

Пояснювальна записка
до рішення селищної ради «Про бюджет Компаніївської селищної
територіальної громади на 2025 рік»

Фінансовий ресурс бюджету Компаніївської селищної територіальної громади на 2025 рік обраховано з урахуванням положень Конституції України, вимог чинного Податкового та Бюджетного кодексів України зі змінами та доповненнями, Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2025 рік, основними змінами до Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», інших законів та законодавчих актів, що стосується місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, а також змін до законодавчих актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики, відповідно до яких визначено підходи до формування прогнозних показників місцевих бюджетів на 2025 рік, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», враховуючи воєнний стан в країні, з урахуванням яких селищна рада розробила та виносить на розгляд та схвалення проєкт рішення «Про бюджет Компаніївської селищної територіальної громади на 2025 рік».

Підготовка проєкту рішення ґрунтується на принципах збалансованості, прорахованих економічних перспектив та темпів росту інфляції, обґрунтованості, ефективності, справедливості і неупередженості, публічності та прозорості, відповідальності учасників бюджетного процесу.

Ціллю та завданням прийняття рішення є затвердження плану використання фінансових ресурсів для забезпечення завдань і функцій, які будуть здійснюватися головними розпорядниками коштів бюджету Компаніївської територіальної громади у 2025 році.

По доходах

Дохідна частина селищного бюджету на 2025 рік розроблена на основі чинних Податкового та Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів, що впливають на показники селищного бюджету та міжбюджетних трансфертів.

Прогноз дохідної частини селищного бюджету на 2025 рік визначений з урахуванням статистичних показників, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2023 рік, очікуваних макропоказників Мінекономіки економічного і соціального розвитку за 2024 рік та прогнозних даних на 2025 рік; фактичного виконання дохідної частини бюджету громади за результатами 2022-2023 року та очікуваних надходжень поточного року; продовження дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

Відповідно до статті 13 Бюджетного кодексу України дохідна частина селищного бюджету складається із загального та спеціального фондів, а також трансфертів з державного бюджету.

Розрахунковий обсяг доходів загального та спеціального фондів селищного бюджету на 2025 рік з урахуванням трансфертів планується в сумі 199512600 гривень, а саме:

Загальний фонд (без урахування міжбюджетних трансфертів)	153927210
Спеціальний фонд за джерелами (без урахування міжбюджетних трансфертів)	3191290
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	41663600
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	730500

По загальному фонду основними бюджетоутворюючими податковими надходженнями є податок та збір на доходи фізичних осіб, плата за землю, єдиний податок. Надходження податку та збору на доходи фізичних осіб передбачено в сумі 86068200 гривень, що складає 55,9% від загальної суми доходів; по платі за землю – 20460700 гривень, або 13,3% та по єдиному податку 35509110 гривень, або 23,1%.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на загальну суму 41663600 гривень та субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції субвенцією на оплату праці працівників інклюзивно – ресурсного центру на загальну суму 730500 гривень, розраховані на січень-серпень 2025 року.

По спеціальному фонду передбачено власні надходження бюджетних установ в сумі 3191290 гривень, у тому числі коштів від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, з них за надання платних послуг закладами культури, освіти в сумі 2904290 гривень та надходження бюджетних установ від додаткової господарської діяльності - 177000 гривень.

Показник суми екологічного податку становить 100000 гривень та інші неподаткові надходження передбачаються в сумі 10000гривень.

По видатках

Загальний фонд

Видаткова частина загального фонду бюджету становить 199512600 гривень.

При розрахунку видаткової частини селищного бюджету враховано в першу чергу видатки на :

- заробітну плату з урахуванням індексу зростання споживчих цін;
- нарахування на оплату праці;
- харчування;
- оплату енергоносіїв.

При плануванні коштів на оплату праці враховано мінімальні гарантії

держави визначені законом України про Державний бюджет на 2025 рік:

мінімальна заробітна плата з 01 січня 2025 року у розмірі 8000 гривень, 1 тарифний розряд по ЄТС з 01 січня 2025 року у розмірі 3195 гривень, що дорівнює 2024 року та не збільшується.

З метою збалансування бюджету, визначеного з оптимального розміру його дефіциту та упорядкування сфери державних видатків, що є основним завданням бюджетної політики на 2025 рік, виходячи із обмежених можливостей ресурсної частини бюджету видаткова частина бюджету на 2025 рік є обмеженою та спрямована на нагальні потреби.

Загальна видаткова частина селищного бюджету розподілена наступним чином:

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування

На утримання апарату селищної ради у 2025 році передбачено **31457570 гривень**, у тому числі оплата праці **23569580 гривень**, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **1603390 гривень**.

На утримання фінансового органу передбачено кошти у сумі **2766500 гривень** по загальному фонду .

На утримання відділу соціального захисту населення та охорони здоров'я

передбачено кошти у сумі **2577310 гривень**.

На утримання трудового архіву у сумі - **262500 гривень**.

Видатки на освіту

На утримання закладів освіти територіальної громади передбачено 111660500 гривень. У видатках враховано кошти селищного бюджету-69266400 гривень, освітньої субвенції-41663600 гривень, та субвенцій з обласного бюджету- 730500 гривень,

у т.ч.

Оплата праці – 72092030 гривень;

Видатки на харчування – 4155170 гривень;

Оплата енергоносіїв – 15546570 гривень.

Видатки на охорону здоров'я

Видатки на охорону здоров'я передбачено у сумі **6877800 гривень**.

По Комунальному не комерційному підприємству «Компаніївська лікарня Компаніївської селищної ради Кіровоградської області» видатки становлять **3715400 гривень**, у тому числі за рахунок коштів селищного бюджету: оплата енергоносіїв 3643400 гривень, пільгові пенсії -72000гривень.

По комунальному неприбутковому підприємству «Центр первинної медико-санітарної допомоги Компаніївської селищної ради Кіровоградської області» видатки передбачено у сумі **3162400 гривень**: для оплати енергоносіїв у сумі 1024130 гривень, пільгові рецепти 200000 гривень, оплата праці - 923570 гривень, нарахування на оплату праці-203180 гривень, інші видатки – 811520 гривень.

Видатки на соціальний захист і соціальне забезпечення

У складі селищного бюджету видатки на соціальний захист враховані в сумі 8853240 гривень у тому числі на:

- компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 39000 гривень;
- Компаніївський територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг), який забезпечує обслуговування одиноких громадян похилого віку та надає соціальні послуги та допомоги у сумі 6629100 гривень,
- Центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді у сумі 676630 гривень;
- здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми `Молодь України`-10000 гривень;
- організація та проведення громадських робіт у сумі 161000 гривень;
- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 767510 гривень;
- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення населення у сумі 570000 гривень.

Видатки на культуру і мистецтво

За даною галуззю передбачено кошти у сумі 18057990 гривень, що пропонуються направити на утримання наступних закладів:

- Центральна публічна бібліотека у сумі – 4761320 гривень;
- утримання музеїв у сумі – 1224900 гривень.
- утримання будинків культури та клубів, центрів дозвілля у сумі – 11314750 гривень.
- утримання фінансового відділу закладів культури у сумі – 737020 гривень.
- інші заходи в галузі культури – 20000 гривень.

Видатки на фізичну культуру і спорт

По загальному фонду передбачено кошти у сумі 1082740 гривень, що пропонуються направити на утримання наступних закладів:

- утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл у сумі 848400 гривень.
- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту у сумі 10000 гривень;
- забезпечення діяльності Комунального закладу «Центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону – 224340 гривень.

Видатки на житлово-комунальне господарство

Для забезпечення ефективної роботи комунальних служб в селищному бюджеті передбачена фінансова підтримка житлово-комунального господарства у сумі **7480550** гривень.

Селищною радою створено три комунальні підприємства для забезпечення благоустрою селища: КП «Благоустрій» та водопровідно-каналізаційні господарства СКП «Компаніївське» та КСП «Мар'ївське». Відповідно до програми економічного та соціального розвитку Компаніївської територіальної громади на 2025 рік передбачено надання фінансової підтримки, а саме:

КП «Благоустрій» у сумі 4386850 гривень;
СКП «Компаніївське» у сумі 1112000 гривень;
КСП «Мар'ївське» у сумі 1561800 гривень.
Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства – 270000 гривень.
Видатки на розчищення доріг від снігу – 99900 гривень.
Видатки на сплату податків – 50000 гривень.
Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 32000 гривень.
Заходи з організації рятування на водах – 24300 гривень.
Заходи та роботи з територіальної оборони – 249600 гривень.
Резервний фонд – 50000 гривень.

Спеціальний фонд

За спеціальним фондом видатки передбачені у сумі **8080000** гривень.
у тому числі:

Заклади освіти на загальну суму 4174500 гривень.

Видатки на оплату праці та нарахування – 190930 гривень, із них оплата праці - 156500 гривень;

Придбання матеріалів – 290250 гривень;

Продукти харчування – 2444610 гривень;

Оплата послуг (крім комунальних) – 58600 гривень;

Окремі заходи по реалізації державних програм – 1400 гривень;

Капітальний ремонт інших об'єктів - 1188710 гривень.

Заклади культури на загальну суму 5500 гривень

Придбання матеріалів – 3300 гривень.

Придбання обладнання і предметів довгострокового користування - 2200 грн.

Заклади соціального захисту на загальну суму 90000 гривень.

Придбання матеріалів на суму 80000 гривень.

Оплата послуг (крім комунальних) на суму 10000 гривень.

Природоохоронні заходи – 110000 гривень.

Будівництво інших об'єктів комунальної власності - 700000 гривень.

Внески до статутного капіталу об'єктів господарювання – 3000000 гривень.

Начальник фінансового управління

Світлана КАЛІНЧУК