

## **Пояснююча записка до бюджету Барської міської територіальної громади на 2024 рік**

Формування проєкту бюджету Барської міської територіальної громади на 2024 рік здійснювалось відповідно до вимог чинного Бюджетного кодексу України, прогнозних показників економічного і соціального розвитку, Податкового кодексу України, інших нормативно-правових актів, та на підставі Закону України №3460-ІХ від 09.11.2023 «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Ключовими принципами формування бюджету Барської територіальної громади було:

- Прозорість бюджету:

а саме: забезпечення прозорості бюджету, публічності використання бюджетних коштів та залучення громадян до бюджетного процесу, систематичного інформування громадськості з питань складання, розгляду, затвердження, виконання бюджету громади, а також контроль за його виконанням,

- Забезпечення залучення громадян до бюджетного процесу:

а саме: ефективне налагодження системного діалогу представників міської ради з громадкістю в бюджетному процесі для задоволення потреб мешканців громади та подальше підвищення рівня прозорості бюджетного процесу

- Збалансованість та реалістичність:

а саме: формування збалансованого та реалістичного бюджету в умовах воєнного стану на основі реальних показників економічного і соціального розвитку Барської громади.

Ключовими пріоритетами формування бюджету є:

- Безпека та оборона – спрямування коштів бюджету на фінансову підтримку підрозділів Збройних Сил України
- Стійкість – зміцнення економічної самостійності громади, подолання негативних явищ в усіх галузях і сферах діяльності, пов'язаних з економічною кризою в умовах воєнного стану.
- Турбота - забезпечення соціальної підтримки військовослужбовців, членів їх сімей, родин загиблих під час військової агресії російської федерації проти України, дітей які потребують особливої уваги, особливо дітей – сиріт та позбавлених батьківського піклування, дітей з багатодітних родин, дітей з інвалідністю, найбільш незахищених верств населення , які перебувають у складних життєвих обставинах.

Доходи загального та спеціального фонду (без врахування трансфертів) в т.ч. плата за послуги, що надаються бюджетними установами) до бюджету Барської міської територіальної громади на 2024 рік обраховані в сумі 220 345,536 тис. грн, що менше на 33,6 % до очікуваних надходжень 2023 року. В порівнянні з фактом надходження у 2021 році приріст складає 19,9%, що становить 23 828,023 тис. грн.

Розрахунковий обсяг трансфертів до бюджету Барської міської територіальної громади відповідно до прикінцевих положень Закону України №3460-ІХ від 09.11.2023р. «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

обраховано у розмірі 143296,280 тис. грн., в тому числі:

- ККД 41033900 «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» - 129714,500 тис. грн.,

- ККД 41020100 «Базова дотація» - 11054,4 тис. грн.

- ККД 41051000 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції /для виплати заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів/ в сумі 2134,780 тис. грн.

- ККД 41053900 «Інша субвенція з місцевого бюджету» - 392,6 грн. (Копайгородська тг).

Дані суми підлягають корегування відповідно до даних Кабінету Міністрів України.

При розрахунку прогнозного обсягу видатків, враховано розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2024 року в розмірі 7100,00 грн, з 01 квітня 2024 року – 8000 грн та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2024 року в розмірі 3195 грн, з 01 квітня – 3600 гривень.

Бюджет є збалансованим за доходами та видатками.

Загальний обсяг доходів бюджету на 2024 рік у сумі 363641,816 тис. грн, у тому числі доходи загального фонду бюджету 358796,280 тис. грн, доходи спеціального фонду бюджету у сумі 4845,536 тис. грн

Загальний обсяг видатків бюджету Барської міської територіальної громади на 2024 рік у сумі 363641,816 тис. грн, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету у сумі 358796,280 тис. грн та видатків спеціального фонду бюджету у сумі 4845,536 тис. грн

### **Прогноз доходів проєкту бюджету Барської міської територіальної громади на 2024 рік**

Розрахунки прогнозних показників по доходах бюджету Барської міської територіальної громади на 2024 рік визначались з урахуванням чинних Бюджетного та Податкового кодексів, показників соціально-економічного розвитку Барської міської територіальної громади на 2024 рік, інших нормативно-правових документів.

Прогноз доходів загального фонду (без врахування трансфертів) бюджету Барської міської територіальної громади сплановані в сумі 215 500,0 тис. грн, що менше на 31,6 % до очікуваних надходжень 2023 року. В порівнянні з фактом надходження у 2021 році приріст складає 22,7%, що становить 39 860,456 тис. грн.

Основним бюджетоутворюючим джерелом доходів бюджету Барської міської територіальної громади є податок та збір на доходи фізичних осіб, який займає 67,0% доходів загального фонду (без врахування трансфертів).

Прогнозні показники надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік визначено в сумі 143 600,0 тис. грн., що менше на 41,3% до очікуваних надходжень за 2023 рік. Даний податок обрахований виходячи з прогнозного розміру фонду оплати праці штатних працівників, зайнятих економічною діяльністю. При визначенні прогнозних показників по податку на доходи фізичних осіб враховано розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2024 року – 7 100,00 грн та з 1 квітня – 8 000,00 грн. Факторами впливу на спад надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2024 році є застосування нормативу розподілу податку відповідно до норм бюджетного законодавства (без урахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців, який зараховуватиметься до державного бюджету) із врахуванням поступового зростання ділової активності суб'єктів господарювання.

На 2024 рік акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) сплановано в сумі 850,0 тис. грн. та акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) заплановано в сумі 7 400,0 тис. грн.

Місцеві податки і збори становлять 26,0% від загальної суми доходів загального фонду (без врахування трансфертів) до бюджету. Прогнозований показник місцевих податків і зборів становить 55 102,00 тис. грн.

Доходи **спеціального фонду** бюджету Барської міської територіальної громади на 2024 рік заплановані в сумі 4 845,536 тис. грн. власні надходження бюджетних установ заплановані в сумі 4 690,536 тис. грн. Дані суми визначені згідно довідок бюджетних установ, які фінансуються з бюджету Барської міської територіальної громади щодо джерел надходжень та напрямів використання відповідних коштів.

Начальник Фінансового управління

Інна Ковтун

## **Видаткова частина проекту бюджету Барської міської територіальної громади на 2024 рік**

Загальний обсяг видатків бюджету Барської міської територіальної громади на 2024 рік прогнозується в обсязі 363641,816 тис. грн., в тому числі

- ✓ за загальним фондом – 358796,280 тис. грн.
- ✓ за спеціальним фондом – 4845,536 тис. грн.

Обсяг ресурсу бюджету для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ, які отримують кошти з бюджету громади, розраховувався виходячи з наступних соціальних стандартів - розмірів мінімальної заробітної плати і посадового окладу (тарифної ставки) першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

- мінімальна заробітна плата з 1 січня – 7100,00 грн, з 01 квітня – 8000 грн
- посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2024 року - 3195 грн, з 01 квітня – 3600 гривень.

При складанні проекту враховано потребу в коштах на оплату праці працівників установ, які отримують кошти з бюджету, відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, виходячи з наявних фінансових ресурсів державного та місцевого бюджетів, збережені додаткові надбавки, матеріальні допомоги та інші виплати працівникам окремих галузей бюджетної сфери, які відповідно до внесених змін у законодавство застосовуються у порядку та розмірах, встановлених Кабінетом Міністрів України.

На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги обсяг визначений на підставі діючих тарифів на рівні поточного року.

### **Барська міська рада**

Загальний обсяг асигнувань по головному розпоряднику на 2024 рік прогнозується в сумі 38417,092 тис. грн

За бюджетною програмою «*Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально технічне забезпечення діяльності міської ради*» передбачено 35494,892 тис. грн Видатки заплановані на оплату праці з нарахуваннями, на оплату енергоносіїв та комунальних послуг. Частка видатків на захищені статті в загальній сумі видатків складає 94,4%.

По спеціальному фонду заплановано 160,0 тис. грн

На виконання «Програми культурного розвитку Барської міської територіальної громади на 2024 рік» передбачені кошти на проведення заходів по відзначенню державних та професійних свят в сумі 600,0 тис. грн

Проектом бюджету передбачено здійснення заходів із землеустрою на розроблення документації в сумі 300,0 тис. грн

На сплату Барською міською радою членських внесків передбачено 57,608 тис. грн, а саме в Асоціацію «Енергоефективні міста України» - 16,0 тис. грн. та ВАОМС «Асоціація міст України» - 41,608 тис. грн.

До проєкту рішення за бюджетною програмою *інших заходів, пов'язаних з економічною діяльністю* враховано видатки в сумі 100,0 тис. грн на виконання Програми для забезпечення виконання рішень суду про стягнення коштів з Барської міської ради.

Програмою також передбачено кошти в сумі 373,2 тис. грн для погашення заборгованості з виплати основної грошової винагороди арбітражного керуючого за виконання обов'язків ліквідатора БКП ТМ «Бартеплокомуненерго»

Передбачено фінансову підтримку наступних організацій та установ:

- КЗ «Муніципальна варта» в сумі 646,5 тис. грн;
- КУ «Барський архів» в сумі 342,292 тис. грн

### Освіта

Загальний обсяг видатків на освіту в бюджеті Барської міської територіальної громади на 2024 рік становить 226537,996 тис. грн., зокрема 224027,996 тис. грн. загального фонду та 2 510,0 тис. грн спеціального фонду, що становить 62,3 % до видатків бюджету

На утримання закладів освіти передбачено кошти, зокрема:

- апарату відділу освіти в сумі 1087,360 тис. грн;
- дошкільних навчальних закладів заплановано кошти в сумі 38463,400 тис. грн за загальним фондом та 1710,0 тис. грн спеціального фонду;
- загальноосвітніх навчальних закладів в сумі 175907,236 тис. грн загального фонду та 800,0 тис. грн спеціального фонду;
- Центру позашкільної роботи з дітьми та підлітками – 1091,980 тис. грн;
- забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії у сфері освіти та господарчої групи – 4081,500 тис. грн;
- Центр професійного розвитку – 992,500 тис. грн;
- КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» в сумі 2382,300 тис. грн

Обсяг коштів на оплату праці з нарахуваннями в сумі 203461,670 тис. грн обраховано, виходячи з прогнозованої середньорічної чисельності працівників установ і закладів згідно зі штатними розписами, розміру посадового окладу працівника першого тарифного розряду та встановлення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2024 року.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 10330,500 тис. грн розраховані на підставі діючих тарифів на рівні поточного року.

Для забезпечення харчування дітей та учнів пільгових категорій, харчування дітей у закладах дошкільної освіти, передбачається спрямувати 5055,0 тис. грн за загальним фондом бюджету громади.

Також на видатки по харчуванню дітей планується спрямувати 2300,0 тис. грн надходжень до спеціального фонду бюджету за рахунок батьківської плати.

Однак не в повному обсязі забезпечено потребу в коштах по закладах освіти на виплату заробітної плати з нарахуваннями, продукти харчування, енергоносії. Додаткова потреба в коштах становить всього – 52638,160 тис. грн, а саме:

- Заробітна плата з нарахуваннями 39608,160 тис. грн, з них освітня субвенція з державного бюджету 13906,300 тис. грн
- Продукти харчування 5410,0 тис. грн
- Енергоносії 7620,0 тис. грн

### **Відділ соціального захисту та соціального забезпечення**

На соціальний захист та соціальне забезпечення передбачено бюджетом Барської міської територіальної громади за загальним фондом 37094,820 тис. грн, в тому числі:

1. Забезпечення управлінням заплановані кошти в сумі 3711,247 тис. грн, в тому числі на оплату праці з нарахуваннями – 3548,797 тис. грн;

2. В галузі *охорони здоров'я* передбачено видатки заходів Програми розвитку охорони здоров'я Барської міської територіальної громади на 2024-2026 роки в сумі 13275,968 тис. грн, в тому числі:

- по КНП «Барська центральна лікарня» передбачено 8143,0 тис. грн на оплату енергоносіїв, придбання медикаментів.

- по КНП «Барська районна стоматологічна поліклініка» передбачено 433,553 тис. грн на оплату енергоносіїв /233,553 тис. грн./ та оплату зубопротезування пільгових категорій населення /200,0 тис. грн/;

- по КНП «Барський районний медичний центр первинної медико-санітарної допомоги» передбачено 4699,415 тис. грн, в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями для ФАПів 1756,8 тис. грн, оплату енергоносіїв 1641,015 тис. грн, а також на забезпечення пільговими рецептами, придбання медикаментів та засобами гігієни 1100,0 тис. грн, на ПММ – 200,0 тис. грн

3. Надання пільг окремим категоріям громадян, зокрема надання пільг населенню на часткову оплату житлово-комунальних послуг (працівникам УТОС) – 100,0 тис. грн;

4. Для компенсаційних виплат пільговим категоріям, допомоги на лікування, поховання, матеріальну допомогу учасникам АТО, потреб інших заходів у сфері соціального забезпечення передбачено 6427,0 тис. грн

5. Забезпечення діяльності закладів у сфері соціального захисту та соціального забезпечення в сумі 14051,348 тис. грн. по комунальній установі "Центр надання соціальних послуг" за загальним фондом – 13180,605 тис. грн. та 870,743 тис. грн. за спеціальним фондом.

6. Громадській організації Барська спілка ветеранів війни в Афганістані – 400,0 тис. грн

- Громадській організації "Барська організація ветеранів" – 50,0 тис. грн

- Громадській організації "Союз Чорнобиль" – 50,0 тис. грн

Для фінансування діяльності **Служби у справах дітей Барської міської ради** передбачено кошти в сумі 1557,8 тис. грн, зокрема на оплату праці з нарахуваннями 1436,0 тис. грн, проведення заходів 50,0 тис. грн

### **Відділ культури**

Прогнозний обсяг видатків на культуру і мистецтво на 2024 рік, складає 24862,961 тис. грн, з них: загальний фонд 23713,168 тис. грн, спеціальний фонд 1149,793 тис. грн

Загальний обсяг видатків в розрізі становить:

- на утримання апарату відділу культури – 1169,309 тис. грн;
- утримання Барської дитячої музичної школи – 5612,915 грн загального фонду та 474,793 тис грн спеціального фонду;
- забезпечення діяльності бібліотек – 3238,220 тис. грн. загального фонду та 56,0 тис грн спеціального фонду;
- забезпечення діяльності музеїв і виставок – 297,606 тис. грн;
- забезпечення діяльності палаців та будинків культури, клубів та ін. – 5199,300 тис. грн, спеціального фонду 119,0 тис.грн.;
- фінансування централізованої бухгалтерії –986,981 тис. грн;
- інші заходи в галузі культури і мистецтва – 50,0 тис. грн;
- Комунальний заклад "Оздоровчий табір "Фортуна" в сумі 330,200 тис. грн;
- утримання Барської ДЮСШ «Колос» - 6078,637 тис. грн загального фонду, 500,0 тис. грн спеціального фонду;
- КО «Редакція Барського ефірного радіомовлення» на 2024 рік в сумі 400,0 тис. грн
- ГО «Відокремлений підрозділ «Всеукраїнське фізкультурно-спортивне товариство «Колос» Барської та Копайгородської громад» -350,0 тис. грн

### **Відділ містобудування та архітектури**

Передбачено видатки в сумі 596,608 тис. грн

### **Відділ ЖКГ, капітального будівництва та комунальної власності**

На виконання програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Барської міської територіальної громади на 2024 рік враховано проектом рішення кошти загального фонду в сумі 29586,344 тис. грн бюджетних коштів, а саме:

- 1) на утримання структурного підрозділу – апарату відділу передбачено кошти в сумі 1386,344 тис. грн;
- 2) за бюджетною програмою «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства передбачено 2500,0 тис.грн по загальному фонду.
- 3) на підтримку ОСББ – 200,00 тис.грн;
- 4) Програмою соціально-економічного розвитку житлово-комунального господарства благоустрою Барської міської територіальної громади на 2024 рік передбачено на утримання КП «Бар-благоустрій» кошти в сумі 19 000,0 тис. грн, у тому числі 20,0 тис. грн на оплату громадських робіт та 20,0 тис. грн для виконання Програми Жмеринського районного сектору №1 філії Державної установи «Центр пробації» у Вінницькій області

за бюджетною програмою утримання та ремонт доріг на території Барської територіальної громади на 2024 рік передбачено кошти по загальному фонду в сумі 6500,0 тис. грн, та 78,0 тис. грн по спеціальному фонду на капітальний ремонт дорожнього покриття з відведенням дощових та талих вод (аварійно-відновлювальні роботи) по вул. Святого Миколая (від перехрестя з вул. Соборна до перехрестя з вул. Бони Сфорци) в м. Бар Вінницької області (за рахунок коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення);

5) на ліквідацію іншого забруднення навколишнього природного середовища передбачено кошти спеціального фонду в сумі 77,0 тис. грн;

### **Фінансове управління**

Загальний обсяг видатків в бюджеті – 2962,452 тис. грн

### **Резервний фонд**

Видатки резервного фонду плановано на 2024 рік в сумі 1000,0 тис. грн

Виконавець: Фінансове управління Барської міської ради