

Пояснювальна записка
до рішення «Про схвалення проєкту рішення Горішньоплавнівської
міської ради «Про бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної
громади на 2024 рік 1654600000»

Загальна частина

Формування проєкту бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади, як і усієї України в цілому, здійснюється в умовах воєнного стану.

Відповідно до частини першої статті 75 Бюджетного кодексу України проєкт місцевого бюджету на 2024 рік має ґрунтуватися на показниках, визначених у прогнозі місцевого бюджету, схваленому у 2023 році. 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. Тому до бюджетного законодавства внесено ряд змін, зокрема, призупинено дію статті 75¹ Кодексу та пов'язані з нею норми щодо прогнозів місцевих бюджетів (Закон України від 15 березня 2022 року № 2134-IX «Про внесення змін до розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів України»).

Тобто, прогноз бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади, як документ середньострокового бюджетного планування у 2023 році не складався.

В основу формування розрахункових показників доходів, фінансування, видатків, кредитування та міжбюджетних трансфертів на 2024 рік покладено вимоги Бюджетного та Податкового кодексів України, закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», а також доведених Міністерством фінансів України листів №05110-08-6/22354 від 16.08.2023 «Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2024 рік» та «05110-08-6/31133 від 14.11.2023 «Про показники міжбюджетних відносин та складання проєктів місцевих бюджетів на 2024 рік».

Програмними пріоритетами формування бюджетної політики на цей рік є прогнозування збалансованих показників бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади та оптимальність витрачання бюджетних коштів.

Аналітична частина

Горішньоплавнівська міська територіальна громада (далі – територіальна громада) утворена протягом 2019-2020 років шляхом добровільного приєднання територіальних громад згідно із Законом України «Про добровільне об'єднання територіальних громад» та рішень 44 та 58 сесій Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області 7 скликання від 16.04.2019 та від 07.07.2020 відповідно «Про добровільне приєднання до територіальної громади міста обласного значення». Адміністративним центром є місто Горішні Плавні. До територіальної громади входять населені пункти: місто

Горішні Плавні, села Келеберда, Салівка, Карпівка, Махнівка, Петрашівка, Дмитрівка, Базалуки, Кияшки, Кузьменки, Солонці, Гора, Григоро-Бригадирівка, Солошине, Мотрине.

Загальна площа територіальної громади становить 376,16 км², у тому числі: м. Горішні Плавні – 110,97 км², Дмитрівський старостинський округ – 62,90 км², Східний старостинський округ – 202,29 км².

Розрахункова чисельність наявного населення територіальної громади станом на 1 січня 2023 року склала 53 702 особи, що на 1 019 осіб менше, ніж станом на 1 січня 2022 року. Розрахункова чисельність населення станом на 01.10.2023 складала 52 858 осіб.

Чисельність внутрішньо переміщених осіб станом на 01.10.2023 по територіальній громаді склала 9 098 осіб.

Протягом 9 місяців 2023 року на території територіальної громади народилося 164 дитини, померло 654 особи. Природне скорочення становило 490 осіб.

Розрахункова кількість працездатного населення станом на 01.10.2023 складає близько 22 000 особи. Розмір середньомісячної заробітної плати штатних працівників за 9 місяців 2023 року розрахунково складає 15 597 грн (без урахування розміру заробітної плати військових) (за 9 місяців 2022 року – 18 860 грн).

Заборгованість із виплати заробітної плати по колу звітуючих підприємств станом на 1 жовтня 2023 року по місту відсутня.

За 9 місяців 2023 року загальний обсяг надходжень до бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади (загальний та спеціальний фонди) виконано на 138,9% від запланованого на даний період. При затвердженому плані в сумі 617 003,8 тис. грн фактично за 9 місяців 2023 року надійшло 857 201,0 тис. грн, у тому числі по загальному фонду – 834 785,5 тис. грн та по спеціальному фонду – 22 415,5 тис. грн.

У загальній структурі доходів загального та спеціального фонду бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року найбільшу питому вагу мають:

загальний фонд:

- податок на доходи фізичних осіб – 62,2 %;
- місцеві податки – 21,2 %;
- офіційні трансферти – 9,9 %.

спеціальний фонд:

- власні надходження бюджетних установ – 54,6 %;
- екологічний податок – 35,1 %;
- доходи від операцій з капіталом – 9,9 %.

Основна життєдіяльність населення Дмитрівського та Східного старостинських округів пов'язана з містом Горішні Плавні, а саме:

- значна частина населення округів працює на підприємствах міста Горішні Плавні;

- деякі жителі міста мають нерухомість (садиба, дім тощо) на території старостинських округів і навпаки.

Цілі та пріоритети розвитку територіальної громади

Програма спрямована на виконання стратегічних та оперативних цілей, визначених Стратегією розвитку Горішньоплавнівської міської територіальної громади Полтавської області до 2028 року, затвердженою рішенням тридцятої сесії Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області сьомого скликання 19.12.2017 (зі змінами) з урахуванням вимог, особливостей та викликів воєнного стану в Україні.

Реальний сектор економіки. Інвестиційна діяльність.

Агропромисловий комплекс

Економічний розвиток територіальної громади багато в чому залежить від роботи основних містоутворюючих підприємств, які належать до групи компаній Ferrexpro. Так, обсяги реалізованої промислової продукції цих підприємств, а саме: приватне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат», товариство з обмеженою відповідальністю «Єристівський гірничо - збагачувальний комбінат», товариство з обмеженою відповідальністю «Біланівський гірничо - збагачувальний комбінат», становлять 96% від загального обсягу реалізації міста.

У 2022 та 2023 роках спостерігається значний спад обсягів реалізованої продукції у порівнянні з довоєнним періодом як по цих підприємствах, так і по територіальній громаді (спад близько на 70%), та обсягів прямих інвестицій (спад близько на 90%).

ПрАТ «Полтавський ГЗК» - один із найпотужніших гірничо-збагачувальних комбінатів України. Підприємство спеціалізується на видобутку сирової руди та виробництві залізородних окатків – підготовленої сировини для металургійних підприємств. Середньооблікова кількість штатних працівників на підприємстві складає 4 646 осіб. За січень-вересень 2023 року обсяг реалізованої промислової продукції ПрАТ «Полтавський ГЗК» склав 8 290,8 млн грн, що менше січня-вересня 2022 року на 40%, а січня-вересня 2021 року на 74%.

ТОВ «Єристівський ГЗК» спеціалізується на видобутку залізної руди. Середньооблікова чисельність штатних працівників на підприємстві складає 1 798 осіб. Обсяг реалізованої промислової продукції ТОВ «Єристівський ГЗК» за 9 місяців 2023 року склав 5 745,1 млн грн, що менше січня-вересня 2022 року на 49%, а в порівнянні з 2021 роком, то майже в три рази.

Середньооблікова чисельність штатних працівників на ТОВ «Біланівський ГЗК» - 51 особа.

І у 2023 році Ferrexpro залишається найбільшим платником податків не тільки до бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади

(64% податкових надходжень від основних видів податків), а також й до обласного бюджету (сплачує близько 30% податків на Полтавщині).

Також, в переважній більшості, продовжує працювати малий та середній бізнес нашої громади. Так, працюють і намагаються своєчасно сплачувати податки до місцевого бюджету та бюджетів інших рівнів такі підприємства, як товариство з обмеженою відповідальністю «Феррострой», науково - виробниче підприємство «Фероліт», «Цеппелін Україна ТОВ», дочірнє підприємство «Ферротранс», виробничо-сервісне підприємство «Полтава-Автокомплект», товариство з обмеженою відповідальністю виробничо-комерційне об'єднання «Кисень», товариство з обмеженою відповідальністю «АТБ-Маркет», зовнішньоторговельне підприємство «МАГ», товариство з обмеженою відповідальністю «Кашкан Логістик» та багато юридичних і фізичних осіб, що займаються трикотажним виробництвом. Таких підприємств налічується в місті близько 20. До них відносяться: ТОВ «Коста», ВКФ «Тіко-Престиж», ВКФ «Престиж-Т», ПКПП «Легком», ТОВ «Валері-Текс», ТОВ «Кокет», ПП «Фламінго текстиль» та інші.

На території Дмитрівського старостинського округу здійснюють господарську та підприємницьку діяльність такі суб'єкти господарювання: ТОВ «Єристівський ГЗК», ТОВ «Біланівський ГЗК», ТОВ «ККК», ФГ «Відродження – Агро», ФГ «Сатурн – Агро», ДП «Кременчуцьке лісове господарство». Особи працездатного віку працюють як на території Дмитрівського старостинського округу (школа, дошкільний заклад, амбулаторії, магазини, пошта, фермерські господарства тощо), так і на підприємствах і організаціях міст Горішні Плавні та Кременчука (ПрАТ «Полтавський ГЗК», швейні підприємства, бюджетні установи, торгівельні підприємства тощо). Близько 70 фізичних осіб - підприємців здійснюють свою діяльність на території Дмитрівського старостинського округу.

На території Східного старостинського округу знаходяться та здійснюють діяльність такі суб'єкти господарювання: ТОВ «Дніпро», ТОВ «Діорит», ТОВ «Солошинський гранітний кар'єр», база відпочинку «Лтава», С(Ф)Г «Шанс», С(Ф)Г «Кристал», С(Ф)Г «ЛіС», СФГ «Родничок», СФГ «Васильок», ФГ «Дніпровське», ФГ «Григорівське», ФГ «Колоскове», ФГ «Бригадирівське», ФГ «Золотоколосо», ФГ «Техно-Агро», СФГ «Андрієве», СФГ «Яре», ФГ «Агродостаток», СТОВ «Говтва», ФГ «Пасічник-2011», ТОВ «Харвест Ленд», фізичні особи-підприємці тощо.

Крім цього, на території старостинського округу знаходяться Салівське лісництво Державного підприємства «Кременчуцьке лісове господарство», товариство мисливців та рибалок «Тахтаївське».

Особи працездатного віку працюють як на території старостинського округу (школи, дошкільні навчальні заклади, фермерські господарства, фельдшерські пункти, сільські клуби, пошта тощо), так і в м. Горішні Плавні (ПрАТ «Полтавський ГЗК», ТОВ «Єристівський ГЗК», швейні підприємства тощо).

Обсяг прямих інвестицій за 9 місяців 2023 року по підприємствах, які належать до групи компаній Ferrexpo, становить 39 787 тис. дол. США, що менше ніж за 9 місяців 2022 року на 61%.

Велика частина обсягу інвестицій надходить до територіальної громади завдяки діяльності підприємств групи компаній Ferrexpo. Але міська влада також докладаеть максимум зусиль для залучення фінансових та матеріальних ресурсів у соціально-економічний розвиток територіальної громади.

Незважаючи на невеликий відсоток вільних земельних ділянок, за 9 місяців 2023 року проведено 4 земельних аукціони із продажу прав оренди земельних ділянок, з них: для ведення бізнесу загальною площею 2,8680 га; для ведення фермерського господарства загальною площею 5,4241 га.

Протягом 2023 року комунальне виробниче підприємство «Теплоенерго» м. Горішні Плавні» продовжило реалізацію інвестиційного проєкту: «Реконструкція будівлі центральної опалювальної котельні з встановленням котла на біопаливі потужністю 7 МВт зі зміною геометричних розмірів та будівництво складу палива по провулку Енергетиків, 31 в м. Горішні Плавні Полтавської області».

ДОХОДИ БЮДЖЕТУ ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Показники дохідної частини проєкту бюджету на 2024 рік розроблено на базі основних прогностичних макропоказників економічного та соціального розвитку територіальної громади, підсумків виконання бюджету за 2022 рік та очікуваного виконання за 2023 рік, із застосуванням норм Бюджетного та Податкового кодексів України, а також з урахуванням змін до бюджетного та податкового законодавства й інших законодавчих актів.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету на 2024 рік враховано: продовження дії тимчасової норми щодо підвищеного (+ 4%) нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів передбачені Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік»;

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

- наявні статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогностичних надходжень податків та зборів, зокрема за 2022 рік;

- очікувані макропоказники на 2023 рік та прогностичні на 2024 рік;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету;

- застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до бюджету відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців);

- періоди дії воєнного стану.

Під час визначення обсягу ресурсу проєкту бюджету на 2024 рік враховано:

- прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року у розмірі з 01 січня 2024 року – 7 100 грн, з 01 квітня 2024 року – 8 000 грн;
- прогнозний посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2024 року – 3 195 грн, з 01 квітня 2024 року – 3 600 грн;
- прожитковий мінімум для працездатних осіб у розмірі – 3 028 грн;
- незастосування у 2024 році до ставок податків, визначених в абсолютних значеннях, а саме до акцизного податку, екологічного податку та рентної плати, індексів споживчих цін, індексів цін виробників промислової продукції;

Склад доходів бюджету громади визначають статті 64, 69-1, 71 Бюджетного кодексу України та проект Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Обсяг доходів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024 рік розраховано у сумі 959 961 200 гривень, що менше планових надходжень бюджету 2023 року на 64 492 384 гривні.

Фактором, що вплине на зменшення надходжень є застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців) у сумі близько 200,0 млн грн.

Водночас, звертаємо увагу, що прогнозні показники дохідної частини бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024 рік не є остаточними та можуть змінитися.

Загальний фонд

Доходи загального фонду складають 98% бюджету на 2024 рік, та заплановані у сумі 940 664 400 гривень, а без врахування міжбюджетних трансфертів у сумі 830 200 000 гривень. В порівнянні з планом минулого року доходи загального фонду скоротились на 65 564 135 гривень, а без урахування трансфертів, зменшилися на 69 800 000 гривень, або на 7,8%.

Податкові надходження загального фонду бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади плануються у сумі 806 460 000 гривень, що становлять 85,7% від всього обсягу доходів загального фонду, та заплановані менше планових надходжень 2023 року на 85 573 000 гривень.

Джерелами податкових надходжень є:

1. Податок та збір на доходи фізичних осіб, (52,1% в структурі загального фонду). Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб (ПДФО) розраховано відповідно:

- єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб ;
- прогнозного розміру мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року – 7 100 гривень, а з 01 квітня 2024 року – 8 000 гривень;
- прожитковий мінімум для працездатних осіб у розмірі – 3 028 гривень;
- посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2024 року – 3 195 гривень, з 01 квітня 2024 року – 3 600 гривень ;

- фактичних надходжень податку та середньої заробітної плати штатних працівників, кількості працюючих, ставки податку, змін в обліку статистичних показників заробітної плати штатних працівників;
- поступового зростання ділової активності суб'єктів господарювання, виходячи з можливостей в періоди дії воєнного стану.

Планується одержати ПДФО у сумі 489 790 000 гривень, що менше планових показників 2023 року на 114 522 300 гривень;

2. Податок на прибуток підприємств (0,2% в структурі загального фонду). Розрахунок прогнозу податку на прибуток підприємств на 2024 рік проведено з урахуванням пункту 18 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, з урахуванням чинних норм податкового законодавства, очікуваного декларування та надходжень у 2023 році й прогнозного фінансового результату підприємств до оподаткування на 2024 рік. Податок на прибуток підприємств заплановано у сумі 1 800 000 гривень що більше на 1 760 000 гривень від плану на 2023 рік;

3. Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів (3,3% в структурі загального фонду), Розрахунок прогнозних сум надходжень рентної плати за використання природних ресурсів здійснено відповідно до пунктів 2,4, статті 64 Бюджетного кодексу України та запланована у сумі – 30 640 000 гривень що менше плану 2023 року на 24 500 700 гривень;

4. Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) (3,7% в структурі загального фонду), Починаючи з 2015 року акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів зараховується до місцевих бюджетів відповідно до пункту 16 Бюджетного кодексу України та підпункту 215.3.10 пункту 215.3 статті 215 Податкового кодексу України. Ставка податку становить 5 %. Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів передбачають зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету територіальної громади. Крім того, 13,4% акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального зараховуються до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування. Акцизний податок запланований у сумі 35 700 000 гривень, що перевищує планові показники 2023 року на 2 440 000 гривень;

5. Місцеві податки та збори, що сплачуються згідно з Податковим кодексом України займають друге місце за обсягом надходжень до загального фонду бюджету бюджету територіальної громади, питома вага яких становить 26,4%, Розрахунок прогнозних надходжень місцевих податків і зборів на 2024 рік здійснено за видами податків і зборів відповідно до норм Податкового кодексу України та рішень Горішньоплавнівської міської ради. Прогнозна сума місцевих податків і зборів, що надходять до бюджету становить 248 530 000 гривень, що більше плану 2023 року на 49 250 000 гривень.

Неподаткові надходження загального фонду бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади заплановані у сумі 23 740 000 гривень, що становить 2,6% від обсягу доходів загального фонду, та

перевищують планові надходження 2023 року на 15 773 000 гривень. Джерелами податкових надходжень є:

1. Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів (1,6% в структурі надходжень загального фонду) зараховуються до місцевого бюджету на підставі пункту 31 статті 64 Бюджетного кодексу України та запланована у сумі 14 690 000 гривень що більше плану 2023 року на 13 690 000 гривень;
2. Інші надходження (адміністративні штрафи) (0,3% в структурі надходжень загального фонду), розраховані на підставі фактичних даних за попередні роки у сумі 2 600 000 гривень, що більше плану 2023 року на 1 950 000 гривень;
3. Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності мають 0,56% в структурі надходжень загального фонду. Адміністративні послуги в Горішньоплавнівській міській територіальній громаді надаються через центр надання адміністративних послуг відповідно до законів України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про адміністративні послуги», «Про Перелік документів дозвільного характеру у сфері господарської діяльності», та заплановані у сумі 5 050 000 гривень. що більше плану 2023 року на 1 133 000 гривень;
4. Надходження коштів від орендної плати та користуванням цілісними майновими комплексами та іншим державним майном мають 0,2% в структурі надходжень загального фонду, зараховується до бюджету на підставі пункту 29 статті 64 Бюджетного кодексу України та запланована у сумі 1 850 000 гривень що більше на 1 350 000 гривень від плану 2023 року;
5. Державне мито має лише 0,006% в структурі надходжень загального фонду. Прогнозний показник надходжень до бюджету державного мита на 2024 рік розраховано з урахуванням очікуваних надходжень за 2023 рік, зміни діючого законодавства та пункту 15 частини 1 статті 64 Бюджетного кодексу України. заплановано у сумі 50 000 гривень, що більше на 8000 гривень від плану 2023 року;
6. Інших неподаткові надходження мають 0,1% в структурі надходжень загального фонду, та зарахуванню до бюджетів місцевого самоврядування відповідно до пункту 44 статті 64 Бюджетного кодексу України і заплановані у сумі 1 400 000 гривень, що менше плану 2023 року на 1 000 000 гривень. Інші неподаткові надходження плануються одержати від плати за розміщення зовнішньої реклами та інші надходжень загального фонду непередбачених бюджетною класифікацією.

Трансферти до загального фонду (11,7% в структурі надходжень загального фонду), заплановані у вигляді «Освітньої субвенцій з державного бюджету» у сумі 110 464 400 гривень.

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд складає лише 2% бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади і планується у сумі 19 296 800 гривень, що більше на 1 071 751 гривень від плану 2023 року. Доходи спеціального фонду складаються з податкових та неподаткових надходжень. Єдиною складовою

податкових надходжень є екологічний податок. Згідно зі статтею 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду місцевих бюджетів належить 25% екологічного податку. Справляння екологічного податку унормовано розділом VIII Податкового кодексу України. Цей податок включено до складу загальнодержавних податків і зборів, а згідно з пунктом 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, та становить 51,8% в структурі надходжень спеціального фонду. Прогнозні надходження екологічного податку на 2024 рік розраховано виходячи з чинного законодавства, очікуваного виконання за 2023 рік і планується у сумі 10 000 000 гривень, на рівні планових надходжень 2023 року.

Неподаткові надходження складаються з :

1. Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій (0,04% в структурі надходжень спеціального фонду), заплановані у сумі 7000 гривень що менше на 3000 гривень від плану 2023 року;
2. Власних надходжень бюджетних установ (48,14% в структурі надходжень спеціального фонду) і запланованих у розмірі 9 289 800 гривень, що більше плану 2023 року на 2 321 700 гривень.

ВИДАТКИ ТА КРЕДИТУВАННЯ БЮДЖЕТУ ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Загальний обсяг видатків та кредитування бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024 рік визначено в обсязі 959 961 200 гривень, у тому числі обсяг загального фонду становить 782 999 000 гривень, обсяг спеціального фонду 176 962 200 гривень. Без урахування трансфертів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади видатки та кредитування заплановані у сумі 959 206 200 гривень, у тому числі по загальному фонду – 782 244 000 гривень, по спеціальному фонду – 176 962 200 гривень, з них бюджет розвитку – 157 665 400 гривень.

В порівнянні з бюджетом на 2023 рік (зі змінами станом на 01.11.2023) видатки та кредитування зменшуються на 314 487 073 гривень, або на 24,7%.

При розрахунку видатків бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024 рік, враховувались негативний вплив воєнних дій на території України, фактичні показники виконання бюджету за 9 місяців 2023 року та розрахунки мінімальної потреби головних розпорядників бюджетних коштів та підпорядкованих їм бюджетних установ і закладів.

В проєкті бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади враховані норми Закону України «Про Державний бюджет на 2024 рік», а саме запровадження нового розміру:

- ✓ з 1 січня 2024 року мінімальної заробітної плати – 7 100 гривень на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС – 3 195 гривень

- ✓ з 1 квітня 2024 року мінімальної заробітної плати – 8 000 гривень на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС – 3 600 гривень.

Враховуючи вимоги п. 4 статті 77 Бюджетного кодексу України, виходячи із фінансових можливостей у першочерговому порядку враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Державне управління

Обсяг видатків на галузь «Державне управління» передбачено в бюджеті 88 289 400 гривень, у тому числі:

- по загальному фонду – 87 015 600 гривень,
- по спеціальному фонду – 1 273 800 гривень.

Питома вага захищених видатків загального фонду у загальному обсязі видатків становить 89,7%.

По галузі «Державне управління» в порівнянні з бюджетом 2023 року (зі змінами на 01.12.2023) видатки зменшуються на 8 644 700 гривень, або на 8,9%.

Видатки на функціонування органів місцевого самоврядування заплановані в сумі 86 836 800 гривень.

Заплановані видатки по загальному фонду 85 563 000 гривень, з них на оплату праці з нарахуванням 73 609 200 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 5 570 200 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 50 800 гривень та на інші незахищені видатки 6 332 800 гривень.

Надходження спеціального фонду заплановані на 2024 рік у сумі 1 273 800 гривень, в тому числі бюджет розвитку – 897 000 гривень та власні надходження – 376 800 гривень (плата за оренду майна бюджетних установ).

Заплановані видатки по спеціальному фонду 1 273 800 гривень, з них на інші незахищені видатки 376 800 гривень та на капітальні видатки 897 000 гривень (на придбання комп'ютерного обладнання та капітальний ремонт).

Видатки на забезпечення іншої діяльності у сфері державного управління заплановані в сумі 1 452 600 гривень, а саме на:

- програму з відзначення державних, професійних свят, ювілейних дат та реалізації інформаційної політики Горішньоплавнівської територіальної громади Полтавської області, здійснення представницьких функцій у 2021-2025 роках на суму 951 800 гривень;

- програму сприяння діяльності та розвитку органів самоорганізації населення міста Горішні Плавні Полтавської області на 2021-2025 роки на суму 500 800 гривень.

Освіта

Головними розпорядниками коштів галузі «Освіта» є:

▪ Відділ освіти Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковано 9 дошкільних навчальних закладів, 7 загальноосвітніх шкіл (в тому числі 2 опорних заклади освіти), 1 позашкільний навчальний заклад, інклюзивно - ресурсний центр, центр професійного розвитку педагогічних працівників та централізована бухгалтерія.

▪ Відділ культури, спорту і туризму Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковано 2 мистецькі школи.

Обсяг видатків на галузь «Освіта» передбачено у сумі 357 341 200 гривень, у тому числі:

- по загальному фонду – 346 441 600 гривень, із них:
 - *обсяг видатків освітньої субвенції з державного бюджету на оплату праці з нарахуванням педпрацівникам загальноосвітніх шкіл – 110 464 400 гривень;*

- по спеціальному фонду – 10 899 600 гривень.

Питома вага захищених видатків загального фонду у загальному обсязі видатків становить 91,9 %.

По галузі «Освіта» в порівнянні з бюджетом 2023 року (зі змінами на 01.12.2023) видатки збільшуються на 18 085 906 гривень, або на 5,3%.

Заплановані видатки загального фонду на заробітну плату з нарахуванням в обсязі 260 592 500 гривень, на харчування 9 247 200 гривень, на медикаменти 275 100 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 46 406 100 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 146 700 гривень, на соціальне забезпечення 1 030 500 гривень та на інші незахищені видатки 28 743 500 гривень.

Видатки загального фонду передбачені:

- на дошкільну освіту – 112 940 900 гривень;
- на загальну середню освіту – 185 802 400 гривень;
- на позашкільну освіту – 9 172 500 гривень;
- на мистецькі школи – 14 314 500 гривень;
- на інші заклади у сфері освіти – 2 166 600 гривень;
- на інші програми у сфері освіти – 23 600 гривень;
- на інклюзивно-ресурсний центр – 2 935 400 гривень;
- на центр професійного розвитку педагогічних працівників – 4 353 000 гривень;
- на комплексну програму розвитку освітньої галузі Горішньоплавнівської міської територіальної громади Кременчуцького району Полтавської області передбачені видатки у сумі 14 587 200 гривень, у тому числі:

- ✓ *на забезпечення безоплатним харчуванням вихованців закладів дошкільної освіти пільгових категорій та здійснення доплати за харчування дітей за рахунок коштів бюджету 7 192 500 гривень;*

- ✓ на забезпечення безоплатним харчуванням вихованців у дошкільних підрозділах опорних закладів, харчування учнів в пришкільних таборах, харчування учнів на змаганнях, олімпіадах, МАНах 1 998 300 гривень;
- ✓ на підвезення учнів та педагогічних працівників, які мешкають в мікрорайонах Низи та Піддубне, селах Салівка та Келеберда до закладів освіти міста Горішні Плавні, а також із села Солошине до закладу освіти в селі Григоро-Бригадирівка та в зворотному напрямку 4 826 400 гривень;
- ✓ на виплату грошової винагороди учням-переможцям та педагогічним працівникам, учні яких стали переможцями просвітницьких конкурсів і змагань, МАН, олімпіад, педагогічним працівникам-переможцям конкурсів «Учитель року», «Класний керівник року» 500 000 гривень;
- ✓ на виплату одноразової матеріальної допомоги переможцям конкурсів та змагань та вчителям, учні яких стали переможцями конкурсів та змагань, вчителям, які стали переможцями конкурсів майстерності закладів позашкільної освіти «Джерело творчості» 70 000 гривень.

- на комплексну програму розвитку галузі культури Горішньоплавнівської міської територіальної громади передбачені видатки у сумі 145 500 гривень (виплата грошових премій дітям та їх керівникам музичної та художньої шкіл, що стали переможцями фестивалів та конкурсів обласного, всеукраїнського та міжнародного рівнів).

Надходження спеціального фонду заплановані на 2024 рік у сумі 10 899 600 гривень, в тому числі бюджет розвитку – 3 602 500 гривень, власні надходження – 7 297 100 гривень (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю).

Видатки по спеціальному фонду заплановані на заробітну плату з нарахуванням 710 500 гривень, на харчування 6 586 600 гривень та на капітальні видатки 3 602 500 гривень (на придбання наборів для змагань з робототехніки ЗОШ I-III ступенів №1, на капітальний ремонт покрівель ДНЗ «Сонечко», ЗОШ I-III ступенів №5, ЗОШ I-III ступенів №6, на монтаж, установку системи пожежної сигналізації ДНЗ «Попелюшка»).

Охорона здоров'я

Головним розпорядником коштів по галузі «Охорона здоров'я» є Управління охорони здоров'я Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковані 2 комунальних некомерційних підприємства, а саме:

- «Лікарня інтенсивного лікування I рівня м. Горішні Плавні» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області

- «Центр первинної медико-санітарної допомоги м. Горішні Плавні Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області».

Обсяг видатків на галузь «Охорона здоров'я» передбачено 84 696 300 гривень, у тому числі:

- по загальному фонду - 68 907 400 гривень
- по спеціальному фонду – 15 788 900 гривень.

Питома вага захищених видатків загального фонду у загальному обсязі видатків становить 0,9%.

По галузі «Охорона здоров'я» в порівнянні з бюджетом 2023 року (зі змінами на 01.12.2023) видатки збільшуються на 9 831 145 гривень, або на 13,1%.

У 2024 році заклади охорони здоров'я на всіх рівнях надання медичної допомоги продовжать роботу за договорами з Національною службою здоров'я України за Програмою державних гарантій медичного обслуговування населення.

Відповідно до Бюджетного кодексу України видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, місцеві програми розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, зокрема, щодо оновлення матеріально-технічної бази, капітального ремонту, реконструкції, а також надання населенню медичних послуг та інші заходи в рамках міських цільових програм в охороні здоров'я плануються за рахунок коштів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади.

Передбачаються видатки на виконання програм, а саме на:

-програму розвитку та підтримки комунального некомерційного підприємства «Лікарня інтенсивного лікування I рівня м. Горішні Плавні» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області 69 654 000 гривень;

-програму розвитку та підтримки комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги м. Горішні Плавні Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області» 14 262 300 гривень;

-програму забезпечення зубного протезування пільгової категорії населення 780 000 гривень.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Головними розпорядниками коштів галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» є:

- Виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Управління охорони здоров'я Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області

▪ Управління соціального захисту Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядкований територіальний центр соціального обслуговування «Калина»

▪ Департамент житло-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Обсяг видатків бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на соціальний захист та соціальне забезпечення на 2024 рік визначено в сумі 31 636 100 гривень, у тому числі:

○ по загальному фонду - 31 636 100 гривень.

Питома вага захищених видатків загального фонду у загальному обсязі видатків становить 91,1%.

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» в порівнянні з бюджетом 2023 року (зі змінами на 01.12.2023) видатки зменшуються на 10 414 836 гривень, або на 24,8%.

Заплановані видатки загального фонду на заробітну плату з нарахуванням в обсязі 14 945 100 гривень, на медикаменти 84 600 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 642 100 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 3 654 100 гривень, на соціальне забезпечення 9 498 200 гривень та на інші незахищені видатки 2 812 000 гривень.

На утримання територіального центру соціального обслуговування «Калина» передбачені видатки по загальному фонду у сумі 16 577 600 гривень, у тому числі на заробітну плату з нарахуванням 14 945 100 гривень, на медикаменти 84 600 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 642 100 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 3100 гривень, на соціальне забезпечення 1 800 гривень та на інші незахищені видатки 900 900 гривень.

Передбачаються в бюджеті Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024 рік видатки на виконання програм, у тому числі на:

- програму соціально-правового захисту дітей, підтримки сімей у м. Горішні Плавні 73 000 гривень;

- програму реалізації молодіжної політики, підтримки сім'ї, забезпечення рівних прав та можливостей жінок і чоловіків 150 000 гривень;

- міську соціальну програму «Підтримка незахищених верств населення на 2020 - 2024 роки» 3 428 000 гривень, а саме:

✓ *медикаментозне забезпечення окремих категорій хворих в умовах цілодобового стаціонару 155 000 гривень;*

✓ *придбання спеціального дієтичного харчування 7-ми хворим, які мають рідкісну хворобу фенілкетонурію 1 225 000 гривень;*

✓ *медикаментозне забезпечення життєво необхідними ліками окремих (орфанних) хворих 1 200 000 гривень;*

✓ *придбання подарункових комплектів для новонароджених 198 000 гривень;*

- ✓ забезпечення підгузками осіб з особливими потребами 650 000 гривень.

-комплексну програму соціального захисту населення Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024- 2026 роки у сумі 3 742 900 гривень, а саме:

- ✓ надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства 42 000 гривень;
- ✓ надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку 2 200 гривень;
- ✓ надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг 15 000 гривень;
- ✓ компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті 22 500 гривень;
- ✓ надання соціальних гарантій інвалідам, фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги 1 051 200 гривень;
- ✓ надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість 120 000 гривень;
- ✓ матеріальна допомога громадянам міста, які опинились в скрутній життєвій ситуації 2 490 000 гривень.

-комплексну програму підтримки військовослужбовців, ветеранів війни, які брали участь в АТО/ООС та які брали або беруть участь у захисті України у зв'язку з повномасштабною російською військовою агресією, членів їх сімей та сімей загиблих військовослужбовців на 2024 рік у сумі 3 874 600 гривень, а саме:

- ✓ надання разової грошової допомоги членам сімей осіб, які загинули (померли) після 24.02.2022р. 3 510 000 гривень;
- ✓ надання пільги на оплату житлово-комунальних послуг за рахунок бюджету громади у розмірі 50% в межах соціальних норм житла та соціальних нормативів (окрім передбаченої законодавством 50% пільги на оплату житлово-комунальних послуг) членам сімей осіб, які загинули (померли) внаслідок участі в АТО/ООС або внаслідок забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з російською військовою агресією 364 600 гривень.

-програму розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою міста Горішні Плавні (надання постмортальних послуг для забезпечення цілодобового перевезення трупів у морги м. м. Горішні Плавні, Кременчука) 1 600 000 гривень;

-програму відшкодування витрат на поховання військовослужбовців Збройних Сил України та інших військових формувань України, які загинули

(померли) внаслідок військової агресії російської федерації проти України та пов'язаних з цим ритуальних послуг 2 000 000 гривень;

-програму відшкодування витрат на поховання померлих одиноких громадян, осіб без певного місця проживання, громадян, від поховання яких відмовилися рідні, знайдених невпізнаних трупів на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади 190 000 гривень.

Культура і мистецтво

Головним розпорядником коштів галузі «Культура і мистецтво» є Відділ культури, спорту і туризму Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковано:

- Комунальний заклад «Централізована бібліотечна система»
- Краєзнавчий музей міста Горішні Плавні
- Комунальний заклад культури «Міський Палац культури і творчості»
- Централізована бухгалтерія Відділу культури, спорту і туризму.

Обсяг видатків бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на галузь «Культура і мистецтво» на 2024 рік передбачені в сумі 23 035 200 гривень, у тому числі:

- по загальному фонду - 21 117 900 гривень
- по спеціальному фонду - 1 917 300 гривень.

Питома вага захищених видатків загального фонду у загальному обсязі видатків становить 93,2 %.

По галузі «Культура і мистецтво» в порівнянні з бюджетом 2023 року (зі змінами на 01.12.2023) видатки зменшуються на 4 861 900 гривень, або на 17,4%.

Видатки загального фонду на заробітну плату з нарахуванням передбачені в сумі 14 568 100 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 4 575 500 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм- 347 000 гривень, на соціальне забезпечення 63 400 гривень та на інші незахищені видатки 1 563 900 гривень.

На функціонування централізованої бібліотечної системи заплановані видатки по загальному фонду 4 275 300 гривень, у тому числі на заробітну плату з нарахуванням 3 440 100 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 591 100 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 1 400 гривень та на інші незахищені видатки 242 700 гривень.

В бюджеті 2024 року передбачено видатки загального фонду на утримання музею у сумі 1 823 900 гривень, у тому числі на заробітну плату з нарахуванням 1 521 100 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 119 600 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 2 800 гривень, та на інші незахищені видатки 180 400 гривень.

На забезпечення діяльності палацу культури і творчості заплановані видатки по загальному фонду 12 702 300 гривень, у тому числі на заробітну плату з нарахуванням 9 034 900 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 3 066 500 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 3 300 гривень та на інші незахищені видатки 597 600 гривень.

На інші культурно-освітні заклади (централізована бухгалтерія) передбачено по загальному фонду 1 865 500 гривень, у тому числі на заробітну плату з нарахуванням 572 000 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 798 300 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 2 000 гривень та на інші незахищені видатки 493 200 гривень.

На мистецькі заходи передбачено видатки 337 500 гривень.

На програму забезпечення культурного дозвілля для жителів Горішньоплавнівської міської територіальної громади із залученням муніципального духового оркестру 50 000 гривень.

На комплексну програму розвитку галузі культури Горішньоплавнівської міської територіальної громади передбачені видатки у сумі 63 400 гривень (*виплата грошових премій дітям та їх керівникам, що стали переможцями фестивалів та конкурсів обласного, всеукраїнського та міжнародного рівнів*).

Надходження спеціального фонду заплановані на 2024 рік у сумі 1 917 300 гривень, в тому числі бюджет розвитку – 1 212 000 гривень, власні надходження – 705 300 гривень (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та плата за оренду майна бюджетних установ).

Заплановані видатки по спеціальному фонду 1 917 300 гривень, з них на інші незахищені видатки 619 900 гривень, на капітальні видатки 1 297 400 гривень (на придбання обладнання та капітальний ремонт краєзнавчого музею міста та придбання обладнання в клуби сіл Келеберда, Григоробригадирівка та Солошино).

Фізична культура і спорт

Головним розпорядником коштів по галузі «Фізична культура і спорт» є Відділ культури, спорту і туризму Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковані 2 дитячо – юнацьких спортивних школи міста та заклад «Центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» с. Дмитрівка.

Обсяг видатків бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024 рік по галузі «Фізична культура і спорт» складає 31 966 600 гривень, у тому числі:

- по загальному фонду - 31 056 000 гривень
- по спеціальному фонду - 910 600 гривень.

Питома вага захищених видатків загального фонду у загальному обсязі видатків становить 94,1%.

По галузі «Фізична культура і спорт» в порівнянні з бюджетом 2023 року (зі змінами на 01.12.2023) видатки збільшуються на 1 176 757 гривень, або на 3,8%.

Видатки загального фонду на заробітну плату з нарахуванням передбачені в сумі 19 255 800 гривень, на медикаменти 22 900 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 7 371 900 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 1 105 800 гривень, на соціальне забезпечення 1 408 800 гривень та на інші незахищені видатки 1 890 800 гривень.

На утримання дитячо – юнацьких спортивних шкіл передбачено видатки загального фонду у сумі 28 502 900 гривень, у тому числі на заробітну плату з нарахуванням 18 591 000 гривень, на медикаменти 22 900 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 7 259 100 гривень, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 870 300 гривень та інші незахищені видатки 1 759 600 гривень.

На утримання закладу «Центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» передбачено в бюджеті 937 100 гривень, у тому числі на заробітну плату з нарахуванням 664 800 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 112 800 гривень, дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм 28 300 гривень та інші незахищені видатки 131 200 гривень.

На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту передбачено видатки 7 000 гривень.

На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту передбачено видатки в сумі 6 600 гривень.

На проведення навчально – тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю передбачається в бюджеті 45 500 гривень.

На проведення фізкультурно-масових заходів серед населення «Спорт для всіх» передбачені видатки в розмірі 148 100 гривень.

На виконання Комплексної програми розвитку фізичної культури і спорту Горішньоплавнівської міської територіальної громади передбачені видатки у сумі 1 408 800 гривень, у тому числі:

- ✓ на виплату винагород спортсменам-чемпіонам та призерам чемпіонатів України, Європи та Світу з олімпійських видів спорту, з видів спорту людей з інвалідністю, чемпіонам та призерам Європейських ігор та їх тренерам-викладачам передбачається виділити 1 111 200 гривень;
- ✓ на виплату стипендій провідним спортсменам міста 297 600 гривень.

Надходження спеціального фонду заплановані на 2024 рік у сумі 910 600 гривень, в тому числі власні надходження – 910 600 гривень (плата за

послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю).

Видатки заплановані на заробітну плату з нарахуванням 154 100 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 692 100 гривень на інші незахищені видатки 64 400 гривень.

Житлово-комунальне господарство

Головними розпорядниками коштів галузі «Житлово-комунальне господарство» є:

- Виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Департамент житлово-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Видатки на житлово – комунальне господарство передбачені у сумі 149 195 500 гривень, у тому числі:

- по загальному фонду - 142 495 500 гривень
- по спеціальному фонду - 6 700 000 гривень.

По галузі «Житлово-комунальне господарство» в порівнянні з бюджетом 2023 року (зі змінами на 01.12.2023) видатки збільшуються на 18 541 435 гривень, або на 14,2%.

Видатки передбачені :

-на програму підтримки співвласників багатоквартирних будинків Горішньоплавнівської міської територіальної громади 1 000 000 гривень;

-на забезпечення функціонування комунальних підприємств, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги 59 341 500 гривень, а саме:

- КЖРЕП №1 2 183 000 гривень;
- КЖЕП №4 108 400 гривень;
- КВП «Теплоенерго» м. Горішні Плавні» 29 550 100 гривень;
- КП ВУВКГ 24 000 000 гривень;
- КП СпецЕКО 3 000 000 гривень;
- КП «Рембудсервіс» 500 000 гривень.

-на організацію благоустрою населених пунктів Горішньоплавнівської міської територіальної громади у сумі 80 354 000 гривень;

-на програму забезпечення житлом окремих категорій громадян Горішньоплавнівської міської територіальної громади у сумі 8 500 000 гривень.

Економічна діяльність

Головними розпорядниками коштів галузі «Економічна діяльність» є:

- Виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Управління охорони здоров'я Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області

▪ Департамент житлово-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області

▪ Управління містобудування та земельних відносин Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Видатки на економічну діяльність передбачені у сумі 169 016 600 гривень, у тому числі:

- по загальному фонду - 39 551 600 гривень
- по спеціальному фонду - 129 465 000 гривень.

По галузі «Економічна діяльність» в порівнянні з бюджетом 2023 року (зі змінами на 01.12.2023) видатки зменшуються на 7 836 170 гривень, або на 4,4%.

Видатки передбачені :

-на будівництво об'єктів комунальної власності 110 500 000 гривень, з них:

- *Нове будівництво гуртожитку для внутрішньо переміщених осіб за адресою: вул.Центральна, с.Салівка Кременчуцького району Полтавської області 109 000 000 гривень;*
- *Реконструкція вхідної групи будівлі патологоанатомічного відділення КНП «ЛЛЛ I рівня м. Горішні Плавні» 1 500 000 гривень.*

-на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури 23 000 000 гривень;

-на відшкодування різниці між економічно обґрунтованим тарифом та тарифом, встановленим для населення на проїзд до садових товариств, та на проїзд соціальним автобусом в місті Горішні Плавні 9 850 000 гривень;

-на підтримку готельного господарства КП готель «Славутич» 1 000 000 гривень;

-на іншу економічну діяльність 5 525 000 гривень, з них:

- *КП «Дитячий спортивно-оздоровчий центр «Горизонт» 5 480 000 гривень;*
- *КП «Горішньоплавнівська госпрозрахункова поліклініка» 45 000 гривень.*

-на внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання 16 565 000 гривень, з них:

- *КВП «Теплоенерго» м. Горішні Плавні» 16 000 000 гривень;*
- *КП «Дитячий спортивно-оздоровчий центр «Горизонт» 500 000 гривень;*
- *КП «Горішньоплавнівська госпрозрахункова поліклініка» 65 000 гривень.*

-на членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування 76 600 гривень;

-на програму розвитку земельних відносин на території Горішньоплавнівської територіальної громади 150 000 гривень;

-на програму розроблення містобудівної документації території населених пунктів Горішньоплавнівської територіальної громади 2 350 000 гривень.

Інша діяльність

Головними розпорядниками коштів галузі «Інша діяльність» є:

▪ Виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області

▪ Департамент житлово-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Видатки на іншу діяльність передбачені у сумі 16 015 000 гривень, у тому числі:

- по загальному фонду - 6 015 000 гривень
- по спеціальному фонду - 10 000 000 гривень.

По галузі «Інша діяльність» в порівнянні з планом 2023 року видатки зменшуються на 28 076 710 гривень, або на 63,7%.

Видатки передбачені :

-на програму заходів із забезпечення діяльності громадського формування з охорони громадського порядку і державного кордону «Муніципальна варта» у населених пунктах, що входять до Горішньоплавнівської міської територіальної громади 4 179 000 гривень;

-на програму охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади 10 000 000 гривень;

-на програму забезпечення діяльності КП «Редакція міської газети «Громадська думка» (в частині діяльності міського FM-радіомовлення) 1 836 000 гривень.

Резервний фонд

Резервний фонд передбачено у сумі 3 007 300 гривень, що становить 0,4% видатків загального фонду бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади.

Резервний фонд в порівнянні з планом 2023 року зменшуються на 136 065 983 гривні, або на 97,3%.

Міжбюджетні трансферти

В бюджеті Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені трансферти іншим бюджетам по загальному фонду в обсязі 755 000 гривень, а саме:

➤ Субвенція з місцевого бюджету на реалізацію проектів співробітництва між територіальними громадами бюджету Кобеляцької міської територіальної громади (16561000000) на забезпечення діяльності Місцевої пожежної команди №2 с. Озера 255 000 гривень;

➤ Інші субвенції бюджету Кременчуцької міської територіальної громади (16564000000) на відшкодування витрат за цілодобове перебування у Центрі соціально-психологічної реабілітації дітей Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області трьох дітей з м. Горішні Плавні, які опинилися у складних життєвих обставинах та залишилися без піклування батьків або осіб, що їх замінюють 500 000 гривень.

Реверсна дотація не вилучається відповідно пункту 3 Прикінцевих положень Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» (зупинена на 2024 рік дія абзацу п'ятого частини третьої статті 99 Бюджетного кодексу України).

Кредитування

➤ Відповідно до програми забезпечення житлом окремих категорій громадян у м. Горішні Плавні на 2023-2027 роки за рахунок коштів бюджету передбачено:

- надання пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво / придбання житла 5 126 000 гривень.
- повернення пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво / придбання житла 119 000 гривень.

➤ На виконання рішення 33 сесії 7 скликання Горішньоплавнівської міської ради від 17.04.2018 «Про надання Північній екологічній фінансовій корпорації (НЕФКО) місцевої гарантії Горішньоплавнівської міської ради для забезпечення виконання боргових зобов'язань комунальним виробничим підприємством «Теплоенерго» м. Горішні Плавні» та враховуючи ст.17 Бюджетного кодексу України в бюджеті на 2024 рік передбачено 50% сум платежів на погашення та обслуговування вже існуючого гарантованого містом боргу в сумі 22 486 000 гривень у формі надання та повернення позик/кредитів комунальному підприємству КВП «Теплоенерго» м. Горішні Плавні».

ФІНАНСУВАННЯ БЮДЖЕТУ ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Перевищення по загальному фонду доходів над видатками у сумі 157 665 400 гривень - кошти передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Перевищення видатків над доходами по спеціальному фонду в сумі 157 665 400 гривень пояснюється передачею коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

МІСЦЕВИЙ БОРГ ТА ГАРАНТОВАНИЙ ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКОЮ МІСЬКОЮ ТЕРИТОРІАЛЬНОЮ ГРОМАДОЮ БОРГ

Граничний обсяг гарантованого Горішньоплавнівською міською територіальною громадою боргу на кінець бюджетного періоду становить:

Станом на 31 грудня 2024 року у сумі 107 285 000 гривень (розрахунковий курс 1 євро становить 43,423 гривень). Показники місцевої гарантії можуть зазнати змін у зв'язку зі зміною обмінного курсу національної валюти.

Відповідно до рішення 33 сесії сьомого скликання Горішньоплавнівської міської ради від 17 квітня 2018 «Про надання Північній екологічній фінансовій корпорації (НЕФКО) місцевої гарантії Горішньоплавнівської міської ради для забезпечення виконання боргових зобов'язань комунальним виробничим підприємством «Теплоенерго» м.Горішні Плавні» у 2018 році надана місцева гарантія для реалізації інвестиційного проєкту «Реконструкція котельні по пров.Енергетиків, 31 в м.Горішні Плавні».

Мета проєкту - забезпечення підвищення надійності роботи КВП «Теплоенерго» м. Горішні Плавні», зменшення енергоємності та поліпшення якості надання послуг з теплопостачання шляхом модернізації системи централізованого теплопостачання міста Горішні Плавні до рівня, що забезпечує його стійкість з покращеними екологічними характеристиками та фінансовою стабільністю.

Проєкт «Реконструкція котельні по пров. Енергетиків, 31 в м. Горішні Плавні» фінансуватиметься частково за рахунок кредитних коштів Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО), частково за рахунок грантових коштів Фонду Східноєвропейського партнерства з енергоефективності та довкілля (E5P) та частково за рахунок коштів підприємства.

Обсяг кредиту, залучений для виконання інвестиційного проєкту під гарантію Горішньоплавнівської міської ради становить до 5 000 000 євро. Строк кредиту 9 років. Відсоткова ставка 6-місячна ставка EURIBOR плюс маржа у розмірі 6,0% річних (якщо змінна ставка (EURIBOR) у будь який час упродовж строку дії кредиту буде нижче нуля, тоді вона буде вважатися такою, що дорівнює нулю). Виплати з погашення та обслуговування кредиту закінчуються 15 травня 2027 року.

Начальник Фінансового управління

Алла ГОВОРУН