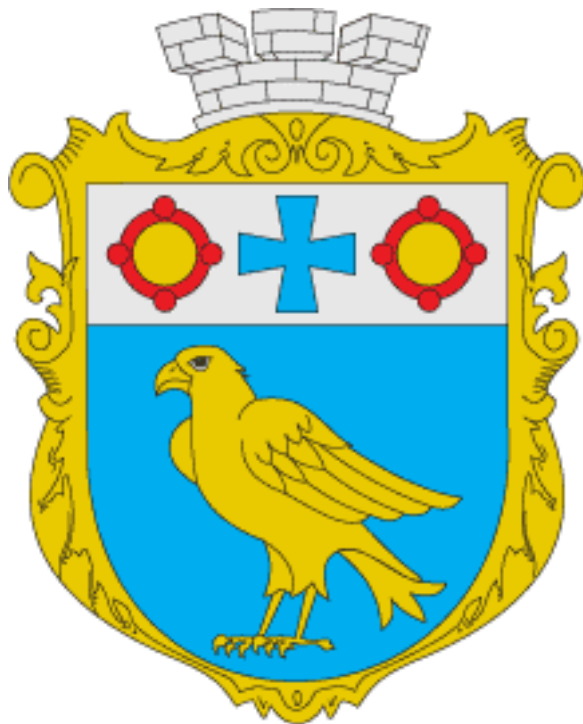




**ПРОЄКТ БЮДЖЕТУ
Бурштинської міської
територіальної
громади
НА 2024 рік**

(Пояснювальна записка)

**Пояснювальна записка до проєкту рішення
Бурштинської міської ради
«Про бюджет Бурштинської міської територіальної громади на 2024 рік»
від _____ 2023 року № _____**

Проект бюджету Бурштинської міської територіальної громади сформовано відповідно до положень Конституції України, проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів та з урахуванням змін до бюджетного та податкового законодавства.

1. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку.

За 9 місяців 2023 року у стані економічної активності на території Бурштинської міської територіальної громади перебувають суб'єкти господарювання, зокрема:

- платники єдиного податку (фізичні особи-підприємці 1- 3 групи) – 672;
- фізичні особи-підприємці на загальній системі оподаткування – інформація відсутня;
- неприбуткові організації (го та бюджетні установи) - 131;
- платники єдиного податку (юридичні особи) – 82;
- юридичні особи на загальній системі оподаткування – 229;

Платників податку за формами оподаткування:

- на першій групі — 54;
- на другій групі — 291;
- на третій групі — 325;
- на четвертій групі — 2.

Загальна площа громади – 201,96 кв.км;

Кількість населених пунктів – 11;

Кількість населення – 24195 осіб (за даними реєстру);

сільського населення (станом на 30.05.2023 р) – 9329 - 39%;

міського – 14866 – 61%;

Кількість населення адміністративного центру – 14866 (61%);

Кількість виборців – 19191 (79%);

Кількість ВПО (на 1.01.2023 р) – 1037 осіб;

Закладів середньої освіти – 14;

Надавачі медичних послуг (реєстр МОЗ) – 24;

Аптечні заклади (реєстр держспоживслужби) – 14;

Аптечні заклади (програма електронних рецептів) – 7.

За видами економічної діяльності функціонують такі підприємства :

- промислові – 32, де працює понад 1380 працівників, в тому числі великий бізнес – 1 підприємство (ДТЕК «Бурштинська ТЕС», середня заробітна плата – 19792,24);
- сільськогосподарські (юридичні особи та фізичні особи-підприємці) – 55, де працює понад 550 осіб (середня заробітна плата -11912 грн.);
- торгові підприємства (фізичні та юридичні) – 150, де працює понад 1500 осіб (середня заробітна плата – 9000);
- програмування та суміжні (фізичні особи-підприємці) - 34;

На території Бурштинської міської територіальної громади функціонують наступні комунальні підприємства.

- КП «Житлово-експлуатаційне господарство» – управління та обслуговуванням багатоквартирних житлових будинків (61 будинок);
- КП «Еко-Сервіс» – наданням послуг з вивезення сміття, обслуговуванням вуличного освітлення та утриманням територій загального користування;
- КП «Житловик» з 1 вересня 2021 надає послуги з водопостачання і водовідведення.

На комунальних підприємствах протягом періоду з 01.01.2023 р. по 30.09.2023 р. працює понад 250 працівників (середня заробітна плата – 9657,0). Планується, що у 2024 році зросте заробітна плата на коефіцієнт 1,06 у зв'язку із підвищенням мінімальної заробітної плати.

Частка БуТЕС в промисловості області перевищує 20%. Основний вид діяльності ДТЕК Бурштинська ТЕС – виробництво електричної та теплової енергії. Джерелом тепла системи теплопостачання м. Бурштин є теплофікаційна установка ДТЕК Бурштинська ТЕС. Для забезпечення відпуску удвічі більшої кількості електроенергії до об'єднаної енергетичної системи України, підприємство використовує весь наявний паливний ресурс. Можливість експорту відсутня через військові дії.

В цілому промисловий комплекс Бурштинської міської територіальної громади представлений:

1. Потужним підприємством – Бурштинська ТЕС (постачання електроенергії, пари та кондиційованого повітря), що складає 99,8% у структурі промислової продукції міста та 23,7% - у такого ж показника по Івано-Франківській області;

2. КП «Житловик» (надання послуг водопостачання, каналізації, поводження з відходами), що складає 0,1% у структурі реалізованої продукції промисловості міста;

3. Підприємствами переробної промисловості (виробництво гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції, елементи конструкцій збірні для будівництва з цементу, бетону або каменю штучного) – 0,1%.

4. Підприємствами малого бізнесу, розвиток яких позитивно впливає на зростання економіки міста. Малий бізнес міста в основному зорієнтований на діяльність у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг для населення. Питома вага малих підприємств в обсягах реалізації продукції становить 65 %.

Другим важливим сектором економіки міста є сільське господарство, яке представлено діяльністю:

- господарств населення – 600 га (зернові культури і кормові коренеплоди, картопля);- сільськогосподарськими підприємствами – 92 га (зернові культури і кормові коренеплоди, картопля);

- фермерськими господарствами – 52 га (зернові культури і кормові коренеплоди).

Промислове виробництво у м. Бурштині є базовою сферою економічної діяльності, яка впливає на різні аспекти соціально-економічного розвитку міста та громади в цілому, включаючи доходи бюджету, зайнятість і рівень добробуту громади.

Встановлена теплова потужність ДТЕК БУРШТИНСЬКА ТЕС складає 177,8 Гкал/год. в тому числі:

в гарячій воді – 160 Гкал/год.

в парі – 17,8 Гкал/год.

Система тепlopостачання – відкритого типу. Робота тепломережі - неперервна протягом року. Відпуск теплової енергії в гарячій воді здійснюється по температурному графіку 115-70 оС. *Індекс інфляції у вересні 2023* склав 102,3 %.

В цілому до складу житлово-комунального господарства міста входять: - 103 висотних житлових будинків, загальною площею 207 606 кв. м.; - 39,2 км водопровідних мереж; - 36,9 км каналізаційних мереж; - 29,66 км теплових мереж; - 57 км мереж зовнішнього освітлення; - експлуатується 982 одиниці світлових точок.

В межах міста транспортне сполучення забезпечується: підприємствами міста, які організують доставку працівників до місця роботи; приватними підприємцями – юридичними та фізичними особами, які надають послуги таксі. Загальна протяжність вулично-дорожньої мережі в межах територіальної громади становить 94,40 км, з них: - дороги обласного значення - 7,50 км; - комунальні дороги - 25,00 км; - дороги місцевого значення - 61,90 км. Менше половини доріг (43 %) мають тверде покриття. Їх загальна протяжність – 40,70 км. Протяжність велосипедних доріжок з твердим покриттям у місті становить 12 км. Загальна площа вулично-дорожньої мережі в межах територіальної громади - 472,00 тис. кв. м; площа, відведена під паркування – 2,760 тис. кв.м.

Основними платниками по даному виду платежу є :

- ВП ПАТ «Західенерго» Бурштинська ТЕС, надходження від якого займають 54,2% загальної суми;

- ВП ПАТ «Західенерго» «Галремеренерго», надходження від якого займають 10,5% та інші.

За кількістю найманих працівників до найбільших бюджетоутворюючих підприємств належать:

- ВП «ДТЕК Західенерго» - 979 працівників;
- ТОВ «Агрокомпанія Прикарпаття» - 255;
- КП «Житловик» - 114;
- ТОВ «Медекс плюс» - 79;
- КП «Еко- сервіс» - 59;
- ТОВ «Галфанера» - 68;
- ПА «Агрофірма «Бовшівська» - 47;
- ТОВ «Домобудівник 1» - 46;
- КП «ЖЕГ» - 32
- ТОВ «Рембудспецмонтаж» - 28 та інші.

За результатами 9 місяців 2023 року варто найбільші торгові підприємствами громади: ФОП Іваськів О.С. - 20 ; ФОП Білоус Т.Б. - 12; ФОП Сенчина Т.М. - 9;

Провайдери:

- ТзОВ «РАЇ» - 12 осіб;
- ТзОВ «Галицькі телекомунікації» - 12;
- ПП «Талант» - 11 та інші

У 2023-2024 роках планується:

- збільшення надходжень від єдиного податку на **10 %**; причина – 01.08.2023 року завершився пільговий період, який давав право підприємцям не сплачувати єдиний податок під час військових дій;

- збільшення надходжень від податку на нерухоме майно (комерційна нерухомість) на 10%; причина - впровадження РРО для ФОП та, відповідно обов'язок декларувати власне та нерухоме майно за місцем здійснення комерційної діяльності.

2. Прогноз доходів Бурштинської міської територіальної громади на 2024 рік

Назва доходів	КБК	Факт 2022 року, тис.грн	План на 2023 з урах. змін станом на 01.10. 2023р. тис.грн.	Факт за 9 місяців	Очікувані за 2023 рік	Прогноз на 2024 рік	Відхилення прогнозу на 2024 рік до очікуваного виконання 2023 року	
							в сумі	в %
Загальний фонд								
Податок та збір на доходи з фізичних осіб	11010000	100 148,7	102 710,0	80 613,6	107 210,6	104 254,7	-2 955,9	97,2
Податок на прибуток підпр.уст. комун. влас.	11020200, 11023200	270,1	285,8	324,7	324,7		-324,7	0,0
Рентна плата за спец. використ. ліс. ресурсів	13010200	18,1	21,5	28,7	29,6	29,6	0,0	100,1
50% рен. плати за корист. надр.для видоб. корис. коп.заг. держ. знач.	13030100	38,1	41,2	30,2	47,8	47,8	0,0	100,1
Внутрішні податки на товари та послуги	14040000	7 588,6	11 638,7	9 981,9	13 698,5	14 200,0	501,5	103,7
в тому числі пальне		3 509,6	7 218,7	6 483,0	8 942,8	9 300,0	357,2	104,0
Под. на нерух. майно відмінне від зем. ділянки	18010100 - 18010400	2 506,1	2 550,0	2 388,1	3 031,2	2 817,0	-214,2	92,9
Плата за землю	18010500 - 18010900	16 471,5	24 603,9	21 084,6	26 828,3	22 500,0	-4 328,3	83,9
Транспортний податок (розкішні авто)	18011000 - 18011100		10,4	10,4	10,4		-10,4	0,0
Збір за місця для парк. транс. засобів	18020000	0,1	0,4	0,4	0,5		-0,5	0,0
Туристичний збір	18030000	0,2	1,1	2,4	2,4		-2,4	0,0
Єдиний податок	18050000	13 243,5	15 320,0	12 431,6	17 604,2	18 250,0	645,8	103,7
Частина чистого прибутку комун.уніт. підпр.	21010300	226,0	17,9	22,4	49,5		-49,5	0,0
Інші надходження	21080500	25,2			0,0			
Штраф. санк.за поруш. закон. про пат	21080900	10,9		12,7	12,7		-12,7	0,0
Адміністративні штрафи та інші санкції	21081100	30,2	22,4	37,3	48,0		-48,0	0,0
Адмін. штрафи за поруш. закон. у сфері вироб. та обігу алк.	21081500	162,7	100,2	117,9	170,8		-170,8	0,0
Адмін. збір за проведення держ реєстр. юр та фіз осіб	22010300	13,1	18,2	21,1	32,5	32,5	0,0	100,0
Плата за надання інших адмін. послуг	22012500	395,3	400,0	305,7	415,1	420,0	4,9	101,2
Адмін. збір за держ. реєстр.реч. прав на нерух. майно	22012600	101,3	205,0	240,8	275,5	290,0	14,5	105,3
Надх. від орен. плати	22080400	115,7	140,4	115,7	144,5	145,2	0,7	100,5
Державне мито	22090000	1,1	1,2	0,8	1,1	1,2	0,1	106,3
Інші надходження	24060000	14,6	450,8	445,9	464,1	12,0	-452,1	2,6
Кошти від реалізації безхазяйного майна	31010200	1,3			0,0			
РАЗОМ ДОХОДІВ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ		141 382,4	158 539,0	128 216,8	170 401,7	163 000,0	-7 401,7	95,7

<i>Спеціальний фонд</i>								
Екологічний податок	19010000	70 400,6	70 381,6	59 375,9	80 199,2	80 201,0	1,8	100,0
Надх.коштів від відш. втрат с.г і л.г вироб.	21110000	1,6	0,0		0,0		0,0	
Грош.стяг. за шкоду, зап. поруш. закон. про ох. навк. прир. сер.	24062100	23,5	0,0	4,4	9,2		-9,2	0,0
Власні надх. бюджетних установ	25000000	1 918,8	2 191,0	2 550,4	3 233,1	2 469,0	-764,1	76,4
Кошти від продаж. землі не с.г. призн.	33010000	1 117,2	850,4	817,7	817,7	200,0	-617,7	24,5
Разом бюджет розвитку		1 117,2	850,4	817,7	817,7	200,0	-617,7	24,5
РАЗОМ ДОХОДІВ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ		73 461,7	73 423,0	62 748,5	84 259,2	82 870,0	-1 389,2	98,4
РАЗОМ ДОХОДІВ ЗАГАЛЬНОГО ТА СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДІВ		214 844,1	231 962,0	190 965,2	254 660,9	245 870,0	-8 790,9	96,5

3. Оцінка доходів бюджету міської територіальної громади на 2024 рік

Показники дохідної частини бюджету територіальної громади на 2024 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням норм податкового законодавства.

В цілому, показник доходів бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2024 рік обраховано в сумі 302 672,6 тис.грн. в тому числі:

✓ загальний фонд –219 802,6,0 тис.грн. а саме:

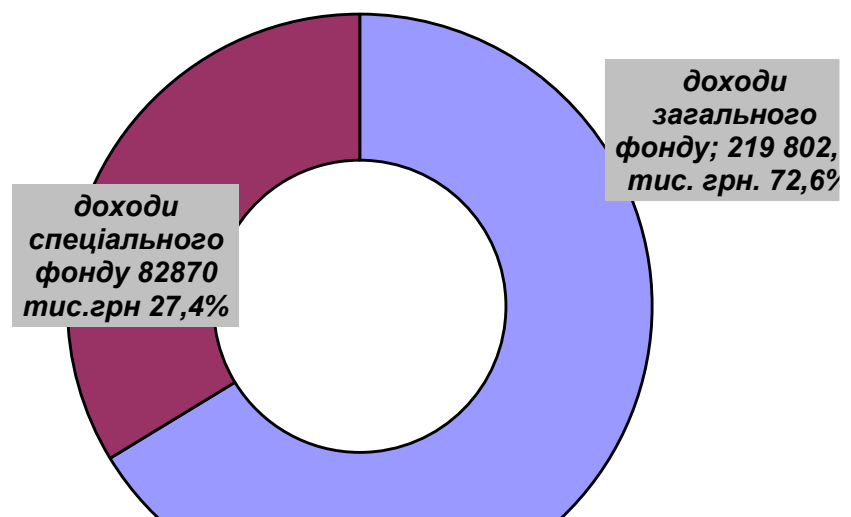
власні доходи —163 000,0тис.грн.;

субвенції — 56 802,6тис. грн.

✓ спеціальним фондом – 82 870,0 тис. грн. а саме :

власні доходи — 82 870,0 тис. грн.

Структура доходів бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2024 рік



ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД БЮДЖЕТУ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

З метою забезпечення обороноздатності держави, національної безпеки і оборони та сприяння створення умов для розвитку оборонно-промислового комплексу України, виробництва високоефективного озброєння, військової та спеціальної техніки для задоволення потреб Збройних сил України на 2024 рік змінено підходи до зарахування податку на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, спрямувавши їх до спеціального фонду держбюджету на видатки оборонно – промислового комплексу.

У цілому ресурс загального фонду міської територіальної громади на 2024 рік становить **219 802,6 тис. грн.**, в тому числі показник власних доходів – **163 000, тис. грн.**

Горизонтальне вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів здійснено на 2024 рік здійснено з урахуванням положень статей 98, 99 Бюджетного кодексу України.

При цьому, вирівнювання для бюджетів територіальних громад **здійснюється Міністерством фінансів України** лише за очікуваним надходженням у 2023 році податку на доходи фізичних осіб (без урахування податку на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями. Поліцейськими та особами рядового і начальницького складу), що зараховується до бюджету територіальних громад.

Механізм вирівнювання передбачає, що місцеві бюджети з індексом податкоспроможності **нижче 0,9 середнього** показника по Україні отримують базову дотацію **(в обсязі 80 відсотків суми, необхідної для досягнення показника 0,9)**, для підвищення рівня їх забезпеченості. Для місцевих бюджетів з рівнем надходжень в межах від 0,9 до 1,1 вирівнювання не здійснюється.

Водночас із бюджетів із значним рівнем надходжень більше 1,1 середнього показника по Україні на одного жителя передбачено передачу реверсної дотації до державного бюджету в обсязі 50 відсотків перевищення.

Середній рівень надходжень податку на доходи фізичних осіб бюджетів територіальних громад на 1 жителя України становить **3742,45 грн.**

Тобто, базову дотацію отримують бюджети територіальних громад з рівнем надходжень на 1 жителя нижче **3368,21 грн. $(3742,45 * 0,9 = 3368,21)$**

При цьому, реверсна дотація для бюджетів в застосовується у разі, коли надходження на 1 жителя становлять вище **4116,70 грн. $(3742,45 * 1,1 = 4116,70)$**

Для розрахунку на **2024 рік** враховано:

- *статистичні показники, щодо наявного населення станом на 01.01.2022 року відповідно до даних Державної служби статистики України;*
- *очікувані надходження податку на доходи фізичних осіб в цілому по Україні за даними Міністерства фінансів України.*

Розрахунок здійснено з урахуванням таких параметрів: чисельність наявного населення станом на 01.01.2022 року – 24, 008 тис.чол., кількість зареєстрованих ВПО з урахуванням кількості ВПО, що вибули з адміністративно-територіальної одиниці станом на 25.08.2023 очікувані надходження ПДФО за 2023 рік (відрахування – 64 %), 97286,7 тис. грн.

Вирівнювання за іншими платежами не здійснюється, їх надходження в повному обсязі залишаються в розпорядженні місцевих органів влади.

Відповідно до того, що надходження податку на доходи фізичних осіб на 1 жителя міської територіальної громади складає – 3731,01грн.; тому для бюджету Бурштинської міської територіальній громади не застосовується ні базова дотація а ні реверсна дотація.

З держаного бюджету передбачені такі трансфери:

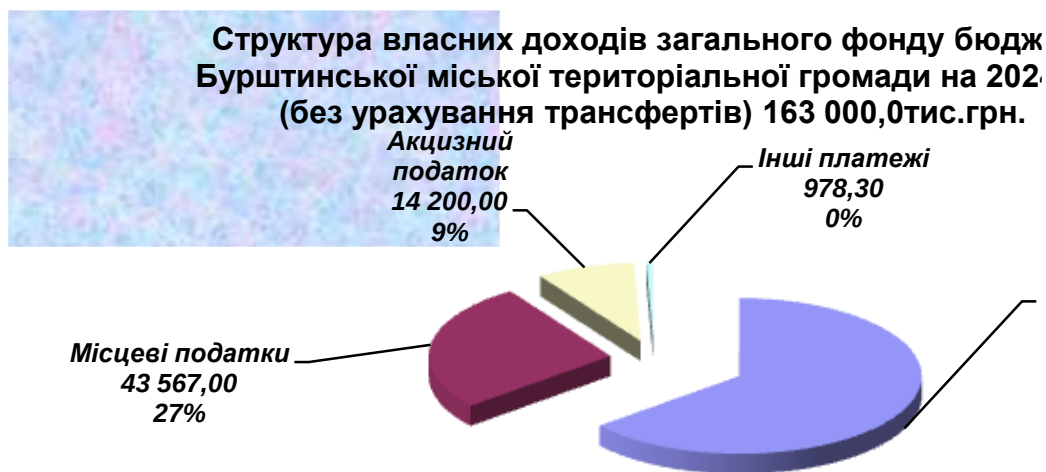
освітня субвенція – 56565,0 тис.грн.

виходячи з розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, визначеної на підставі навчального навантаження та нормативної наповнюваності класів, а також середньої заробітної плати вчителя.

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам а саме:

інші субвенції з місцевого бюджету – 237,6 тис.грн. (поховання померлих (загиблих) учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – **38,5тис.грн.**, пільги на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – **55,1тис. грн.** , додаткові виплати ветераном ОУН-УПА **144,0 тис.грн.**

тис.грн.



Податок та збір на доходи фізичних осіб

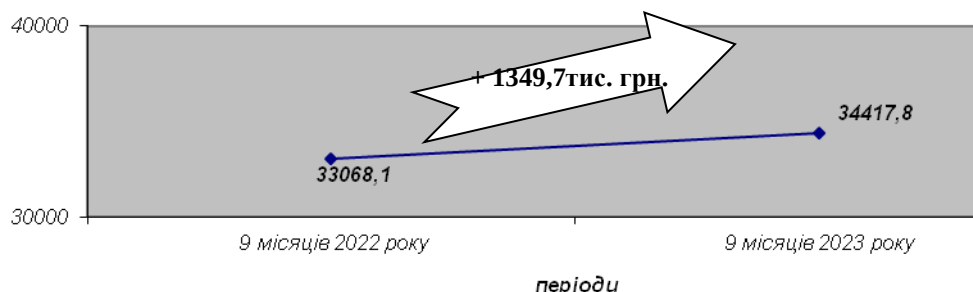
Податок та збір на доходи фізичних осіб є основним джерелом надходжень загального фонду, що становить 64 відсотки від показників доходів загального фонду на 2024 року.

Факторами впливу на спад надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2024 році, який становить -18,2% до очікуваного показника 2023 року, є застосування нормативу розподілу податку відповідно до норм бюджетного законодавства (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців).

Враховуючи трендовий аналіз в умовах територіальної громади спостерігаємо за 9 місяців поточного року збільшення ПДФО на 6873,9тис.грн. (в тому числі з військовослужбовців 194,8 тис. грн.)

Бюджетоутворюючими підприємствами бюджету територіальної громади по даному виду платежу є ВП АТ «ДТЕК Західенерго» (42,7відс.), що відіграють значну роль у соціально-економічному розвитку міської територіальної громади.

Аналіз податку та збору на доходи з фізичних осіб 9 місяців 2022- 2023 років по ВП АТ «ДТЕК Західенерго» тис. грн.



За таких підходів при фактичних надходженнях за 9 місяців 2023 року 80613,6тис.грн, очікуваних за 2023 рік 107 210,6 тис. грн, враховуючи дію закону №10037 (**без доходів з фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу з 01.10.2023р.**) , збереження практики зарахування 64 відсотків ПДФО до бюджетів територіальних громад за рахунок відповідного зменшення нормативу зарахування ПДФО до державного бюджету прогнозний обсяг склав **104264,7тис.грн.** Проти очікуваного обсягу 2023 року в умовах 2024 року прогнозується отримати приріст обсягів джерела надходжень на 3 відсотки.

Рентна плата

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів включає в себе:

- Рентну плату за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування). Надходження за 9 місяців 2023 року складають 28,7 тис. грн. Прогнозований показник 2024 року – **29,6 тис. грн.**
- Рентну плату за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення. Надходження за 9 місяців 2023 року складають 47,8 тис. грн. Прогнозований показник 2024 року – **47,8 тис. грн.**

Акцизний податок

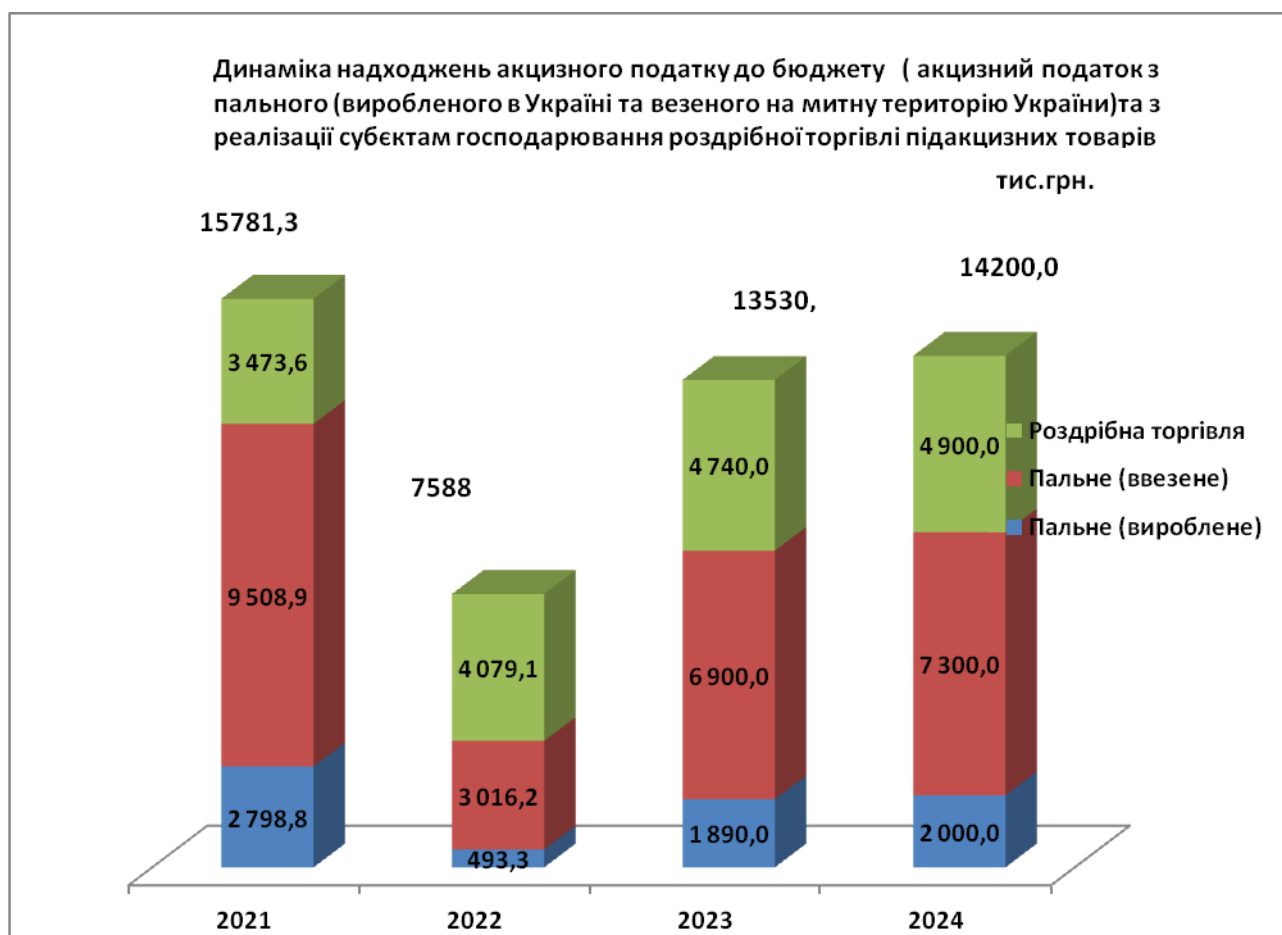
Показник надходжень акцизного податку на 2024 рік становить **14200,0тис. грн.**

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету

територіальної громади в обсязі **4900 тис. грн.**, порівняно із очікуваним показником на 2023 рік збільшуються на **155,0 тис. грн.** або на **3,0 відсотка**.

13,44% акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального зараховуються до загального фонду бюджетів територіальних громад.

Прогнозні показники акцизного податку з пального на 2024 рік визначені на основі прогнозних обсягів виробництва, імпорту та реалізації пального на 2024 рік з врахування оподаткування пального за повною ставкою.



Показники акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального на 2024 рік, порівняно із очікуваними надходженнями 2023 року, збільшуються на **510,0 тис.грн.** або на **5,6 відсотка**, і складають **9300,0 тис. грн.**

Податок на майно

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Розрахунок показника суми податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2024 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб з урахуванням ставок податку, і становить **2817,0 тис. грн.** Ставки податку на нерухоме майно у 2024 році у відсотках до мін. з/п (6700 грн.) фізичні особи, (7100 грн.) юридичні особи

Плата за землю

Плата за землю є складовою частиною податку на майно, розрахунок проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, без врахування індексації нормативів. За 9 місяців до бюджету міської територіальної громади надійшло плати за землю **21084,6 тис. грн.** Прогнозований показник податку на майно (плата за землю) на 2024 рік з урахуванням даних земельно – екологічного відділу міської ради становить **22500,0 тис. грн.**, що менше надходжень 2023 року на **4328,3 тис. грн.** або на 10,3 відс.

Зменшення відбувається за рахунок включення в очікувані надходження 2023 року :

- погашення податкового боргу минулих періодів на суму **2585,1 тис. грн.** (АТ «ДТЕК Західенерго» -1907,7 тис. грн. ТзОВ «Вернісаж» -7,7 тис.грн. , ТзОВ «ТІР» -392,8 тис.грн., ФГ «Метеньки І.М.» - 10,0 тис.грн, ТзОВ «Роксолана» -3,0 тис.грн, ТОВ «Галстеп – ЛТД» – 25,6 тис.грн., ТОВ «Енерго-Старт» – 217,3 тис.грн., фізичні особи оренда -21,0 тис.грн.).
- кошти від викупу прав на оренду земельних ділянок (орендна а плата з юридичних осіб **-556,4 тис. грн.** (ФГ « Бест Беррі – 91,6 тис. грн., ТОВ « ЕКОІНВЕСТ ПРИКАРПАТТЯ – 464,7 тис. грн.).

А також в прогнозні розрахунки враховані платежі платежі майбутніх періодів на суму **494,1 тис. грн.**

Із загальної території Бурштинської міської територіальної громади 20412,15 га земель знаходиться у постійному користуванні 3385,35 га, у приватній власності 3289 га, охоплено діючими договорами оренди 2410,6080 га. Кількість договорів оренди становить 540. По фізичних особах 132 по юридичних особах 408.

Єдиний податок

Прогнозна сума єдиного податку на **2024 рік** становить **18250 тис. грн.** , і збільшується порівняно із очікуваним показником у 2023 році на **3,7 відс.**, або **645,8 тис. грн.** Тис. грн.

	Факт за 9 місяців 2023	Очікуван і 2023	ПРОЕКТ 2024	Відсоток росту
Єдиний податок	12 431,6	17 604,2	18 250,0	103,7
Єдиний податок з юридичних осіб	1 014,8	1 452,1	1 500,0	103,3
Єдиний податок з фізичних осіб	10 616,6	14 851,9	15 450,0	104,0
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників,	800,2	1 300,2	1 300,0	100,0

Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування РРО у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг

За 9 місяців 2023 року до бюджету громади надійшло **12,7тис.грн.** по даному виду платежу. У бюджеті 2024 року надходження будуть врахово по фактичних поступленнях.

Адміністративні штрафи, що накладаються адміністративною комісією при виконавчому комітеті

До складу доходів територіальних громад належать адміністративні штрафи, що накладаються адміністративною комісією при виконавчому комітеті міської ради.

Обсяг фактичної сплати у січні-вересні 2023 року складає **37,3 тис. грн.** Надходження по даному виду платежу не плануються, а будуть враховані по факту надходжень до бюджету у 2024 році.

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

За 9 місяців 2023 року до бюджету міської територіальної громади надійшло **117,9тис.грн.** адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів. Надходження по даному виду платежу не плануються, а будуть враховані по факту надходжень до бюджету у 2024 році.

Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав нерухоме майно та їх обтяжень

Показник надходжень на 2024 рік за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, що здійснюється виконавчими органами міських рад становить **32,5 тис.грн. .;**

Показник надходжень на 2024 рік за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень, що здійснюється виконавчими органами міських рад становить **300,0тис. грн. .**

Плата за надання інших адміністративних послуг

Розрахунок показника за надання адміністративних послуг на 2024 рік до бюджету здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки та надходжень поточного року.

Плата за надання адміністративних послуг які, надаються ЦНАП Бурштинської міської ради послуги надходить до бюджету міської територіальної громади.

До переліку платних послуг належать :

- відомості з державного земельного кадастру у формі витягу про земельну ділянку та у формі вкопювання з кадастрової карти (плану) та іншої картографічної документації;
- за реєстрацію, зняття з реєстрації місця проживання;
- оформлення і видача паспорта громадянина України з безконтактним е-носієм;
- оформлення та видача паспорта громадянина України для виїзду за кордон з безконтактним е-носієм.

У продовж січня - вересня 2023 року до бюджету міської територіальної громади надійшло **285,9 тис. грн.** даних надходжень.

Прогнозний показник плати за надання інших адміністративних послуг на 2024 рік та складає **420,0 тис.грн.**

Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності

За 9 місяців 2023 року надійшло орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності у сумі 115,6 тис.грн.

Показник надходжень до бюджету міської територіальної громади у 2024 році від орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності від наявних договорів оренди за даними відділу ЖКГ Бурштинської міської ради становить **145,2 тис.грн.**

Державне мито

Державне мито зараховується до бюджетів місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів. У зв'язку з тим, що надходження державного мита носять несистематичний і разовий характер можливо припустити, що надходження по даному виду платежу 2024 року становитимуть **1,2 тис. грн.**

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД БЮДЖЕТУ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Загальний обсяг дохідної частини спеціального фонду бюджету територіальної громади складає **82870,0 тис. грн.**, в тому числі показник власних доходів – **82870,0 тис.грн.**

Основними платежами спеціального фонду міського бюджету є екологічний податок, власні надходження бюджетних установ, кошти від продажу землі, що відповідно становлять :

- Показник суми екологічного податку **2024 рік 80201,0 тис. грн.**
- Показник суми **власних надходжень бюджетних установ на 2024 рік за розрахунками головних розпорядників коштів бюджету територіальної громади — 2469,0 тис. грн.:**

Джерело	Фактичні надходження за 9 місяців 2023 року	Очікуване 2023 року	Прогноз на 2024 рік
Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно їх основною діяльністю	1806,5	2283,6	2399,0
Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської діяльності)	24,8	33,1	34,0
Плата за оренду майна бюджетних установ	39,4	55,2	36,0
Інші джерела власних надходжень бюджетних установ (благодійні внески, гранти, дарунки)	679,7	679,7	Не плануються враховуються по факту надходжень до бюджету
Разом власні надходження бюджетних установ	2550,4	3051,6	2469,0

* Враховуються по факту надходжень до бюджету

➤ Показник **суми коштів від продажу землі на 2024 рік становить 200,0тис.грн.**

У складі спеціального фонду бюджету міської територіальної громади сформовано **бюджет розвитку**. Основними видами надходжень до бюджету розвитку є надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них, кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності.

Крім того до бюджету розвитку із загального фонду бюджету може передаватися частина коштів, які залишаються після забезпечення потреби на фінансування поточних витрат бюджетних установ та поточних видатків по реалізації заходів цільових програм затверджених міською радою.

На 2024 рік **бюджет розвитку** планується у розмірі **200,0тис.грн.** За рахунок надходжень спеціального фонду **200,0тис.грн.** (надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них).

В цілому прогнозний обсяг дохідної частини бюджету міської територіальної громади на 2024 рік (без врахування субвенцій) становить 245 870,0 тис.грн.

ВИДАТКОВА ЧАСТИНА

Особливості формування видаткової частини бюджету Бурштинської міської територіальної громади

Формування видаткової частини бюджету Бурштинської міської територіальної громади проведено із застосуванням програмно-цільового методу бюджетування відповідно до пункту 18 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України.

При визначенні видатків бюджету територіальної громади враховано:

Соціальні стандарти:

Мінімальна заробітна плата:

з 1 січня 2024 року – 7100 грн; з 1 квітня — 8000 грн..

Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 01 січня 2024 року – 3195 грн, з 1 липня 2024 – 3600 грн.

Видаткова частина бюджету територіальної громади на 2024 рік сформована в межах прогнозованого фінансового ресурсу та визначена в обсязі **302672,6 тис.грн.**, у тому числі видатки загального фонду міського бюджету – **217102,6 тис.грн.**, видатки спеціального фонду бюджету – **85570,0 тис.грн.** в тому числі бюджет розвитку **2900,0 тис.грн.**, власні надходження бюджетних установ- **2469,0 тис.грн.**

Видатки на заробітну плату працівників установ, які фінансуються за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади, обраховано виходячи із штатної чисельності працюючих, відповідно до розміру мінімальної заробітної плати, встановленого Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг проти попереднього року у 2024 році збільшено з урахуванням коефіцієнту 1,125.

В видатках бюджету територіальної громади планується створення резервного фонду в сумі 1000,0 тис.грн., збереження оборотного залишку коштів міського бюджету – 15,0 тис.грн.

Надходження та витрати бюджету громади збалансовано.

При розподілі видатків між бюджетними програмами та розпорядниками коштів бюджету територіальної громади враховано, впершу чергу необхідність забезпечення соціально-захищених видатків, а також обґрунтування розпорядників коштів бюджету до бюджетних запитів на 2024 рік.

Пояснення щодо видатків та надання кредитів в розрізі головних розпорядників бюджетних коштів

Міська рада

- За бюджетною програмою **0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»** плануються видатки на утримання міської ради в сумі **28663тис.грн.**

Видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам визначено у сумі **26127,5тис.грн.** з урахуванням вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.06 №268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів», зі змінами і доповненнями та наказу Міністерства праці України від 23.03.2021 №609 «Про умови оплати праці робітників зайнятих обслуговуванням органів виконавчої влади, місцевого самоврядування та їх виконавчих органів, органів прокуратури, судів та інших органів», зі змінами та доповненнями.

Чисельність працівників становить 106 штатних одиниць .

Заплановано видатки на виплату матеріальної допомоги на вирішення соціально-побутових питань та допомоги на оздоровлення у розмірі середньомісячної заробітної плати .

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховані у сумі **2011,5тис.грн**

За «Програмою фінансового забезпечення апарату управління» заплановані видатки на утримання міської ради(придбання канцтоварів, бензину, оргтехніки, оплата послуг зв'язку, інтернету, охорони приміщень, судові збори та ін.) в сумі **500,0тис.грн.**

- За бюджетною програмою 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» заплановано видатки на фінансування місцевих цільових програм на суму **2550,0тис.грн.**, в тому числі:
 - «Програми про Фонд міської ради на виконання депутатських повноважень на 2021-2025 роки» на суму **1350,0тис.грн.** з розрахунку **50,0 тис.грн.** на кожного депутата та міського голову.
 - «Програми забезпечення діяльності Центру надання адміністративних послуг Бурштинської міської ради на 2024-2025 роки» на суму **300,0тис.грн.**(придбання програмного забезпечення , ремонт та обслуговування комп'ютерної техніки, плата за користування захищеним каналом, послуги охорони, інтернету, придбання господарських товарів).

- Програма фінансового забезпечення нагородження відзнаками та грошовими винагородами Бурштинської міської ради на 2021-2025 рік на суму 150,0тис.грн.(придбання квітів , сувенірів, нагородження).
- Міська цільова програма «Фінансова підтримка КП «Капітальне будівництво Бурштинської міської ради» на 2022-2024 р.на суму 150,0тис.грн. (оплата праці з нарахуваннями працівників).
- Програма Громадський бюджет (бюджет участі) Бурштинської міської територіальної громади на 2021-2025 роки на суму 500,0тис.грн.
- Програма фінансового забезпечення представницьких витрат та інших видатків, пов'язаних з діяльністю Бурштинської міської ради на 2021-2025 роки на суму 100,0тис.грн.
- За бюджетною програмою **3131 «Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми `Молодь України`»** заплановано видатки на суму 100,0тис.грн на фінансування Програми "Розвитку та підтримки молодіжної політики і національно-патріотичного виховання дітей та молоді Бурштинської міської територіальної громади на 2021-2025 років" (придбання матеріалів, послуги з перевезення , нагородження).
- За бюджетною програмою **3140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)»** плануються видатки на суму 100,0тис.грн на фінансування Міської цільової соціальної програми «Оздоровлення і відпочинку дітей та учнівської молоді Бурштинської міської територіальної громади на 2021-2025 роки» (придбання матеріалів, послуги з перевезення , харчування ,нагородження).
- За бюджетною програмою **3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** плануються видатки на в сумі 100,0тис.грн. на фінансування Програми соціального захисту і підтримки дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування,захисту їх житлових прав, попередження дитячої бездоглядності та безпритульності на 2021-2025 роки Бурштинської міської територіальної громади (придбання подарунків).
- За бюджетною програмою **5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»** плануються видатки на в сумі 300,0тис.грн. на фінансування Міської цільової соціальної програми «Розвитку фізичної культури і спорту Бурштинської міської територіальної громади на 2021-2025 роки»(придбання спортивного інвентарю, призів, послуги з харчування та перевезення, нагородження).

- **За бюджетною програмою 5041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» заплановано видатки на суму 7308,9тис.грн., в тому числі:**
 - Програма фінансової підтримки Комунального некомерційного Підприємства «Плавальний басейн «Дельфін» Бурштинської міської ради» на 2022-2025рр. - 4240,8тис.грн. (оплата праці з нарахуваннями- 2265,5тис.грн., оплата енергоносіїв-1675,3тис.грн., оплата послуг з інтернету, придбання матеріалів, медикаментів та ін.-300,0тис.грн.).
 - Програма фінансової підтримки Комунального підприємства «Комунальне некомерційне підприємство «Спортивний клуб «Бурштин» Бурштинської міської ради» на 2022-2025рр.-3068,1тис.грн. (оплата праці з нарахуваннями- 2248,2тис.грн., оплата енергоносіїв-509,9тис.грн., оплата послуг з інтернету, придбання матеріалів та ін.-310,0тис.грн.).
- **За бюджетною програмою 5062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» заплановано видатки на суму 550,0тис.грн. на фінансування місцевих цільових програм , а саме:**
 - Програма фінансової підтримки Дитячо-юнацького футбольного клубу «Бурштин» на 2022 – 2024 роки -100,0тис.грн.
 - Програма розвитку та фінансової підтримки Громадської організації «Футбольний клуб «Бурштин» на 2023-2025 роки-300,0тис.грн.
 - Програми фінансової підтримки громадської організації «Федерація вільної боротьби міста Бурштин» на 2024-2025 роки-150,0тис.грн.
- **За бюджетною програмою 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» плануються видатки на суму 50,0тис.грн на фінансування Програми соціально-економічного та культурного розвитку Бурштинської територіальної громади на 2024р.(заходи з усунення аварій в житловому фонду).**
- **За бюджетною програмою 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» плануються видатки на суму 200,0тис.грн на фінансування Програми соціально-економічного та культурного розвитку Бурштинської територіальної громади на 2024р.(поточний та капітальний ремонт ліфтів, проведення експертного обстеження ліфтів).**
- **За бюджетною програмою 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» плануються видатки в сумі 255,2тис.грн.(по загальному фонду 221,2тис.грн., по спеціальному фонду-34,0тис.грн.)**
Видатки за цією програмою передбачені на фінансування:

- 1) Програма фінансової підтримки комунальних підприємств Бурштинської міської ради на 2024-2025 роки(КП «Еко-сервіс»-загально-цехові витрати- 472,4тис.грн., КП «Житловик-100,0тис.грн.)-572,4тис.грн
 - 2) Енергоносії по міській лазні-121,2тис.грн.
 - 3) Оплата праці працівника лазні-34,0тис.грн.
- За бюджетною програмою **6030 «Організація благоустрою населених пунктів»** заплановано видатки на суму 7840,6тис.грн., а саме:
 - 1)фінансування Програми соціально-економічного та культурного розвитку Бурштинської територіальної громади на 2024р.(придбання матеріалів та ламп для вуличного освітлення, обслуговування та поточний ремонт вуличного освітлення виготовлення та наклеювання банерів, заміна вказівників вулиць і будинків, придбання матеріалів для робіт по благоустрою, розробка робочих проектів , їх експертиза)-750,0тис.грн.
 - 2) Оплата за вуличне освітлення 1799,3 тис.грн.
 - 3) Програма фінансової підтримки комунальних підприємств Бурштинської міської ради на 2024-2025 роки (КП «Еко-сервіс»-оплата праці працівників благоустрою(прибирання території, озеленення, вуличне освітлення, ритуальна служба), витрати на спецодяг та інвентар , придбання паливо-мастильних матеріалів)-4941,3тис.грн.
 - 4) Програма надання ритуальних послуг та утримання кладовищ в Бурштинській міській територіальній громаді на 2021-2025 рр.-300,0тис.грн.
 - 5) Програма поводження з тваринами та регулювання чисельності безпритульних тварин на території Бурштинської міської територіальної громади на 2022 -2025 роки-50,0тис.грн.
 - За бюджетною програмою **6090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства»** плануються видатки в сумі 650,0тис.грн. на фінансування програм:
 - Програма Програми співфінансування заходів із заміни вікон та дверей у багатоквартирних будинках Бурштинської міської територіальної громади на 2024 рік-150,0тис.грн.
 - Програма про дольову участь співвласників у поточному та капітальному ремонтах багатоквартирних будинків Бурштинської міської територіальної громади на 2024 рік-200,0тис.грн.
 - Програма фінансування заходів із влаштування системи індивідуального теплопостачання у квартирі/нежитловому приміщенні в багатоквартирних будинках та індивідуальному житловому будинку на 2023-2025 роки-300,0тис.грн.

- За бюджетною програмою **7130 «Здійснення заходів із землеустрою»** плануються видатки на фінансування Цільової програми у галузі розвитку земельних відносин на території Бурштинської територіальної громади на 2021-2025 роки»(виготовлення проектів землеустрою, проведення інвентаризації земель)на суму **380,0тис.грн.**
- За бюджетною програмою **7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)»** плануються видатки на фінансування Програми розроблення (оновлення) містобудівної документації Бурштинської міської територіальної громади на 2021-2025 рр.»(виготовлення детальних планів територій, внесення змін до генеральних планів)на суму **500,0тис.грн.**
- За бюджетною програмою **7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету»** плануються видатки на фінансування «Програми соціально-економічного та культурного розвитку Бурштинської територіальної громади на 2024р.(виправлення доріг автогрейдером, поточний ямковий ремонт доріг, розробка проектів, утримання вулично-шляхової мережі та ін.)» в сумі **500,0 тис.грн.**
- За бюджетною програмою **7520 «Реалізація Національної програми інформатизації»** плануються видатки на фінансування Програми цифрової трансформації Бурштинської територіальної громади на 2022-2024 роки (інформаційні послуги, поновлення ліцензій, проведення відеотрансляцій, впровадження електронних сервісів, обслуговування сайту)на суму **200,0тис.грн.**
- За бюджетною програмою **7610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва»** плануються видатки на фінансування Програми розвитку малого та середнього підприємництва Бурштинської територіальної громади на 2022-2025 роки на суму **150,0тис.грн.**
- За бюджетною програмою **7640 «Заходи з енергозбереження»** плануються видатки на фінансування Програми енергозбереження та енергоефективності Бурштинської міської територіальної громади на 2022-2024 роки на суму **100,0тис.грн.**
- За бюджетною програмою **7693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** плануються видатки на фінансування Програми залучення інвестицій в економіку Бурштинської міської територіальної громади на 2021-2025 роки на суму **1000,0тис.грн.**
- За бюджетною програмою **8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха»** плануються видатки на фінансування Комплексної цільової програми розвитку цивільного захисту Бурштинської міської територіальної громади на 2021-2025 роки на суму **1000,0тис.грн.**

- За бюджетною програмою **8130 «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони»** плануються видатки на фінансування Програми розвитку місцевих та добровільних пожежних формувань Бурштинської міської територіальної громади на період 2022-2026 роки(КП «Еко-сервіс»: виплати винагороди пожежникам-добровольцям, витрати на спецодяг та палтво-мастильні матеріали) на суму 359,8тис.грн.
- За бюджетною програмою **8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки»** плануються видатки на фінансування Програми «Безпечне місто 2021 - 2025 роки Бурштинської міської територіальної громади»(технічне обслуговування відеокамер, придбання та встановлення відеокамер) на суму 300,0тис.грн.
- За бюджетною програмою **8240 «Заходи з територіальної оборони»** плануються видатки на фінансування Програми підтримки Збройних Сил України, підрозділів Національної гвардії України на 2023-2025 роки в сумі 3000,00тис.грн.
- За бюджетною програмою **8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»** плануються видатки на фінансування Програми природоохоронних заходів з охорони навколишнього середовища в сумі 80201,0 тис.грн.

Охорона здоров'я

По галузі «Охорона здоров'я» видатки обраховано у загальній сумі 6110,8 тис.грн.

- За бюджетною програмою **2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню»** плануються видатки в сумі 3680,7 тис.грн., які будуть спрямовані на оплату комунальних послуг КНП «Бурштинська центральна міська лікарня».
- За бюджетною програмою **2111 «Первинна медична допомога населенню»** плануються видатки на оплату енергоносіїв КНП «Бурштинський міський центр первинної медико-санітарної допомоги », ФАПів, амбулаторій у сумі 830,2тис.грн.
- За бюджетною програмою **2152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я»** плануються видатки на фінансування наступних програм:
 - Міська цільова програма розвитку первинної медико-санітарної допомоги на засадах сімейної медицини на 2021-2025 роки у сумі 750,0 тис.грн.
 - Міська цільова програма боротьби з онкологічними захворюваннями на 2023-2027 роки у сумі 50,0 тис.грн.
 - Комплексна Програма «Здоров'я населення Бурштинської міської територіальної громади на 2021-2025 роки» у сумі 800,0тис.грн.

Відділ освіти та науки

Пріоритетним завданням галузі в умовах реформування системи освіти, в 2024 році залишається забезпечення кращих можливостей для дітей шляхом доступності та підвищення конкурентоспроможності освіти оптимізації мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних і економічних реалій.

Створюватимуться умови для задоволення освітніх потреб учнів з особливостями психофізичного розвитку, їх соціальної інтеграції в умовах закладу загальної середньої освіти. Буде продовжена реалізація державної політики у сфері реформування загальної середньої освіти "Нова українська школа".

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, а саме: 8 закладів дошкільної освіти, 3 Ліцеї, 2 Гімназії, 1 Міжшкільний навчально виробничий комбінат а також господарську групу, бухгалтерію та апарат управління . Штатна чисельність даної галузі складає 692,04 штатних одиниць .

В проекті бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2024 рік для відділу освіти та науки планується спрямувати **123473,7 тис. грн.**

- за рахунок видатків загального фонду по галузі «Освіта» -121324,7 тис.грн в тому числі за рахунок освітньої субвенції 56565,0 тис. грн.

Субвенція, на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на даний час не доведена.

- за рахунок спеціального фонду – 2149,0 тис.грн., в тому числі власні надходження установ та закладів освіти, які будуть спрямовано на забезпечення продуктами харчування 1949,0 тис. грн. , на капітальні видатки пропонується направити 200,0 тис.грн.

На утримання апарату управління відділу освіти і науки Бурштинської міської ради із штатною чисельністю 5 осіб за програмою **0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»** плануються видатки в сумі 1024,4 тис. грн..

Для забезпечення бюджетної програми за кодом **1010 «Надання дошкільної освіти»** у бюджеті Бурштинської міської територіальної громади плануються видатки в обсязі 30224,6 тис.грн., з них:

- за рахунок загального фонду – 29044,6 тис.грн.,
- за рахунок спеціального фонду 980,0 тис. грн. (власні надходження), які будуть спрямовані на продукти харчування.
- капітальні видатки 200,0 тис.грн.

Видатки на оплату праці складають 23532,1 тис. грн. , харчування дітей заплановано в сумі 3004,4 тис.грн. (2024,4 тис.грн. –загальний фонд, 980,0 тис.грн.- спеціальний фонд, власні надходження) .

Видатки на оплату медикаментів плануються в сумі 23,0 тис. грн., енергоносіїв- 3049,8 тис. грн.

Для забезпечення загальною середньою освітою 2313 учня .Бурштинської міської територіальної громади :

за бюджетною програмою **1020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами»** заплановано 31132,6 тис. грн., у тому числі :

По загальному фонду

- 17419,8 тис. грн., спрямовано на оплату праці з нарахуваннями обслуговуючому персоналу.
- 7890,1 тис.грн складають енергоносії
- 51,7 тис.грн складають медикаменти
- 3066,2 тис.грн харчування

Спеціальний фонд, власні надходження складають – 969,0 тис грн. які спрямовані на продукти харчування.

Для забезпечення бюджетної програми за кодом **1141 « Забезпечення діяльності інших закладів освіти»** заплановано **3527,1 тис.грн.**, ., у тому числі видатки загального фонду –3527,1 тис. Грн

Видатки за даною програмою плануються на фінансування:

- ✓ міжшкільного навчально-виробничого комбінату
- ✓ Централізована бухгалтерія відділу освіти і науки Бурштинської міської ради
- ✓ Господарська група

Заробітна плата з нарахуваннями складає 2372,3 тис. Грн

На оплату за енергоносіїв заплановано 466,9 тис. грн.

Незахищенні видатки- 686,8 тис.грн..Вагома частина даних витрат запланована на придбання пального для довозу учнів міжшкільним автобусом та запчастин для нього.

Для забезпечення бюджетної програми за кодом **1142 «Інші програми та заходи у сфері освіти»** заплановано **1000,0 тис.грн.**

Відділ соціального захисту населення

Пріоритетними завданнями галузі соціального захисту населення 2024 році будуть: реалізація державної соціальної політики, спрямованої на підвищення розмірів соціальних стандартів і гарантій, забезпечення ефективної державної соціальної підтримки населення та розвиток соціальних і реабілітаційних послуг.

Планування видатків на соціальний захист населення здійснено з урахуванням контингенту отримувачів різних видів соціальних виплат населенню, та реальних можливостей міського бюджету Бурштинської територіальної громади.

1. «Програма підтримки сімей загиблих, постраждалих учасників Революції гідності, осіб, які перебували у складі добровольчих формувань, учасників бойових дій та інших громад, які залучались та брали безпосередню участь у бойових діях, здійснення заходів з національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії російської федерації проти України, починаючи з 20 лютого 2014 року на 2023-2026 роки Бурштинської міської територіальної громади», за даною програмою плануються наступні заходи :

- надання щорічної матеріальної допомоги сім'ям загиблих учасників бойових дій 1000,0 тис.грн.;
- надання матеріальної допомоги на поховання 200,0 тис.грн.;
- здійснення щомісячних виплат дітям до 18 років загиблих, померлих, бійців-добровольців 268,8 тис.грн. ;
- виділення коштів на організаційні заходи 100,0 тис.грн.;
- відшкодування витрат організаціям, що надають ритуальні послуги на поховання учасників бойових дій - 300,0 тис.грн.
- надання матеріальної допомоги сім'ям зниклих безвісти під час участі у бойових діях 100,0 тис.грн.
- надання одноразової матеріальної допомоги на лікування особам, які залучались та брали безпосередню участь у бойових діях 1246,2 тис.грн.
- надання пільг з оплати вартості житлово-комунальних послуг у розмірі 50% від нарахованих платежів, сім'ям члени яких загинули під час проведення бойових дій 100,0 тис.грн.
- закупівля квіткової продукції та лампадок 100,0 тис.грн.
- надання одноразової грошової допомоги учасникам бойових дій та членам їх сімей багатодітним, малозабезпеченим, сім'ям з важким матеріальним становищем за рішенням координ. комітету 100,0 тис.грн.

- одноразова допомог бійцям які беруть участь в бойових діях ,не користуються пільгами на оплату ЖКГ і не мають статусу учасника бойових дій 730,0 тис.грн.

Всього по даній праграмі заплановано видатків на суму 4245,0 тис,грн,

2. «Програми соціального захисту населення Бурштинської територіальної громади на 2023-2026 роки ».

- надання одноразових грошових допомог на лікування онко хворих громадян міста 500,0 тис.грн

- надання одноразових грошових допомог на лікування інших категорій громадян 231,2 тис.грн,

- виплати допомоги на поховання непрацюючих громадян працездатного віку 50,0 тис.грн

- надання одноразових грошових допомог на лікування онко хворих дітей та дітей з інвалідністю підгрупи А 150,0 тис.грн.

- надання пільг на ЖКП реабілітованим 32,0 тис.грн.

- надання пільг на ЖКП учасникам бойових дій 4,0 тис.грн.

- виплата щомісячної надбавки до пенсії ветеранам ОУН-УПА 26,8 тис.грн.

- надання пільг на ЖКП особам з інвалідністю 50,0 тис.грн.

- надання пільг на оплату послуг зв'язку 3,0 тис.грн

-адресна допомога саодиноким громадянам похилого віку до свят -63,0 тис.грн.

- комплексна оплата за комунальні послуги 100% Почесним громадянам міста 10,0 тис.грн.

- допомога на поховання громадян ,які мають особливі заслуги перед містом 20,0 тис.грн.

- надання допомоги на лікування та вирішення соціальнопобутових питань ВПО - 15,0 тис.грн.

- відшкодування за проїзд хворим для сеансу гемодіалізу 198,0 тис.грн

- відшкодування за перевезення ПАТ «Укрзалізниця» -100,0 тис.грн,

- компенсація фізичним особам за надання соціальних послуг з догляду на непрофесійній основі 172,0 тис.грн

- надання одноразової грошової допомоги особам з хронічним захворюванням шлунково-кишкового тракту (хвороба Крона) 20,0 тис.грн.

- виплата одноразової грошової допомоги мешканцям Бурштинської територіальної громади, яким виповнилось 100.105.110 років 50,0 тис.грн.

- закупівля сувенірної продукції 10,0 тис.грн

Всього по даній програмі заплановано витрат на суму 1755,0 тис.грн

0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» в сумі 3487,9 тис. грн. З яких 3427,9 тис. грн. складають витрати на виплату заробітної плати з нарахуваннями , та 60,0 тис. грн. на предмети , матеріали, послуги.

За бюджетної програмою **3241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту»** плануються видатки в сумі 3329,2 тис.грн.

Для оплати праці з нарахуваннями працівникам центру заплановано 3193,6 тис.грн.

На харчування 93,6 тис.грн,

Медикаменти 2,0 тис.грн.

Незахищенні видатки 40,0 тис.грн.

За бюджетної програмою **324 «Інші заходи у сфері соціального захисту»** заплановані видатки для надання для надання фінансової підтримки БО «Карітас» в сумі 685,1 тис.грн

Запланована субвенція з обласного бюджету на видатки на

- пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи 55,1 тис.грн
- витрати пов'язанні з похованням учасників бойових дій ,осіб з інвалідністю в наслідок війни 38,5 тис.грн.
- додаткові виплати ветеранам ОУН УПА 144,0 тис.грн.

«Культура»

За рахунок коштів бюджету Бурштинської міської територіальної громади здійснюється утримання таких закладів культури :

- Бурштинська музична школа;
- 12 бібліотек :

Бібліотека ПК «Прометей»

Бурштинська міська бібліотека для дітей,

Бурштинська міська бібліотека для дорослих,

Біблотечні установи сіл Вигівка, Бовшів, Дем'янів, Насташине, Старий Мартинів, Слобода, Тенетники, Сарники та Юнашків.

- 6 Будинків культури: м.Бурштин БК ім.Т.Шевченка, с.Бовшів, с.Дем'янів, с.Насташино, с.Тенетники, с.Задністрянськ.
- 12 клубів: с.Вигівка, с.Коростовичі, с.Куропатники, с.Куничі, с.Новий Мартинів, с.Озеряни, с.Різдвяни, с.Слобода, с.Старий Мартинів, с.Діброва, с.Юнашків, с.Сарники.
- ПК «Прометей»
- 2 музеї:
 - ❖ Історико етнографічний музей Берегиня,
 - ❖ Музей «Визвольних змагань».
- Централізована бухгалтерія,
- апарат управління відділу культури.

Для задоволення культурних потреб населення міста видатки на галузь обраховані в сумі **19307,7 тис.грн.**, в тому числі загальний фонд 18905,7 тис.грн. та спеціальний фонд (за рахунок власних надходжень бюджетних установ) у сумі 465,0 тис.грн.

На заробітну плату заплановано **15900,7 тис.грн.** Заробітна плата запланована з урахуванням усіх обов'язкових виплат, а саме доплати за вислугу років педагогічним, клубним та бібліотечним працівникам, доплати за престижність праці педагогічним працівникам (5% від посадового окладу), доплати за особливі умови праці бібліотечним працівникам (5% від посадового окладу), надбавка за звання, а також надання матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі одного посадового окладу.

- За бюджетною програмою **0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»** на 2024 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **845,9 тис. грн.**, за рахунок яких передбачено утримання відділу культури міської ради зі штатною чисельністю 4 штатних одиниці.
- На створення умов для доступності освіти у сфері культури для дітей та юнацтва для Дитячої музичної школи за бюджетною програмою **1080 «Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)»** планується направити **7796,2 тис.грн** з урахуванням контингенту учнів у кількості 315 осіб.
- з загального фонду **7346,2 тис.грн.**, які будуть спрямовані на заробітну плату з нарахуваннями в розмірі **7068,2 тис.грн.**, енергоносії **226,0 тис.грн.**, придбання канцтоварів, матеріалів **38,0 тис.грн.**, оплата послуг з заміни та перевірки лічильників, перезарядки вогнегасників-**13,5 тис.грн**

- Власні надходження 450,0 тис.грн., які спрямовані на заробітну плату з нарахуваннями.

Для забезпечення задоволення потреб населення в послугах бібліотечного простору для бібліотечних установ за бюджетною програмою **4030 «Забезпечення діяльності бібліотек»** плануються видатки в обсязі **1547,6тис.грн.**(оплата праці з нарахуваннями - 1537,6тис.грн., придбання канцтоварів, послуги інтернету-10,0тис.грн.)

На функціонування музеїв за бюджетною програмою **4040«Забезпечення діяльності музеїв і виставок»** враховано **249,3тис.грн.** (оплата праці з нарахуваннями -244,3тис.грн., придбання канцтоварів, перезарядка вогнегасника -5,0тис.грн.)

На організацію діяльності будинків культури за бюджетною програмою **4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»** враховано **8152,7 тис.грн.** (оплата праці з нарахуваннями - 5421,7тис.грн., оплата енергоносіїв-2297,0 тис.грн., придбання канцтоварів, матеріалів, оплата послуг інтернету, перезарядка вогнегасників, поточний ремонт приміщень-434,0тис.грн.)

За бюджетною програмою **4081 «Забезпечення діяльності інших закладів у галузі культури і мистецтва»** плануються видатки на утримання централізованої бухгалтерії відділу культури у сумі **379,0 тис.грн.**

За бюджетною програмою **4082 «Інша заходи в галузі культури та мистецтва»** передбачено видатки на фінансування «Програми розвитку Бурштинської міської територіальної громади на 2022-2024 рр.» в сумі **400,0тис.грн** (проведення заходів, придбання сувенірів, квітів, рамок).

Фінансовий відділ

За бюджетною програмою **0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»** передбачено видатки у сумі **1696,3 тис.грн.**, за рахунок яких передбачено утримання фінансового відділу зі штатною чисельністю 6 штатних одиниць (оплата праці, канцтовари, обслуговування техніки, телекомунікаційні послуги, програмне забезпечення).

Резервний фонд

Керуючись статтею 24 Бюджетного кодексу України, для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету Бурштинської територіальної громади, резервний фонд визначено в обсязі **1000,0тис.грн.**

Проект бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2024 рік є збалансований, пропозиції головних розпорядників бюджетних коштів враховані в межах можливостей його ресурсної частини.

Начальник фінансового відділу

Ольга ПЕТРОВСЬКА