

Пояснювальна записка
до рішення Марганецької міської ради «Про бюджет Марганецької
міської територіальної громади на 2024 рік» (код бюджету 0456100000)

Хід виконання бюджету за 9 місяців 2023 року

За 9 місяців 2023 року до бюджету Марганецької міської територіальної громади надійшло доходів загального та спеціального фондів в обсязі 360 892,8 тис. грн, що на 25 663 ,7 тис. грн., або на 7,7% більше, ніж за 9 місяців 2022 року за рахунок збільшення обсягу податкових надходжень.

До доходів загального фонду міського бюджету за 9 місяців 2023 року надійшло 331 570,1 тис.грн., що склало 106,7% уточненого річного плану, в тому числі податкових та неподаткових надходжень – 233 487,2 тис.грн., або 110,1%, міжбюджетних трансфертів (субвенції, дотації) – 98 082,9 тис.грн, або 99,6% планових показників.

Доходи спеціального фонду міського бюджету склали 29 322,7 тис. грн., з них податкові та неподаткові надходження - 171,5 тис.грн., власні надходження бюджетних установ- 23235,2 тис.грн. (платні послуги, гуманітарна та благодійна допомога), міжбюджетні трансферти (субвенція з обласного бюджету до місцевих бюджетів на соціально-економічний розвиток окремих територій) – 5 916,0 тис. грн.

Видатки бюджету Марганецької міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) склали 405 006,8 тис. грн., з них видатки загального фонду - 208 087,7 тис. грн., видатки спеціального фонду - 196 919,1 тис.грн.

Інформація про соціально-економічний стан громади та прогноз його розвитку, покладений в основу проєкту бюджету міста на 2024 рік.

Відповідно до Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни», у період дії воєнного стану, а також протягом трьох місяців після його завершення, органи державної статистики призупинили оприлюднення більшості статистичної інформації, тому аналіз соціально-економічного становища Марганецької міської територіальної громади здійснено на основі наявних оперативних даних.

Війна в Україні кардинально змінила ситуацію в промисловому виробництві. Переважна частина промислових підприємств працювали із суттєвим зменшенням обсягів виробництва, не обійшлося і без знищення виробничих потужностей підприємств.

Динаміка промислового виробництва громади значною мірою залежить від роботи добувної промисловості, частка якої у структурі реалізованої промислової продукції становить близько 80%.

Основну частку випуску промислової продукції на території громади здійснюють великі та середні підприємства, що відносяться до добувної

(АТ«Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат»), переробної промисловості (ПрАТ«Марганецький рудоремонтний завод», ТОВ «Інтерфом-М»), харчової промисловості (ТОВ ВКФ «Марганецький хлібозавод»).

Повномасштабна війна спричинила негативні тенденції у розвитку промисловості через низку дестабілізаційних факторів. Труднощі із логістикою, звуження можливості експорту та імпорту, падіння попиту на продукцію, скорочення замовлень, несприятлива цінова кон'юнктура на зовнішніх ринках, наявність складнощів з постачанням сировини, висока собівартість виробництва, зростання цін на вантажні залізничні перевезення та високі ціни на енергоносії - всі ці фактори негативно впливають на можливість здійснення виробничої діяльності підприємствами-виробниками промислового комплексу міста.

Однак, попри всі складнощі провідними промисловими підприємствами вживалися заходи з адаптації роботи в умовах воєнного часу.

Протягом I півріччя 2023 року промисловими підприємствами реалізовано промислової продукції на суму 1263,0 млн.грн., до кінця року обсяг реалізації прогнозується у сумі 1575,0 млн.грн. У зв'язку з нестабільністю ситуації можливо недосягнення запланованих показників.

Одним із стратегічних завдань Марганецької міської територіальної громади є створення сприятливого клімату для розвитку інвестиційної діяльності.

Основними експортерами та імпортерами на території громади в довоєнний час були промислові підприємства.

На теперішній час здійснення експортно-імпортних операцій підприємствами-виробниками промислового комплексу значно скоротились.

Важливою соціальною складовою добробуту мешканців громади є збільшення розміру грошових доходів, зокрема заробітної плати, як основного їх джерела, що у свою чергу впливає на вирішення їх соціально-побутових проблем, сприяє відтворенню робочої сили та підвищує купівельну спроможність.

Але, протягом 2023 року спостерігається тенденція до зменшення розміру середньомісячної заробітної плати на одного штатного працівника.

Середньооблікова кількість штатних працівників складає близько 7,0 тис.осіб. Середня заробітна плата складає 10,1 тис. грн., що на 29,0% менше, ніж у 2022 році. У 2024 році прогнозується також зменшення надходжень ПДФО.

Оцінка доходів на 2024 рік

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Марганецької територіальної громади на 2024 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України та окремі припущення на 2022-2024 роки;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2020 - 2022 років та 11 місяців 2023 року;

- продовження на 2024 рік дії нормативу відрахувань до міського бюджету податку на доходи фізичних осіб на рівні 64% (замість передбаченого в Бюджетному кодексі 60%);

- зарахування у 2024 році до державного бюджету 100% податку на доходи у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу;

- дія норм Закону України від 11.04.2023 року №3050-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо звільнення від сплати екологічного податку, плати за землю та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за знищене чи пошкоджене нерухоме майно»;

- продовження строку дії воєнного стану в Україні.

Негативний вплив воєнних дій унеможливорює розроблення реалістичного соціально-економічного прогнозу та, як наслідок, бюджетних показників, тому при проведенні розрахунків враховано певні ризики, які, у разі необхідності, будуть корегуватися протягом року шляхом уточнення показників міського бюджету.

Обсяг доходів (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) визначений в сумі 420 млн. 173 тис. 420 грн., в тому числі за загальним фондом - 419 млн. 722 тис. 038 грн., спеціальним фондом – 451 тис. 382 грн.

Обсяг міжбюджетних трансфертів передбачено у сумі 125 620,5 тис. грн.

Трансферти з державного бюджету місцевим бюджетам:

- базова дотація – 10 580,5 тис. грн;

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації – 19 871,6 тис. грн;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 84 468,1 тис. грн;

Трансферти з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2 317,2 тис. грн;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 8 383,1 тис. грн, з них:

- на оплату послуг по наданню музичної освіти дітям (від Мирівської сільської ТГ) – 630,0 тис. грн.;

- на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (з обласного бюджету) – 35,8 тис. грн;

- на оплату послуг з підтримки та забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Марганецькому центру професійного розвитку педагогічних працівників Марганецької міської ради (від

Покровської сільської ТГ) – 108,65 тис.грн;

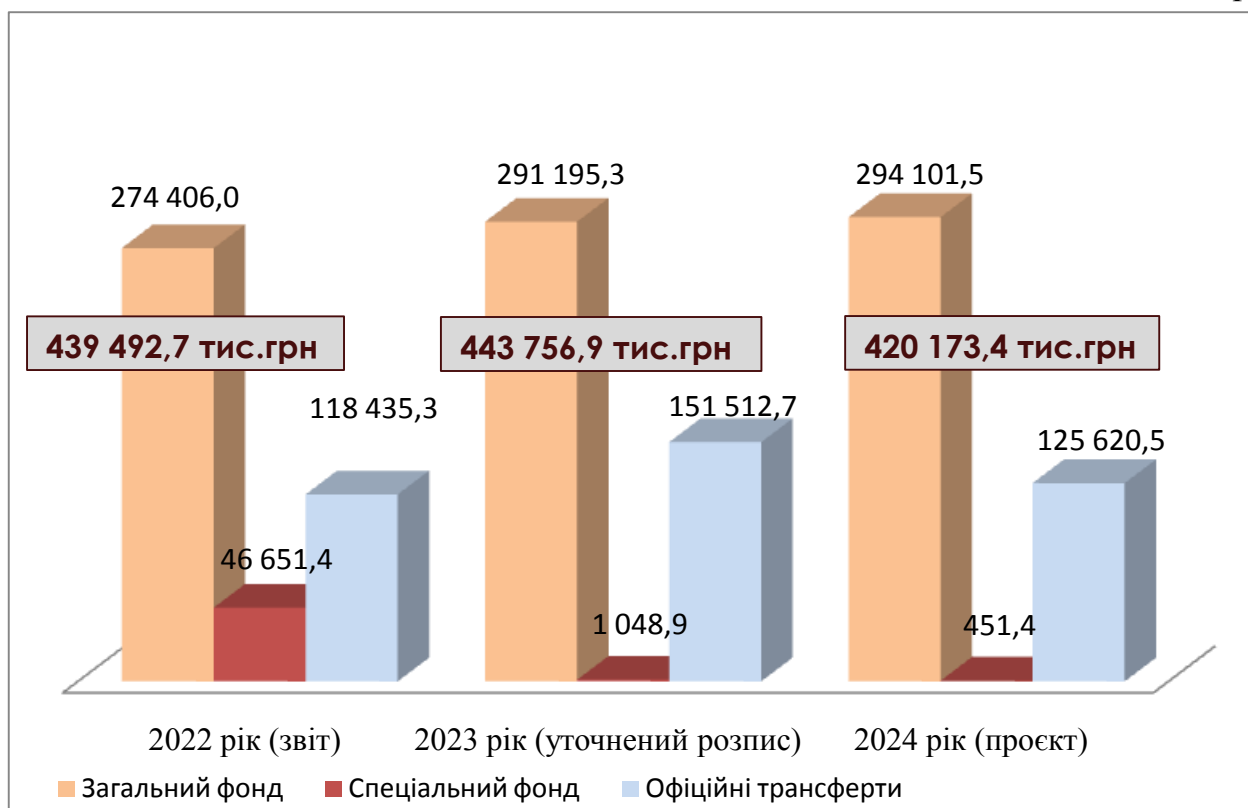
- на оплату послуг по наданню фінансування (утримання) Марганецькому центру професійного розвитку педагогічних працівників Марганецької міської ради (від Червоногригорівської селищної ТГ) – 108,65 тис.грн;

- для забезпечення безперебійного функціонування діяльності комунального підприємства «Виробниче управління водопровідно - каналізаційного господарства Марганецької міської ради»(від Мирівської сільської ТГ) – 4 500,0 тис. грн;

- на виконання Програми фінансової підтримки КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради» на 2024 рік (від Томаківської селищної ТГ) – 3 000,0 тис.грн.

СТРУКТУРА ДОХОДІВ ЗВЕДЕНОГО БЮДЖЕТУ У 2022-2024 РОКАХ

тис.грн.



Прогноз власних доходів бюджету на 2024 рік запланований в сумі **294 552,9 тис. грн.**, в тому числі:

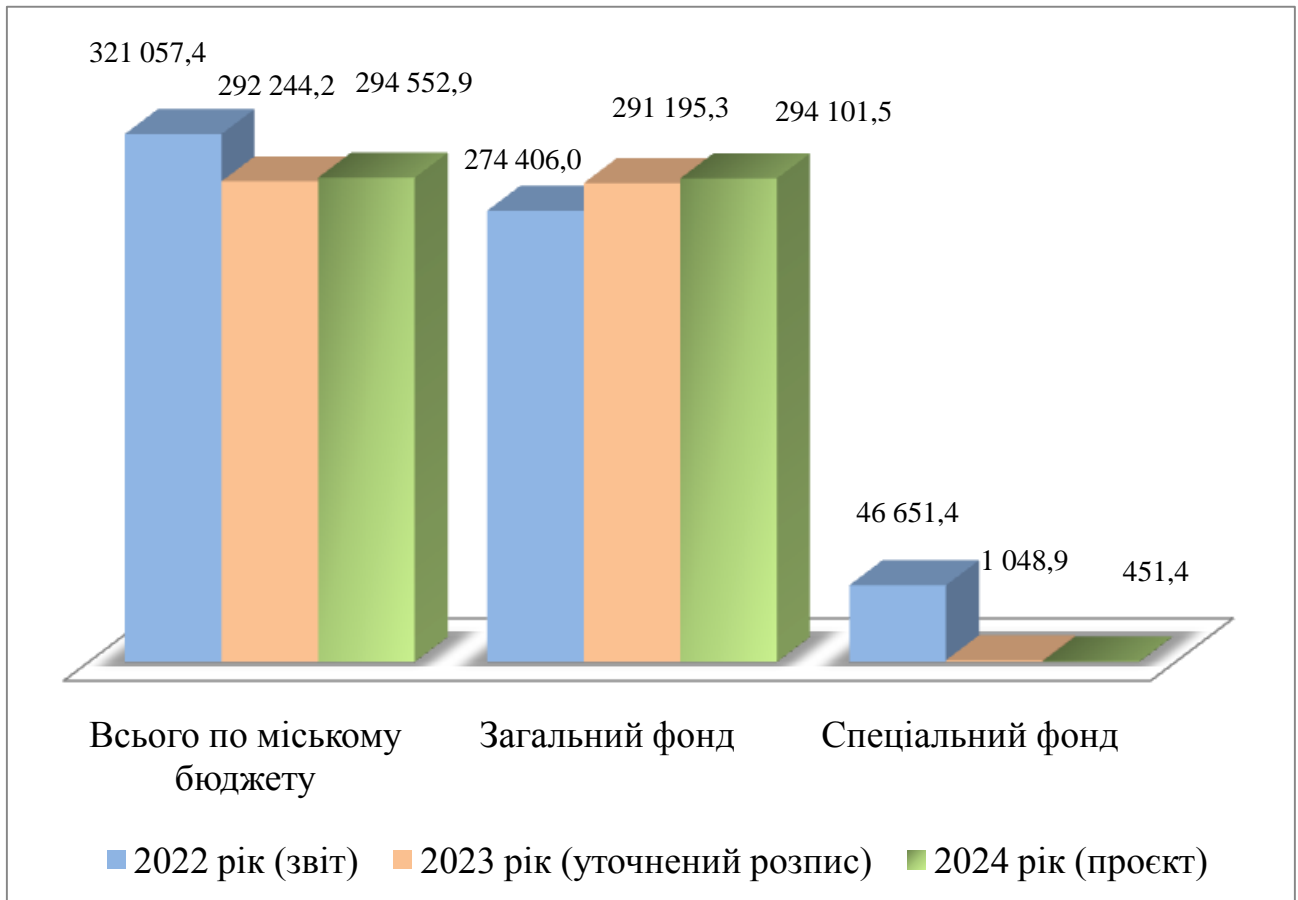
загальний фонд- 294 101,5 тис.грн.;

спеціальний фонд -451,4 тис. грн.

Прогнозні показники власних доходів бюджету на 2024 рік, порівняно із плановими на 2023 рік збільшено на 2 308,7 тис. грн., в тому числі: загальний фонд збільшується на 2 906,2 тис. грн. (за рахунок збільшення надходжень плати за землю), спеціальний фонд зменшується на 597,5 тис.грн. (за рахунок зменшення власних надходжень бюджетних установ).

**ПОКАЗНИКИ ВЛАСНИХ НАДХОДЖЕНЬ ДО БЮДЖЕТУ
ГРОМАДИ
(без урахування міжбюджетних трансфертів)**

тис.грн.

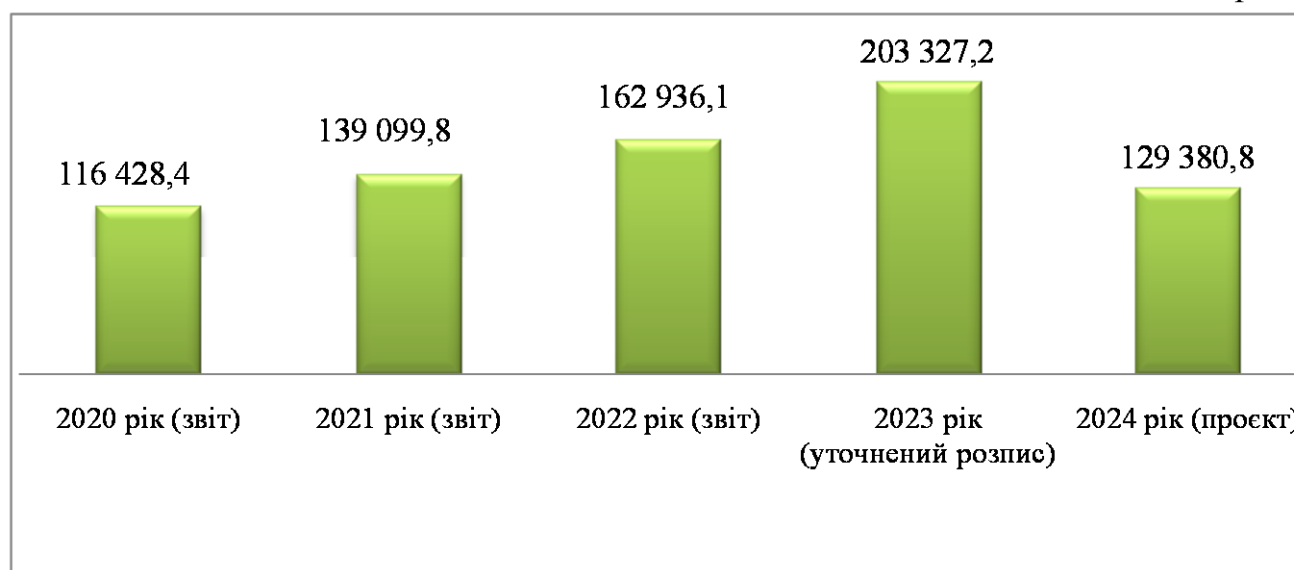


Податкові надходження загального фонду заплановано в розмірі 292 944,4 тис.грн.

Одним з основних джерел власних надходжень **загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб (далі ПДФО)**, що становить 44% від показника власних доходів загального фонду 2024 року. ПДФО запланований в сумі 129 380,8 тис.грн., що на 73 946,4 тис.грн, або на 36,4% менше, ніж заплановані надходження у 2023 році. Показник податку розрахований з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці в період дії воєнного стану та розташуванням громади в районі проведення бойових дій. Значний вплив на формування показника надходжень ПДФО має продовження норми щодо зарахування збільшеного нормативу ПДФО на рівні 64% та припинення зарахування у 2024 році податку з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, до бюджету громади.

ДИНАМІКА НАДХОДЖЕНЬ ПОДАТКУ НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ ДО БЮДЖЕТУ МІСТА

тис.грн.



Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів запланована в обсязі 5,6 тис.грн., а саме: за використання лісових ресурсів – 3,6 тис.грн, за користування надрами – 2,0 тис.грн.

Внутрішні податки на товари та послуги заплановано з урахуванням зростання індексу споживчих цін в обсязі 7 840,1 тис.грн., що на 644,8 тис.грн. або на 9% більше, ніж планові надходження 2023 року. Акцизний податок з виробленого та ввезеного на територію України пального передбачено в розмірі 2 129,1 тис. грн. Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів заплановано в обсязі 5 711,0 тис. грн.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, заплановано з урахуванням дії норм ЗУ №3050-IX та передбачено в обсязі 1 214,7 тис.грн. що на 820,2 тис.грн або на 40% менше, ніж планові надходження 2023 року.

Показник плати за землю заплановано з урахуванням дії норм ЗУ №3050-IX та ставок земельного податку та орендної плати за користування земельними ділянками, прийнятих рішенням Марганецької міської ради від 13.07.2023 року № 1184-49 /VIII «Про встановлення ставок плати за землю та пільг із сплати земельного податку на території Марганецької міської територіальної громади» та становить 129 315,4 тис.грн. та порівняно з плановими надходженнями у 2023 році збільшується на 87 793,5 тис. грн. В тому числі:

земельний податок – 124 316,0 тис. грн., що сплачується:

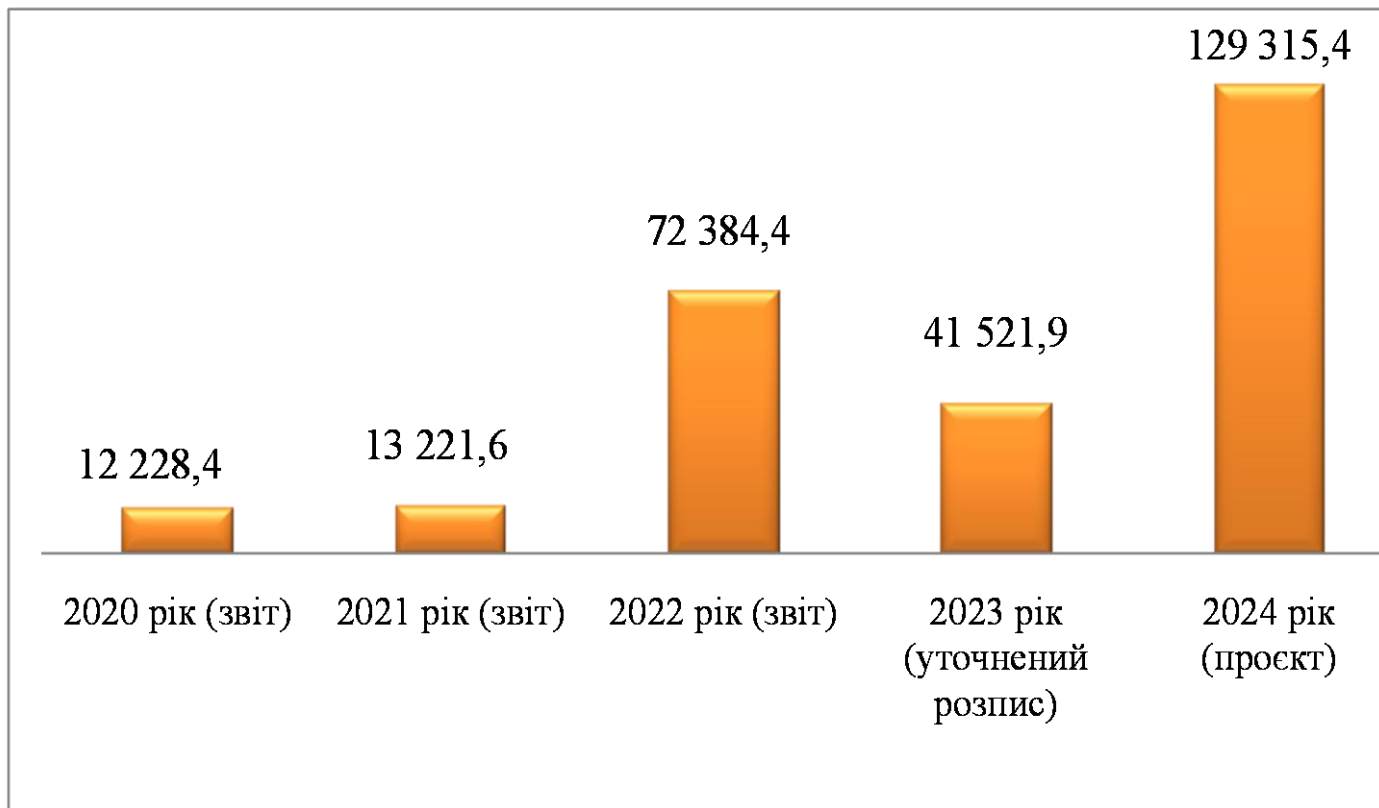
- юридичними особами – 124 160,0 тис.грн., фізичними особами – 156,0 тис.грн.;

орендна плата за землю– 4 999,4 тис. грн., що сплачується:

- юридичними особами – 2 679,7 тис.грн., фізичними особами - 2 319,7 тис. грн.

ДИНАМІКА НАДХОДЖЕНЬ ПЛАТИ ЗА ЗЕМЛЮ

тис.грн.



Розмір **транспортного податку** заплановано в розмірі 25,0 тис.грн.

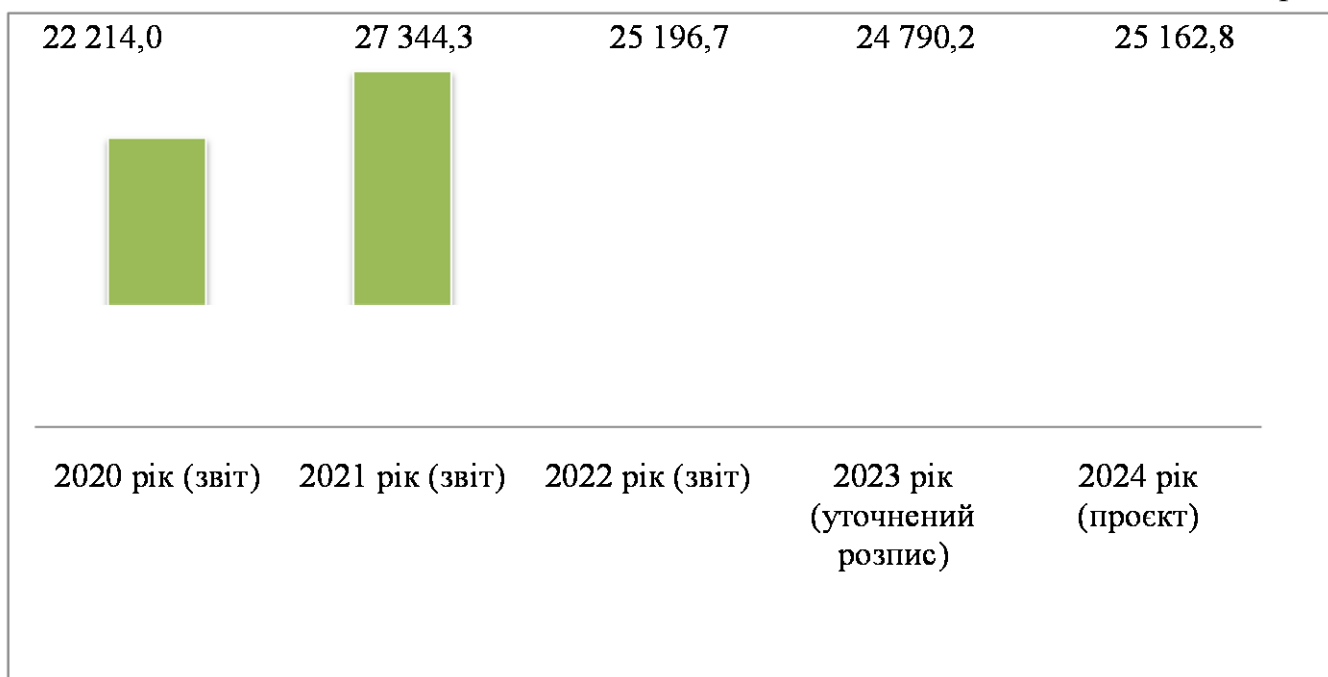
Сума **єдиного податку** на 2024 рік запланована в розмірі 25 162,8 тис.грн, що на 372,6 тис.грн або на 1,5% більше планових надходжень єдиного податку у 2023 році. В тому числі:

- єдиний податок з юридичних осіб – 4 762,8 тис. грн.
- єдиний податок з фізичних осіб – 19 200,0 тис. грн.
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 1 200,0 тис.грн.

При розрахунку прогнозу суми єдиного податку на 2024 рік було враховано, що особи, які перейшли на сплату єдиного податку за ставкою 2%, втрачають з 01 серпня 2023 року право на використання податкових пільг.

ДИНАМІКА НАДХОДЖЕНЬ ЄДИНОГО ПОДАТКУ

тис.грн



Неподаткові надходження заплановано в розмірі 1 157,1 тис.грн.

Інші надходження плануються в сумі 227,2 тис.грн., у тому числі:

- адміністративні штрафи, штрафні санкції та інші санкції – 217,0 тис.грн.

- плата за встановлення земельного сервіту – 10,2 тис.грн.,

Плата за надання адміністративних послуг запланована в обсязі 694,0 тис.грн.

Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, заплановано в обсязі 20,0 тис.грн.

Державне мито планується отримувати в обсязі 2,3 тис.грн.

Інші неподаткові надходження включають плату за використання місць розташування тимчасових споруд та плату за тимчасове розміщення засобів зовнішньої реклами, та заплановані в обсязі 213,6 тис.грн.

Спеціальний фонд на 2024 рік розраховано в обсязі 451,4 тис.грн., в тому числі:

надходження **екологічного податку** складає 72,0 тис.грн., на рівні очікуваних надходжень поточного року;

власні надходження бюджетних установ заплановано в обсязі 379,4 тис.грн. Прогнозний обсяг власних надходжень бюджетних установ, які зараховуються до спеціального фонду бюджету громади, визначений відповідно до прогнозних показників головних розпорядників бюджетних коштів.

Видаткова частина бюджету на 2024 рік

При формуванні видаткової частини бюджету враховані обсяги

міжбюджетних трансфертів, визначені у Законі України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», рішенні Дніпропетровської обласної ради «Про обласний бюджет на 2024 рік», інші субвенції з місцевих бюджетів, власні ресурси бюджету громади та особливості проходження бюджетного процесу в умовах воєнного стану.

Обсяг видатків бюджету становить **447 708,3 тис. грн.**, в тому числі за загальним фондом – 366 722,0 тис. грн., спеціальним фондом – 80 986,3 тис. грн.

Загальний фонд

Загальний фонд бюджету громади становить 366 722,0 тис. грн. та складається з видатків за рахунок власних податкових та неподаткових надходжень та міжбюджетних трансфертів.

Видатки на оплату праці (з нарахуваннями) складають 219 092,1 тис. грн. При обрахуванні видатків на оплату праці фактичний фонд оплати праці скориговано на індекс зростання розміру мінімальної зарплати (16%). Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2024р. становитиме 7 100 грн, з 1 квітня 2024р. - 8000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг і енергоносіїв складають 28 462,5 тис. грн., з них на оплату теплопостачання-20570,4 тис. грн, водопостачання та водовідведення-313,8 тис. грн., оплату електроенергії – 7 463,7 тис. грн, інші – 114,6 тис. грн.

На придбання продуктів харчування передбачено 50 тис. грн. Зменшення видатків обумовлено переведенням закладів дошкільної освіти та закладів загальної середньої освіти на дистанційне навчання.

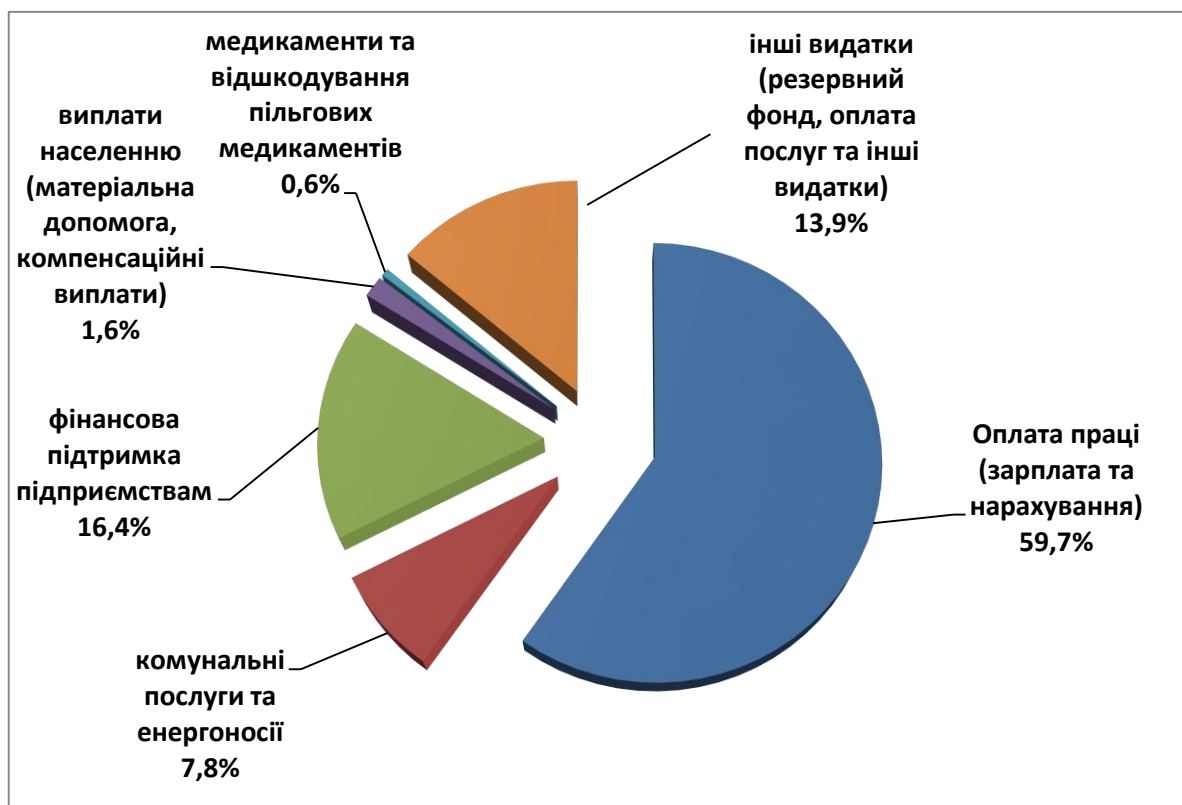
На медикаменти передбачено 650,0 тис. грн., на відшкодування вартості пільгових медикаментів – 1,5 млн. грн.

В складі видатків міського бюджету передбачено резервний фонд в обсязі 46 689,5 тис. грн.

Не зважаючи на ситуацію, що склалася в громаді з початку війни, пропонується забезпечення фінансовим ресурсом мінімальних потреб на утримання бюджетних установ, співфінансування оплати медичних послуг в частині покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв закладів охорони здоров'я, видатки на виконання затверджених міських програм.

Структура видатків загального фонду в розрізі кодів економічної класифікації видатків:

- оплата праці (зарплата та нарахування) – 59,7% (219 092,1 тис. грн.)
- комунальні послуги та енергоносії – 7,8% (28 462,5 тис. грн.)
- фінансова підтримка підприємствам – 16,4% (60 300 тис. грн.)
- виплати населенню (матеріальна допомога, компенсаційні виплати) – 1,6% (5789,6 тис. грн.)
- інші видатки – 13,9 % (резервний фонд-46 689,5 тис. грн., оплата послуг та інші видатки - 4238,3 тис. грн.)
- медикаменти та відшкодування пільгових медикаментів- 0,6% (2150,0 тис. грн.)



Видатки в розрізі галузей соціально-культурної сфери діяльності

Освіта

За рахунок коштів міського бюджету утримується 28 закладів освіти, а саме: 7 закладів дошкільної освіти, 12 закладів загальної середньої освіти, 3 заклади позашкільної освіти, центр професійного розвитку педагогічних працівників, централізована бухгалтерія, господарська група, центр учнівської молоді, інклюзивно-ресурсний центр, школа мистецтв. Мережа закладів надасть рівні можливості для здобуття освіти учням та вихованцям як міста, так і сільської місцевості.

Загальна сума видатків по галузі «Освіта» запланована у сумі 162 497,7 тис.грн., з них за рахунок коштів міського бюджету – 74 865,1 тис.грн. освітньої субвенції – 84 468,1 тис.грн, субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на інклюзивно-ресурсні центри) – 2 317,2 тис.грн та інших субвенцій з місцевого бюджету: Мирівської сільської територіальної громади (на оплату послуг по наданню музичної освіти дітям)-630 тис.грн, Покровської сільської територіальної громади (на оплату послуг з підтримки та забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Марганецькому центру професійного розвитку педагогічних працівників Марганецької міської ради)–108,6 тис.грн. та Червоногригорівської селищної територіальної громади (на оплату послуг по наданню фінансування (утримання) Марганецького центру професійного розвитку педагогічних працівників)– 108,6 тис.грн . Розподіл субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами буде здійснено Кабінетом Міністрів України.

В загальному обсязі видатків загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями передбачено 140 089,1 тис.грн.(86,2 відсотка обсягу видатків на галузь).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 21 251,0 тис. грн. (13,1 відсотка обсягу видатків на галузь).

За рахунок коштів міського бюджету передбачені видатки на виплату одноразової допомоги 27 дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років – 48,9 тис. грн.

Охорона здоров'я

В громаді працюють 3 комунальні підприємства охорони здоров'я:
 комунальне некомерційне підприємство «Марганецький центр первинної медико-санітарної допомоги» в складі якого функціонують 3 амбулаторії та 3 філіали амбулаторії №1 в селах Новокиївка, Іллінка, Добра Надія;
 комунальне підприємство «Марганецька центральна міська лікарня» ММР;
 комунальне підприємство «Марганецька міська стоматологічна поліклініка» ММР.

Видатки на охорону здоров'я на 2024 рік визначені з урахуванням продовження реалізації заходів реформи фінансування системи охорони здоров'я відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення».

Загальний обсяг видатків по галузі на 2024 рік визначений у сумі 3 329,3тис.грн.

Всі комунальні заклади охорони здоров'я долучилися до програми медичних гарантій і фінансуються за договорами, укладеними з Національною службою здоров'я України (центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державних фінансових гарантій медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, укладає договори із закладами охорони здоров'я та закуповує у них послуги з медичного обслуговування населення, контролює дотримання умов договорів та робить прямі виплати закладам за надані послуги).

За рахунок коштів міського бюджету передбачені видатки на придбання медикаментів – 650,0тис.грн, відшкодування вартості пільгових медикаментів – 1,5млн.грн, оплату комунальних послуг – 382,2тис.грн, здійснення регресних виплат (пільгові пенсії) працівникам охорони здоров'я – 568,4тис.грн.

Видатки на 2024 рік по галузі «Охорона здоров'я» у розрізі установ
 тис. грн.

Назва установи	Обсяг видатків
Марганецька центральна міська лікарня ММР	1 460,0
Марганецька міська стоматологічна поліклініка ММР	7,6
Марганецький центр первинної медико-	1861,7

санітарної допомоги	
<i>Разом</i>	3 329,3

Соціальний захист

Загальний обсяг видатків на соціальний захист складає 20 470,4 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету утримуються 2 заклади: Центр соціально-психологічної реабілітації дітей «Теплий дім», Центр надання соціальних послуг Марганецької міської ради.

На утримання Центру соціально-психологічної реабілітації дітей, який розраховано на 30 місць для дітей віком від 3 до 18 років, передбачені видатки у сумі 2 533,9 тис. грн. З них на оплату праці - 2 122,8 тис. грн., на оплату комунальних послуг – 370,2 тис. грн.

На функціонування Центру надання соціальних послуг Марганецької міської ради, який обслуговує одиноких непрацевдатних громадян, заплановані видатки в обсязі 11987,0 тис. грн. На оплату праці (з нарахуваннями) передбачено 10 434,0 тис. грн., на оплату комунальних послуг – 1 385,8 тис. грн., продукти харчування -50,0 тис. грн. У Центрі надання соціальних послуг на теперішній час функціонує тільки відділення денного перебування, в якому отримують гарячі обіди люди похилого віку.

За рахунок коштів міського бюджету передбачені видатки на соціальний захист населення на загальну суму 4 млн. 913 тис. 700 грн, а саме:

на надання матеріальної допомоги населенню передбачено 3 млн. 100 тис. грн., а саме:

- матеріальна допомога постраждалим особам за зруйноване або пошкоджене майно внаслідок збройної агресії російської федерації - 1 млн. грн;
- матеріальна допомога мешканцям громади (на лікування) – 2 млн. грн.
- допомога на поховання осіб, які не працювали та не отримували пенсію та допомогу по безробіттю – 50,0 тис. грн.;

- грошова матеріальна допомога дітям загиблих (померлих) захисників та захисниць України до Дня захисту дітей – 50,0 тис. грн;

на виплату грошової компенсації 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, виходячи із кількості фізичних осіб – надавачів цих послуг – 1 051,2 тис. грн.;

пільги окремим категоріям громадян – 75,0 тис. грн., а саме на:

- надання пільг окремим категоріям громадян (ветеранам та особам з інвалідністю внаслідок війни, герою праці, громадянам, що постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС) – 35,0 тис. грн.;

- компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом – 40,0 тис. грн.;

видатки на вивіз та поховання померлих одиноких та безрідних громадян – 212,5 тис. грн.;

видатки на транспортування та поховання військових, загиблих під час бойових дій на території України - 250,0 тис.грн.;

на послуги гарячого харчування (вшанування пам'яті загиблих військових) – 225,0 тис.грн.

На організацію та проведення громадських робіт заплановано 1 млн.грн.

У 2024 році передбачені видатки за рахунок іншої субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи у сумі 35,8 тис.грн.

Культура

За рахунок коштів міського бюджету утримуються 7 закладів: Публічна бібліотека, музей, клуб «Дніпро», централізована бухгалтерія, Новокиївський сільський будинок культури, Добронадіївський сільський клуб, Новокиївська бібліотека.

Загальний обсяг видатків по галузі у 2024 році визначений у сумі 2 406,8 тис. грн.

В загальному обсязі видатків за загальним фондом на заробітну плату з нарахуваннями передбачено 2 025,8 тис. грн. (84,2 відсотків обсягу видатків на галузь). На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 317,7 тис. грн. (13,2 відсотка обсягу видатків на галузь).

Фізична культура і спорт

Загальний обсяг видатків на фізичну культуру і спорт планується в сумі 5 192,6 тис. грн. За рахунок коштів міського бюджету утримуються дві дитячо-юнацькі спортивні школи комунальної власності, на утримання яких передбачено 1 760,5 тис.грн.

В загальному обсязі видатків на заробітну плату з нарахуваннями передбачено 1 994,4 тис. грн. (38,4 відсотка обсягу видатків на галузь). Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 449,2 тис. грн.

А також за рахунок коштів бюджету передбачена фінансова підтримка (на оплату праці) ПНЗ КДЮСШ «Гірник» СК «Гірник» у сумі 2 700,0 тис. грн.

Житлово – комунальне господарство

Загальний обсяг видатків планується у сумі 56 860,0 тис.грн., в тому числі:

На забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства передбачено 16,5 млн.грн. на надання фінансової підтримки КП«Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради» в т.ч. за рахунок коштів міського бюджету- 9 млн.грн., за рахунок субвенцій з інших місцевих бюджетів-7,5 млн.грн. (з них від Мирівської сільської територіальної громади-4,5 млн. грн., Томаківської селищної

територіальної громади- 3 млн.грн.)

На відлов та біостерилізацію безпритульних тварин передбачено 100,0тис. грн.

На організацію благоустрою населених пунктів передбачено 40 218,0 тис. грн., а саме на фінансову підтримку КП «Комунальник» ММР» на виконання наступних заходів: озеленення (567,0тис.грн), ліквідацію аварійних дерев та бур'янів (3,0млн.грн), санітарне очищення (33 933,0тис.грн), утримання парків, скверів (2,5млн.грн), постачання та розподіл природного газу до меморіалу «Вічний вогонь» (18,0тис.грн), освітлення (200тис.грн).

На охорону об'єкта «Реконструкція незавершеного будівництва житлового будинку по вул. Бульварній, 26Б» передбачено 42,0 тис. грн.

Інша діяльність

На утримання та розвиток транспортної інфраструктури передбачено 2,5 млн.грн. - на фінансову підтримку КП «Комунальник» ММР» на виконання наступних заходів : поточний ремонт доріг комунальної власності- 2 млн.грн; утримання доріг при ожеледиці-200тис.грн; розмітку проїздної частини- 200 тис.грн; встановлення дорожніх знаків - 100 тис.грн.

Інші видатки- передбачено резервний фонд в сумі 46 689,5 тис.грн. та кошти на сплату членських внесків до Асоціації міст України - 70,0тис.грн.

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд міського бюджету становить 80 986,3 тис.грн. та складається з бюджету розвитку – 80 534,9 тис.грн., податкових та неподаткових надходжень до бюджету-72 тис.грн. та видатків за рахунок власних надходжень бюджетних установ (від надання платних послуг) – 379,4 тис.грн.

Бюджет розвитку формується за рахунок передачі коштів з загального фонду до спеціального фонду. За рахунок коштів бюджету розвитку планується надання фінансової підтримки комунальним підприємствам у вигляді внесків до статутного капіталу суб'єктів господарювання, а саме : КП «Інфраструктурного розвитку та благоустрою Марганецької міської територіальної громади» (17,0млн.грн.); КП «Комбінат комунальних послуг Марганецької міської ради» (15,0 млн.грн); КП «Комунальник» Марганецької міської ради» (42,5 млн.грн); КП «Марганецьке ВУВКГ ММР» (6,0млн.грн).

За рахунок податкових та неподаткових надходжень передбачені видатки на ліквідацію аварійних дерев у сумі 72,0тис.грн.

За рахунок власних надходжень бюджетних установ (від надання платних послуг) передбачено видатки на суму 379,4тис.грн. Кошти планується використати на оплату праці з нарахуваннями, придбання матеріалів, обладнання та інвентарю (в т.ч. господарчих та канцелярських товарів, будівельних матеріалів, кормів для тварин) ; придбання продуктів харчування ; оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших послуг.

Кредитування

У 2024 році передбачено повернення поворотної фінансової допомоги КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марга-нецької міської ради» у сумі 27 534 951 грн.

ПРОГНОЗ міського бюджету на 2025- 2026 роки

Прогнозування показників дохідної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2025–2026 роки здійснено на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та із застосуванням чинних норм бюджетного та податкового законодавства, динаміки бази оподаткування, ефективності податкового адміністрування, аналізу виконання бюджету у попередніх і поточному бюджетних періодах.

При складанні прогнозу на 2025-2026 роки використано гендерно-орієнтований підхід у бюджетному процесі, а саме врахування гендерних аспектів на усіх стадіях бюджетного процесу та висвітлення у відповідних бюджетних документах цілеспрямованості на забезпечення рівних прав і можливостей жінок і чоловіків (гендерної рівності).

В умовах високодинамічної та непередбачуваної ситуації у сфері національної та регіональної безпеки, інтенсивності зміни воєнної ситуації, прогнозні макропоказники на 2025-2026 роки можуть бути уточнені як у бік покращення, так і у бік погіршення.

Індикативні прогнозні показники на 2025- 2026 роки визначені листом Міністерства фінансів України від 16.08.2023 року № 05110-08-6/22354 від 16.08.2023 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік»

Індикативними показниками соціально-економічного розвитку, які використовуються при складанні Прогнозу, є основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України, зокрема:

індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) у 2025 році – 107,0 відсотка, у 2026 році – 105,8 відсотка;

індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) у 2025 році – 108,6 відсотка, у 2026 році – 107,1 відсотка;

прогнозний розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб становитиме: з 01 січня 2025 року – 3301 гривень, з 01 січня 2026 року – 3558 гривень;

прогнозний розмір мінімальної заробітної плати: з 01 січня 2025 року – 8370 гривень, з 01 січня 2026 року – 8956 гривень;

прогнозний розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 01 січня 2025 року – 3766 гривень, з 01 січня 2026 року – 4030 гривень;

видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв пропонується

збільшити у 2025 році на коефіцієнт – 1,086, у 2026 році - на 1,071.

Розрахунковий прогнозний обсяг видатків міського бюджету проведено із урахуванням проектної мережі бюджетних установ станом на 01 січня 2024 року .

Основні показники міського бюджету на 2025-2026 роки

тис.грн.

Показник	2023 рік ¹	2024 рік ²	2025 рік ³	2026 рік ³
Загальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	422 708,0	419 722,0	320 501,3	341 271,6
Видатки (з трансфертами)	325 134,9	366 722,0	240 501,3	256 271,6
Кредитування усього, у тому числі:	27 535,0	27 535,0	0,0	0,0
-надання кредитів з бюджету	600,0	0,0	0,0	0,0
-повернення кредитів до бюджету	28 135,0	27 535,0	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит "-"/ профіцит "+")	125 108,1	80 535,0	80 000,0	85 000,0
Спеціальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	21 048,9	451,4	343,3	357,5
Видатки (з трансфертами)	231 267,8	80 986,3	80 343,3	85 357,5
Кредитування усього, у тому числі:	0,0	0,0	0,0	0,0
-надання кредитів з бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
-повернення кредитів до бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит "-"/ профіцит "+")	-210 218,9	-80 535,0	-80 000,0	-85 000,0
Разом				
Доходи (з трансфертами)	443 756,9	420 173,4	320 844,6	341 629,1
Видатки (з трансфертами)	556 402,7	447 708,4	320 844,6	341 629,1
Кредитування усього, у тому числі:	27 535,0	27 535,0	0,0	0,0
-надання кредитів з бюджету	600,0	0,0	0,0	0,0
-повернення кредитів до бюджету	28 135,0	27 535,0	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит "-"/ профіцит "+")	-85 110,8	-	-	-

¹ -показники, визначені в рішенні про міський бюджет на 2023 рік, з урахуванням внесених змін;

² – показники, визначені в проекті рішення про міський бюджет на 2024 рік;

³ -індикативні прогнозні показники міського бюджету на 2025-2026 роки.

Заступник міського голови

Леся ДУПЛІЙ

Начальник управління фінансів,
економіки та регуляторної політики

Анжеліка СТЕЛЬМАШУК