

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**до проєкту бюджету Диканської селищної територіальної громади**  
**на 2024 рік**

У лютому 2022 року розпочалося повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну. Тому 24 лютого 2022 року Указом Президента України введено воєнний стан, який продовжено і дотепер. Військові дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та масове порушення ланцюгів економічної діяльності, руйнування інфраструктури, що зі свого боку призвело до значних економічних втрат, зокрема і для місцевих бюджетів.

Через воєнні дії ускладнено прогнозування дохідної частини місцевого бюджету, є високий ступінь невизначеності з погляду часового проміжку й інтенсивності військових дій. Виклики, що стоять перед Україною у воєнний час, вимагають від усіх учасників бюджетного процесу надзвичайно зваженого і продуманого підходу до визначення напрямів витрачання бюджетного ресурсу.

Проєкт бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік підготовлено з врахуванням вимог Податкового та Бюджетного кодексів України, положень, визначених Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» від 9 листопада 2023 року № 3460-ІХ, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку, що впливають на видаткову частину місцевого бюджету, підвищення розмірів державних соціальних стандартів.

Позитивний вплив для місцевих бюджетів має збереження частки зарахування податку та збору на доходи фізичних осіб у розмірі 64%. При цьому органи місцевого самоврядування зобов'язані додаткові 4% податку спрямувати на видатки за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, а також підтримку підприємств з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії, централізованого постачання холодної води та водовідведення. Орієнтовний обсяг збереженого ресурсу для громади становить 9 млн. грн.

Крім того, Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» призупинено дію абзацу п'ятого частини третьої статті 99 Бюджетного кодексу України, що стосується передачі до держбюджету реверсної дотації. Обсяг реверсної дотації для бюджету громади, який було визначено у додатку 5 до проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», прийнятому Верховною Радою України у першому читанні, становив 36 137,2 тис. грн.

В свою чергу вилучення з місцевих бюджетів на користь держбюджету 100% обсягу надходжень «військового» податку та збору на доходи фізичних осіб має негативний вплив. Орієнтовний обсяг втрат бюджету громади складає близько 8 млн. грн.

Слід також відмітити, що вільні залишки коштів місцевих бюджетів, що утворились на кінець 2023 року, за рішенням місцевої ради, спрямовуються лише на захищені видатки (оплату праці з нарахуваннями, медикаменти, продукти харчування, комунальні послуги, обслуговування боргу), заходи з територіальної

оборони та мобілізаційної підготовки, підтримку сил безпеки і оборони, захисні споруди цивільного захисту, укриття та ін.

Під час визначення обсягу ресурсу бюджету громади на 2023 рік враховано листи Міністерства фінансів України від 16.08.2023 № 05110-08-6/22354 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік», від 14.11.2023 № 051110-08-6/31133 «Про показники міжбюджетних відносин та складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік».

Бюджет є збалансованим за доходами і видатками та підготовлений за пропозиціями головних розпорядників бюджетних коштів.

Прогнозні показники бюджету на 2024 рік не є остаточними та можуть бути змінені в зв'язку із високою мінливістю соціально-економічних процесів.

### **Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку**

Диканська селищна територіальна громада створена у 2020 році.

Територія громади згідно з адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Полтавського району Полтавської області.

В громаді створено та діють дев'ять старостинських округів (із закріпленням за кожним переліком населених пунктів): Байрацький, Балясенський, Великорудківський, Водянобалківський, Надеждинський, Орданівський, Стасівський, Великобудищанський, Андріївський.

Площа громади – 679 км<sup>2</sup>. Основну частину площі громади займають землі сільськогосподарського (57148,28 га) та лісогосподарського призначення (7161,23 га).

На території селищної ради наявні родовища корисних копалин: газу, нафти, глини, піску.

Загальна кількість постійного населення Диканської селищної ради відповідно статистичних даних станом на 01.01.2022 року становила 17729 осіб.

В загальній структурі постійного населення 54,0% - це населення в працездатному віці. Частка зайнятого (працюючого) населення в чисельності населення працездатного віку становить 79,8%.

Аналіз тенденцій соціально-економічного розвитку нашої громади свідчить, що економіка громади розвивається під впливом складних і не завжди передбачуваних процесів, зумовлених наслідками через дії воєнного стану.

Однак економічна стабільність нашої громади забезпечується діяльністю суб'єктів господарської діяльності, представленими сільськогосподарськими та промисловими підприємствами, переважно харчової промисловості, якими забезпечується значний обсяг валової доданої вартості, яка створюється на території громади.

Вагомий внесок у наповненні казни здійснюють сільськогосподарські виробники (вид діяльності – вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур), які працюють на території селища та сіл, що увійшли до складу територіальної громади.

В громаді функціонують 18 сільськогосподарських підприємств різних форм власності та 46 фермерських господарств, найбільші з них: ТОВ «Говтва»,

СТОВ «Андріївка», ПАФ «Подоляка», СТОВ «Обрій», ПАП «Диканське», ПП «Ісіда-Д», ТОВ «Дружба», ТОВ «Колос», ТОВ НВП «Інтерагросервіс», СБК «Лан», ТОВ АФ «Довженка», ПСП «Глобалагро інвест», ТОВ «СтасіНасіння».

Не менш важливу роль в економіці громади відіграє малий та середній бізнес. Саме завдяки їхній діяльності в громаді вдалося мінімізувати ризики, що виникли в зв'язку з війною в сфері торгівлі, громадському харчуванні, сфері послуг та інших. Тому, створення сприятливих умов, необхідних для стабільного та ефективного розвитку підприємництва, залишається одним із пріоритетних завдань діяльності Диканської селищної ради, в тому числі наданні в оренду приміщень комунальної власності.

Промислові підприємства громади відносяться до харчової та переробної промисловості: ТДВ «Диканський комбікормовий завод», ПрАТ «Полтавська птахофабрика», ТОВ «УкрОлія», ПАФ «Подоляка», ТОВ «Укрпродснекгруп», ТОВ «ТД «Снекторггруп», ТОВ «ДиканькаМлин», ТОВ «Інверт».

Мережа найбільш вагомих закладів торгівлі громади, магазини: «Сервіс-продукт», «Солоха», «Дубки», «Добродій», «Кочубеївський», «Орхідея», «Оптовичок», «Автозапчастини», «Вакула», «Гектар+» (всі - смт. Диканька), «Стасівське молоко» (село Стасі), СТ «Орданівка» (села Орданівка, Василівка, Петро-Давидівка, Чернещина), «Корчма», «Шинок» (Балясне), «Сервіс-продукт» (село Водяна Балка), «Маргарита», «Продукти», «Оптовичок» (село Великі Будища), «Продукти» (село Стасі).

На території Диканської громади працюють 3 АЗС (в селищі Диканька). У межах громади функціонує близько 135 закладів торгівлі та 10 закладів харчування, 12 аптечних закладів (десять в селищі Диканька та два в селі Стасі), 10 закладів громадського харчування, 3 СТО.

Діяльність підприємств значною мірою впливає на економічну та соціальну сферу діяльності територіальної громади, податки, що сплачуються підприємствами використовуються для розвитку громади, в тому числі для реагування на актуальні виклики сьогодення.

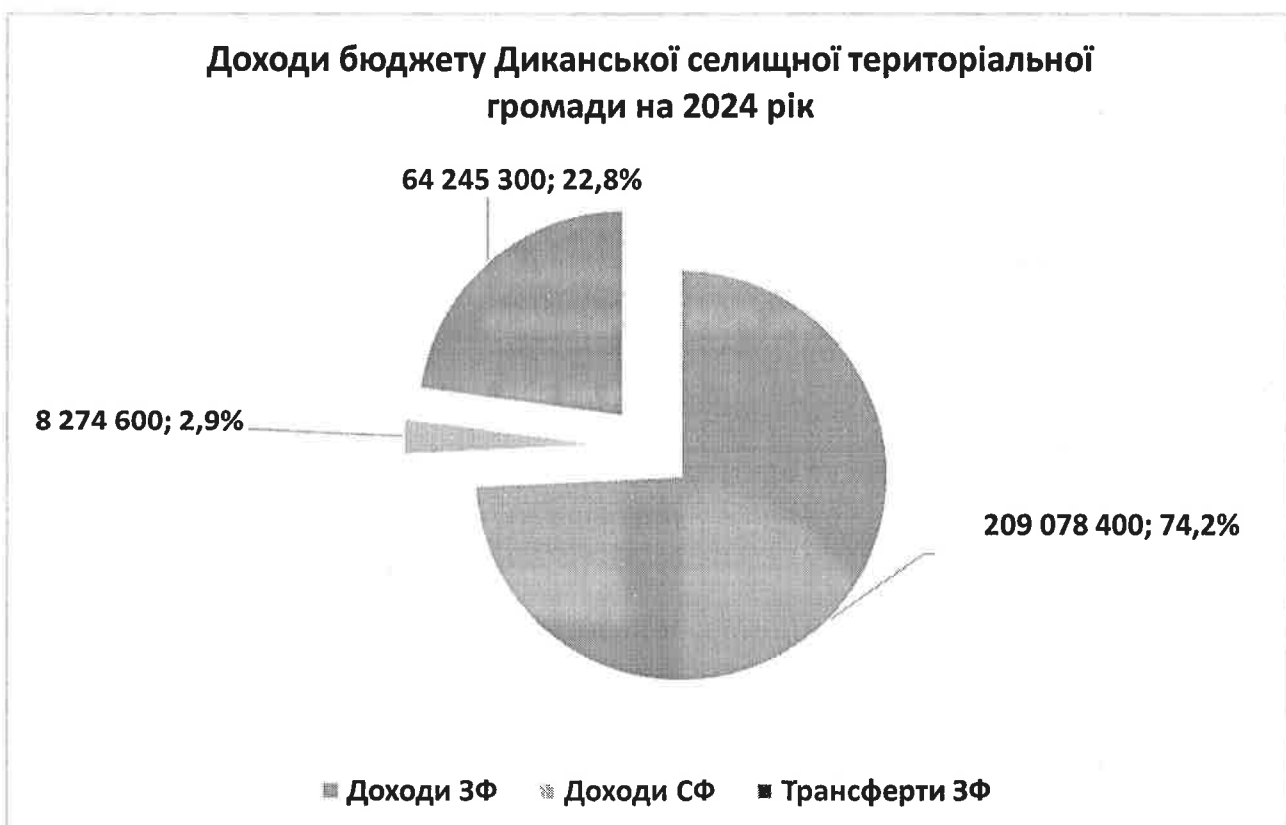
Головним завданням селищної територіальної громади на 2024 рік в умовах військового стану є створення умов для повноцінного функціонування закладів громади, забезпечення їх максимальної ефективності в управлінні ресурсним потенціалом, налагодження координації діяльності всіх громадських організацій, суб'єктів господарювання та владних інституцій з метою своєчасного забезпечення нагальних потреб населення, внутрішньо переміщених осіб, збройних сил України, добровольчого формування, фронту та відновлення економіки громади.

Пріоритетними цілями бюджетної політики залишається забезпечення фінансової самостійності бюджету громади та його збалансування з метою забезпечення своєчасного фінансування заробітної плати та інших соціальних виплат населенню.

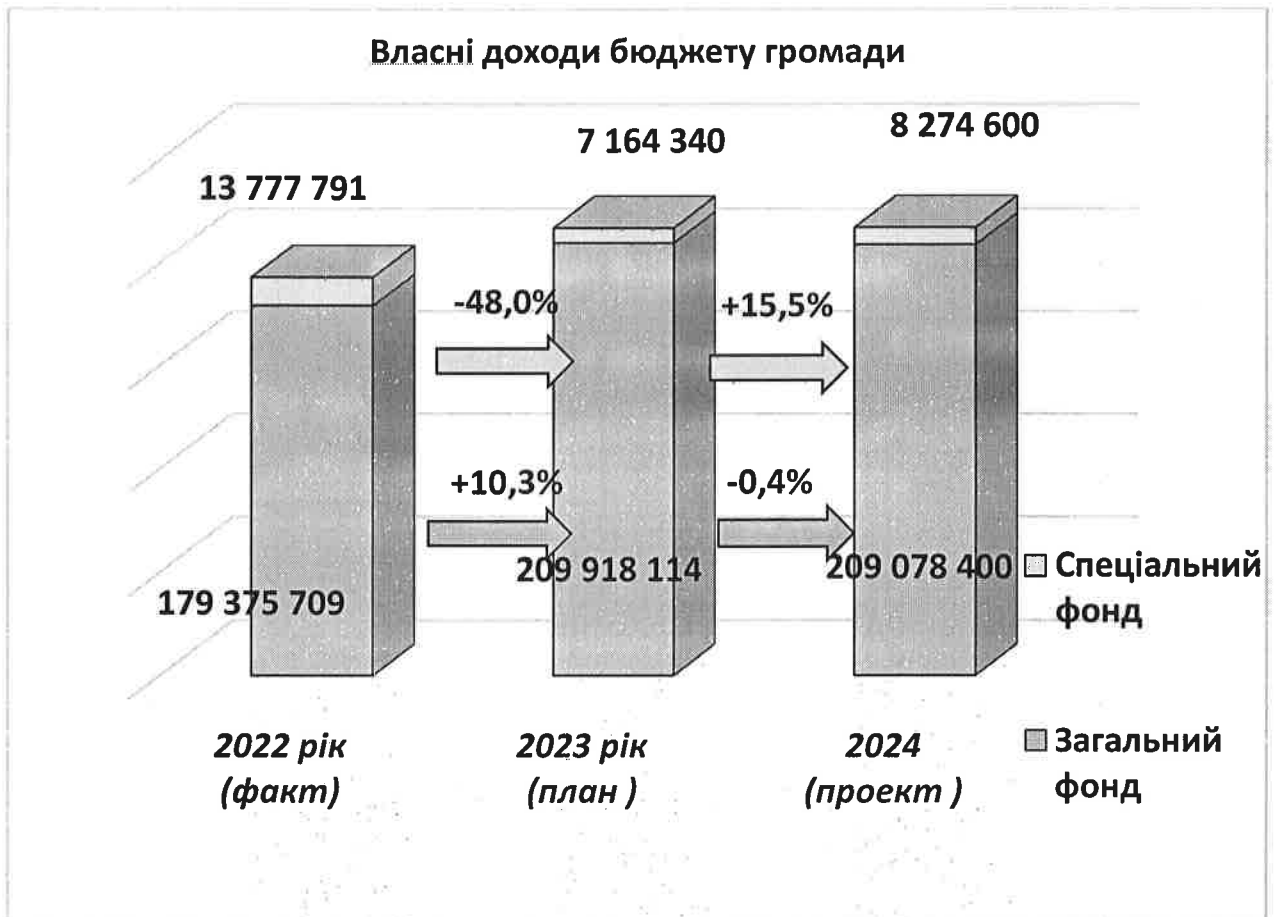
## Проект доходів бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік

Дохідна частина бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік спланована на основі норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Стратегії розвитку Диканської селищної територіальної громади, інших нормативно-правових актів, які враховують дії правового режиму воєнного стану.

Прогнозні обсяги надходжень по кожному із визначених доходних джерел розраховані виходячи із наявної бази оподаткування, з врахуванням показників соціально-економічного розвитку територіальної громади на 2024 рік, збільшення середньомісячної заробітної плати, із фактичного виконання доходної частини бюджету за результатами 2021-2022 років та очікуваного надходження 2023 року на підставі розрахунків фінансового управління Диканської селищної ради спільно з органами державної податкової служби (лист Головного управління Державної податкової служби у Полтавській області за №15556/5/16-31-19-01-05 від 13.09.2023 року), з урахуванням пояснюючої записки щодо оцінки доходів місцевих бюджетів на 2024 рік, доведеної листом Міністерства фінансів України від 16.08.2023 року №05110-08-06/22354. До складу джерел власних доходів бюджету Диканської селищної територіальної громади у 2024 році будуть зараховуватися податки і збори, передбачені статтями 64 та 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України.



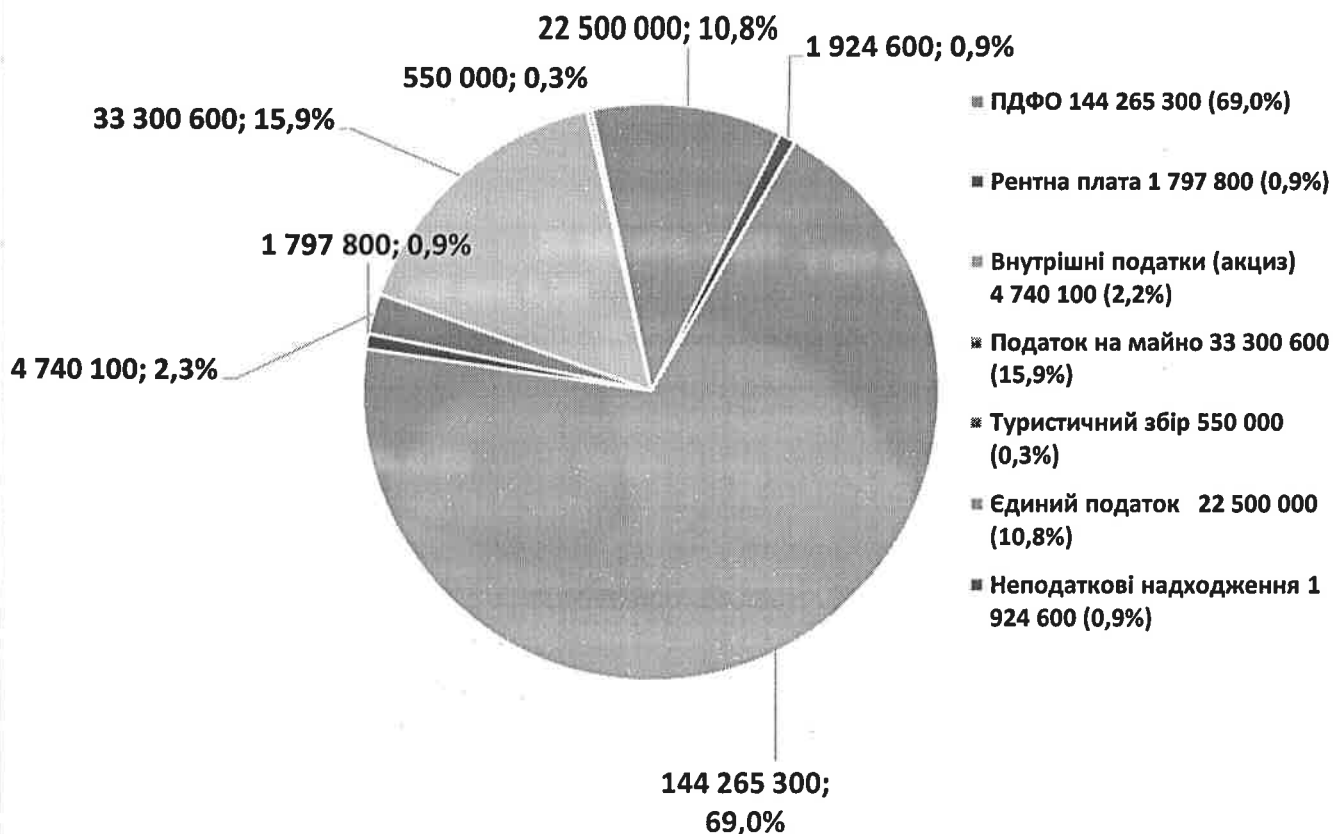
Доходи бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік становлять 281 598 300 грн. Доходи загального фонду визначені в сумі 273 323 700 грн., що складає 97,1 % всіх надходжень (з них офіційні трансферти – 64 245 300 грн. або частка в надходженнях – 23,5%, власні доходи – 209 078 400 грн. або 76,5 %), доходи спеціального фонду сплановані в сумі 8 274 600 грн., питома вага яких у загальній сумі надходжень складає 2,9%.



**Доходи загального фонду  
(без урахування міжбюджетних трансфертів)**

Прогнозний обсяг доходів загального фонду бюджету розраховано в сумі 209 078 400 грн., з них податкові надходження – 207 153 800 грн., неподаткові надходження – 1 924 600 грн. Прогнозний показник на 2024 рік у порівнянні до планових показників 2023 року зменшено на 839 714 грн. або на -0,4% (до очікуваного виконання цього року менше на 6 606 939 грн або -3,1%).

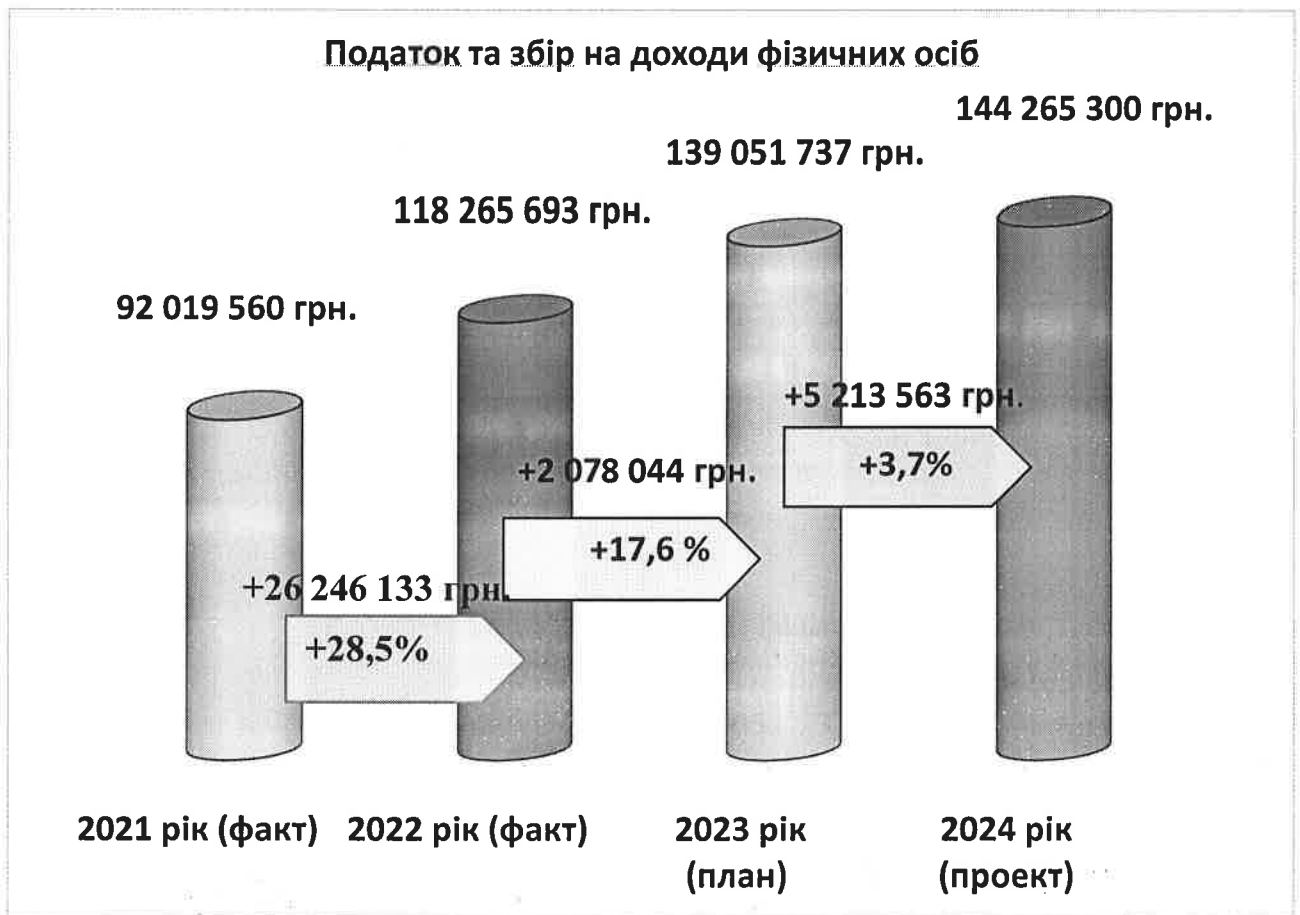
**Склад доходів загального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік  
(без урахування міжбюджетних трансфертів)**



Основним бюджетоутворюючим джерелом надходжень загального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади (69,0%) є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, що визначений в сумі **144 265 300 грн.** Ріст до планових показників 2023 року складає 3,7% або +5 213 563 грн. (до очікуваних менше на 1 915 689 грн. або 1,3%).

Відповідно до статті 42 Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» від 09 листопада 2023 року №3460-ІХ як виняток з положень пункту 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, податок на доходи фізичних осіб (крім податку, визначеного пунктом 11 частини другої статті 29 Бюджетного кодексу України, та податку від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу), що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України на відповідній території України (крім території

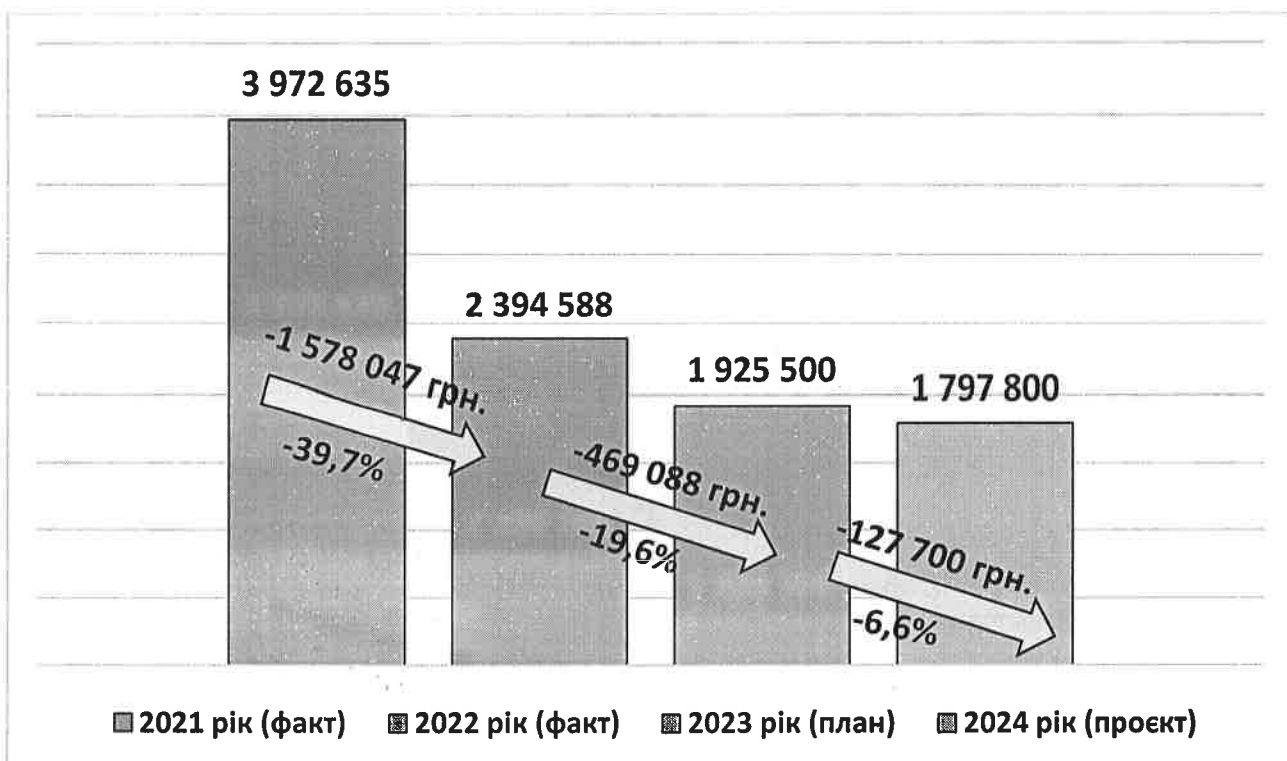
міст Києва та Севастополя), зараховується до загального фонду бюджету територіальної громади у 2024 році в розмірі 64 відсотки.



**Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів** планується в розмірі **1 797 800 грн.** Зниження до уточнених планових показників 2023 року складає 6,6% або менше на 127 700 грн. (до очікуваного надходження поточного року менше на 5,9% або -112 406 грн.).

При прогнозуванні надходжень враховані норми законодавства щодо зарахування до бюджету громади: 37 відсотків від ренти за деревину, заготовлену в порядку рубок головного користування; 100 відсотків від ренти за деревину, заготовлену під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів; 3 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування природного газу, газового конденсату; 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення, що зараховується за місцезнаходженням відповідних природних ресурсів; 100 відсотків рентної плати за користування надрами, в цілях не пов'язаних з видобуванням корисних копалин.

Частка рентної плати у планових надходженнях загального фонду бюджету на 2024 рік становить 0,9 %.

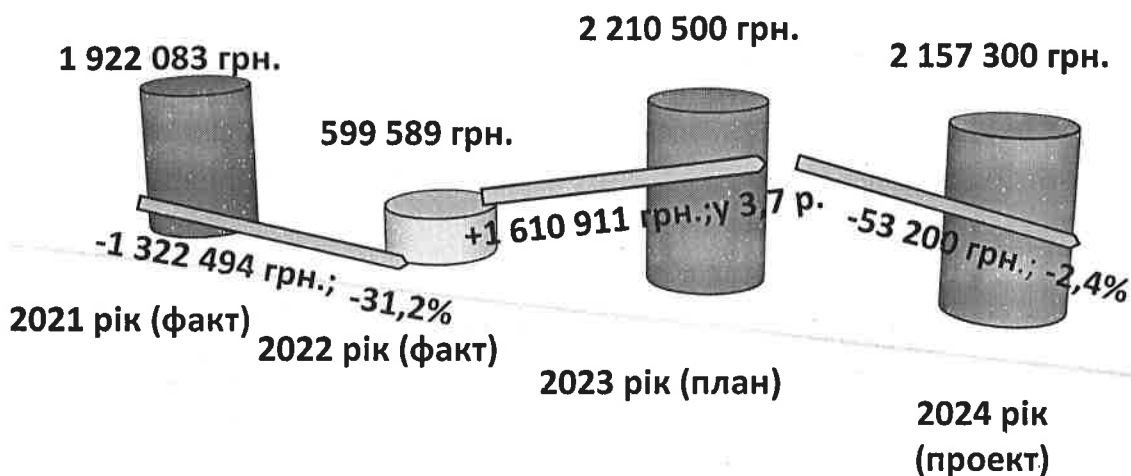


Акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)- пального зараховується до місцевого бюджету в розмірі 13,44% (з урахуванням частки обсягу реалізованого пального на території громади). Прогнозні показники на 2024 рік становлять 1,0% від власних доходів, а саме в розмірі:

акциз з виробленого в Україні пального - 475 400 грн., що більше від планових показників 2023 року на 7 800 грн. або +1,7%;

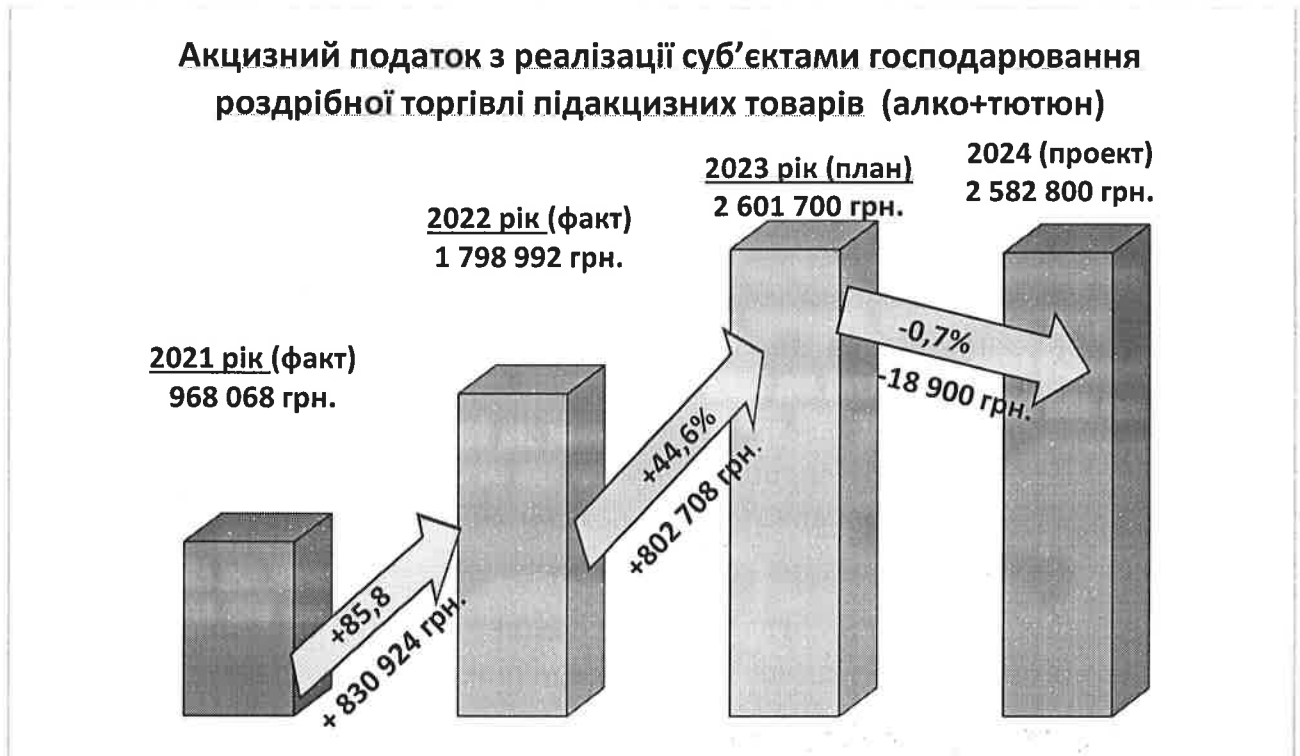
акциз з ввезеного на митну територію України пального - 1 681 900 грн., що до планових показників 2023 року менше на 3,5% або -61 000 грн.

**Акцизний податок з вироблених в Україні та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)**





Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів на 2024 рік становить **2 582 800 грн.** Зниження до уточненого плану на 2023 рік становить 0,7% або менше на 18 900 грн. (до очікуваного надходження цього року менше на 4,9 % або -133 799 грн.). Питома вага податку у власних надходженнях складає 1,2%.

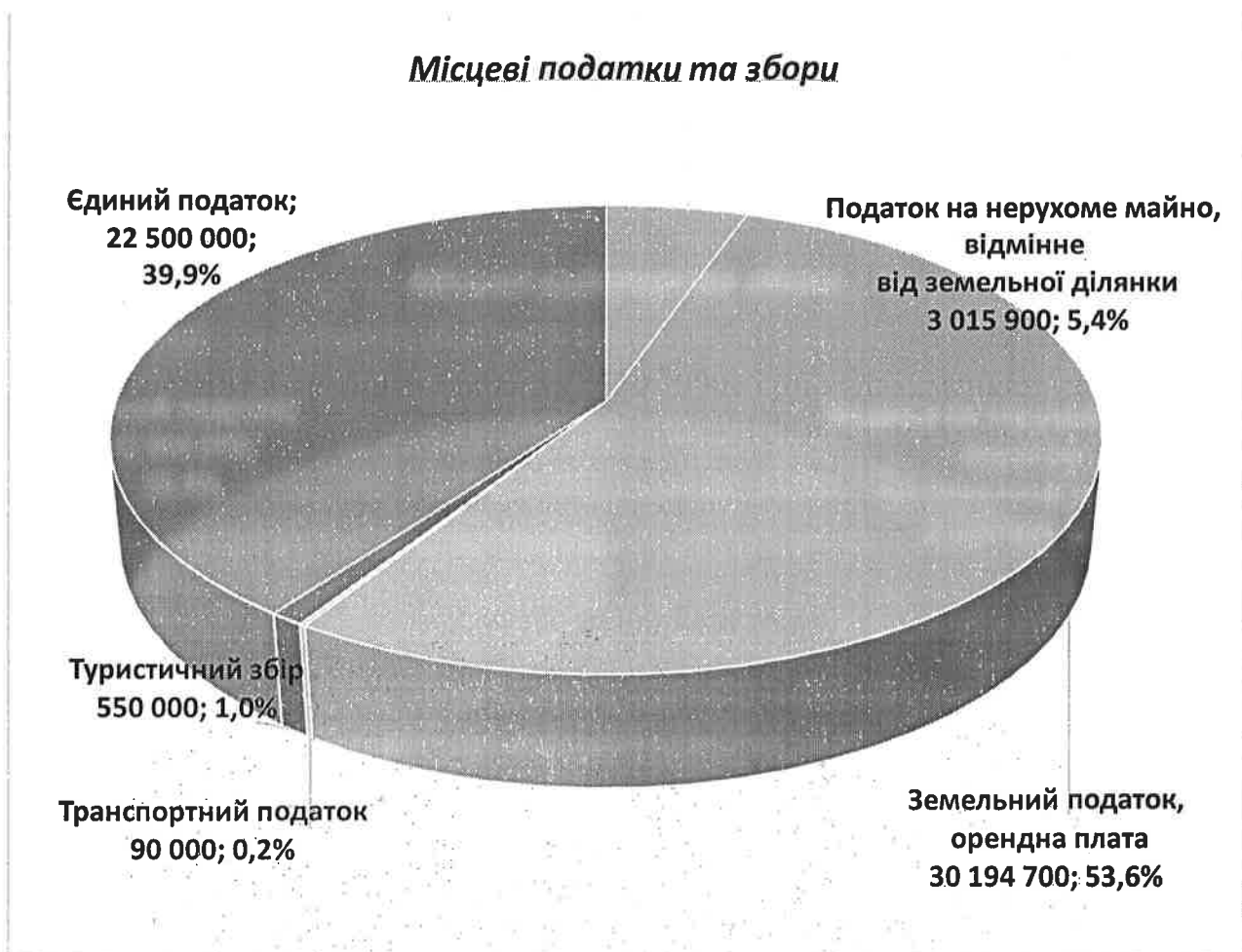


Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України, складають 27,0 % власних надходжень до місцевого бюджету на 2024 рік в сумі **56 350 600 грн.**, що менше на 5 755 000 грн. ніж уточнений план на 2023 рік або менше на 9,3% (до очікуваного виконання 2023 року менше на 6,8% або -4 086 445 грн.). Дані податки та збори у відповідності до пункту 19 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України зараховуються стовідсотково до місцевого бюджету громади. Розмір та ставки місцевих податків та зборів затверджені рішенням тринадцятої позачергової сесії Диканської селищної ради восьмого скликання від 30 червня 2021 року №7 «Про встановлення на території Диканської селищної ради місцевих податків та зборів».

З них:

Спланований показник по податку на майно становить **33 300 600 грн.** Зниження до уточнених планових показників 2023 року складає 9,8 % або менше на 3 615 700 грн. (до очікуваних надходжень менше на 890 291 грн. або -2,6%), частка податку на майно у власних надходженнях загального фонду бюджету складає 15,9%.

**Туристичний збір** становить **550 000 грн.**, що менше до планових показників 2023 року на 25,1% або -184 000 грн. (до очікуваних менше на 184 430 грн).



**Єдиний податок** сплановано в сумі **22 500 000 грн.** У порівнянні до планових показників на 2023 рік зменшується на 8,0 % або менше на 1 955 300 грн. (до очікуваного виконання менше на 11,8 % або -3 011 724 грн.). При плануванні податку на 2024 рік враховані пропозиції Головного управління Державної податкової служби у Полтавській області.

**Адміністративні штрафи та інші санкції** плануються в розмірі **1 000 грн.** Це платежі, які носять не постійний характер і по них невизначена кількість як платників так і кількості порушень. Зарахування надходжень здійснюється відповідно до пункту 38 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України за місцем вчинення порушення.

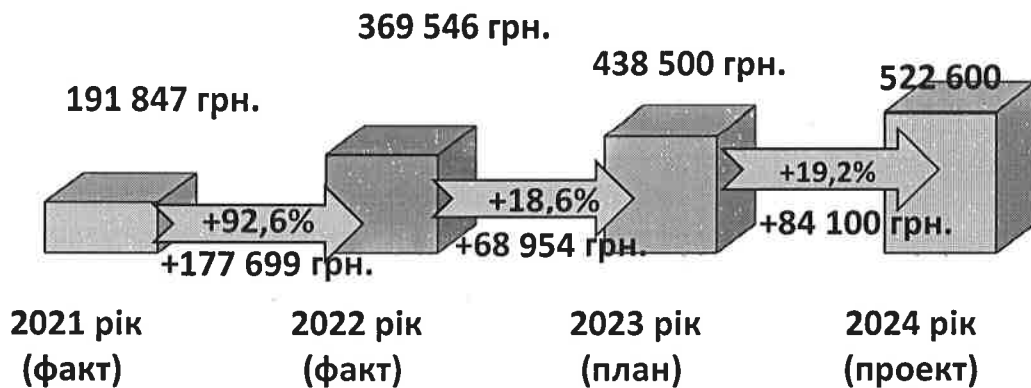
**Плата за надання адміністративних послуг** складає 0,6 % від власних надходжень до бюджету або **1 320 000 грн.**, що до уточнених планових

показників 2023 року менше 1,6% або -21 380 грн., до очікуваного виконання 2023 року менше на 33 668 грн. або -2,5%.



**Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, на 2024 рік складає 522 600 грн., що становить 0,2% від доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів). Ріст до уточнених планових показників 2023 року складає 19,2% (+84 100 грн.).** Обсяг розрахований відповідно до договорів оренди, укладених на 2023 рік, та прогнозних надходжень, наданих відділом управління комунальним майном та правового забезпечення виконавчого комітету Диканської селищної ради. Відповідно до пункту 29 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України плата зараховується до місцевого бюджету. Порядок розподілу орендної плати затверджений рішенням дев'ятої сесії Диканської селищної ради восьмого скликання від 22 квітня 2021 року №22 «Про затвердження Порядку розподілу орендної плати за майно комунальної власності Диканської селищної ради».

**Орендна плата за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності**



Державне мито становить **48 000 грн.**, відповідно до пункту 15 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України зараховується стовідсотково до місцевого бюджету за місцем вчинення дій та видачі документів. У порівнянні до планових показників 2023 року розмір очікуваного надходження мита на 2024 рік більший на 14,3% або +6 003 грн.

Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами обрахована в сумі **28 000 грн.** До уточненого плану на 2023 рік сплановано менше на 9,1% або менше на 2 800 грн. Зарахування плати здійснюється відповідно пункту 32 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України в повному обсязі до бюджету громади незалежно від місця розташування об'єкту оподаткування - в межах населеного пункту чи за межами.

Інші надходження складають **5 000 грн.**, що на 135 500 грн. менше від планових показників 2023 року. Відповідно до пункту 44 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України стовідсотково зараховуються до бюджету територіальної громади.

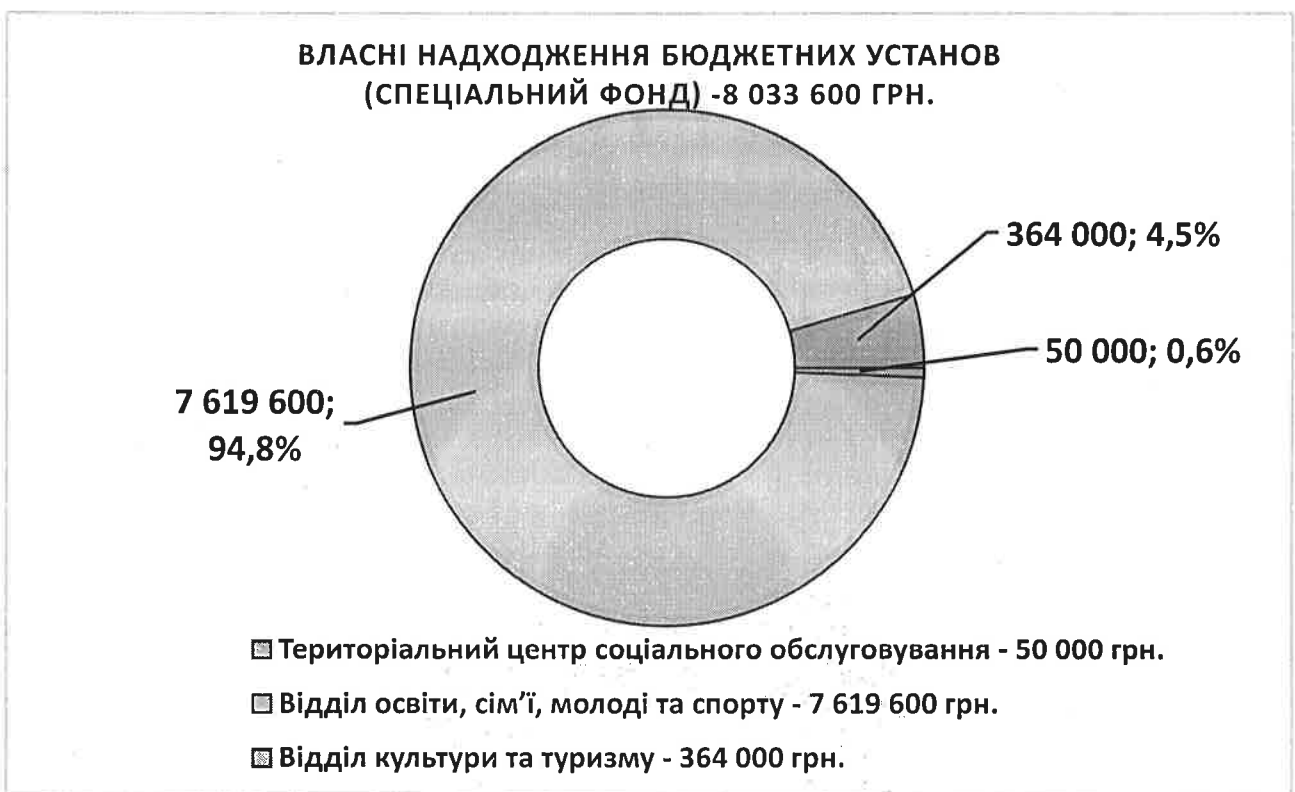
**Доходи спеціального фонду  
(без урахування міжбюджетних трансфертів)**

Доходи спеціального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік обраховані у сумі **8 274 600 грн.**

Обсяг екологічного податку складає 2,9% від спеціального фонду місцевого бюджету та визначений в сумі **241 000 грн.**

**Власні надходження бюджетних установ** - це основні платежі спеціального фонду, а саме 97,1% та спрогнозовані в сумі **8 033 600 грн.**, з них по:

- Територіальному центру соціального обслуговування Диканської селищної ради – 50 000 грн. (плата за послуги: послуга «Соціальне таксі» - 2 000 грн.; послуга «Стаціонарний догляд» - 48 000 грн.);
- по Відділу освіти, сім'ї, молоді та спорту Диканської селищної ради – 7 619 600 грн. (плата за послуги: батьківська плата за харчування дітей – 7 386 800 грн.; плата за курси трактористів– 200 000 грн.; плата за відвідування тренажерів (спортивні послуги) – 5 000 грн.; плата за оренду майна від зразкового аматорського хореографічного колективу «Квітограй», від ГО «Полтавська обласна федерація шинкіокушинкай та кіокушинкай карате», від школи англійської мови – 27 800 грн.);
- по Відділу культури та туризму Диканської селищної ради – 364 000 грн. (плата за послуги: батьківська плата за навчання дітей в музичній школі - 50 000 грн.; послуги ксерокопіювання – 5 000 грн.; плата за екскурсії, продаж сувенірів та буклетів, продаж квитків – 75 000 грн.; плата за оренду приміщень - 234 000 грн.).



### Міжбюджетні трансферти

У проекті рішення враховано обсяг міжбюджетних трансфертів до загального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади в сумі **64 245 300 грн.**, а саме:

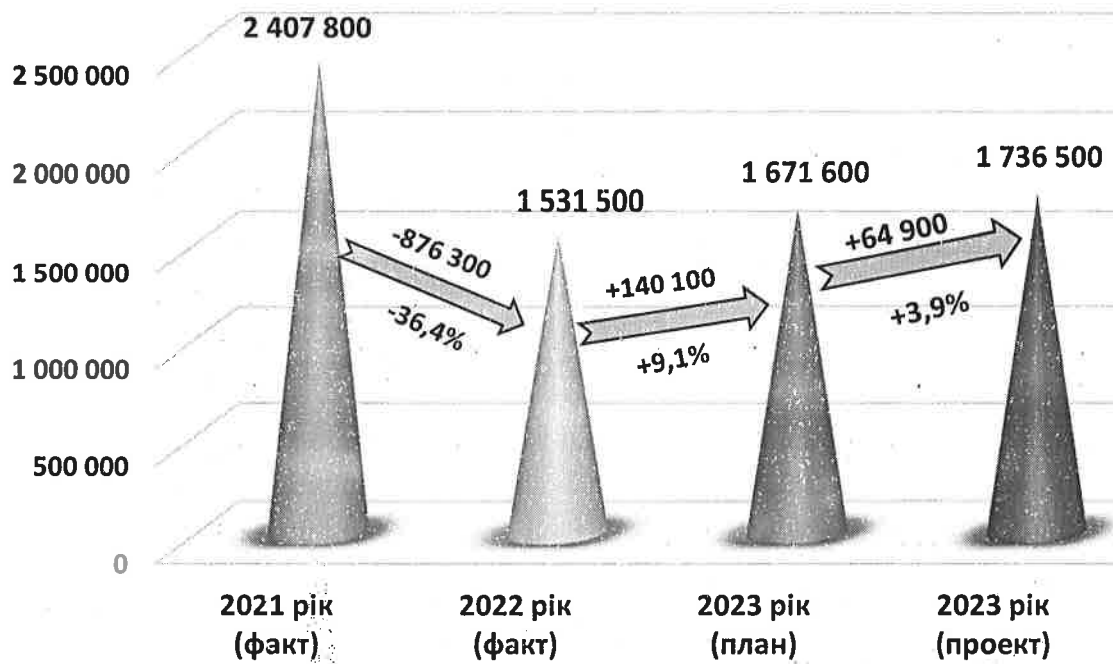
- освітня субвенція з державного бюджету - **62 508 800 грн.**, що більше на 9 745 200 грн. ніж у 2023 році (+18,5%);

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету, доведена листом Департаменту фінансів Полтавської обласної військової адміністрації від 30 листопада 2023 року №401/03.1-21 відповідно до розпорядження начальника Полтавської обласної військової адміністрації від 30 листопад 2023 року №770 в сумі **1 736 500 грн.**, що більше на 64 900 грн. ніж річний план на 2023 рік (+3,9%).

Обсяг субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, іншої субвенції з місцевого бюджету на 2024 рік Департаментом фінансів Полтавської обласної військової адміністрації на даний час не доведений, в зв'язку з цим після отримання планових показників по вказаних трансфертах будуть внесені відповідні зміни до рішення «Про бюджет Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік».



**Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету витратів з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету**



## Проект видатків бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік

Обсяг видаткової частини проекту бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік розраховано на основі показників доходної частини бюджету. В першу чергу в них враховані вимоги частини четвертої статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за тепlopостачання, електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Дані видатки враховані з урахуванням заходів щодо їх оптимізації та ефективного використання.

**Загальний обсяг видаткової частини проекту бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік становить 281 598 300 грн.**, в тому числі загальний фонд – 272 387 200 грн., спеціальний фонд – 9 211 100 грн.

Видатки за рахунок надходжень міжбюджетних трансфертів з Державного та обласного бюджетів становлять **64 245 300 грн.**, тобто 22,8 % від загального обсягу видаткової частини бюджету, в т.ч. освітня субвенція – **62 508 800 грн.** (22,9% від загального обсягу видаткової частини загального фонду бюджету).

Видатки на оплату праці працівників бюджетних установ та організацій територіальної громади на 2024 рік розраховано з урахуванням соціальних стандартів, передбачених Державним бюджетом України на 2024 рік, а саме:

- розмір мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року – 7 100 гривень, з 01 квітня 2024 року – 8 000 гривень;

- розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2024 року – 3 195 гривень, з 01 квітня 2024 року – 3 600 гривень.

Фінансування видатків бюджету Диканської селищної територіальної громади у 2024 році здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

### ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

У проекті бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки за ТПКВК МБ 0100 «Державне управління» на утримання та забезпечення діяльності апаратів виконавчого комітету, відділу містобудування, архітектури та житлово-комунального господарства, служби у справах дітей, Центру надання адміністративних послуг, відділу освіти, сім'ї, молоді та спорту, відділу культури та туризму, фінансового управління, а також на виконання заходів Програми сприяння розвитку та забезпечення функціонування комунальної установи «Трудовий архів Диканської селищної ради» на 2022-2024 роки по загальному фонду в сумі **36 262 560 грн.** за рахунок власних доходів бюджету селищної територіальної громади, що становить 13,3 % обсягу видатків загального фонду бюджету.



У видатках на виконавчий комітет враховано утримання його структурних підрозділів, відділу містобудування, архітектури та житлово-комунального господарства, служби у справах дітей, Центру надання адміністративних послуг.

Штатна чисельність розрахована в кількості **97,25** штатних одиниць, в тому числі:

**Виконавчий комітет Диканської селищної ради** – **81** шт. од. (керівництво – 15, структурні підрозділи виконавчого комітету - 39, центр надання адміністративних послуг – 20, відділ містобудування, архітектури та житлово-комунального господарства – 4, служба у справах дітей – 3);

**Комунальна установа «Трудовий архів Диканської селищної ради»** - **1,25** шт.од.;

**Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту Диканської селищної ради** – **5** шт.од.;

**Відділ культури та туризму Диканської селищної ради** – **3** шт.од.;

**Фінансове управління Диканської селищної ради** – **7** шт.од.

Видатки на оплату праці посадових осіб та службовців розраховано на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.2006 № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» (зі змінами), робітників – на підставі наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 23.03.2021 № 609 «Про умови оплати праці робітників, зайнятих обслуговуванням органів виконавчої влади, місцевого самоврядування та їх виконавчих органів, органів прокуратури, судів та інших органів», працівників комунальної установи «Трудовий архів Диканської селищної ради» - на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та інших галузевих нормативно-правових актів.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі «Державне управління» становлять **30 361 710 грн.** Збільшення зазначених видатків порівняно з уточненими показниками 2023 року становить 24 %. Значний ріст видатків пояснюється тим, що протягом 2023 року збільшено штатну чисельність виконавчих органів на 10 штатних одиниць. Крім того, у проєкті бюджету заплановано видатки на виплату індексації, так як Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» з 1 січня 2024 року індексацію грошових доходів населення відновлено. Плановими видатками забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення, індексацію та сформовано фонд преміювання.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **2 358 790 грн.** Збільшення порівняно з уточненими показниками 2023 року становить 25,1 %.

Видатки на інші незахищені статті видатків (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг, видатки на відрядження, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до

заходів розвитку, інші поточні видатки) становлять **3 542 060 грн.** Даними видатками в достатній мірі задовольняється потреба розпорядників бюджетних коштів задля забезпечення виконання виконавчими органами селищної ради, КУ «Трудовий архів Диканської селищної ради» своїх основних функцій. Видатки буде спрямовано на придбання паливно-мастильних метаріалів, шин, запасних частин та інших комплектуючих для службового автотранспорту виконавчого комітету та оплату послуг з поточного ремонту транспорту, придбання канцелярських товарів, комп'ютерної, офісної техніки та обладнання, дезінфікуючих та миючих засобів, господарчих товарів, будівельних матеріалів, придбання матеріалів та оплату послуг по поточному ремонту фасаду та вимощення навколо адміністративної будівлі по вул. Незалежності,66, придбання матеріалів та оплату послуг по поточному ремонту громадської будівлі в с. Надежда, заміну віконного блоку по вул. Гоголя,1, на співфінансування проєкту "Спрощення процедури, розширення переліку та поліпшення якості надання адміністративних послуг у ЦНАПі Диканської селищної ради з можливостями партисипаторного бюджетування", оплату ремонту оргтехніки (принтерів, комп'ютерів) та заправки, ремонту і регенерації картриджів, оплату послуг страхування автотранспортних засобів та водіїв, оплату телекомунікаційних послуг, Інтернет, послуг Укрпошти експрес, оплату послуг із супроводу та обслуговування веб-сайту громади та супроводу програмного забезпечення, оплату послуг з технічного обслуговування теплогенераторних і конвекторів, технічного (профілактичного) обслуговування системи газопостачання, повірки сигналізаторів газу, проведення профілактичних вимірювань та випробувань електропроводки та електрообладнання теплогенераторних, послуг з перевірки димових та вентиляційних каналів, оплату послуг з технічної інвентаризації об'єктів нерухомості та незалежної оцінки майна, видатки на відрядження, оплату профільних навчань, в тому числі навчання роботі в реєстрах працівників ЦНАП, навчань з охорони праці, та інші поточні видатки.

Планові видатки на 2024 рік за спеціальним фондом (бюджет розвитку) становлять **736 500 грн.**, що 60,3 % менше проти уточнених планових показників 2023 року, та плануються на придбання обладнання і предметів довгострокового користування для забезпечення розвитку Центру надання адміністративних послуг Диканської селищної ради.

## **ОСВІТА**

За ТПКВК МБ 1000 «Освіта» у 2024 році передбачено фінансування 13 закладів дошкільної освіти та 10 закладів загальної середньої освіти, в тому числі 3 опорних заклади та 2 філії, будинку дитячої та юнацької творчості, міжшкільного навчально-виробничого комбінату, групи централізованого забезпечення та централізованої бухгалтерії відділу освіти, сім'ї, молоді та спорту, вчителя-логопеда, комунальної установи «Інклюзивно-ресурсний центр

Диканської селищної ради», а також дитячої музичної школи ім. В.В. Ганжі відділу культури і туризму.

В закладах дошкільної освіти середньорічна кількість вихованців - **484 дитини**.

Згідно мережі закладів загальної середньої освіти та контингентів учнів на 2023-2024 навчальний рік, яка затверджена рішенням сорок п'ятої сесії Диканської селищної ради восьмого скликання від 26 вересня 2023 року № 21, - середньорічна кількість учнів становить **1903 дитини**.

Загальна штатна чисельність працівників у сфері освіти становить **701,8** штатних одиниць, в тому числі:

- заклади дошкільної освіти – 176,09 шт. од;
- заклади загальної середньої освіти (адміністративно-господарський персонал та педагогічний персонал філій опорних закладів – утримання за рахунок коштів місцевого бюджету) – 141,75 шт. од.;
- заклади загальної середньої освіти (педагогічний персонал – утримання за рахунок коштів освітньої субвенції) – 313 шт. од.;
- будинок дитячо-юнацької творчості – 10,5 шт. од.;
- міжшкільний навчально-виробничий комбінат – 10,96 шт. од. (в т.ч. педагогічний персонал – 6,71);
- група централізованого забезпечення – 16,5 шт. од.;
- централізована бухгалтерія – 13 шт. од.;
- вчитель-логопед – 1 шт. од.;
- КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» (бухгалтер – утримання за рахунок коштів місцевого бюджету) – 1 шт. од.;
- КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» (педагогічний персонал – утримання за рахунок коштів освітньої субвенції) – 5 шт. од.;
- музична школа відділу культури і туризму – 13 шт. од.

Видатки загального фонду проекту бюджету Диканської селищної територіальної громади на утримання установ і закладів освіти заплановано в загальній сумі **153 300 740 грн.**, питома вага у видатках загального фонду бюджету становить **56,3 %**, в тому числі за рахунок власних доходів бюджету селищної територіальної громади – 89 896 640 грн., за рахунок коштів освітньої субвенції – 62 508 800 грн., за рахунок додаткової дотації – 895 300 грн.

**Доведений обсяг освітньої субвенції з державного бюджету більший проти показника 2023 року на 18,5 %, але даний обсяг субвенції не забезпечує потребу в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти. Дефіцит бюджетних коштів на утримання педагогічних працівників у 2024 році становить 11 149 500 грн.**

В загальній сумі видатків за загальним фондом бюджету на утримання установ і закладів освіти передбачаються видатки на:

- заклади дошкільної освіти – 38 587 900 грн., питома вага яких у видатках по галузі становить 25,2 %;
- заклади загальної середньої освіти (кошти бюджету громади та додаткової дотації) – 35 048 500 грн., 22,8 %;

- заклади загальної середньої освіти (кошти освітньої субвенції) – 62 508 800 грн., 40,7 %;
- будинок дитячої та юнацької творчості – 1 981 700 грн., 1,3 %;
- централізована бухгалтерія, групу централізованого забезпечення, вчителя-логопеда та міжшкільний навчально-виробничий комбінат, інші заходи – 12 382 840 грн., 8,1 %;
- Програму підтримки учнівської молоді, педагогічних працівників, дітей з особливими освітніми потребами Диканської територіальної громади на 2023-2024 роки – 100 000 грн., 0,1 %;
- комунальну установу «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» (кошти бюджету громади) – 237 800 грн., 0,2 %;
- музичну школу відділу культури і туризму – 2 453 200 грн., 1,6 %.

Видатки на оплату праці працівників галузі «Освіта» розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та галузевих нормативно-правових актів.

Видатки загального фонду на оплату праці з нарахуваннями розраховано в сумі **122 516 700 грн.**, що становить 79,9 % від суми видатків по галузі, що більше проти уточнених показників 2023 року на 10,5 %. Видатками на оплату праці працівників галузі освіти забезпечено обов'язкові виплати, надбавку за престижність педагогічним працівникам в мінімально допустимому розмірі, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення, індексацію, фонд преміювання для групи централізованого забезпечення, централізованої бухгалтерії та КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» (бухгалтер), а також враховано грошову винагороду педагогічним працівникам та премію іншим працівникам закладів освіти до Дня освіти в розмірі посадового окладу.

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів передбачаються кошти в сумі **94 320 грн.**, тобто менше ніж 0,1 % від суми видатків по галузі.

Видатки загального фонду на придбання продуктів харчування для дітей у закладах дошкільної освіти та закладах загальної середньої освіти плануються в сумі **6 500 000 грн.**, що становить 4,2 % від суми видатків по галузі, що 58,8 % більше проти уточненого плану на 2023 рік. Ріст пов'язаний з тим, що через роботу закладів освіти у дистанційному режимі протягом 2023 року діти в закладах освіти майже півроку не харчувались і відповідно видатки під час внесення змін до бюджету було перенесено на інші першочергові потреби. На заклади дошкільної освіти для придбання продуктів харчування передбачаються кошти в сумі 4 000 000 грн., на заклади загальної середньої освіти – 2 500 000 грн.

Видатки на харчування дітей у закладах загальної середньої освіти розраховано з урахуванням положень місцевої **Програми організації одноразового безоплатного харчування учнів пільгових категорій 1-11**

**класів загальноосвітніх навчальних закладів Диканської селищної ради на 2022-2024 роки, згідно якої забезпечуються одноразовим безоплатним харчуванням діти пільгових категорій за переліком, визначеним зазначеною Програмою.**

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв планується направити **17 714 650 грн.**, що становить 11,6 % від суми видатків по галузі, темп приросту проти уточнених показників 2023 року 29,1 %. Ріст пов'язаний з тим, що значний період у 2023 році робота закладів освіти проводилась у дистанційному режимі, а також через значну економію коштів по теплопостачанню та оплаті за природний газ у зв'язку зі сприятливими погодними умовами та скороченим терміном опалювального сезону у першій половині року, відповідні видатки під час внесення змін до бюджету було перенесено на інші першочергові потреби.

Інші видатки становлять **6 475 070 грн.**, тобто 4,2 % видаків на галузь. Даними видатками забезпечується мінімальна потреба розпорядників бюджетних коштів для забезпечення діяльності закладів і установ галузі освіти, а саме на придбання бензину, дизельного пального, масла автомобільного, запасних частин до автомобіля та шкільних автобусів, запасних частин для навчальних транспортних засобів МНВК, оплату послуг по поточному ремонту автомобілів та автобусів, страхування автотransпортних засобів та водіїв, придбання канцелярських товарів, господарчих товарів, будівельних матеріалів, миючих та дезінфікуючих засобів, придбання матеріалів для ремонту електромережі та водопостачання, оплату послуг передрейсового та післярейсового огляду автотransпортних засобів механіком, страхування автотransпортних засобів та водіїв, оплату періодичного медичного огляду працівників, технічне обслуговування газового обладнання, теплових мереж, (підготовка до опалювального сезону), повірку сигналізаторів газу, оплату ремонту оргтехніки та заправки картриджів, оплату послуг зв'язку та Інтернет, супроводу програмного забезпечення, оплату послуг по комплектуванню та зберіганню підручників, оплату послуг з проведення лабораторних досліджень повітря та питної води, оплату послуг з дератизації, організацію заходів будинком дитячої та юнацької творчості, придбання меблів у дитячу музичну школу, оплату послуг з обрізки гілля над покрівлею музичної школи, поточний ремонт стелі у приміщенні музичної школи, видатки на відрядження, навчання по цивільному захисту, виплату одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, яким у 2024 році виповнюється 18 років (4 дитини по 1 810 грн.), виконання заходів Програми підтримки учнівської молоді, педагогічних працівників, дітей з особливими освітніми потребами Диканської територіальної громади на 2023-2024 роки та інші поточні видатки.

На фінансування заходів **Програми підтримки учнівської молоді, педагогічних працівників, дітей з особливими освітніми потребами Диканської територіальної громади на 2023-2024 роки** передбачено кошти в сумі **100 000 грн.** для забезпечення відзначення грошовими винагородами учнів – переможців олімпіад, конкурсів обласного, Всеукраїнського та Міжнародного рівнів та педагогічних працівників, які займались підготовкою учнів-переможців.

У проєкті бюджету не враховано видатки на утримання педагогічного персоналу КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» та надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами так як наразі областю не доведено обсягу субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції та субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

Планові видатки на 2023 рік за спеціальним фондом розраховані у відповідності до прогнозованих головними розпорядниками власних надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в тому числі надходження батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти та закладах загальної середньої освіти, плати за навчання громадян на платних курсах у міжшкільному навчально-виробничому комбінаті, батьківської плати за навчання дітей у дитячій музичній школі, надходження орендної плати від здачі в оренду приміщень, тощо. Видатки спецфонду розподілено у відповідності до частини 4 статті 13 Бюджетного кодексу України на придбання продуктів харчування, оплату праці окремим педагогічним працівникам, оплату енергоносіїв та комунальних послуг, придбання товарів, канцелярського приладдя, господарських та будівельних матеріалів та інвентарю, оплату робіт та послуг для здійснення відповідними бюджетними установами своїх основних функцій.

Обсяг видатків спеціального фонду на 2024 рік заплановано в обсязі **7 649 600 грн.**, в тому числі на придбання продуктів харчування за рахунок батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти – 1 945 000 грн. та закладах загальної середньої освіти – 5 441 800 грн.

## **ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я**

Галузь «Охорона здоров'я» фінансується з державного бюджету через Національну службу охорони здоров'я України згідно програми державних гарантій медичного обслуговування населення, крім видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

Реалізація медичних послуг у 2024 році буде здійснюватися через існуючу мережу медичних закладів, яка включає комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради» та комунальне некомерційне підприємство «Диканська лікарня планового лікування», яким надаватиметься фінансова підтримка з бюджету Диканської селищної територіальної громади.

В проєкті бюджету на 2024 рік враховано надання фінансової підтримки закладам охорони здоров'я виключно на здійснення видатків, які не забезпечено коштами Національної служби охорони здоров'я України, а саме на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, на продукти харчування, частково на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів, палива, придбання предметів, матеріалів та інвентарю, оплату послуг (крім комунальних), на здійснення соціальних видатків (пільгова пенсія та відшкодування медикаментів,

що відпущені для пільгової категорії населення), оплату праці з нарахуваннями водіїв сільських амбулаторій та медичного персоналу ФАПів, інших поточних видатків.

Таким чином, у проєкті бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік видатки за загальним фондом на охорону здоров'я передбачені в загальній сумі **10 319 700 грн.**, питома вага яких у загальному обсязі видатків загального фонду становить 3,8 %, в тому числі за рахунок власних доходів бюджету – 9 478 500 грн., за рахунок додаткової дотації – 841 200 грн. На 2024 рік видатки на галузь за загальним фондом передбачаються на 37,5 % менше проти уточненого плану 2023 року у зв'язку з тим, що у 2023 році здійснювалось фінансування на забезпечення оплати праці з нарахуваннями працівникам КНП «Диканська лікарня планового лікування», що не були забезпечені коштами НСЗУ.

На фінансування **КНП «Диканська лікарня планового лікування»** передбачаються кошти в сумі **5 581 800 грн.**, в тому числі на:

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3 560 200 грн.;
- пільгові медикаменти – 12 000 грн.;
- оплату пільгової пенсії – 180 000 грн.;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 980 000 грн.;
- продукти харчування – 531 800 грн.;
- паливо- мастильні матеріали – 206 800 грн.;
- інші видатки (послуги зв'язку, Інтернет, вивіз нечистот, утилізація медичних відходів, проведення електровимірювальних робіт, технічне (профілактичне) обслуговування газового обладнання) – 108 500 грн.;
- інші поточні видатки (податок за розміщення відходів у спеціально відведених місцях) – 2 500 грн.

На фінансування **КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради»** передбачаються кошти в сумі **4 737 900 грн.**, в тому числі на:

- оплату праці (утримання медичних працівників ФАПів та водіїв сільських амбулаторій – фактично зайнятих 10,5 штатних одиниць) – 1 526 436 грн.,
- нарахування на заробітну плату – 416 394 грн.,
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар (бензин для автомобілів та генераторів, канцелярські товари, миючі засоби, господарські товари, запасні частини до автотранспорту та газових котлів, медичний одяг) – 92 700 грн.;
- оплата послуг (технічне обслуговування газового обладнання, газопроводів, перевірка сигналізаторів загазованості, димових та вентиляційних каналів, проведення профілактичних вимірювань та випробувань електрообладнання, повірка та ремонт медичної техніки, оплата послуг Інтернет, оренда автомобіля медичної допомоги, поточний ремонт та техобслуговування автомобіля медичної допомоги, відшкодування послуг з вивезення твердих побутових відходів) – 306 470 грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 935 900 грн.,
- пільгові медикаменти – 420 000 грн.,
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 40 000 грн.

## СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Проектом бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік за ТПКВК МБ 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення» передбачаються видатки на утримання територіального центру соціального обслуговування, центру соціальних служб, фінансування заходів місцевих соціальних програм та інші видатки на забезпечення державних гарантій по соціальному забезпеченню пільгових категорій громадян.

Територіальним центром соціального обслуговування заплановано надання соціальних послуг 1962 громадянам (місцевим жителям та внутрішньо переміщеним особам), в тому числі 25 осіб – отримувачі соціальних послуг у відділенні стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання.

Загальна штатна чисельність працівників галузі соціального захисту становить 76 одиниць, в тому числі:

- Територіальний центр соціального обслуговування Диканської селищної ради – 73 шт. од.;

- Диканський селищний центр соціальних служб – 3 шт.од.

Видатки на газуль за загальним фондом передбачаються в сумі **23 668 000 грн.**, питома вага яких у видатках загального фонду становить 8,7 % та більше проти уточненого плану 2023 року на 8,5 %. Видатки на газуль, що мають здійснюватись за рахунок субвенції з обласного бюджету наразі не враховано, тому, що обсяг таких коштів з області не доведено.

Видатки на оплату праці працівників соціальної сфери розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та галузевих нормативно-правових актів.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями за загальним фондом по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» становлять **14 817 540 грн.**, питома вага яких у загальній сумі видатків по галузі складає 62,6 %. Збільшення зазначених видатків порівняно з уточненими показниками 2023 року становить 22,1 %. Ріст показника пояснюється збільшенням штатної чисельності галузі у 2023 році на 1 штатну одиницю та плановим ростом у 2024 році розміру тарифних (посадових) окладів працівників відповідно до Єдиної тарифної сітки та ростом мінімальної заробітної плати. Плановими видатками забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення, щомісячний фонд преміювання та премію до професійних свят в розмірі посадового окладу, видатки на індексацію, а також забезпечено оплату праці робітників, які будуть залучені до громадських робіт згідно відповідних затверджених місцевих (цільових) програм.

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів передбачаються кошти в сумі **23 000 грн.**, тобто 0,1 % від суми видатків по галузі, що на 15 % більше проти уточненого плану 2023 року.



Видатки загального фонду на придбання продуктів харчування для відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання територіального центру соціального обслуговування плануються в сумі **450 000 грн.**, що становить 1,9 % від суми видатків по галузі, та більше проти уточненого плану 2023 року на 40,6 %. Ріст видатків планується в більшому розмірі у зв'язку з тим, що в умовах воєнного стану стаціонарне відділення протягом 2023 року у значній мірі забезпечувалося продуктами харчування за рахунок гуманітарної та благодійної допомог, передбачити такі надходження на 2024 рік наразі неможливо.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **615 800 грн.**, тобто 2,6 % від загальної суми видатків по галузі. Збільшення порівняно з уточненими показниками 2023 року становить 11,3 %.

Видатки на інші виплати населенню заплановано в сумі **5 559 000 грн.**, що становить 23,5 % від суми видатків по галузі, та менше проти уточненого плану 2023 року на 18,8 %.

Видатки на інші незахищені статті (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку) за загальним фондом становлять **1 832 220 грн.**, тобто 7,7 % від загального обсягу видатків загального фонду по галузі.

Даними видатками задовольняється мінімальна потреба розпорядників бюджетних коштів для забезпечення виконання територіальним центром соціального обслуговування та центром соціальних служб своїх основних функцій, а також для забезпечення виконання заходів місцевих (цільових) програм у галузі соціального захисту та соціального забезпечення.

Кошти будуть спрямовані на придбання бензину, масла автомобільного, запасних частин до автомобіля, оплату ремонту автомобіля терцентру, придбання камер та покришок до велосипедів, придбання дезінфікуючих, миючих засобів, засобів для прання та засобів захисту, канцелярських, офісних та господарчих товарів, будівельних матеріалів, матеріалів для ремонту взуття та одягу, придбання посуду та кухонного інвентарю у відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання територіального центру соціального обслуговування, придбання спецодягу для соціальних та інших робітників, придбання вогнегасників, страхування автотранспортних засобів та водіїв, періодичний медичний огляд працівників, зайнятих соціальним обслуговуванням, технічне (профілактичне) обслуговування газового обладнання, повірка сигналізаторів газу, оплату послуг з перевірки димоходів, оплату послуг зв'язку та Інтернет, супроводу та оновлення програмного забезпечення, оплату пожежного спостереження, послуг охорони, заправку вогнегасників, оплату послуг з ремонту оргтехніки та заправки картриджів, електрообслуговування (послуги відповідального за електрогосподарство), вимірювання опору ізоляції, транспортні витрати (вивіз відходів), навчання медичних працівників терцентру, придбання подарунків дітям до Дня захисту прав дітей та до Дня людей з інвалідністю, оплату послуг аніматорів до Дня людей з інвалідністю, оплату транспортних послуг для соціального інспектування центром соціальних служб та інші поточні видатки.

На фінансування заходів Програми організації та проведення громадських робіт територіальної громади Диканської селищної ради на 2022 – 2024 роки у 2024 році передбачаються кошти в сумі **676 140 грн.** для забезпечення оплати праці з нарахуваннями відповідно до положень договорів (угод) 65 зареєстрованих безробітних громадян, залучених до громадських робіт.

На забезпечення виконання заходів Програми організації оплачуваних суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт на 2022 – 2024 роки передбачаються кошти в сумі **95 420 грн.** для нарахування заробітної плати погодинно за фактично відпрацьований час та нарахування ЄСВ на оплату праці, в розрахунку на 10 громадян, направлених на суспільно-корисні роботи.

На Програму підтримки внутрішньо переміщених осіб, які перебувають на території Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік передбачаються кошти в сумі **150 000 грн.** для оплати транспортних послуг з доставки гуманітарної (благодійної) допомоги та придбання поліетиленової продукції для пакування наборів для внутрішньо переміщених осіб.

На виконання заходів Програми підтримки соціально-вразливих верств населення Диканської селищної ради «Турбота» на 2024-2026 роки передбачаються видатки в сумі **3 643 000 грн.**, в тому числі:

- забезпечення виплати компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам, що потребують постійного стороннього догляду, відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 29.04.2004 №558 «Про затвердження Порядку призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги» та від 23.09.2020 № 859 «Деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі» - 471 000 грн. для виплати допомоги 25 особам в середньому по 1 570 грн. в місяць протягом року;

- на придбання товарів (квітів, вінків, грамот, відзнак, подарунків, інше) та оплату послуг з проведення заходів за участі окремих категорій населення громади – 25 000 грн.;

- на оплату послуг по підвозу дітей з інвалідністю у супроводі батьків/законних представників до Полтавського міського центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю (м. Полтава) для проходження курсу реабілітації; послуг на поховання осіб, які не досягли пенсійного віку та на момент смерті не працювали, не перебували на службі, не зареєстровані у центрі зайнятості як безробітні, осіб, які не мають права на отримання пенсії або державної соціальної допомоги, осіб, які мали право на призначення пенсії або державної соціальної допомоги, але за життя таким правом не скористалася, та не мають рідних чи інших осіб, які б зобов'язалися здійснити поховання – 60 000 грн.;

- надання матеріальних допомог населенню та відповідних компенсацій пільговим категоріям громадян згідно заходів, передбачених програмою, – 3 087 000 грн.

На виконання заходів **Комплексної програми розвитку ветеранської політики у Диканській територіальній громаді на 2024-2026 роки** передбачаються видатки в сумі **2 451 000 грн.**, в тому числі:

- на оплату послуг транспортування тіл військовослужбовців, героїчно загиблих за незалежність та територіальну цілісність України з різних областей України до населених пунктів Диканської громади та оплату ритуальних послуг з поховання загиблих (померлих) Захисників та Захисниць – 450 000 грн.;

- надання матеріальних допомог та відповідних компенсацій учасникам бойових дій, ветеранам війни, особам з інвалідністю внаслідок війни, членам сімей загиблих воїнів-інтернаціоналістів, учасників АТО/ООС, загиблих Захисників та Захисниць України, відповідно до заходів програми – 2 001 000 грн.

На виконання заходів **Програми «Соціальний автобус» Диканської селищної територіальної громади на 2022 - 2024 роки** у 2024 році передбачаються кошти в сумі **288 000 грн.** – для придбання дизельного пального для роботи соціальних автобусів щодо забезпечення населення громади транспортним сполученням.

Видатки на здійснення поточних трансфертів підприємствам (установам, організаціям) по галузі соціального захисту та соціального забезпечення плануються в сумі **370 440 грн.**, питома вага яких у видатках по галузі становить 1,6 %. Дані видатки передбачаються на фінансування заходів:

- **Програми підтримки діяльності громадської організації «Диканська районна організація Товариства Червоного Хреста України» на 2022-2024 роки** в сумі **123 600 грн.** для організації діяльності голови Диканської районної організації Товариства Червоного Хреста України (видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату в розмірі мінімальної заробітної плати);

- **Програми фінансової підтримки громадської організації «Відокремлений підрозділ організації ветеранів України у Диканській селищній територіальній громаді» на 2024 рік** в сумі **246 840 грн.**, в тому числі оплата праці з нарахуваннями голови та секретаря громадської організації в розмірі мінімальної заробітної плати, придбання паперу для друку та канцелярських товарів, оплата послуг зв'язку, оплата банківського обслуговування, оплата супроводу програмного забезпечення, заправка картриджа та оренда приміщення, оплата комунальних послуг та енергоносіїв.

Видатки за рахунок іншої субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп, санаторно-курортне оздоровлення в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, з числа учасників АТО/ООС та Захисників і Захисниць України, членів сімей загиблих учасників бойових дій на території інших держав, членів сімей осіб, які перебувають у полоні або пропали безвісти в районі проведення АТО/ООС, та осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших

ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО/ООС та осіб, які приймали участь у заходах із забезпечення оборони України, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій на території інших держав, не передбачено так як обсяг іншої субвенції з обласного бюджету не доведено.

Планові видатки на 2024 рік за спеціальним фондом розраховані у відповідності до прогнозованих територіальним центром соціального обслуговування власних надходжень за рахунок надання платних соціальних послуг «Соціальне таксі» та «Стаціонарний догляд». Видатки спецфонду розраховано у сумі **50 000 грн.** та розподілено у відповідності до частини 4 статті 13 Бюджетного кодексу України на забезпечення виплати премії працівникам відділення стаціонарного догляду (видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату), а також на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для здійснення бюджетною установою своїх основних функцій.

## КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Проектом бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік за ТПКВК МБ 4000 «Культура і мистецтво» передбачаються видатки на утримання публічної бібліотеки, яка розташована в адміністративному центрі громади – у смт. Диканька, та 11 сільських бібліотек-філій, які розташовані в селах громади, історико-краєзнавчого музею ім. Д. М. Гармаша (в тому числі картинної галереї), селищного будинку культури, розташованому в смт. Диканька, та 16 сільських будинків культури-філій, які знаходяться в інших населених пунктах громади, централізованої бухгалтерії, що обслуговує заклади культури, а також на забезпечення виконання Програми розвитку культури та туризму Диканської селищної ради на 2024-2026 роки та Програми «Вшануймо людину» Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки.

Загальна штатна чисельність працівників у сфері культури і мистецтва громади врахована в обсязі 72 штатні одиниці, в тому числі:

- бібліотеки – 18 шт. од.,
- історико-краєзнавчий музей – 9 шт. од.;
- будинки культури – 41 шт. од.;
- централізована бухгалтерія – 4 шт. од.

Видатки загального фонду бюджету на фінансування галузі становлять **15 019 700 грн.**, питома вага яких у видатках загального фонду бюджету становить 5,5 %, та більше проти уточненого плану 2023 року на 21 %.

В загальній сумі видатків загального фонду проекту бюджету на утримання установ і закладів культури передбачається фінансування на:

- бібліотеки – 3 375 200 грн., питома вага яких у видатках по галузі становить 22,5 %;
- історико-краєзнавчий музей – 1 988 700 грн., 13,2 %;
- будинки культури – 8 256 600 грн., 55 %;
- централізовану бухгалтерію – 1 039 200 грн., 6,9 %;

- Програму розвитку культури та туризму Диканської селищної ради на 2024-2026 роки – 200 000 грн., 1,3 %;

- Програму «Вшануймо людину» Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки – 160 000 грн., 1,1 %.

Видатки на оплату праці працівників культури розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та галузевих нормативно-правових актів.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі «Культура і мистецтво» заплановано на 2024 рік в сумі **11 250 760 грн.**, що становить 74,9 % від загальної суми видатків загального фонду по галузі, приріст проти 2023 року становить 24,4 %. Видатками на заробітну плату забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення, індексацію, премію до Дня працівника культури та щомісячне преміювання працівників централізованої бухгалтерії в розмірі посадового окладу.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **2 266 000 грн.**, тобто 15,1 % від загальної суми видатків по галузі.

Видатки на інші незахищені статті (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг та інші поточні видатки) становлять **1 502 940 грн.**, тобто 10 % від загального обсягу видатків по галузі. Даними видатками в достатній мірі задовольняється потреба установ та закладів культури для забезпечення розвитку та здійснення ними основних функцій, а саме придбання дезінфікуючих та миючих засобів, придбання канцелярських, господарських товарів та електротоварів, будівельних матеріалів для проведення поточного ремонту (косметичного) у приміщенні бібліотеки, будівельних матеріалів та оплату послуг ремонту покрівлі Великорудківського СБК, придбання комп'ютерної та іншої техніки, бібліотечної техніки (каталожні картки, формуляри), придбання поліграфічної продукції для музею, оплату послуг Інтернет та охорони, оплату послуг по підготовці до опалювального сезону (перевірка димоходів, повірка сигналізаторів газу, загазованості системи газопостачання, електровимірювальні роботи), оплату послуг з поточного ремонту відмовки та фасаду будівлі Диканського СБК, ремонту музичної апаратури СБК, ремонту пам'ятників, оплату послуг ремонту оргтехніки та комп'ютерної техніки, супроводу програмного забезпечення та інші поточні видатки.

На виконання заходів **Програми розвитку культури та туризму Диканської селищної ради на 2024-2026 роки** передбачаються кошти в сумі **200 000 грн.**, в тому числі: придбання призів та товарів до свята «Пісні Бузкового гаю», придбання подарункових наборів до свят Днів села, придбання призів на проведення новорічно-різдв'яних заходів, для вшанування пам'яті та героїчного подвигу Захисників та Захисниць України, оплата послуг по організації концертної програми на свято Масляної, «Пісні Бузкового гаю».

На Програму «Вшануймо людину» Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки передбачено кошті в сумі 160 000 грн., в тому числі придбання квітів до траурних заходів, грамот, подяк з рамками, гравертонів, вітальних листівок (до державних свят, днів народжень, тощо), запрошень, буклетів та іншої друкованої продукції, вітання на біг-бордах та відеопривітання.

Планові видатки на 2024 рік за спеціальним фондом заплановано у відповідності до прогнозованих головним розпорядником власних надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в тому числі надходження від надання платних послуг за користування визначеним переліком літератури в читацьких залах бібліотек, за видачу літератури в користування за межами бібліотек, послуг ксерокса, сканера, друку, послуг Інтернету, від продажу квитків та путівок на відвідування музею та картинної галереї та надходження орендної плати від здачі в оренду приміщень. Видатки спецфонду розраховано в сумі 314 000 грн. та розподілено у відповідності до частини 4 статті 13 Бюджетного кодексу України для здійснення відповідними бюджетними установами своїх основних функцій, а саме: на виплату премії працівникам музею та будинків культури, оплату енергоносіїв та комунальних послуг, придбання товарів (дезінфікуючих та миючих засобів, господарських, будівельних та канцелярських товарів, квіткової продукції, пілососу миючого), оплату робіт та послуг (поточний ремонт комп'ютерної техніки, вивезення (захоронення) побутових відходів, оплату послуг Інтернет), оплату за навчання по техніці безпеки, сплату штрафів, пені.

## ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

За ТПКВК МБ 5000 «Фізична культура і спорт» на 2024 рік передбачаються видатки по загальному фонду бюджету на утримання та функціонування дитячо-юнацької спортивної школи та виконання заходів Програми розвитку фізичної культури і спорту Диканської селищної громади на 2022-2024 роки в загальній сумі 2 984 500 грн., питома вага яких у видатках бюджету становить 1,1 %, та на 34 % більше проти уточненого плану на 2023 рік.

Штатна чисельність працівників дитячо-юнацької спортивної школи врахована в кількості 13,5 штатних одиниць.

На утримання дитячо-юнацької спортивної школи передбачаються видатки в сумі 2 858 500 грн.

Видатки на оплату праці працівників сфери фізичної культури і спорту розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та галузевих нормативно-правових актів.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями на оплату праці працівників дитячо-юнацької спортивної школи розраховано в сумі **2 310 070 грн.**, що становить 77,4 % від загального обсягу видатків по галузі та на 57,6 % більше проти уточнених планових показників 2023 року. Ріст видатків пов'язаний з тим, що під час внесення змін до бюджету протягом 2023 року було зменшено видатки на оплату праці по фактично незайнятим вакантним посадам працівників дитячо-юнацької спортивної школи. Видатками на заробітну плату забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення, індексацію, враховано грошову винагороду педагогічним працівникам та премію іншим працівникам до Дня працівника освіти в розмірі посадового окладу.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **425 530 грн.**, тобто 14,2 % від загальної суми видатків по установі.

Видатки на інші незахищені статті видатків (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг, видатки на відрядження, медикаменти та перев'язувальні матеріали) становлять **248 900 грн.**, тобто 8,4 % від загального обсягу видатків по установі. Даними видатками в достатній мірі задовольняється потреба дитячо-юнацької спортивної школи для забезпечення здійснення основних функцій (придбання канцелярських, господарських, будівельних товарів, миючих та дезінфікуючих засобів, грамот, кубків та медалей для відзначення переможців, оплата послуг з перевезення учасників спортивних змагань, оплата медичного огляду працівників, оплата технічного обслуговування газового обладнання, повірки сигналізаторів газу та підготовка до опалювального сезону, оплата послуг зв'язку та Інтернет, заправка вогнегасників, оплата ремонту оргтехніки та заправки картриджів) та реалізацію заходів місцевої (цільової) програми.

На реалізацію заходів **Програми розвитку фізичної культури і спорту Диканської селищної громади на 2022-2024 роки** передбачено кошти в сумі **126 000 грн.**, в тому числі на реалізацію заходів з олімпійських та неолімпійських видів спорту, організацію фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів серед населення громади.

Планові видатки на 2024 рік за **спеціальним фондом** розраховані у відповідності до прогнозованих головним розпорядником власних надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в тому числі надходження від надання платних послуг у відповідності до постанови Кабінету Міністрів України від 27.08.2010 № 796 «Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надаватися навчальними закладами, іншими установами та закладами системи освіти, що належать до державної та комунальної власності», наказу Міністерства України у справах сім'ї, молоді та спорту від 28.08.2009 №1042/17058 «Про затвердження Порядку та умов надання платних послуг закладами фізичної культури і спорту, що утримуються за рахунок бюджетних коштів», та від здачі в оренду приміщень спорткомплексу. Видатки спецфонду розраховано в сумі **20 000 грн.** та розподілено у відповідності до частини 4 статті 13 Бюджетного кодексу України

на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, придбання господарських та канцелярських товарів, миючих та дезінфікуючих засобів.

## **ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

В проєкті бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік за ТПКВК МБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» розраховано видатки на організацію благоустрою населених пунктів, в тому числі на вуличне освітлення, відповідно до Програми благоустрою населених пунктів територіальної громади Диканської селищної ради на 2022 - 2024 роки, а також видатки на виконання заходів Програми «Питна вода Диканської селищної територіальної громади на 2021-2024 роки», Програми фінансової підтримки Диканського комбінату комунальних підприємств на 2024 рік та Програми відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення для населення Диканської територіальної громади на 2022-2024 роки.

Видатки загального фонду на фінансування заходів Програм розраховано в сумі **21 966 600 грн.**, питома вага яких у видатках загального фонду бюджету становить 8,1 %, що на 15,8 % менше проти уточнених планових видатків загального фонду на галузь у 2023 році, що у більшій мірі пов'язано з тим, що в проєкті бюджету кошти на фінансову підтримку Диканського комбінату комунальних підприємств та виконання заходів Програми «Питна вода Диканської селищної територіальної громади на 2021-2024 роки», виконавцем яких є Диканський комбінат комунальних підприємств, плануються в меншому обсязі.

На забезпечення виконання заходів Програми «Питна вода Диканської селищної територіальної громади на 2021-2024 роки» передбачено кошти в сумі **113 200 грн.** на закупівлю матеріалів для проведення Диканським комбінатом комунальних підприємств поточного ремонту водомережі для забезпечення населення громади питною водою.

На виконання заходів Програми фінансової підтримки Диканського комбінату комунальних підприємств на 2024 рік передбачаються кошти в сумі **1 164 000 грн.** на придбання матеріалів, обладнання для забезпечення безперебійного надання житлово-комунальних послуг населенню громади та видатки на послуги обслуговування спецтехніки, послуги автокрану, автовишки, маніпулятора, на придбання паливно-мастильних матеріалів для роботи генераторів та роботи екскаватора JCB 3X SITEMASTER (зазначені видатки не враховані в тарифах на послуги, які надає Диканський комбінат комунальних підприємств).

На Програму благоустрою населених пунктів територіальної громади Диканської селищної ради на 2022 - 2024 роки передбачено кошти в сумі **17 041 900 грн.**

Штатна чисельність працівників відділу благоустрою врахована в кількості 47,5 штатних одиниць, більше ніж на початок 2023 року на 8,5 штатних одиниць.

Видатки на оплату праці працівників відділу благоустрою розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників



установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери».

На забезпечення оплати праці з нарахуваннями працівників відділу благоустрою передбачаються кошти в сумі **9 335 440 грн.**, що становить 54,8 % від загального обсягу видатків по Програмі та на 20,8 % більше проти 2023 року. Видатками на оплату праці на 2024 рік забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, матеріальну допомогу для оздоровлення та сформовано фонд преміювання.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **1 290 740 грн.**, тобто 7,6 % від загальної суми видатків по Програмі, в тому числі вуличне освітлення - 1 237 500 грн., водопостачання – 3 240 грн., послуги з поводження з побутовими відходами – 50 000 грн.

Видатки на інші потреби складають **6 415 720 грн.**, тобто 37,6 % від загальної суми видатків по Програмі, в тому числі:

- утримання території населених пунктів, розвиток інфраструктури громади – 138 500 грн;

- утримання вулично-дорожньої мережі громади, міждворових проїздів, розчищення снігу, нанесення дорожньої розмітки доріг та розмітки пішохідних переходів, встановлення дорожніх знаків, інших дорожніх елементів, укладання тротуарної плитки, придбання піску з сіллю для посипання доріг, тротуарів, доріжок в парках, тощо – 459 400 грн.;

- утримання та обслуговування адміністративного та технічних приміщень, наявної технічної бази, придбання запчастин, паливно-мастильних матеріалів, механізмів, предметів – 3 563 520 грн.;

- висипка ґрунтових доріг щебнем – 1 300 000 грн.;

- утримання громадських місць території населених пунктів в належному охайному стані, а саме: благоустрій кладовищ (санітарне очищення території, підвіз піску, ремонт огорожі, тощо); прибирання, ліквідація стихійних звалищ; вивезення сміття з вулиць, парків; косіння трави; санітарна обрізка сухостійних, аварійних дерев та кущів; придбання насінневого матеріалу, облаштування клумб, квітників, посадка квітів, кущів та інших зелених насаджень вздовж вулиць і доріг, в парках та інших об'єктах благоустрою загального користування; утримання громадських вбиралень – 344 000 грн.;

- придбання матеріалів та інвентарю для прибирання території громади – 102 000 грн.;

- ремонт наявних автобусних зупинок – 63 800 грн.;

- утримання, ремонт та модернізація зовнішніх мереж вуличного освітлення та електромереж об'єктів благоустрою – 175 000 грн.;

- придбання будівельних матеріалів та предметів для проведення ремонту об'єктів благоустрою – 150 000 грн.;

- розроблення Схеми санітарного очищення населених пунктів Диканської селищної ради – 115 000 грн.;

- навчання, атестація та підвищення кваліфікації працівників – 4 500 грн.

На фінансування Програми відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення для населення Диканської територіальної громади на 2022-2024 роки передбачаються кошти в сумі **3 647 500 грн.** для відшкодування різниці в тарифах на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, що надаються Диканським комбінатом комунальних підприємств. Кошти планується спрямувати на оплату за спожиту електроенергію.

## **ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

В проєкті бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік по ТПКВК МБ 7000 «Економічна діяльність» передбачаються видатки загального фонду в сумі **6 050 000 грн.**, питома вага яких у видатках загального фонду бюджету становить 2,2 %. Видатки плануються на здійснення заходів із землеустрою згідно Програми здійснення заходів із землеустрою на території Диканської селищної територіальної громади Полтавського району Полтавської області на 2022-2024 роки та на виконання заходів Програми розвитку дорожнього господарства на території Диканської селищної ради на 2021 - 2024 роки.

По Програмі здійснення заходів із землеустрою на території Диканської селищної територіальної громади Полтавського району Полтавської області на 2022-2024 роки у плановому році передбачаються видатки в сумі **350 000 грн.** на розробку проєктів землеустрою щодо відведення земельних ділянок комунальної власності, розробку технічних документацій із землеустрою щодо інвентаризації земель комунальної власності, підготовку документації із землеустрою щодо підготовки земельних ділянок для продажу на земельних торгах.

На виконання заходів Програми розвитку дорожнього господарства на території Диканської селищної ради на 2021 - 2024 роки на 2024 рік заплановано фінансове забезпечення в сумі **5 700 000 грн.** для проведення поточного ремонту автомобільних доріг в населених пунктах Диканської селищної територіальної громади.

За спеціальним фондом бюджету по ТПКВК МБ 7000 «Економічна діяльність» передбачено кошти в сумі **200 000 грн.** за рахунок передачі коштів із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) на виконання заходів Програми «Питна вода Диканської селищної територіальної громади на 2021-2024 роки» для виготовлення проєктно-кошторисної документації та проведення експертизи об'єкту «Реконструкція каналізаційної мережі та внутрішніх систем водовідведення (ліквідація наслідків надзвичайних ситуацій та відновлення функціонування об'єктів) по вул. Незалежності будинки 109 та 111 в смт. Диканька Полтавського району Полтавської області».

## ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

За ТПКВК МБ 8000 «Інша діяльність» передбачаються видатки в сумі **2 815 400 грн.**, 1 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету.

В тому числі передбачаються видатки для:

- забезпечення місцевого матеріального резерву згідно Програми по створенню місцевого матеріального резерву Диканської громади на 2021-2024 роки в сумі **240 000 грн.** (придбання бензину та дизпалива);

- фінансування заходів Програми мобілізаційної підготовки та призову громадян на строкову військову службу Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі **172 000 грн.** та будуть спрямовані на придбання бензину та дизельного пального для забезпечення перевезення мобілізованих осіб, військових ЗСУ, інших військових формувань роти охорони п'ятого відділу Полтавського районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки до пункту призначення (залучення транспорту виконавчого комітету та відділу освіти, сім'ї, молоді та спорту);

- виконання заходів Програми організації територіальної оборони Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік в сумі **120 000 грн.** на придбання паливно-мастильних матеріалів для забезпечення проведення автопатрулювання території Диканської громади під час комендантської години та для виконання заходів оперативного напрямку;

- забезпечення виконання заходів Програми комунікацій влади з громадськістю в Диканській територіальній громаді на 2024 рік - **99 900 грн.** на оплату послуг із висвітлення інформації про діяльність Диканської селищної ради на сторінках друкованого засобу масової інформації - газети "Трудова слава";

- реалізації Програми забезпечення діяльності Диканської місцевої пожежної охорони на території Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік - **683 500 грн.**, в тому числі оплата праці з нарахуваннями на утримання 1,5 штатних одиниць – **460 070 грн.**, інші видатки для забезпечення організації та подальшого розвитку діяльності установи – **223 430 грн.** Видатки на комунальні послуги та енергоносії не передбачаються.

За спеціальним фондом бюджету за ТПКВК МБ 8000 «Інша діяльність» на 2024 рік передбачаються видатки у межах надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища та заходів Програми охорони навколишнього природного середовища територіальної громади Диканської селищної ради на 2022-2024 роки. Видатки плануються в сумі **241 000 грн.** та спрямовуються на придбання саджанців квітів та декоративних насаджень, оплату послуг за вилучення відпрацьованих, зіпсованих елементів живлення (батареєнок) для подальшої утилізації та оплату транспортних послуг по перевезенню небезпечних відходів спеціалізованим автомобілем.

Резервний фонд на 2024 рік планується у розмірі **1 500 000 грн.** та становить 0,6 % видатків загального фонду бюджету.

## **Структура видатків загального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади за економічною класифікацією**

### **ОПЛАТА ПРАЦІ І НАРАХУВАННЯ НА ЗАРОБІТНУ ПЛАТУ**

Загальний обсяг видатків загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями становить **191 052 290 грн.**, тобто 70,1 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету, що на 15,8 %, більше проти уточнених планових показників 2023 року. Ріст пов'язаний із збільшенням штатної чисельності працівників протягом 2023 року, видатки на утримання яких додатково не виділялись, а їх утримання здійснювалось за рахунок економії за іншими незайнятими посадам, а також ріст видатків на оплату праці пов'язаний із ростом тарифних ставок відповідно до визначеного державою розміру І тарифного розряду за Єдиною тарифною сіткою та ростом мінімальної заробітної плати з 1 січня 2024 року та з 1 квітня 2024 року. Поряд з цим, доведеним обсягом освітньої субвенції не забезпечується потреба в коштах на проведення обов'язкових виплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, дефіцит в коштах становить 11 149 500 грн.

### **МЕДИКАМЕНТИ ТА ПЕРЕВ'ЯЗУВАЛЬНІ МАТЕРІАЛИ**

Обсяг планових видатків загального фонду проекту бюджету на 2024 рік на медикаменти та перев'язувальні матеріали становить **118 320 грн.**, тобто 0,1 % від загального обсягу видатків загального фонду. Даний показник майже у 3 рази більше проти уточненого плану 2023 року. Збільшення показника пов'язано з тим, що на 2024 рік заплановано більші видатки на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів для закладів освіти.

### **ПРОДУКТИ ХАРЧУВАННЯ**

Видатки на продукти харчування розраховано виходячи з діючих натуральних та в окремих випадках, грошових норм забезпечення одиниці контингенту, що обслуговується у закладах соціально-культурної сфери.

Видатки загального фонду на продукти харчування складають **6 950 000 грн.**, тобто 2,6 % від загального обсягу видатків та на 57,5 % більше проти уточнених планових показників 2023 року, що пов'язано з тим, що через роботу закладів освіти у дистанційному режимі протягом 2023 року діти в закладах освіти майже півроку не харчувались і відповідні видатки під час внесення змін до бюджету було перенесено на інші першочергові потреби. Крім того, під час розрахунку потреби розпорядниками було враховано ріст коефіцієнту споживчих цін на різні види продуктів харчування.

### **ОПЛАТА КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ ТА ЕНЕРГОНОСІЇВ**

Для розрахунку видатків на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг і енергоносіїв застосовані показники фактичного споживання енергоносіїв у 2021 - 2022 роках та 9 місяців 2023 року, тарифи розраховано з урахуванням можливого їх росту та застосовано в наступних розмірах:

- теплопостачання – 3 331,5 грн. за 1 гКал (застосовано рекомендований Мінфіном України коефіцієнт росту 1,125 до ціни, встановленої рішенням виконавчого комітету від 31.01.2022 № 22);

- водопостачання – 16,49 грн. та 32,70 грн. за 1 м.куб. в залежності від постачальника; водовідведення – 17,28 грн. та 25,50 грн. за 1 м.куб. в залежності від постачальника, абонентська плата за одну точку в місяць 13,80 грн. та 11,21 грн.;

- електроенергія – від 8,08 грн. до 8,17 грн. за 1 кВт (взято в середньому по діючому тарифу на 01.09.2023 із застосуванням рекомендованого Мінфіном України коефіцієнту росту 1,125);

- природний газ – 18,623 грн. за 1 м.куб. (взято по діючому тарифу 16,554 грн. за 1 м.куб. із застосуванням коефіцієнту росту 1,125).

Видатки загального фонду на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають **24 671 510 грн.**, тобто 9,0 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету, та на 29,1% більше проти уточнених планових показників 2023 року. Ріст пов'язаний з тим, що значний період у 2023 році робота закладів освіти проводилась у дистанційному режимі, а також майже по всіх установах через значну економію коштів по теплопостачанню та оплаті за природний газ у зв'язку зі сприятливими погодніми умовами та скороченим терміном опалювального сезону у першій половині року, відповідні видатки під час внесення змін до бюджету було перенесено на інші першочергові потреби.

## **ПОТОЧНІ ТРАНСФЕРТИ ПІДПРИЄМСТВАМ, УСТАНОВАМ**

Видатки загального фонду на надання поточних трансфертів підприємствам (установам, організаціям) становлять **15 614 840 грн.**, питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 5,7 %, що в порівнянні з уточненими плановими показниками 2023 року менше на 58,5 %, що пояснюється тим, що протягом 2023 року було здійснено більші видатки на фінансову підтримку Диканського комбінату комунальних підприємств, здійснювалось фінансування на забезпечення оплати праці з нарахуваннями працівникам КНП «Диканська лікарня планового лікування», що не були забезпечені коштами НСЗУ, а також перерахування трансфертів державному, обласному, районному бюджетам Полтавської області та бюджету Білозерської селищної територіальної громади Херсонської області.

## **ІНШІ ПОТОЧНІ ВИДАТКИ**

Обсяги інших поточних видатків на утримання установ на 2024 рік передбачені у мінімально необхідному обсязі з врахуванням індексу споживчих цін та цін виробників. Потребу у цих видатках розраховано, виходячи з режиму економії, об'єктивного вибору пріоритетів, ефективного та раціонального використання коштів.

Видатки загального фонду бюджету на інші статті видатків (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг, видатки на

відрядження, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, інші виплати населенню, інші поточні видатки) становлять **32 480 240 грн.**, тобто 11,9 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету та 32,2 % менше проти уточнених планових показників 2023 року.

### **РЕЗЕРВНИЙ ФОНД**

Резервний фонд сформовано в обсязі **1 500 000 грн.**, що становить 0,6 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету.

В.о. начальника  
фінансового управління  
Диканської селищної ради



Наталія СЕМКО