## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

**до бюджету Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік**

Відповідно до частини першої статті 75 Бюджетного кодексу України в основу формування обсягів доходів та видатків проєкту бюджету Глухівської міської рад на 2024 рік покладено вимоги положень Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» та з урахуванням Закону України від 08.11.23р. № 3428 – IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно- промислового комплексу України».

**Бюджет Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік** затверджується в умовах воєнного стану, що обумовлює зміну пріоритетів видатків та спрямування фінансових ресурсів на першочергові напрямки.

Як основний фінансовий документ, бюджет має за мету створення умов для сталого функціонування громади, забезпечення розвитку її освітньої, медичної, транспортної, житлово-комунальної інфраструктури та соціально-культурної сфери, соціального захисту мешканців, зокрема, внутрішньо переміщених осіб, а також підтримки Збройних Сил України та продовження реалізації інвестиційних проектів, враховуючи виклики, зумовлені війною.

В умовах воєнного стану, на процес прогнозування впливає фактор невизначеності стосовно тривалості та наслідків бойових дій в країні, що ускладнює його реалістичність. Потенційними ризиками, які  можуть призвести до зменшення надходжень бюджету та його додаткових потреб, є руйнування енергетичної та іншої інфраструктури громади, ріст безробіття та міграції, зростання інфляції, девальвація гривні, тощо.

При обрахунку його показників взято до уваги основні індикатори економічного і соціального розвитку України на 2024 рік, а саме :

Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, відсотки - 110,8 %.

Індекс цін виробників (ІЦВ): грудень до грудня попереднього року, відсотки - 112,5%.

Мінімальна зарплата : з 1.01.24р. – 7100 грн, з 01 липня 2024 року - 8000 грн.

Прожитковий мінімум для працездатних осіб – 2920 грн.

Показники доходної частини бюджету Глухівської міської територіальної громади **на 2024 рік** розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України з урахуванням положень Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, які враховують дії правового режиму воєнного стану, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Прогноз бюджету Глухівської міської територіальної громади враховує:

- фактичні надходження податків до бюджету Глухівської міської територіальної громади за 10 місяців 2023 року;

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

- періоди дії воєнного стану;

- соціальні гарантії визначені ЗУ «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Взято до уваги показники Програми економічного та соціального розвитку громади, яка є економічним підґрунтям для бюджету та визначає основні пріоритети розвитку на 2024 рік. Програма ґрунтується на аналізі тенденцій розвитку міської економіки, поточної економічної ситуації, актуальних викликів соціально-економічного розвитку, з якими зіткнулася громада, а також припущеннях, що враховують вплив зовнішніх та внутрішніх чинників і ризиків, та визначає завдання і заходи економічної та соціальної політики міської влади, індикатори ефективності її реалізації та основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку на середньостроковий період.

Так, як в країні продовжено воєнний стан, невизначеність тривалості та наслідків бойових дій унеможливили провести ефективний процес прогнозування соціально-економічного розвитку громади.

Однак, основною метою програми залишається підвищення рівня та якості життя жителів територіальної громади, і створення сприятливих умов для її розвитку, координації зусиль щодо розвитку території у 2024 році, що вимагатиме налагодження конструктивної співпраці з усіма органами влади, підприємствами, установами та організаціями усіх форм власності.

Досягнення зазначеної мети планується здійснити шляхом реалізації наступних пріоритетних напрямів:

* підвищення якості життя та зростання рівня доходів населення, забезпечення соціального захисту малозабезпечених, соціально- незахищених громадян ;
* забезпечення наповнення та виконання місцевого бюджету громади на 2024 рік;
* забезпечення базових соціальних та адміністративних послуг верствам населення, з урахуванням потреб мешканців різного віку, статі, місця проживання;
* стимулювання раціонального використання енергоресурсів, а також впровадження заходів з енергозбереження на комунальних підприємствах та установах, що фінансуються за рахунок коштів місцевого бюджету в умовах воєнного стану;
* надання кваліфікованої медичної допомоги населенню громади;
* підтримка правопорядку в громаді;
* розвиток освіти в громаді;
* створення умов для задоволення інформаційних потреб громадян, підприємств, установ та організацій на основі використання електронних інформаційних ресурсів і сучасних комп’ютерних технологій.

**Площа Глухівської міської територіальної громади складає** – 456,49 кв. км. (1,92% від території області).

Кількість населених пунктів - 25 (міських – 1, сільських – 24).

Населення станом на 01.11.2023р. -31733 осіб, у тому числі: міське - 24623 осіб, сільське – 7110 особи ( за даними реєстру територіальної громади).

Основні підприємства громади: Глухівська філія НВФ «Модуль» виробляє 65% промислової продукції, ТДВ «Глухівський хлібокомбінат» - 33,0% , ПАТ «Глухівський завод «Електропанель» - 2%.

Агропромисловий комплекс Глухівської міської ради налічує 12 підприємств різних форм власності, 3 фермерських господарства та 3827 особистих селянських господарств.

Діяльність сільськогосподарського та лісового господарства на території громади представлена такими суб’єктами господарювання, як: Філія Шосткинське ЛГ «ДП Ліси України», ДП «Глухівський агролісгосп», ТОВ «Глухівський елеватор», ТОВ «Велетень», ТОВ «ОБРІЙ», ТОВ «Глухів-Агроінвест», ТОВ «Еліфібр», ПП «Аграрні інвестиції», ТОВ «Агро Стелла», ФОП Скопенко В. В., ТОВ «АЛВІКА», ТОВ «Кролевецький комбікормовий завод», ТОВ «Агрозем», ТОВ «Катеринівське», ФГ Фортуна-Де.

У звітному періоді загальна кількість зареєстрованих суб’єктів підприємницької діяльності в порівнянні з аналогічним періодом минулого року скоротилась на 5%, в тому числі, фізичних осіб-підприємців на 5,2%, юридичних осіб на 3,4%. Станом на 01.11.2023 здійснюють підприємницьку діяльність 1233 фізичних осіб-підприємців та 204 юридичні особи.

На території Глухівської міської ради функціонують 9 закладів загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів, в них навчається 2877 учнів, 13 закладів дошкільної освіти (867 дітей), ліцей-інтернат з посиленою військово-фізичною підготовкою (384 дитини), вищі навчальні заклади: Глухівський національний педагогічний університет ім. О.П. Довженка, ВСП професійно-педагогічний фаховий коледж Глухівського національного педагогічного університету ім. О.П. Довженка, ВСП «Глухівський агротехнічний фаховий коледж Сумського національного аграрного університету», Глухівський фаховий медичний коледж, Глухівське вище професійне училище.

Медичну допомогу в місті надає КНП «Глухівська міська лікарня» Глухівської міської ради на 260 ліжок та 647 відвідувань, комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Глухівської міської ради на 559 відвідувань та 50 ліжок денного стаціонару. Працюють 8 фельдшерських пунктів, 4 фельдшерсько-акушерських пункти.

Згідно оперативної інформації, протягом звітного періоду зареєстровано 156 фізичних осіб - підприємців (ФОП), знято з реєстрації 149 ФОП. Між фізичними особами –підприємцями та найманими працівниками укладено 27 трудових договори.

В управлінні соціального захисту населення станом на 01.11.2023 року зареєстровано 2906 вимушених переселенців, з них 649 дітей.

Всього протягом 10 місяців поточного року послугами служби зайнятості скористалося 1200 осіб, що на 20,1% менше у порівнянні з аналогічним періодом минулого року.

За звітний період поточного року за направленням служби зайнятості працевлаштовані 245 осіб, які перебували на обліку, що на 13,5% менше до аналогічного періоду 2022 року.

Рівень працевлаштування громадян, які перебували на обліку в службі зайнятості за 10 місяців поточного року становить 20,2% (збільшився на 1,6%).

Станом на 01.11.2023 року на обліку перебуває 450 осіб.

За 10 місяців 2023 року через відділ «Центр надання адміністративних послуг» Глухівської міської ради надано 17502 адміністративні послуги, що на 51,7% більше за аналогічний період минулого року.

На території міської ради виходять 2 друковані медіа (газети «Тиждень» і «Глухівщина»), діє одне інформагенство ГлухівINFO та розпочав діяльність сайт Глухів.city.

**ДОХОДИ БЮДЖЕТУ ГЛУХІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

**НА 2024 РІК**

Показники доходної частини бюджету Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік сформовано з урахуванням фактичних надходжень податків і зборів за 10 місяців 2023 року та норм чинного Податкового та Бюджетного кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

З урахуванням норм податкового та бюджетного законодавства (склад доходів визначені ст. 64, 691,71 БКУ) загальні показники доходів Глухівської міської територіальної громади порівняно з очікуваними надходженнями за 2023 рік ( без трансфертів) зменшуються на 45432,9 тис.грн. З урахуванням трансфертів зменшення планових показників 2024 року до очікувано виконаних за 2023 рік становить 61470,2 тис.грн.

**Динаміка надходжень доходів бюджету Глухівської міської територіальної громади за 2021-2024 роки**

(тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Факт**  **2021р.** | **Факт 2022р.** | **Очікуване 2023р.** | **План на 2024р.** | **% росту до 2022р.** |
| **Всього загальний фонд, з них:** | 278784,1 | 356170,2 | 307942,6 | 282798,7 | 91,8 |
| офіційні трансферти | 95911,9 | 96385,5 | 73257,4 | 93113,9 | 127,1 |
| власні доходи загального фонду | 182872,2 | 259784,7 | 234685,2 | 189684,8 | 80,8 |
| **Всього спеціальний фонд, з них:** | 34829,8 | 3875,6 | 42225,5 | 5899,2 | 14,0 |
| власні доходи спеціального фонду | 11082,3 | 3875,6 | 6331,7 | 5899,2 | 88,9 |
| офіційні трансферти | 23757,5 | 0,0 | 35893,8 |  |  |
| **Разом доходів** | 313623,9 | 360045,8 | **350168,1** | **288697,9** | **82,4** |
| **у т.ч. власні доходи** | 193954,5 | 263660,3 | 241016,9 | 195584,0 | 81,1 |

**Обсяг доходів бюджету Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік** обраховано у сумі **- 288697,9 тис.грн**., в т.ч. **доходи загального фонду - 282798,7** **тис.грн**. (з них офіційні трансферти – 93113,9 тис.грн.), **доходи спеціального фонду -** **5899,2 тис.грн**.

Обсяг дохідної частини бюджету Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік (без офіційних трансфертів) складає- **195584,0** тис.грн., у т.ч.:

- доходи загального фонду - **189684,8** тис.грн.;

- доходи спеціального фонду- **5899,2** тис.грн.

Як і в попередніх бюджетних періодах основою формування загального фонду є податкові надходження, серед яких переважна частка традиційно належатиме податку на доходи фізичних осіб. Вагомими податками стануть також податок на майно (плата за землю, податок на нерухомість), єдиний податок, акцизний податок з роздрібного продажу підакцизних товарів.

При формуванні доходної частини бюджету загального фонду враховано дію воєнного стану, застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців)

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

**Податок на доходи фізичних осіб (ПДФО) – ( КБК 11010000)**

**Основним** джерелом надходжень до загального фонду бюджету Глухівської міської територіальної громади є **податок та збір на доходи фізичних осіб – 117400,0 тис.грн.,** що становить **61,9%** від показника **доходів** загального фонду **2024 року**.

Порівняно з 2023 роком надходження зменшяться на 27,9% або 45468,9 тис.грн.

Факторами впливу на спад надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2024 році є ЗУ «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку обороно-промислового комплексу України» від 08.11.2023 за № 3428, застосування нормативу розподілу податку відповідно до норм бюджетного законодавства (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців), виходячи з можливостей в періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

Розрахунок надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік розраховано з урахуванням положень Податкового та Бюджетного кодексів України, прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб. На обсяг ПДФО впливає рівень мінімальної зарплати, яка є державною соціальною гарантією, обов’язковою на всій території України, так з 01.01.2024 мінімальна зарплата складає - 7100 грн, з 01 липня 2024 року - 8000 грн. Заходи з легалізацї зарплати та ліквідації заборгованості з її виплати, створення нових робочих робочих місць, також сприятимуть збільшенню податку на доходи фізичних осіб до бюджету громади. В цілому обсяг ПДФО у 2024 році складе - **117400,0** тис.грн., а саме:

- за КБК 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати», сума на 2024р. становитиме - 109000,0 тис.грн або 92,8 % від загального обсягу податку ( ріст 15%);

- за КБК 11010400 «ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата” - 7100,0 тис.грн, або 6,0 %;

- за КБК 11010500 „ПДФО, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування” враховано фактичні надходження поточного року - 1300,0 тис.грн., або 1,2 %.

**Податок на прибуток підприємств комунальної власності- (КБК 11020200)**

Надходження податку на прибуток в 2024 році визначено в сумі - **47,2 тис. грн.** і враховує діючу ставку податку 18%.При плануванні цього податку враховано можливості комунальних підприємств відповідно до їх фінансових планів на 2024 рік.

**Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів-**

**(КБК 13000000)**

Розрахунок прогнозних сум надходжень рентної плати за використання природних ресурсів здійснено відповідно до пунктів 2-4, 5, 30 статті 64 Бюджетного кодексу України. Бюджет громади наповнюють рентні платежі, що заплановані на наступний рік виходячи з динаміки надходжень та з урахуванням прогнозних показників цих податків наданих державною податковою інспекцією. Очікувані надходження в 2024 році - **906,7 тис.грн.**, а саме :

* КБК 13010100 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування» -173,4 тис.грн.;
* КБК 13010200 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користувача» - 286,9 тис.грн.;
* КБК 13030100 «Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення» - 55,0 тис.грн.;
* КБК 13040100 «Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення» - 391,4 тис.грн.

Платниками рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів є Філія Шосткинського ДГ ДП «Ліси України» та ДП «Глухівський Агролісгосп». Рентну плату за користування надрами сплачує КП «Глухівський водаканал», а рентну плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення - «Сумиагропромбуд» ПРАТ.

**Акцизний податок з з вироблених та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – (КБК 14021900-10431900)**

Відповідно до Бюджетного кодексу України збережено норму щодо автоматичного зарахування у 2024 році 13,44% акцизного податку з пального, відповідно до порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування.

Планові показники акцизного податку з пального на 2024 рік визначені на основі прогнозних обсягів виробництва, імпорту та реалізації пального на 2024 рік з врахуванням оподаткування пального за повною ставкою.

Сума відрахувань акцизу з пального на 2024 рік складе в цілому **- 6700,0 тис.грн**., в т.ч.:

- за кодом 14021900 ( акцизний податок з виробленого пального) - 1500,0 тис.грн;

- за кодом 14031900 ( акцизний податок з ввезеного пального) - 5200,0 тис.грн.

**Надходження акцизного податку (з реалізації через роздрібну торговельну мережу алкогольних напоїв, тютюнових виробів КБК 14040000 )**

Розрахункова сума надходжень в 2024 році - **9250 тис.грн.,** що на 3,9 % більше очікуваних 2023 року.

Взято до уваги незмінність ставки податку (5 відсотків) , а також встановлений новий порядок сплати акцизного податку з реалізації тютюнових виробів виключно їх виробниками та/або імпортерами.

Для забезпечення розподілу податку до бюджетів місцевого самоврядування ДПС щомісячно розраховуватиме частки для зарахування до відповідного бюджету місцевого самоврядування акцизного податку з роздрібного продажу тютюнових виробів на основі даних реєстраторів розрахункових операцій на відповідній території.

**- КБК 14040100** «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1статті 213 Податкового кодексу України» - 3250,0 тис. грн.;

**- КБК 14040200** «Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)» - 6000,0 тис.грн.

**Місцеві податки і збори - ( КБК 18000000)**

Відповідно до статті 10 Податкового кодексу України до місцевих податків належать: податок на майно (який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку, плати за землю); єдиний податок.

У відповідності з проведеними обрахунками **податку на майно** планується отримати - 29235,0 тис.грн, з яких :

- плати за землю - 27360,0 тис.грн.;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки -1850,0 тис.грн;.

- транспортного податку - 25,0 тис.грн.

**Плата за землю** є основним майновим податком, що демонструє діаграма :

**Плата за землю - (18010500-18010900)**

Розрахунок плати за землю на 2024 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності.

Плановийпоказник на 2024 ріквизначено в сумі - **27360,0 тис.грн,** порівняно із очікуваним показником 2023 року на 2,0 % меньше, що зумовлено додатковими надходженнями в 2023 році - 892,4 тис.грн. від продажу права оренди.

В структурі надходжень плати за землю орендна плата за земельні ділянки, що сплачується юридичними та фізичними особами складає -15200,0 тис. грн. або 55,6 % від загальної суми надходжень цього податку, земельний податок з юридичних осіб – 11760,0 тис. грн. або 42,9 %, з фізичних осіб - 400,0 тис. грн. або 1,5 %.

**Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки - (КБК 18010100-18010400)**

Розрахунок надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, зроблено із врахуванням підпункту 69.22 пункту 69 підрозділу 10 розділу ХХ Податкового кодексу України, який визначає порядок сплати такого податку в умовах воєнного стану.

Розрахункова сума податку в 2024 році - **1850,0 тис.грн.,** що на 8,1 % більше очікуваних надходжень 2023 року, що пов’язано із ростом мінімальної заробітної плати на 01.01.2024р .

**Транспортний податок з юридичних осіб - ( КБК 18011100)**

Планова сума надходжень транспортного податку з юридичних та фізичних осіб на 2024 рік складає **25,0** **тис.грн**., що на рівні 2023 року.

**Туристичний збір - ( КБК 18030000)**

Прогноз обсягу надходжень туристичного збору на 2024 рік визначено на основі очікуваних надходжень у 2023 році і становить **26,5 тис.грн.**

**Єдиний податок - (КБК 18050000)**

**Єдиний податок** зараховується до загального фонду бюджету Глухівської МТГ в обсязі 100% надходжень відповідно до Бюджетного кодексу України та є вагомою дохідною складовою бюджету, який займає 11,5 відсотків в надходженнях загального фонду.

При розрахунку суми єдиного податку на 2024 рік було враховано, що особи, які перейшли на сплату єдиного податку за ставкою 2%, втрачають з 01 серпня 2023 року право на використання податкових пільг і вважаються такими, що застосовують систему оподаткування, на якій вони перебували до обрання спеціальної спрощеної системи оподаткування.

**Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств та їх об’єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету - (КБК 21010300)**

Частину чистого прибутку комунальних підприємств сплачує 6 комунальних підприємств. Згідно наданих розрахунків управлінням соціально-економічного розвитку міської ради на 2024 рік плануються надходження цього податку в сумі - **50,0 тис.грн.**

**Адмінштрафи та інші санкції – (КБК 21080000)**

Відповідно до п.п. 38 п. 1 статті 64 глави 11 розділу III Бюджетного кодексу України, надходження адміністративних штрафів, що накладаються місцевими органами виконавчої влади та виконавчими органами місцевих рад або утвореними ними в установленому порядку адміністративними комісіями, входить до складу доходів загального фонду місцевого бюджету.

Прогнозна сума надходжень адміністративних штрафів та інших санкцій на 2024рік становить - **588,0 тис. грн**:

- адміністративні штрафи та інші санкції (**КБК 21081100) -** **20,0 тис.грн**.;

- адміністративні штрафи за порушення законодавства в сфері виробництва та обігу алкоголю і тютюну **(КБК 21081500)** - **20,0 тис.грн**.;

- плата за встановлення земельного сервітуту, за надання права користування земельною ділянкою для сільськогосподарських потреб (емфітевзис), для забудови (суперфіцій) **(КБК 21081700**) - 8,0 тис.грн.;  
 - відрахування адміністративних штрафів за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі (п.37-2 частини першої ст. 64 ПКУ) **(КБК 21081800)** **- 540,0 тис. грн.** виходячи із динаміки надходжень поточного року.

**Плата за надання адміністративних послуг - (КБК 22010000)**

Ці збори відносяться до неподаткових надходжень і напряму залежать від кількості виконаних дій та наданих адміністративних послуг.

План на 2024р. по цих джерелах обраховано виходячи з фактичних надходжень 2023 року, росту мінімальної заробітної плати на 01.01.2024 на 6% і складатиме - **3055,0 тис. грн**, зокрема :

- адмiнiстративний збiр за проведення державної реєстрацiї юридичних осiб, фiзичних осiб -

пiдприємцiв та громадських формувань **( КБК 22010300**) - 55,0 тис. грн;

- плата за надання інших адміністративних послуг ( **КБК 22012500**) - 2200,0 тис. грн;

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх

обтяжень ( **КБК 22012600**) - 800,0 тис. грн.

**Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим**

**комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності - ( КБК 22080400)**

На 2024 рік плануються надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності згідно наданих розрахунків управлінням соціально-економічного розвитку міської ради в сумі **536,4 тис.грн**.

**Державне мито - (КБК 22090000)**

Надходження державного мита на 2024 рік розраховано на рівні надходжень за 2023 рік і становить - **40,0 тис. грн**.

**Інші надходження - ( КБК 24060000)**

За цим кодом заплановано кошти від стягнення коштів згідно виконавчих листів Державної виконавчої служби, відшкодування коштів за лікування потерпілих внаслідок злочину, перерахування надмірно виплачених сум та інші в сумі **- 50,0 тис.грн**.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

Обсяг доходів спеціального фонду на 2024 рік визначено в сумі **- 5899,2 тис. грн**.

Спеціальний фонд сформували за рахунок:

- власних надходжень бюджетних установ **(КБК 25000000)** - **5674,2 тис.грн**. (заплановані на базі даних головних розпорядників коштів);

- цільовий фонд соціально-економічного розвитку громади **(КБК 50110000**) - **10,0 тис.грн.** (запланований виходячи з факту поточного року та очікуваних надходжень.

- екологічний податок **( КБК 19010000)** - **215,0 тис.грн.** виходячи з фактичних надходжень за 2023 рік та прогнозу ГУ ДП. Цей податок зараховується до бюджету громади в розмірі 25% та формується за рахунок надходжень: від скидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення, від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти, від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини.

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

Бюджет Глухівської міської територіальної громади включає показники міжбюджетних трансфертів з державним бюджетом та місцевими бюджетами інших рівнів.

Взаємовідносини бюджету з місцевими бюджетами інших рівнів будуть здійснюватись через механізм передачі відповідних міжбюджетних трансфертів, визначених статтею 101 Бюджетного кодексу України.

Бюджет Глухівської ТГ на 2024 рік включає обсяг трансфертів в сумі - **93113,9 тис.грн.**

До бюджету територіальної громади в 2024 році планується залучити кошти у вигляді:

- базова дотація - **20988,9 тис.грн**.;

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації - **4994,2 тис.грн**.;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за

рахунок коштів освітньої субвенції -**2091,8 тис.грн**. на оплату праці з нарахуваннями

педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру;

* освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі - **64738,6 тис.грн**. на оплату праці з нарахуванням педагогічних працівників;
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету- **40,0 тис.грн**. на фінансування оглядів водіїв з метою виявлення стану алкогольного, наркотичного чи іншого сп’яніння або перебування під впливом лікарських препаратів, що знижують увагу та швидкість реакції;
* інша субвенція з обласного бюджету в сумі - **226,9 тис.грн**. на видатки соціального спрямування , Березівської сільської територіальної громади в сумі - **26,2 тис.грн**. на утримання інклюзивно-ресурсного центру, Шалигинської селищної територіальної громади в сумі - **7,3 тис.грн**. на утримання інклюзивно-ресурсного центру .

**Індикативні показники доходів бюджету Глухівської міської територіальної громади на 2025 - 2026 роки**

**( додаток № 1 до пояснювальної записки)**

Показники щодо надходження доходів бюджету на 2025 та 2026 роки розраховані виходячи з макроекономічних показників росту мінімальної заробітної плати, цін виробників, індексу споживчих цін.

Прогнозні надходження доходів на 2025 рік розраховано в сумі 301064,7 тис.грн., що на 4,3% більше планових надходжень на 2024 рік. На 2026 рік дохідна частина бюджету прогнозується в сумі 318526,5 тис.грн., що на 5,8% більше індикативних показників на 2025 рік.

**ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ ГЛУХІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

**Обсяг бюджету** Глухівської міської територіальної громади за видатками на 2024 рік становить 288698,8 тис. грн., у тому числі загальний фонд – 282692,7 тис. грн, спеціальний фонд – 6006,1 тис. грн. , у т.ч. бюджет розвитку – 106,0 тис. грн. (передача із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду).

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані на підставі вимог Бюджетного кодексу України з урахуванням особливостей складання розрахунків до проектів бюджетів на наступний бюджетний період, доведених Міністерством фінансів України, показників на 2024-2026 роки.

Видаткова частина загального фонду сформована за наступними пріоритетними видатками на:

* оплату праці з нарахуваннями, відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати, врахованої у законі України «Про Державний бюджет України на 2024 рік»;
* проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії за фактичними тарифами виходячи з середнього розміру фактичного споживання за 2019-2022 роки;
* видатки на харчування в дошкільних закладах та закладах освіти.

Видатки на інші статті розраховані виходячи з фінансових можливостей бюджету, враховуючи мінімальну потребу головних розпорядників бюджетних коштів.

Основними причинами зростання видатків бюджетної сфери є:

- збільшення розміру прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної;

- зміни в ціновій політиці;

- інфляційні процеси.

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» встановлено з 01.01.2024 року:

прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі 2920 гривень, а для основних соціальних і демографічних груп населення:

дітей віком до 6 років - 2563 гривні;

дітей віком від 6 до 18 років - 3196 гривні;

працездатних осіб - 3028 гривні;

осіб, які втратили працездатність, - 2093 гривні;

мінімальну заробітну плату у місячному розмірі з 1 січня – 7100 гривень, з 1 квітня – 8000 гривень; у погодинному розмірі: з 1 січня – 42,6 гривні, з 1 квітня – 48 гривень.

Рівень забезпечення прожиткового мінімуму для визначення права на звільнення від плати за харчування дитини у закладах дошкільної освіти відповідно до Закону України «Про дошкільну освіту» у 2023 році збільшується відповідно до зростання прожиткового мінімуму.

Всього видатки загального фонду на поточне утримання бюджетних установ по загальному фонду (заробітна плата, оплата енергоносіїв, медикаментів, харчування) утримання місцевого господарства, реалізацію міських програм і заходів та інші видатки буде спрямовано 282692,7 тис. грн., (захищені статті видатків – 89,0 відсотків, незахищені – 11 відсотків) з них:

державне управління – 45504,3 тис. грн.. (питома вага у видатках загального фонду – 16,1 відсотка; захищені статті видатків – 94,6 відсотка, незахищені - 5,4 відсотка);

освіта – 159940,1 тис. грн. (56,6 відсотка; захищені статті видатків – 92,0 відсотка, незахищені – 8,0 відсотків);

охорона здоров’я – 10815,4 тис. грн. (3,8 відсотка; захищені статті видатків – 99,4 відсотка, незахищені – 0,6 відсотка);

соціальний захист та соціальне забезпечення – 21896,5 тис. грн. (7,8 відсотків; захищені статті видатків – 97,3 відсотка, незахищені – 2,7 відсотка);

культура – 15549,6 тис. грн. (5,5 відсотка; захищені статті видатків – 92,5 відсотка, незахищені – 7,5 відсотка),

фізична культура і спорт – 5975,9 тис. грн. (2,1 відсотка; захищені статті видатків – 84,7 відсотка, незахищені – 15,3 відсотка),

інші видатки – 23010,9 тис. грн. (8,1 відсотка; захищені статті видатків – 19,5 відсотка, незахищені -80,5 відсотків).

Найбільшу питому вагу в загальному фонді займають видатки на заробітну плату та нарахування 208103,3 тис. грн. 73,6 % всіх видатків (в т.ч. виплата заробітної плати працівникам фельдшерських пунктів - 1577,8 тис.грн., оплата військово-лікарської комісії - 40,0 тис. грн.). При розрахунку фонду заробітної плати працівників бюджетної сфери враховані розміри мінімальної заробітної плати з 1 січня – 7100 гривень, з 1 квітня – 8000 гривень, та встановлення посадового окладу (тарифної ставки) працівнику першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2024р. у розмірі 3195,00 грн. , з 1 квітня - 3600,00 грн. гривень.

**Очікується незабезпеченість по виплаті заробітної плати працівників освіти-35770,2 тис. грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції на суму 10570,2 тис. грн. - 2 місячних фонда, за рахунок коштів бюджету громади 25200,00 тис. грн. – 8,6 місячних фонда (КПКВК 0611021).**

На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами міста енергоносії передбачено 31415,7 тис. грн. або 11 % від загального фонду ( в т.ч. на оплату комунальних послуг по охороні здоров’я – 7357,6 тис.грн., або 2,6 %). Обсяг коштів на комунальні послуги та енергоносії розрахований виходячи з середнього фактичного споживання в натуральних обсягах за 2019-2022 роки, діючого тарифу (теплопостачання – 3722,26 грн. за 1 ГКал, водопостачання та водовідведення – 61,82 грн. за 1 м.куб., електроенергія – 10,18 грн. за 1 КВт., газ – 16,8 за 1 м.куб., вивіз сміття - 129,83 грн. за 1 м.куб., придбання твердого палива (дрова) –1750,0 грн. за 1 м.куб.)

**Очікується незабезпеченість по теплопостачанню на суму 10537,8 тис. грн. (охорона здоров’я – 3537,8 тис. грн, освіта – 6000,00 тис. грн., культура – 1000,00 тис. грн.)**

**Всього незабезпеченість очікується на суму 46308,0 тис. грн.**

Прогнозні показники по видатках та кредитуванню бюджету громади на 2025-2026 роки (додаток 2, 3 до пояснювальної записки) розраховані з урахуванням індексу споживчих цін (інфляції).

**Виконавчий комітет Глухівської міської ради**

У бюджеті Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки по:

**КПКВК 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** у сумі 22773,8 тис.грн. в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями - 20364,0 тис.грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 80 од.(ставок), на комунальні послуги -1324,3 тис.грн..

**КПКВК 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** на реалізацію заходів «Програми забезпечення організаційних заходів та інших видатків бюджету Глухівської міської ради на 2021-2023 роки» - 180,0 тис. грн.

**КТПКВК 2000 «Охорона здоров’я»** розрахунковий обсяг видатків у сумі **10815,4 тис.грн.** (загальний фонд). Зазначений обсяг видатків забезпечить часткове функціонування 2 закладів КНП«Глухівська міська лікарня» та КНП «Центр первинної медико – санітарної допомоги» Глухівської міської ради.

**На КПКВК 0212111 «Первинна медична допомога населення, що надається центрами первинної медичної(медико-санітарної) допомоги»** (КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги») з бюджету Глухівської міської територіальної громади передбачено 2977,7 тис.грн., в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями працівникам фельдшерських пунктів (ФП Вікторове, ФП Годунівка, ФП Щебри, ФП Білокопитове, ФП Будищі, ФП Привілля, ФП Семенівка, ФП Уздиця) в сумі – 1577,8 тис.грн. та на оплату комунальних послуг – 1239,9 тис.грн. **Очікується незабезпеченість по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв на суму 300,0 тис.грн.(оплата теплопостачання).**

**На КПКВК 0212010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню»** (КНП»Глухівська міська лікарня») плануються поточні видатки по загальному фонду в сумі 6687,7 тис. гривень в тому числі: на комунальні послуги - 6117,7 тис.грн., виплату пенсій і допомог – 420,0 тис.грн., на фінансування оглядів водіїв з метою виявлення стану алкогольного, наркотичного чи іншого сп’яніння або перебування під впливом лікарських препаратів, що знижують увагу та швидкість реакції 110,0 тис.грн. **Очікується незабезпеченість по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв на суму 3237,8 тис.грн.(оплата теплопостачання).**

**На КПКВК 0212152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я» н**а відшкодування вартості лікарських засобів окремим групам населення за певними категоріями захворювання та орфанні захворювання передбачено 1150,0 тис. грн.

**КПКВ 0217680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»** - 51,8 тис. грн., на сплату щорічного членського внеску до Асоціації міст України та до Асоціації «Енергоефективні міста України».

**КПКВК 0218110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха»** - 330,0 тис. грн. на виконання міської цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру для оплати міської системи оповіщення та поповнення міського матеріального резерву.

**КПКВК 0218220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення»** - 108,0 тис. грн, на перевезення призовників та забезпечення діяльності загонів територіальної оборони на виконання програми забезпечення заходів мобілізації та оборонної роботи на території Глухівської міської ради.

**КПКВК 0218230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки»** - 532,9 тис. грн. в тому числі на виконання програми програми «Поліцейський офіцер громади» - 32,9 тис. грн. (придбання канцелярських товарів та оплата комунальних послуг пункту охорони правопорядку), програми забезпечення заходів мобілізації та оборонної роботи на території Глухівської міської ради – 500,00 тис. грн. (на придбання предметів, матеріалів та обладнання для будівництва інженерно-технічних та фортифікаційних споруд).

**КПКВК 0218240 « Заходи та роботи з територіальної оборони»** - 80,0 тис. грн. – на виконання програми підтримки добровольчого формування Глухівської територіальної громади № 1 на період дії воєнного стану (придбання паливо-мастильних матеріалів для ДФТГ).

**Відділ освіти Глухівської міської ради**

У бюджеті Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки по:

**КПКВК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** передбачені кошти в сумі 1288,1 тис. грн. в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями 1177,2 тис.грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 5 одиниць, на комунальні послуги – 71,5 тис.грн..

Мережа установ підпорядкованих відділу освіти включає: 9 закладів загальної середньої освіти, 13 закладів дошкільної освіти, із них 7 у складі навчально-виховних комплексів, центр професійного розвитку педагогічних працівників, МЦПО, ЗОДЮТ «Сонячний», інклюзивно-ресурсний центр, дитячо-юнацька спортивна школа та структурні підрозділи відділу освіти (централізована бухгалтерія, господарча група).

На утримання закладів освіти та дитячо-юнацької спортивної школи в 2024 році по загальному фонду передбачено 155280,5 тис. грн., в т.ч.:

- кошти освітньої субвенції з державного бюджету 64738,6 тис. грн.;

- кошти субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2091,8 тис. грн.;

- іншої субвенції для надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» – 33,5 тис. грн. (26,2 тис. грн. – Березівська сільська рада, 7,3 тис. грн. – Шалигинська селищна рада);

- кошти міського бюджету – 88416,6 тис. грн..

Розрахунок фонду заробітної плати здійснений відповідно до штатної чисельності на 2024 рік, посадових окладів та з урахуванням обов’язкових виплат (педагогічним працівникам за престижність праці, класне керівництво, перевірка зошитів та вислуга років; нічні, за використання дезінфікуючих засобів). Врахована допомога на оздоровлення іншому персоналу в розмірі посадового окладу.

**Очікується** **незабезпеченість по виплаті заробітної плати – 35770,2 тис. грн.: за рахунок коштів бюджету громади в сумі 25200,0 тис. грн. (КПКВК 0611021**) **або 8,6 місячних фондів та** **незабезпеченість по виплаті заробітної плати педагогам за рахунок освітньої субвенції (КПКВК 0611031) на суму 10570,2 тис. грн. (2 місячних фонда).**

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані кошти в сумі 14878,3 тис. грн. при потребі 20878,3 тис. грн. **Незабезпеченість по оплаті за теплопостачання – 6000,0 тис. грн.** (загальноосвітні школи – 6000,0 тис. грн.).

За бюджетною програмою **«Надання дошкільної освіти» (КПКВК 0611010)** – 44345,4 тис. грн. (загальний фонд – 43410,0 тис. грн., спеціальний фонд – 935,4 тис. грн.). Зазначені видатки передбачені на утримання 6-ти дошкільних навчальних закладів та забезпечення рівня комфортних умов, покращення матеріально-технічної бази вихованців в кількості 695 дітей (без врахування 172 дітей дошкільного віку в садочках при НВК).

**Харчування:** Для вихованців дошкільних навчальних закладів на харчування по загальному фонду передбачено 1060,0 тис. грн.. Вартість харчування становить: в ясельних групах – 27,0 грн., в садових – 30,0 грн.. За рахунок бюджету планується в розмірі для дітей ясельних груп – 10,80 грн. і садових груп – 12,0 грн.. У видатках на харчування враховано звільнення від плати за харчування дітей, батьки яких приймають участь в військових діях та вимушених переселенців; дітей, які мають статус дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій і збройних конфліктів; дітей, батьки яких загинули (пропали безвісти) або померли внаслідок поранення, контузії, каліцтва одержаних під час оборони України у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України; дітей-сиріт та дітей із малозабезпечених сімей.

По спеціальному фонду (платні послуги бюджетних установ) заплановано 935,4 тис. грн., дана сума передбачена на заробітну плату з нарахуваннями (за надання додаткових освітніх платних послуг), харчування (батьківська плата) та відшкодування комунальних послуг.

За бюджетною програмою **«Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (КПКВК 0611021)** – 29087,8 тис. грн. (загальний фонд – 25013,5 тис. грн., спеціальний фонд – 4074,3 тис. грн., (платні послуги бюджетних установ) дана сума передбачена на заробітну плату з нарахуваннями (за надання додаткових освітніх платних послуг) та харчування (батьківська плата).

Видатки на **харчування** заплановані в сумі 1519,0 тис. грн., виходячи з вартості харчування одного діто-дня. В дошкільному відділенні НВК вартість харчування становить: в ясельних групах – 27,0 грн., садових групах – 30,0 грн., для учнів 1-4 класів – 20,0 грн.. За рахунок бюджету плануються в розмірі для дітей ясельних груп – 10,80 грн., садових груп – 12,0 грн.. У видатках на харчування враховано звільнення від плати за харчування дітей, батьки яких приймають участь в військових діях та вимушених переселенців; дітей, які мають статус дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій і збройних конфліктів; дітей, батьки яких загинули (пропали безвісти) або померли внаслідок поранення, контузії, каліцтва одержаних під час оборони України у зв'язку з військовою агресією рф проти України; дітей-сиріт та дітей із малозабезпечених сімей.

В структурі видатків по загальному фонду найбільшу частку займають видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 40,6 % або 10368,2 тис. грн., комунальні послуги та енергоносії – 35,8 % або 9143,1 тис. грн., харчування – 6% або 1519,0 тис. грн. та інші видатки – 17,6 % або 4483,2 грн..

Зазначені видатки передбачені на утримання 9 закладів загальної середньої освіти, 6 закладів дошкільної освіти у складі навчально-виховних комплексів та забезпечення рівня комфортних умов, покращення матеріально-технічної бази та надання якісної освіти дітям дошкільного віку – 172 та учням загальноосвітніх шкіл – 2877.

На виконання програми розвитку патріотичного виховання школярів передбачено 200,00 тис. грн..

**Незабезпеченість по виплаті заробітної плати з нарахуваннями – 25200,0 тис. грн. (8,6 місячних фонда): КЕКВ 2111 – 20656,0 тис. грн. та КЕКВ 2120 – 4544 тис. грн..**

**Незабезпеченість по оплаті за теплопостачання – 6000,0 тис. грн..**

По **КПКВК 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»** передбачено 64738,6 тис. грн.. (освітня субвенція з державного бюджету на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам (загальноосвітні навчальні заклади та шкільні відділення навчально-виховних комплексів). ПОТРЕБА на заробітну плату педагогічних працівників становить 75308,8 тис. грн., сума доведеної освітньої субвенції – 64738,6 тис. грн.. **Незабезпеченість по виплаті заробітної плати педагогам за рахунок освітньої субвенції на суму 10570,2 тис. грн. (2 місячних фонда).**

По **КПКВК 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»** на утримання 2-х позашкільних закладів громади передбачено 10663,9 тис. грн..

По бюджетній програмі **0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»** передбачено 3326,4 тис. грн.. Зазначені видатки забезпечать утримання централізованої бухгалтерії зі штатною чисельністю 8,5 одиниць та групи централізованого господарського обслуговування зі штатною чисельністю 5,5 одиниць.

По **КПКВК 0611142 «Інші програми та заходи у сфері освіти»** – 75,6 тис. грн. на підтримку обдарованих та талановитих учнів навчальних закладів міської ради – на виплату щомісячної стипендії міського голови кращим учням (комплексна програма «Освіта Глухівської територіальної громади).

По бюджетній програмі **0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів міського бюджету»** – 239,6 тис. грн. ( в т.ч. 26,2 тис. грн. – кошти Березівської сільської ради та 7,3 тис. грн. – Шалигинської селищної ради на утримання інклюзивно – ресурсного центру).

По КПКВК **0611152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції»** передбачено2091,8 тис. грн.на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів.

По КПКВК **0611160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників»** передбачено 1487,2 тис. грн. на утримання центру професійного розвитку педагогічних працівників.

**«Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (КПКВК 0613242)** – 252,6 тис. грн.: 41,6 тис. грн. на виплату одноразової допомоги 23-м дітям-сиротам, позбавленим батьківського піклування з розрахунку 1810 грн., яким у 2024 році виповнюється 18 років (міська програма «Назустріч дітям») та 211 тис. грн. на виплату допомоги 11-м дітям-сиротам, які закінчують учбовий заклад у 2024 році із розрахунку 6-ти прожиткових мінімумів на дитину (3196 грн.\*6=19176 грн.).

По бюджетній програмі **0615031** **«Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»** на утримання дитячо-юнацької спортивної школи зі штатною чисельністю 20 штатних одиниць (в т.ч. педагогічний персонал – 18,0 шт.од.) по загальному фонду передбачено 3981,4 тис. грн.:

- оплата праці – 3015,4 тис. грн.;

- нарахування на оплату праці – 663,4 тис. грн.;

- оплату комунальних послуг – 102,6 тис. грн..

**Відділ молоді та спорту Глухівської міської ради**

У бюджеті Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки по:

**КПКВК 1110160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** у сумі 1607,1 тис.грн. в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями – 1529,7 тис.грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 6 одиниць, на комунальні послуги – 52,4 тис.грн..

**КПКВК 113131 «Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України» -** 10,0 тис. грн на проведення заходів по громаді.

**КПКВК 1113210 «Організація та проведення громадських робіт»** - 55,3 тис. грн.

**КПКВК 1115061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров’я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»** - 1994,6 тис. грн.: з них на оплату праці з нарахуваннями (6 ставок) – 844,8 тис.грн., на енергоносії 226,7 тис.грн., на проведення спортивно-масових заходів – 424,9 тис. грн., стипендії -90,0 тис. грн., грошову винагороду – 113,1 тис. грн.

**Управління соціального захисту населення Глухівської міської ради**

У бюджеті Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки по:

**КПКВК 0810160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** у сумі 8959,7 тис.грн. в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями - 8412,0 тис.грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 32 одиниць, на комунальні послуги – 351,7 тис.грн.

**КПКВК 0810180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** на реалізацію заходів «Програми забезпечення організаційних заходів та інших видатків бюджету Глухівської міської ради на 2024-2027 роки» - 50,0 тис. грн.

Планування видатків на реалізацію програм соціального захисту населення здійснювалося, виходячи з показників, затверджених Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

За рахунок іншої субвенції з обласного бюджету місцевому бюджету на 2024 рік передбачено видатки соціального спрямування **в сумі 226,9 тис. грн.,** а саме:

**-** по **КПКВК 0813050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи»** у сумі 99,7 тис. грн.;

**-** по **КПКВК 0813171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування»** у сумі 11,7 тис. грн.;

**-** по **КПКВК 0813090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни»** у сумі 31,1 тис. грн.;

**-** по **КПКВК 0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення», а саме**:

- на надання соціальної підтримки (допомоги) особам з інвалідністю внаслідок війни І групи з числа учасників бойових дій на території інших держав (воїнам-інтернаціоналістам) та сім'ям загиблих учасників бойових дій на території інших держав, які проживають у Сумській області у сумі 14,8 тис. грн.;

- на виплату компенсації готівкою на придбання твердого палива сім’ям Захисників і Захисниць України, особам з інвалідністю внаслідок війни І групи з числа учасників бойових дій на територіях інших держав (воїнам-інтернаціоналістам) та сім’ям загиблих учасників бойових дій   
на територіях інших держав, які мешкають у Сумській області у сумі 9,6 тис. грн.;

- на забезпечення відшкодування за встановлення пам’ятників та облаштування місць поховання загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України у сумі 60,0 тис. грн.

Відповідно до рішення Глухівської міської ради «Про цільову  Програму підтримки громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи на 2021-2025 роки в новій редакції» 27.01.2021 №121, «Про комплексну Програму для пільгових категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 27.01.2021 №123, «Про внесення змін до комплексної Програми для пільгових категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 15.04.2021 №197, «Про внесення змін до комплексної Програми для пільгових категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 27.01.2022 №426, «Про цільову Програму підтримки військовослужбовців, мобілізованих для проходження військової служби на особливий період, учасників організації Об’єднаних сил та членів їх сімей, на 2021-2025 роки в новій редакції» 27.01.2021 №122, «Про Програму соціального захисту окремих категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 27.01.2021 №124, «Про внесення змін до Програми соціального захисту окремих категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 24.09.2021 №330, «Про внесення змін до Програми соціального захисту окремих категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 21.10.2022 №527, «Про внесення змін до Програми соціального захисту окремих категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 23.12.2022 №564, «Про внесення змін до Програми соціального захисту окремих категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 02.08.2023 №671, «Про внесення змін до Програми соціального захисту окремих категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 20.10.2023 №714, «Про внесення змін до Програми соціального захисту окремих категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки в новій редакції» від 24.11.2023 №736, «Про Програму підтримки добровольчого формування Глухівської територіальної громади №1 на період дії воєнного стану» від 07.04.2022 №479, «Про внесення змін до Програми підтримки добровольчого формування Глухівської територіальної громади №1 на період дії воєнного стану» від 25.11.2022 №549, «Про внесення змін до Програми підтримки добровольчого формування Глухівської територіальної громади №1 на період дії воєнного стану» від 27.01.2023 №580, «Про внесення змін до Програми підтримки добровольчого формування Глухівської територіальної громади №1 на період дії воєнного стану» від 23.02.2023 №601, «Про внесення змін до Програми підтримки добровольчого формування Глухівської територіальної громади №1 на період дії воєнного стану» від 31.03.2023 №620, «Про внесення змін до Програми підтримки добровольчого формування Глухівської територіальної громади №1 на період дії воєнного стану» від 02.08.2023 №670, «Про внесення змін до Програми підтримки добровольчого формування Глухівської територіальної громади №1 на період дії воєнного стану» від 10.10.2023 №715, «Про програму для забезпечення виконання управлінням соціального захисту населення Глухівської міської ради рішень судів та інших виконавчих документів про стягнення коштів на 2021-2024 роки» від 13.07.2021 №279 з бюджету міської територіальної громади планується спрямувати видатків на надання таких пільг пільговим категоріям населення, а саме:

**-** по **КПКВК 0813031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства»** у сумі 145,4 тис. грн., а саме:

- на відшкодування проїзду пільгової категорії ЧАЕС у сумі 5,0 тис. грн.;

- на організацію та проведення санаторно-курортного лікування громадян, які постраждали внаслідок ЧАЕС І категорії у сумі 18,0 тис. грн.;

- на санаторно-курортне оздоровлення інвалідів війни у сумі 65,0 тис. грн.

- на надання матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, до Дня вшанування учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС у сумі 57,4 тис. грн.

**-** по **КПКВК 0813032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку»** у сумі 35,0 тис. грн.;

**-** по **КПКВК 0813033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян»** у сумі 185,0 тис. грн., на компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян на міських та приміських маршрутах загального користування;

**-** по **КПКВК 0813180 «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг»** у сумі 30,0 тис. грн.;

**-** по **КПКВК 0813191«Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці»** (виконавчі листи) у сумі 1,0 тис. грн.;

**-** по **КПКВК 0813192 «Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість»** у сумі150,0 тис. грн., а саме:

**-** Громадській організації «Глухівська міська організація ветеранів війни, праці та збройних сил» у сумі 33,0 тис. грн.;

**-** Громадській організації «Діти Великої Вітчизняної війни Глухівщини» у сумі 13,0 тис. грн..;

**-** Громадській організації «Глухівська спілка учасників АТО/ООС» у сумі 29,0 тис. грн.;

**-** Громадській організації Глухівській міській організації «Град» Української Спілки ветеранів Афганістану у сумі 45,0 тис. грн;

- Громадській організації «Допомога -м. Глухів» у сумі 30,0 тис. грн;

**-** по **КПКВК 0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** у сумі5900,0 тис. грн., а саме:

**-** на надання допомоги у разі стихійного лиха або дії непереборної сили, що привели до матеріальних збитків, заподіяли шкоду здоров’ю постраждалих у сумі 553,3 тис. грн.;

**-** на надання одноразової грошової допомоги у зв’язку з скрутним матеріальним становищем у сумі 30,0 тис. грн.;

- на виплату допомоги на поховання осіб, незастрахованих в системі соціального страхування у сумі 41,0 тис. грн.;

**-** на надання допомоги на поліпшення матеріального стану дітей – сиріт та дітей, які залишились без піклування батьків у сумі 120,0 тис. грн.;

**-** на матеріальну допомогу особам, яким виповнилось 100 і більше років у сумі 12,0 тис. грн.;

- на надання соціальних послуг бездомним особам у сумі 2,0 тис. грн.;

**-** на надання матеріальної допомоги матері, яка народила двійню у сумі 10,0 тис. грн.;

**-** на надання матеріальної допомоги матері, яка народила трійню у сумі 15,0 тис. грн.;

**-** на надання одноразової грошової допомоги в зв’язку з тяжкою тривалою хворобою, необхідністю оперативного лікування в лікувальних закладах III-ІV рівня акредитації та інших медичних закладів державної, комунальної та приватної форм власності у сумі 1000,0 тис. грн.;

**-** на надання одноразової грошової допомоги в обстеженні магнітно-резонансної томографії за наявності підтвердження онкологічного захворювання у сумі 6,0 тис. грн.;

**-** на надання матеріальної допомоги Почесним громадянам Глухівської громади у сумі 4,7 тис. грн.;

**-** на виплату матеріальної допомоги особам з інвалідністю І групи для проходження гемодіалізу у сумі 156,0 тис. грн.;

**-** на надання матеріальної допомоги членам добровольчого формування Глухівської територіальної громади у сумі 3000,0 тис. грн.

**-** на надання матеріальної допомоги на проведення поховання загиблих учасників організації Об'єднаних сил та військовослужбовців, які загинули (померли) під час проходження військової служби на особливий період чи участі в ООС та військовослужбовців, які захищають незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України у сумі 500,0 тис. грн.;

- на надання матеріальної допомоги у разі поранення військовослужбовцям, що проходять військову службу по мобілізації на особливий період у сумі 250,0 тис. грн.;

**-** на надання матеріальної допомоги членам сім'ї загиблого учасника ООС для встановлення пам'ятника та впорядкування могили у сумі 200,0 тис. грн.

Також, відповідно до бюджетного законодавства, з міського бюджету територіальної громади планується спрямувати видатки соціального призначення по **КПКВК 0813160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги»** у сумі 900,0 тис. грн. для забезпечення призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують постійної сторонньої допомоги.

По **КПКВК 0813122 «Заходи державної політики із забезпечення рівних прав та можливостей жінок та чоловіків» та КПКВ 0813123 «Заходи державної політики з питань сімї».** на реалізацію заходів «Програми соціального захисту окремих категорій населення Глухівської міської ради на 2021-2025 роки» передбачено 3,1 тис. грн. та 6,2 тис. грн відповідно.

По **КПКВК 0813241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** на утримання центру надання соціальних послуг передбачені видатки на суму 13995,6 тис. грн. в тому числі на оплату праці з нарахуваннями 93 ставки працівників – 13401,8 тис. грн., комунальні послуги – 357,8 тис. грн.

**Відділ культури Глухівської міської територіальної громади**

У бюджеті Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки по:

**КПКВК 1010160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** у сумі 644,7 тис.грн. в т.ч на оплату праці з нарахуваннями - 591,0 тис.грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 3 одиниці., на оплату комунальних послуг -35,9 тис.грн.

На утримання 7 установ галузі **«Культура і мистецтво»** заплановані видатки загального фонду в сумі 23943,1 тис. грн. при потребі 24943,1 тис.грн., очікується незабезпеченість по комунальним послугам та енергоносіям в сумі 1000,0 тис грн.:

- на виплату заробітної плати з нарахуванням передбачено 20551,7 тис. грн. В розрахунок фонду заробітної плати враховані видатки на виплату обов’язкових доплат та надбавок до посадових окладів, надбавки за престижність праці, матеріальна допомога на оздоровлення;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані кошти в сумі 1595,4 тис.грн., при потребі 2595,4 тис.грн., очікується незабезпеченість – 1000,0 тис.грн.

За бюджетною програмою **1011080** **«Надання спеціальної освіти мистецькими школами»** планується **8847,6** тис.грн. (загальний фонд – 8393,5 тис.грн., спеціальний фонд (платні послуги) – 454,1 тис.грн.), в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями - 7989,6 тис.грн. (загальний фонд – 7570,4 тис.грн., спеціальний фонд – 419,2 тис.грн.). На оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані кошти в сумі 323,1 тис. грн. при потребі 639,1 тис. грн. **Незабезпеченість по оплаті за теплопостачання складає 316,0 тис. грн.** Зазначені видатки передбачені для функціонування КЗ "Глухівська школа мистецтв імені М. Березовського"

За бюджетною програмою **1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек»** планується 3063,5 тис.грн. (загальний фонд – 3053,5 тис.грн., спеціальний фонд – 10,0 тис.грн.), в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями - 2675,5 тис.грн. (загальний фонд), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 238,0 тис. грн. Зазначені видатки забезпечать функціонування комунальної установи «Глухівська публічна бібліотека», бібліотек-філій комунальної установи «Глухівська публічна бібліотека» (Баницької, Білокопитівської, Дунаєцької, Некрасівської, Перемозької, Полошківської, Привільської та Уздицької) з чисельністю читачів 4,35 тис.осіб. Штатна чисельність працівників 17,5 одиниць.

За бюджетною програмою **1014040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок» (КПКВК 1014040)** – 2080,6 тис.грн. (загальний фонд – 2073,2 тис.грн., спеціальний фонд – 7,4 тис.грн.), в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями - 1318,9 тис.грн. (загальний фонд), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 318,3 тис. грн. Зазначені видатки забезпечать функціонування краєзнавчого музею з кількістю відвідувачів 5,5 тис. одиниць. Штатна чисельність працівників 7,25 одиниць.

За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» (КПКВК 1014060)** – 9240,2 тис.грн. (загальний фонд – 9227,2 тис.грн., спеціальний фонд – 13,0 тис.грн.), в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями - 7927,5 тис.грн. (загальний фонд). На оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані кошти в сумі 699,7 тис. грн. при потребі 1383,7 тис. грн. **Незабезпеченість по оплаті за теплопостачання складає 684,0 тис. грн.** Зазначені видатки забезпечать функціонування міського палацу культури, комунального закладу «Центр культури», філій комунального закладу «Центр культури» (Баницького, Білокопитівського, Дунаєцького, Некрасівського, Перемозького, Полошківського, Уздицького сільських будинків культури, Семенівського сільського клуба, Годунівського, Калюжанського, Мацківського та Вікторівського об’єктів дозвіллєвої роботи). Штатна чисельність працівників 52,25 одиниць.

За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» (КПКВК 1014081)** – 1125,6 тис.грн., в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями - 1059,3 тис.грн. (загальний фонд), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 16,3 тис. грн. Зазначені видатки забезпечать утримання централізованої бухгалтерії зі штатною чисельністю 5,0 одиниць.

За бюджетною програмою **«Інші заходи у галузі культури і мистецтва» (КПКВК 1014082)** заплановані видатки на реалізацію **«Міської програми забезпечення організаційних загальноміських заходів та інших видатків бюджету Глухівської міської ради»** - 70,0 тис.грн.

В загальній структурі видатків загального фонду найбільшу частку займає міський палац культури, комунальний заклад «Центр культури» Глухівської міської ради та його філії – 38,5%, утримання школи мистецтв – 35,1%, комунальна установа «Глухівська публічна бібліотека» Глухівської міської ради та її філії – 12,7%, краєзнавчий музей – 8,7 відсотка.

**Управління житлово-комунального господарства та містобудування**

**Глухівської міської ради**

У бюджеті Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки по**:**

**КПКВК 1210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** у сумі 3515,6 тис.грн. в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями – 2569,5 тис.грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 9 одиниць, на комунальні послуги 378,4 тис.грн.

**КПКВК 1210180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** на реалізацію заходів «Програми забезпечення організаційних заходів та інших видатків бюджету Глухівської міської ради на 2024-2027 роки» - 5,0 тис. грн.

**КПКВК 1213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** - 0,5 тис. грн. на відшкодування фактичних витрат на виплату пільгової пенсії 1 рятувальнику.

**КПКВК 1216020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що перебуваають, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» у сумі 890,0 тис.грн. в .т.ч.** на виконання «Програми організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт, у населених пунктах Глухівської міської ради на 2022-2024 роки» для комунальних підприємств громади. -100,0 тис.грн. та цільової Програми фінансової підтримки комунальних підприємств Глухівської міської ради – 790,0 тис.грн.( КП «Баницьке» 350,0 тис.грн., КП «Полошкинське» 300,0 тис.грн., КП «Дунаєцьке» 140,0 тис.грн.)

**КПКВК 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів»** Видатки по загальному фонду на фінансування **житлово-комунального господарства**  на благоустрій міста та територій, що приєднались передбачено 10500,0 тис. грн., в тому числі на послуги зі збирання , перевезення та захоронення сміття - 3000,0 тис.грн., послуги з прибирання та підмітання вулиць – 1700,0 тис.грн., вуличне освітлення – 1500,0 тис.грн., поточний ремонт та чищення зливової каналізації, колодязів - 200,0 тис.грн., поточний ремонт системи вуличного освітлення – 500,0 тис.грн., послуги зі скошування трави, видалення дерев - 1000,0 тис.грн., поточний ремонт елементів благоустрою - 500,0 тис.грн. виконання «цільової програми поховання померлих одиноких громадян на 2019-2023 роки» - 20,0 тис. грн., на «міську цільову програму поводження з тваринами у населених пунктах» - 70,0 тис. грн., зимове утримання (чищення, посипання) – 740,0 тис.грн., послуги з навантаження та перевезення піску - 300,0 тис.грн., придбання матеріалів (придбання вапна, цементу, фарби, матеріалів для вуличного освітлення, придбання господарчих товарів по старостинських округах) – 500,0 тис.грн. та інші.

**КПКВК 1217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету»** на ремонт та утримання доріг і вулиць комунальної власності по загальному фонду передбачені видатки в сумі – 8000,0 тис. грн.

**КПКВК 1216084 «Витрати пов’язані з обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію), придбання житла»** (спеціальний фонд) заплановано 6 % - 0,8 тис. грн.

**КПКВК 1217691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади»** (спеціальний фонд) передбачено 10,0 тис. грн. на напрями визначені Положенням про цільовий фонд Глухівської міської ради (заходи).

**КПКВК 1218130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони»** на утримання 2-х пожежних команд (КП «Баницьке, КП «Полошківське») направлено 426,6 тис. грн.

За рахунок надходжень екологічного податку(спеціальний фонд) **КПКВК 1218311 «Охорона та раціональне використання природних ресурсів»** - 100,0 тис. грн. на придбання посадкового матеріалу,  **КПКВК 1218312 «Утилізація відходів»**  – 115,0 тис. грн. на послуги з ліквідації стихійних звалищ.

На повернення та надання кредитів (спеціальний фонд) передбачені кошти в сумі 14,0 та 13,2 тис. грн. відповідно (додаток 4).

**Управління соціально-економічного розвитку Глухівської міської ради**

У бюджеті Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки по:

**КПКВК 2710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** у сумі 3336,7 тис.грн. в т. ч. на оплату праці з нарахуваннями – 3086,5 тис.грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 12 одиниць на комунальні послуги -106,2 тис.грн..

**КПКВК 2710180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** на реалізацію заходів «Програми забезпечення організаційних заходів та інших видатків бюджету Глухівської міської ради на 2024-2027 роки» - 10,0 тис. грн.

**Фінансове управління Глухівської міської ради**

У бюджеті Глухівської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки по:

**КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** у сумі 3133,6 тис.грн. в т.ч на оплату праці з нарахуваннями - 2885,7 тис.грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 10,25 одиниць, на комунальні послуги – 99,1 тис.грн.

**КПКВК 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету»** - 2274,6 тис. грн.

**БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ**

По спеціальному фонду **бюджету розвитку** (за рахунок передачі коштів із загального фонду **)** передбачено **- 106,0 тис. грн**. по **КПКВК 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів»** на виконання топографо-геодезичних вишукувань по об’єкту «Капітальний ремонт гідротехнічної споруди (греблі) за адресою вул.Жужоми,44 м.Глухів, Шосткинський р-н,Сумська обл.» в сумі - 53,0 тис.грн., виготовлення виконання топографо-геодезичних вишукувань по об’єкту «Капітальний ремонт гідротехнічної споруди (греблі) за адресою вул. Покровська,14 А, с.Некрасове, Шосткинський р-н,Сумська обл.» в сумі - 53,0 тис.грн.

**Місцеві цільові програми**

На фінансування місцевих цільових програм передбачено 51879,1 тис. грн. Прогнозні показники по міським програмам, які фінансуватимуться з бюджету громади в 2025-2026 роках (додаток 4 до пояснювальної записки) розраховані з урахуванням індексу споживчих цін (інфляції).

**Начальник фінансового управління Алла ОНИЩЕНКО**

**Заступник міського голови з питань**

**діяльності виконавчих органів міської ради Маріанна ВАСИЛЬЄВА**