ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до бюджету Біляївської сільської територіальної громади на 2025 рік

Обсяг фінансового ресурсу бюджету Біляївської сільської територіальної громади на 2025 рік сформовано з урахуванням основних макроекономічних показників, ключових засад та особливостей формування державної бюджетної політики в частині місцевих бюджетів, які враховують дії правового режиму воєнного стану, та із застосуванням вимог чинних Податкового і Бюджетного кодексів України, та інших законодавчих актів.

Під час визначення обсягу ресурсу бюджету громади на 2025 рік враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2022 рік, 2023 рік, очікувані макропоказники Мінекономіки на 2024 рік та прогнозні на 2025 рік;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2022 року, 2023 року та 10 місяців 2024 року;
- продовження на 2025 рік дії тимчасової норми щодо підвищеного (+ 4%) нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до бюджетів територіальних громад;
- періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії російської федерації проти України;
- прожитковий мінімум для працездатних осіб — 2920 грн, мінімальна заробітна плата з 1 січня 2025 року - 8000 грн.;
- горизонтальне вирівнювання податкоспроможності бюджету територіальної громади на 2025 рік здійснено за очікуваним надходженням у 2024 році податку на доходи фізичних осіб (без урахування податку на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, визначеного пунктом 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України;
- Проект Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» доопрацьований до другого читання.

Бюджет є збалансованим за доходами та видатками. Він підготовлений за пропозиціями головних розпорядників коштів бюджету.

Інформація про соціально-економічний стан Біляївської сільської територіальної громади і прогноз розвитку на 2025 рік

До складу Біляївської сільської територіальної громади входять Верхньоорільський, Роздольський, Миронівський, Суданський, Дмитрівський, Красненський та Закутнівський старостинські округи з адміністративним центром в с-ще Біляївка. Громада налічує 25 населених пунктів, в яких проживає 6012 осіб населення, в т.ч. 740 осіб з числа ВПО (станом на 01.01.2024 року).

Діяльність місцевої влади, установ, підприємств та організацій громади всіх сфер діяльності протягом 2024 року була спрямована на виконання пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку, запровадження

принципів прозорості та відкритості в управлінні, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах економіки виходячи з можливостей дії воєнного стану.

Головним завданням розвитку громади на 2025 рік є забезпечення динамічного, збалансованого розвитку Біляївської сільської територіальної громади шляхом забезпечення соціальної та економічної єдності, активізації економічного розвитку всіх галузей господарського комплексу, підтримання обсягів сільськогосподарського виробництва, малого та середнього бізнесу на сталому рівні в умовах дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

Оцінка доходів бюджету Біляївської сільської територіальної громади

На 2025 рік до доходів загального фонду бюджету сільської територіальної громади віднесено доходи, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України та трансферти визначені ст.97 Бюджетного кодексу України та Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік».

Джерелами формування спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади на 2025 рік у частині доходів є надходження, визначені ст. 69-1 Бюджетного кодексу України.

Фінансовий ресурс бюджету Біляївської сільської територіальної громади з врахуванням трансфертів прогнозується в обсязі **81 475 481** грн, з них:

Загальний фонд - **80 100 710** грн. (власні доходи – **77 453 310** грн., трансферти з державного та обласного бюджетів – **2 647 400** грн.)

Спеціальний фонд – **1 374 771** грн.

Фінансовий ресурс бюджету сільської територіальної громади (без урахування трансфертів) на 2025 рік прогнозується в обсязі **78 828 081** грн., в тому числі:

- загальний фонд – **77 453 310** грн,
- спеціальний фонд – **1 374 771** грн.

Загальний фонд

Одним з основних джерел надходження доходів загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, який становить **38,4** % прогнозного показника доходів загального фонду на 2025 рік без урахування офіційних трансфертів.

Розрахунок обсягу податку на доходи фізичних осіб до бюджету сільської територіальної громади на 2025 рік здійснений з урахуванням запланованого Урядом розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня - 8000 грн. та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 1 січня - 3195 грн., із урахуванням бази оподаткування з інших доходів та ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України до бюджету територіальної громади надходить 60% ПДФО. Крім того, Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» передбачено спрямуванням до

бюджетів територіальних громад (крім бюджету міста Києва) додатково податку на доходи фізичних осіб у розмірі 4 відсотків.

Беручи до уваги очікувані надходження податку на доходи фізичних осіб у 2024 році (30 745 375 грн.), відсутність зростання надходжень податку у 2024 році до фактичних надходжень в 2023 році (30 631 862 грн.), збереження мінімальної та середньої заробітної плати на рівні грудня 2024 року, прогнозний показник податку на доходи фізичних осіб на 2025 рік становить **29 730 450** грн., з них:

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати– **18 651 040** грн. (надходження у 2022 році 21 165 037 грн, у 2023 році – 20 260 327 грн., очікувані надходження податку у 2024 році – 19 439 040 грн.) Найбільші платники: ФГУ "Шебелинкагазвидобування", Відділ освіти Біляївської сільської ради, Виконком Біляївської сільської ради, СТОВ Агрофірма «Україна Нова», Відділ ЖКГ Біляївської сільської ради, ТОВ «Краснопавлівський елеватор»;

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – **8 246 750** грн. (надходження у 2022 році -7 157 682 грн, у 2023 році – 7 694 467 грн., очікувані надходження податку у 2024 році – 8 440 220 грн., з яких 1 011 498 грн. сплачено за 2023 рік);

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – **165 960** грн. (надходження у 2022 році-1 044 516 грн., у 2023 році – 565 639 грн., очікувані надходження податку у 2024 році – 199 415 грн.)

Рентна плата за користування надрами для видобування природного газу та конденсату до бюджету територіальної громади зараховується в розмірі 3,0% від загального обсягу податку, що стягується на території громади. Прогнозні показники плануються на рівні очікуваних надходжень 2025 року в сумі **17 655 630** грн. (надходження у 2022 році – 30 314 945 грн., у 2023 році – 19 617 233 грн., отримано станом на 01.11.2024 року – 14 587 642 грн.), що становить **22,8** % прогнозного показника доходів загального фонду на 2025 рік без урахування офіційних трансфертів.

Податок на нерухоме майно (питома вага податку в обсязі прогнозного показників загального фонду складає **17,7** %) планується в сумі **13 735 910** грн. (факт 2022 року – 7 263 155 грн., факт 2023 року – 11 686 018 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 12 563 946 грн.), в тому числі земельний податок та орендна плата в сумі **13 346 690** грн. (факт 2022 року – 6 854 580 грн., факт 2023 року – 11 385 549 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 12 059 128 грн.). Розрахунок проведено на базі очікуваних надходжень 2024 року, без врахування отриманої орендної плати з фізичних осіб за 2022 рік в сумі 578 555 грн. та за 2023 рік в сумі 225 146 грн. Також враховано зменшення надходжень по земельному податку з юридичних осіб, який надходив від Регіонального офісу водних ресурсів у Харківській області, в зв'язку з припиненням права постійного користування земельними ділянками (за 11 місяців 2024 року отримано – 320 902 грн.).

Єдиний податок (питома вага в обсязі прогнозного показників загального фонду складає **17,3** %) планується на рівні очікуваних надходжень 2024 року, без врахування сплаченого податкового боргу за 2023 рік в сумі 1 164 690 грн., в сумі **13 426 950** грн. (факт 2022 року – 8 435 683 грн., факт 2023 року – 13 921 141 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 11 628 715 грн..).

Крім того, до складу доходної частини бюджету територіальної громади, заплановано наступні надходження прогнозні показники по яких плануються на рівні очікуваних надходжень 2024 року:

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – **6 500** грн. (надходження у 2022 році – 110 грн., у 2023 році – 1 526 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 6 531 грн.);

- рентна плата за спеціальне використання водних ресурсів – **300** грн. (надходження у 2022 році – 578 грн., у 2023 році – 400 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 289 грн.);

- рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення – **400** грн. (надходження у 2022 році – 457 грн., у 2023 році – 387 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 400 грн.);

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів – **326 860** грн. (надходження у 2022 році – 51 020 грн., у 2023 році – 502 097 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 262 259 грн.);

- акцизний податок з ввезених на митну територію Україні підакцизних товарів – **2 254 930** грн. (надходження у 2022 році – 224 730 грн., у 2023 році – 1 896 798 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 1 634 718 грн.).;

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – **224 570** грн. (надходження у 2022 році – 13 406 грн., у 2023 році – 135 556 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 164 929 грн.);

- плата за надання адміністративних послуг – **81 400** грн. (надходження у 2022 році – 68 513 грн., у 2023 році – 86 163 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 77 556 грн.).;

- державне мито – **4 850** грн. (надходження у 2022 році – 18 729 грн., у 2023 році – 5 463 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 4 833 грн.)

Офіційні трансферти

В бюджеті територіальної громади враховані наступні трансферти:

По загальному фонду:

- базова дотація з Державного бюджету – **2 367 000** 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 з державного бюджету – **280 400** грн.

Спеціальний фонд

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Біляївської сільської територіальної громади на 2025 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 69-1 Бюджетного кодексу України.

Спеціальний фонд бюджету сільської територіальної громади розраховано в розмірі **1 374 771** грн., з них:

- екологічний податок планується на рівні очікуваних надходжень 2023 року – **99 000** грн. (надходження в 2022 році – 59 021 грн., у 2023 році – 54 872 грн., отримано станом на 01.10.2024 року – 88 481 грн.);
- власні надходження бюджетних установ, розрахункова сума яких складає **1 275 771** грн., в тому числі:
- плата за оренду майна бюджетних установ – **48 836** грн. (Виконавчий комітет Біляївської сільської ради – 18 036 грн., Відділ культури і туризму Біляївської сільської ради – 30 800 грн.);
- надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів – **1 226 935** грн. (КУ «Центр надання соціальних послуг» - 490 560 грн., відділ житлово-комунального господарства 736 375 грн.).

Пояснення до основних положень до бюджету Біляївської сільської територіальної громади на 2025 рік за видатками

Бюджет Біляївської сільської територіальної громади на 2025 рік за видатками відповідно до частини 1 статті 20 Бюджетного кодексу України сформований із застосуванням програмно-цільового методу з урахуванням положень наказу Міністерства фінансів України від 20 вересня 2017 року №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів» (із змінами).

При формуванні видаткової частини бюджету громади на 2025 рік враховано показники Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» затвердженого у другому читанні.

Бюджет громади сформовано з урахуванням принципів раціонального використання бюджетних коштів, підвищення ефективності видатків та концентрації їх на пріоритетних напрямках.

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення економічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи.

При розрахунку фонду оплати праці враховано розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2025 року- 8000 грн. та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2025 року - 3195 грн.

Також в бюджеті враховані видатки на забезпечення міжкваліфікаційних (міжпосадових) співвідношень в оплаті праці, посадові оклади яких мають встановлюватися на рівні мінімальної заробітної плати, та збережені додаткові надбавки, матеріальні допомоги та інші виплати працівникам окремих галузей бюджетної сфери, які відповідно до внесених змін у законодавстві застосовуються у порядку та розмірах, встановлених Кабінетом Міністрів

України, виходячи з наявних фінансових ресурсів державного та місцевого бюджетів.

Розрахунки видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) у 2025 році установам та організаціям, які фінансуються за рахунок коштів бюджету громади здійснено виходячи з фактичних обсягів споживання (у натуральних показниках) з урахуванням діючих станом на 01.10.2024 року тарифів. З метою ефективного та раціонального використання коштів, передбачених на споживання енергоносіїв актуальним залишається здійснення бюджетними установами енергозберігаючих заходів.

Загальний обсяг видатків бюджету Біляївської територіальної громади на 2025 рік, з урахуванням міжбюджетних трансфертів становитиме **81 475 481** грн., у тому числі:

- по загальному фонду – **80 100 710** грн;
- по спеціальному фонду – **1 374 771** грн.

Показники місцевого бюджету територіальної громади ради на 2025 рік спрямовані на забезпечення фінансовими ресурсами заходів громади за вищезазначеними напрямками, проведення раціонального використання бюджетних коштів, забезпечення можливості надання якісної освіти, забезпечення належного рівня соціального обслуговування малозабезпечених верств населення, підвищення культурного рівня населення.

Загальний фонд

Обсяг видатків загального фонду місцевого бюджету на 2025 рік становить **80 100 710** грн, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями –**59 222 340** грн. (73,9 % в загальному обсязі видатків);
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – **30 000** грн. (0,04%);
- забезпечення продуктами харчування – **170 000** грн. (0,2%);
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв **5 121 048** грн. (6,4%);
- поточні трансферти населенню – **2 100 990** грн. (2,6 %);
- інші видатки (господарське утримання установ, благоустрій населених пунктів, ремонт доріг тощо) – **13 456 332** грн. (16,8 %).

Мережу закладів, які будуть фінансуватися з бюджету територіальної громади у 2025 році, сформовано на підставі вимог статті 89 Бюджетного кодексу України.

При формуванні бюджету територіальної громади, на **виконання вимог статті 77** Бюджетного кодексу України, потребу в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ та на проведення розрахунків за енергоносії, які споживаються бюджетними установами **забезпечено в повному обсязі**.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду в 2025 році заплановані в розмірі **1 374 771** грн., з них на:

- продукти харчування для відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання за рахунок коштів підопічних, які там проживають – **427 870** грн.;

- медикаменти для відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання за рахунок коштів підопічних, які там проживають – **59 390** грн.;

- господарчі товари для відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання за рахунок коштів підопічних, які там проживають – **3300** грн.;

- поточні видатки виконавчого комітету сільської ради за рахунок надходження коштів від надання в оренду приміщень в обсязі **18 036** грн.;

- поточні видатки відділ культури і туризму Біляївської сільської ради за рахунок надходження коштів від надання в оренду приміщень в обсязі **30 800** грн.;

- на здійснення природоохоронних заходів за рахунок екологічного податку – **99 000** грн.;

- на оплату за спожиту електроенергію по водопровідній мережі – **705 375** грн.;

- на оплату за вивіз сміття - **31 000** грн.

Видатки по галузях характеризуються наступними показниками:

Державне управління (0100)

По галузі «Державне управління» в бюджеті на 2025 рік передбачені видатки на утримання Виконавчого комітету Біляївської сільської ради, апарату відділу освіти, молоді та спорту Біляївської сільської ради, апарату відділу культури і туризму Біляївської сільської ради, відділу житлово-комунального господарства та благоустрою Біляївської сільської ради та фінансового відділу Біляївської сільської ради в обсязі **31 434 942** грн. (фактичні видатки за 2022 рік – 26 199 470 грн., за 2023 рік – 36 240 823 грн. станом на 01.11.2024 – 29 234 393 грн.) Загальна штатна чисельність працівників на 01.11.2024 року становить 84,25 шт.од. (на 01.01.2024 року – 91,5 шт.од.,)

Заплановані витрати на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 27 299 894 грн. забезпечують потребу, по обов'язковим виплатам, в повному обсязі.

Заплановані видатки для розрахунків за спожиті енергоносії в сумі 1 230 024 грн забезпечують потребу в коштах на 100%.

Освіта (1000)

Видатки по галузі «Освіта» передбачені у сумі **17 877 353** грн. за загальним фондом. За спеціальним фондом кошти не передбачено.

За рахунок цих коштів в 2025 році будуть утримуватись 8 бюджетних установ, в т.ч.: 2 заклади дошкільної освіти, 2 ліцеї, комунальна установа «Інклюзивно – ресурсний центр», комунальний заклад «Біляївський центр дитячої та юнацької творчості», централізована бухгалтерія, господарча група.

Штатна чисельність працівників установ освіти на 01.11.2024 року становить 202,515 штатних одиниць (станом на 01.01.2024 року – 198,575 штатних одиниць), в тому числі:

- дошкільні навчальні заклади – 32,625 шт. од.;
- загальноосвітні заклади – 144,14 шт. од.;
- КЗ «Біляївський центр дитячої та юнацької творчості» - 6,0 шт.од.;
- КУ «Інклюзивно – ресурсний центр» 4,0 шт.од.;
- централізована бухгалтерія – 6,0 шт.од.;
- господарча група – 8,75 шт.од.

При розрахунку фонду оплати праці було використано штатну чисельність станом на 1 вересня 2024 року, враховані видатки для здійснення доплати до розміру мінімальної заробітної плати. Також врахована працівникам бібліотек надбавка за особливі умови праці у розмірі 20 відсотків посадового окладу, педагогічним працівникам відповідно до ст.57 Закону України "Про освіту" передбачена матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі посадового окладу та грошова винагорода за сумлінну працю в розмірі 50 % посадового окладу. Видатки на оплату праці з нарахуваннями заплановано в сумі 13 310 822 грн.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв заплановано в сумі 2 163 701 грн.

Потреба в асигнуваннях для виплати працівникам заробітної плати з нарахуваннями та на оплату за спожиті енергоносії забезпечена на 100,0%.

Соціальний захист та соціальне забезпечення (3000)

Видатки на «Соціальний захист та соціальне забезпечення» заплановані в сумі **14 637 535** грн., у тому числі по загальному фонду – **4 146 975** грн. та по спеціальному фонду – **490 560** грн.

КУ «Центр надання соціальних послуг».

Видатки на утримання КУ «Центр надання соціальних послуг» заплановано в сумі **11 626 585** грн., в тому числі по загальному фонду в сумі **11 136 025** грн. (фактичні видатки за 2022 рік – 8 505 830 грн., за 2023 рік – 10 745 782 грн., станом на 01.11.2024 – 9 347 031 грн.) та спеціальному фонду в сумі **490 560** грн.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями по загальному фонду враховані в сумі 8 924 413 грн. Потреба в асигнуваннях по обов'язковим виплатам забезпечена на 100%.

Видатки на енергоносії враховані в сумі 427 930 грн. та забезпечені на 100% від потреби. Видатки на харчування враховані в сумі 597 870 грн. в тому числі по загальному фонду -170 000 грн. та по спеціальному фонду – 427 870 грн., на придбання медикаментів в сумі 89 390 грн., з них 30 000 грн. по загальному фонду та 59 390 грн. по спеціальному фонду.

При розрахунку фонду оплати праці було враховано підвищення посадового окладу на 15%, в зв'язку зі шкідливими умовами праці, підвищення посадового окладу на 20% за обслуговування осіб із значно зниженою активністю та ліжкових хворих, надбавка за вислугу років, основні доплати та матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі посадового окладу.

Штатна чисельність працівників установи на 01.11.2024 року становить 42,5 штатних одиниць, в тому числі:

- відділення надання соціальної допомоги вдома, надання адресної натуральної та грошової допомоги -14,0 шт.од.;
- відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання -14,0 шт.од.;
- відділення соціальної роботи з сім'ями, дітьми та молоддю – 1,5 шт.од.;
- відділення денного перебування – 1,5 шт.од.;
- апарат центру – 11,5 шт.од.

Сума асигнувань для *реалізації Програми "Соціальний автобус" Біляївської сільської ради Лозівського району Харківської області на 2021-2025 роки* на 2025 рік складає **719 034** грн.

Сума виплат для *реалізації Комплексної Програми соціального захисту населення Біляївської сільської ради* на 2025 рік складає **1 743 750** грн., в тому числі:

- надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку, виплата одноразової допомоги малозабезпеченим громадянам та учасникам АТО і членам їх сімей, проведення заходів соціального спрямування, надання матеріальної допомоги батькам новонароджених дітей, привітання з ювілеями мешканців, яким виповнилось 80, 85, 90, 95 років, надання додаткових пільг сім'ям загиблих військовослужбовців, відшкодування вартості продуктів харчування учасникам ліквідації аварії на ЧАЕС та інше – **1 205 000** грн.;

- видатки на виплату грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – **538 750** грн.

Видатки на реалізацію заходів *Програми підтримки захисників і захисниць України, членів їх сімей та членіів сімей загиблих/померлих захисників і захисниць* заплановані в сумі **800 000** грн.

Видатки *на компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом окремим категоріям громадян* заплановані в сумі **5 000** грн.

Видатки на *організацію та проведення громадських робіт* заплановані в сумі **439 200** грн. Заплановані кошти дозволять утримувати 15 робітників на протязі 3 місяців.

Культура і мистецтво (4000)

В бюджеті на 2025 рік по галузі "Культура і мистецтво" на утримання установ культури видатки передбачені за загальним фондом в обсязі **7 765 249** грн.

За рахунок бюджетних призначень у 2025 році передбачено фінансування та утримання, наступних установ культури:

- 9 сільських бібліотек (загальна кількість штатних одиниць – 7,75 шт.од.);

- 7 сільських будинків культури та 2 сільських клубних заклади (загальна кількість штатних одиниць – 22,25 шт.од.);

- КЗ «Центр культури та дозвілля» (7,0 шт.од.);

- Централізована бухгалтерія (2,0 шт.од.)

Загальна штатна чисельність працівників установ культури на 01.11.2024 року становить 39,0 шт.од. (станом на 01.01.2024 – 39,0 шт.од.)

В бюджеті на 2025 рік забезпечено згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, видатки на комунальні послуги та енергоносії по всіх установах в повному обсязі потреби.

У бюджеті на 2025 рік враховані видатки:

- на заробітну плату з нарахуваннями на неї – 6 795 231 грн.
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 505 813 грн.

Фізична культура і спорт (5000)

В бюджеті на 2025 рік передбачені видатки на розвиток фізичної культури та спорту громади в обсязі **171 720** грн.

За рахунок бюджетних призначень за загальним фондом у 2025 році передбачено фінансування та утримання КУ «Біляївський центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх».

Загальна штатна чисельність працівників закладу на 01.11.2024 року становить 1,0 шт.од.

В бюджеті на 2025 рік забезпечено згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, видатки на комунальні послуги та енергоносії в повному обсязі потреби.

У бюджеті на 2025 рік враховані видатки на заробітну плату з нарахуваннями на неї в сумі 117 120 грн.

На проведення спортивної роботи в бюджеті громади передбачено кошти в сумі **50 000** грн.

Житлово-комунальне господарство (6000)

В бюджеті на 2025 рік заплановані видатки в обсязі **5 715 615** грн., у т. ч. за загальним фондом **4 979 240** грн. та за спеціальним фондом – **736 375** грн.

Для фінансування видатків з *організації благоустрою населених пунктів* громади передбачено здійснення поточних видатків за загальним фондом в сумі **4 725 840** грн. (з них на оплату видатків за електричну енергію з вуличного освітлення **697 500** грн.) та за спеціальним фондом в сумі **31 000** грн..

Для фінансування видатків з забезпечення діяльності водопровідного господарства передбачено здійснення поточних видатків за загальним фондом в сумі **253 400** грн. та спеціальним фондом в сумі **705 375** грн.

Економічна діяльність (7000)

На 2025 рік по загальному фонду на галузь «Економічна діяльність» заплановані видатки в сумі **3 719 667** грн. – це видатки із *утримання та розвитку автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету* громади.

Інша діяльність (8000)

В бюджеті на 2025 рік заплановані видатки в обсязі **153 400** грн., у т. ч. за загальним фондом **54 400** грн. та за спеціальним фондом – **99 000** грн.

Передбачено видатки на технічне обслуговування системи оповіщення в сумі **4 400** грн. та видатки на проведення заходів у сфері екології та охорони природних ресурсів в сумі **99 000** грн.

З урахуванням норм статті 24 Бюджетного кодексу України у бюджеті сільської територіальної громади передбачено *резервний фонд* з обсягом видатків по загальному фонду у сумі **50 000** грн.

Обґрунтування особливостей міжбюджетних взаємовідносин та надання субвенцій на виконання інвестиційних проєктів

Законом України «Про Державний бюджет України на 2025рік» місцевому бюджету Біляївської сільської територіальної громади передбачено:

- базова дотація з Державного бюджету – **2 367 000** 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 з державного бюджету – **280 400** грн.

Інформація щодо погашення місцевого боргу, обсягів та умов місцевих запозичень

Станом на 01 листопада 2024 року за Біляївською сільської радою борги та запозичення не обліковуються.

У бюджеті на 2025 рік заплановані кошти на виконання місцевих програм в сумі 3 968 764 грн., а саме:

- відповідно до Комплексної Програми соціального захисту населення Біляївської сільської територіальної громади Лозівського району Харківської області на 2024-2026 роки планується спрямувати на соціальний захист населення кошти в сумі 1 743 750 грн.;
- відповідно до Комплексної Програми підтримки захисників і захисниць України, членів їх сімей та членів сімей загиблих/померлих захисників і захисниць України в Біляївській сільській територіальній громаді на 2025-2027 роки планується спрямувати на соціальний захист населення кошти в сумі 800 000 грн.;
- відповідно до Комплексної цільової програми по відшкодуванню витрат за безоплатне перевезення деяких категорій громадян автомобільним транспортом приміського та міжміського сполучення та залізничним транспортом приміського сполучення Біляївської сільської територіальної громади на 2025 рік планується спрямувати кошти в сумі 5 000 грн.;

- відповідно до Програми "Соціальний автобус" Біляївської сільської ради Лозівського району Харківської області на 2021-2025 роки планується спрямувати кошти в сумі 719 034 грн.;
- відповідно до Програми охорони навколишнього природного середовища на території Біляївської сільської територіальної громади Лозівського району Харківської області на 2024 – 2026 роки планується спрямувати кошти в сумі 99 000 грн.;
- відповідно до Програми "Новий освітній простір" на 2024-2026 роки Біляївської територіальної громади планується спрямувати кошти в сумі 337 240 грн.;
- відповідно до Програми "Обдаровані діти" на 2023-2027 роки Біляївської сільської ради планується спрямувати кошти в сумі 15 000 грн.;
- відповідно до Програми розвитку фізичної культури і спорту Біляївської сільської територіальної громади на 2025-20277 роки планується спрямувати кошти в сумі 50 000 грн.;
- відповідно до Програми розвитку культури, туризму Біляївської сільської територіальної громади на 2025-2027 роки планується спрямувати кошти в сумі 20 000 грн.;
- відповідно до Програми організації надання первинної медичної допомоги мешканцям Біляївської сільської територіальної громади на період 2024-2026 роки планується спрямувати кошти в сумі 104 340 грн.;
- відповідно до Програми розвитку пожежної, техногенної безпеки, цивільного захисту Біляївської територіальної громади на 2024-2026 роки планується спрямувати кошти в сумі 4 400 грн.;
- відповідно до Програму висвітлення діяльності Біляївської сільської територіальної громади на 2024-2026 роки планується спрямувати кошти в сумі 48 000 грн.;
- відповідно до Соціальної програми Біляївської сільської територіальної громади "Захисти дитинство" на 2024-2026 роки планується спрямувати кошти в сумі 23 000 грн.

Начальник фінансового відділу
Біляївської сільської ради Тетяна ЗЕЛІНСЬКА