька спортивна школа та комунальний заклад Центр фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх". Заплановано підвищення посадових окладів відповідно до посадового окладу працівника 1 тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 01 січня 2024 року та 01 квітня 2024 року.

На утримання дитячо-юнацької спортивної школи на 2024 рік по загальному фонду розраховано кошти в сумі **6 402 600** грн. На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачено кошти у сумі 3 283 800 грн. На проведення розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги по

ДЮСШ розраховано кошти у сумі 2 412 700 грн. Видатки на енергоносії та комунальні послуги, заплановані в межах діючих тарифів та фактичного споживання. Також заплановано видатки на канцтовари, миючі та дезінфікуючі засоби, реактиви для басейну, спортінвентар, обслуговування пожежної сигналізації, тривожної кнопки та басейну.

На обслуговуванні Центру фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" знаходиться 4 футбольні поля, 18 спортивних та 2 ігрових майданчики, 2 спортивних зали, які знаходяться на території міської територіальної громади.

Видатки на утримання комунального закладу Центру фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" на 2024 рік із загального фонду бюджету громади передбачено у сумі **7 321 700** грн, в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями - 5 109 300 грн, на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 956 000 грн.

Також, передбачені кошти на канцтовари, насіння трави, гербіциди та добрива, паливно-мастильні матеріали та 15 000,0 по бюджету розвитку на придбання протипожежних дверей.

Згідно міської цільової програми молодіжної політики та розвитку фізичної культури і спорту на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань передбачено кошти у сумі **1 348 700,0** грн. на:

- олімпійські види спорту – 794 100 грн;
- неолімпійські види спорту – 440 600 грн;
- заходи зі спорту осіб з інвалідністю – 65 000 грн.

Житлово-комунальне господарство

У проєкті бюджету громади на фінансування житлово-комунального господарства на 2024 рік передбачається спрямувати кошти відповідно до міських цільових програм:

Міська цільова Програма енергозбереження і енергоефективності та реформування ЖКГ Обухівської міської територіальної громади на 2021-2025 роки у сумі **17 684 400** грн:

- комунальному підприємству «Обухівтеплотрансбуд» 3620 300,0 грн на придбання резервного запасу труб, теплообмінників та виготовлення ПКД на реконструкцію магістральних мереж;
- комунальному підприємству «Обухівське водопровідно - каналізаційне підприємство» 1 270 000 грн на обстеження каналізаційного колектора та придбання насосно-силового обладнання;
- комунальному підприємству «Обухіврайтепломережа» 12 794 100,0 грн на реконструкцію споруди бойлерної на мрн.Яблуневий.

Програма з питань благоустрою на території Обухівської міської територіальної громади на 2024 рік у сумі **33 413 500** грн, у тому числі:

- освітлення вулиць міста – 5 400 000 грн,
- послуги поточного ремонту вуличного освітлення – 5 876 400 грн,

- обслуговування об'єктів світлофорного регулювання дорожнього руху – 635 800 грн,
- роботи з регулювання чисельності безпритульних тварин – 630 000 грн.

В тому числі на проведення заходів, передбачених додатком 2 програми благоустрою, заплановано видатки виконавцям послуг в сумі 20 541 600 грн.

Програма співфінансування робіт з реконструкції, капітального ремонту та технічного переоснащення багатоквартирних житлових будинків Обухівської міської територіальної громади на 2021-2025 роки запланована у сумі **2 698 000** грн, враховуючи орієнтовну вартість робіт, подану замовником.

Програма відшкодування різниці між розміром тарифу на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, що застосовується, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво Обухівському водопровідно-каналізаційному підприємству на території Обухівської міської територіальної громади передбачена на суму **1 600 000** грн.

Будівництво та регіональний розвиток

Відповідно до міської цільової Програми з питань будівництва, реконструкції, капітального ремонту об'єктів комунальної власності на території Обухівської міської територіальної громади в проєкті бюджету на 2024 рік на здійснення капітальних вкладень передбачається спрямувати кошти спеціального фонду (бюджету розвитку) загальним обсягом **11 000 000** грн. Перелік об'єктів наведено в кошторисі до програми.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На фінансування робіт, пов'язаних з будівництвом, реконструкцією, ремонтом та утриманням автомобільних доріг по міській цільовій програмі утримання та розвитку вулиць і доріг комунальної власності населених пунктів Обухівської міської територіальної громади, планується спрямування з бюджету громади коштів загальним обсягом **10 750 000** грн на ремонт доріг комунальної власності, в т.ч. по поточному ремонту 10 490 000 грн, по капітальному ремонту – 260 000,0 грн. Перелік об'єктів наведено у додатку до цільової програми.

Інша діяльність

- ***Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру***

Відповідно до заходів міської цільової Програми захисту населення і територій Обухівської міської ради від надзвичайних ситуацій техногенного

та природного характеру на 2024 рік передбачаються кошти у сумі **1 014 400** грн на придбання паливно-мастильних матеріалів для генераторів, транспортні послуги на обслуговування пунктів обігріву, заходи з усунення наслідків надзвичайних ситуацій. Головними розпорядниками даної програми є Виконавчий комітет Обухівської міської ради та управління освіти. При розподілі вільних залишків бюджетних коштів прогнозується додатково передбачити кошти в сумі 1 054 000,0 грн.

- Громадський порядок та безпека

Відповідно до Комплексної Програми по забезпеченню громадського порядку та контролю за станом благоустрою на території Обухівської міської територіальної громади на 2021-2025 роки на фінансування комунального підприємства "Обухівська міська варта" у 2024 році заплановано видатки у сумі **7 978 300** грн, в тому числі із загальної суми запланованих видатків на зарплату з нарахуваннями – 6 552 100 грн. А також, на ремонт та технічне обслуговування обладнання зв'язку, електронного та оптичного устаткування системи відеоспостереження вулиць у місті Обухові та у селах по загальному фонду передбачається 564 500 грн.

- Територіальна оборона

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, яка розпочалася 24 лютого 2022 року, відповідно до Законів України «Про правовий режим воєнного стану», «Про основи національного спротиву», з метою організації заходів щодо забезпечення реалізації пріоритетних завдань з реагування на надзвичайні ситуації у проекті бюджету на 2024 рік заплановано видатки на виконання заходів цільової Програми про участь Обухівської міської територіальної громади у підготовці та виконанні завдань національного спротиву на 2022 – 2024 роки у сумі 78 628 000 грн в т.ч. на придбання пального, продуктів харчування, придбання форми для членів ДФТГ 5 000 000 грн, а також на видатки, що мають оборонний характер та на підтримку Збройних Сил України.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

На реалізацію заходів міської Програми управління майном комунальної власності Обухівської міської територіальної громади на 2023 рік передбачаються кошти у сумі **188 600** грн, в т.ч. на оцінку об'єктів комунальної власності, технічну інвентаризацію, виготовлення та реєстрацію технічних паспортів.

На виконання "Програми співробітництва Обухівської міської ради з організаціями Всеукраїнської організації органів місцевого самоврядування" передбачаються видатки у сумі **145 000** грн.

- Цільовий фонд

Відповідно до Положення про цільовий фонд кошти цільового фонду у сумі **325 000** грн пропонується спрямувати на фінансування "Програми з

питань благоустрою на території Обухівської міської територіальної громади".

Резервний фонд

Резервний фонд бюджету громади розрахований у розмірі **2 000 000** грн., що становить 0,26% загального фонду бюджету громади. Порядок використання коштів з резервного фонду визначено ст. 24 Бюджетного кодексу України, постановою Кабінету Міністрів України від 29.03.2002 № 415 (зі змінами) та передбачено в Положенні про резервний фонд. При розподілі вільних залишків бюджетних коштів прогнозується додатково спрямувати кошти до резервного фонду у сумі **4 000 000,0** грн.

Міжбюджетні відносини

Субвенція державному бюджету на виконання Програми про участь Обухівської міської територіальної громади у підготовці та виконанні завдань національного спротиву на 2022 – 2024 роки у сумі **73 328 000** грн.

Фінансування

Обсяг оборотної касової готівки бюджету громади на 2024 рік прогнозується у сумі **100 000** гривень.

При формуванні бюджету на 2024 рік дотримано вимоги п.4 ст.77 Бюджетного кодексу України і в повному обсязі забезпечено потребу в асигнуваннях на виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, які фінансуються за рахунок бюджету Обухівської міської територіальної громади, та проведення розрахунків за енергоносії та комунальні послуги.

Виходячи із вищевикладеного, загальний обсяг бюджету громади **на 2024 рік збалансований і обрахований як по доходах так і по видатках у сумі 840 834 080** грн., в тому числі :

по загальному фонду : по доходах – 821 939 680 грн. по видатках – 744 613 480 грн.

по спеціальному фонду : по доходах – 18 894 400 грн. по видатках – 96 220 600 грн.

з профіцитом по загальному фонду у сумі **77 326 200** грн.

та дефіцитом по спеціальному фонду у сумі **77 326 200** гривень.

Начальник фінансового управління

Ніна МЕДВІДЧУК