**Пояснювальна записка до бюджету**

**Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік**

**ДОХОДИ**

Показники дохідної частини бюджету Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік розроблені на базі уточнених основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дії правового режиму воєнного стану (лист Міністерства економіки України від 24.10.2023 року №3011-05/57425-03), із застосуванням чинних норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», листа Міністерства фінансів України від 16.08.2023 року №05110-08-6/22354 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік», від 19.09.2023 року №05110-08-6/25507 «Про схвалення Урядом України проекту Державного бюджету України на 2024 рік» та листа від 14.11.2023 року №05110-08/31133 «Про показники міжбюджетних відносин та складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік» а також відповідно до прогнозних показників економічного і соціального розвитку Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік, рішення Гніванської міської територіальної громади «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гніванської міської територіальної громади».

При прогнозуванні дохідної частини бюджету було враховано:

* динаміку надходжень податків, зборів та обов’язкових платежів до бюджету територіальної громади у попередніх періодах;
* фактичне виконання дохідної частини бюджету за 10 місяців 2023 року;
* очікувані надходження 2023 року;
* інформацію головного управління Державної податкової служби у Вінницькій області;
* періоди дії воєнного стану.

Бюджет 2024 року підготовлений за усіма пропозиціями головних розпорядників коштів бюджету Гніванської територіальної громади та враховує мінімальну заробітну плату в розмірі з 1 січня – 7100 гривень (з 1 квітня 2024 року - 8000 гривень); посадового окладу працівника І тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 1 січня – 3195 гривень на місяць (з 1 квітня 2024 року - 3600 гривень).

В цілому, показник доходів бюджету Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік обраховано в сумі 165 241 797 грн, у тому числі за :

* загальним фондом – 162 000 000 грн;
* спеціальним фондом – 3 241 797 грн.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2024 рік" передбачено міжбюджетні трансферти для бюджету Гніванської міської територіальної громади в обсязі 68 794 200 грн, з них:

- базову дотацію 14 685 900 грн;

- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам 54 108 300 грн.

## Показники економічного розвитку регіону

## У 2023 році на економічну ситуацію в громаді мали вплив продовження впровадження карантинних обмежень, пов'язаних з поширенням коронавірусної інфекції COVID-19 та продовженням дії воєнного стану в Україні.

## З моменту повномасштабного вторгнення російської федерації зусилля влади громади були в першу чергу спрямовані на: підтримку обороноздатності, територіальної оборони, забезпечення функціонування об’єктів критичної інфраструктури, транспорту, закладів охорони здоров’я та соціального захисту, задоволення гуманітарних потреб населення, в т.ч. внутрішньо переміщених осіб, підготовку до опалювального сезону.

## В найближчій перспективі збережеться пріоритетність вказаних напрямів роботи, а також актуальними будуть наступні напрями:

## - енергетична безпека громади;

## - забезпечення роботи промислових підприємств в умовах воєнного стану;

## - посилення співпраці з донорськими організаціями європейських держав та іншими міжнародними партнерами щодо розбудови та модернізації інфраструктури громади, а також підготовки до реалізації проєктів їх повоєнного соціально-економічного розвитку громади;

## - відновлення та розвиток економіки у воєнний та післявоєнний періоди;

## - подолання безробіття, створення робочих місць та умов для повернення людей, які виїхали за межі громади.

## Аналіз економічного і соціального розвитку територіальної громади протягом 9 місяців 2023 року свідчать про позитивні зрушення:

## • виконання бюджету територіальної громади за січень-вересень по доходах загального фонду складає 156 326,2 тис. грн, в тому числі доходів (без врахуванням трансфертів) зараховано 121 004,6 тис. грн, що на 30,7 %, або на 28 415,4 тис. грн більше в порівнянні з відповідним періодом минулого (2022) року;

## • виконання бюджету територіальної громади по спеціальному фонду складає в сумі 3 574,3 тис. грн, в тому числі від власних надходжень бюджетних установ – 2 519,9 тис. грн, що на 35,4% менше в порівнянні з відповідним періодом минулого (2022) року.

## Від органів державного управління за січень-вересень 2023 року надійшло міжбюджетних трансфертів для бюджету Гніванської міської територіальної громади :

## - освітньої субвенції з державного бюджету по загальному фонду у сумі 34 896,3 тис. грн, яка направлена на утримання шкіл територіальної громад;

## - субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 115,6 тис. грн та субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду у сумі 122,2 тис. грн направлена на проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять особам з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в інклюзивних класах закладів дошкільної та загальної середньої освіти.

## Заробітна плата є основним джерелом зростання доходів населення, показником його добробуту. В останні роки намітилась позитивна тенденція зростання розміру заробітної плати.

## Фонд оплати праці штатних працівників, зайнятих економічною діяльністю територіальної громади (крім фонду у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу) в 2023 році проти 2022 року збільшено на 5,6%, а в 2024 році очікуємо зростання фонду оплати праці штатних працівників на 3,5% до очікуваного фонду 2023 року, в результаті чого збільшено надходження до бюджету податку на доходи фізичних ос іб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати.

## Підсумки та аналіз тенденцій економічного і соціального розвитку свідчить про необхідність активізації у 2024 році роботи на усіх напрямах щодо вжиття заходів, спрямованих на забезпечення стабільного розвитку економіки, гуманітарної та соціальної сфери.

## Враховуючи географічне розташування, природні умови, наявність корисних копалин, родючість навколишніх земель підприємства громади спеціалізуються на видобутку граніту, виготовленні будівельних матеріалів та продукції для залізниці, вирощуванні та переробці сільськогосподарської продукції.

## Найбільшими бюджетоутворюючими платниками до бюджету Гніванської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року є:

## - ПрАТ «Гніванський завод Спецзалізобетону» є одним з провідних підприємств Вінницької області по виробництву залізобетонних виробів. Надходження товариства до бюджету склали 8 971,1 тис. грн, або 7,4% до загального фонду бюджету Гніванської міської територіальної громади;

## - ТОВ «Демидівський граніт» - видобуток граніту та виготовлення будівельних матеріалів з нього (надійшло 1 923,4 тис. грн, питома вага надходжень товариства до загального фонду бюджету громади складає 1,6%);

## - ТОВ «Дегран» - здійснює надання послуг вантажним автомобільним транспортом (надійшло 2 106,8 тис. грн, або 1,7 %);

## - ТОВ «Гніванський гранітний кар’єр», який є одним з найбільших підприємств Вінницької області по виготовленню будівельних матеріалів: камінь-бут, щебенева продукція різних фракцій, відсів, цегла. Надходження товариства до бюджету склали 164,3 тис. грн, або 0,1% до загального фонду бюджету Гніванської міської територіальної громади.

Незважаючи на негативні фактори, що спостерігаються в економіці та складну ситуацію в країні, прогнозується поступове збільшення виробництва у більшості галузях промисловості, в основному за рахунок розширення ринків збуту, випуску нової конкурентоспроможної продукції та впровадження новітніх ресурсозберігаючих технологій.

Формування доходів бюджету територіальної громади проведено за рахунок доходів, що визначені ст. 64, 69**¹**, 71 Бюджетного кодексу України та статті 42 Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Обсяг доходів загального фонду бюджету Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів) визначені в обсязі 93 205 800 грн, що на 55 748 406 грн менше, або на 37,4 % до очікуваних 2023 року в т.ч. :

- податок та збір на доходи фізичних осіб - 51 520 000 грн;

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів - 585 000 грн;

- рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення–140000 грн;

- акцизний податок з вироблених в Україні та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – 4 185 000 грн;

- акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів - 3 700 000 грн;

- податок на майно - 15 611 000 грн;

- єдиний податок - 16 150 000 грн;

- адміністративні штрафи та інші санкції - 26 000 грн;

- плата за надання адміністративних послуг – 1 105 000 грн;

-надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 178 400 грн;

- державне мито - 4 000 грн;

- інші надходження – 1 400 грн.

**Податок та збір на доходи фізичних осіб**

**(*КЕКД* *11010000*)**

Основним джерелом наповнення дохідної частини загального фонду бюджету залишається податок та збір на доходи фізичних осіб, що становить 55,3% від показника доходів загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів).

Прогноз надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2024 рік визначено в розмірі 51 520 000 грн**,** що на 53 234 427 грн або на 50,8 % менше очікуваного виконання 2023 року.

Факторами впливу на спад надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2024 році є: зарахування частини 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, з 1 жовтня 2023 року по 31 грудня року, в якому припинено чи скасовано воєнний стан, до доходів спеціального фонду Державного бюджету України; часткове припинення та нестабільна господарська діяльність найбільших бюджетоутворюючих платників територіальної громади: ВАТ «Гніванський кар’єр», ТОВ «Гніванський гранітний кар’єр» та ТОВ «Демидівський граніт».

З урахуванням динаміки надходження даного податку, виходячи з прогнозного фонду оплати праці робітників і службовців підприємств, організацій (установ) громади, виплати орендної плати за здавання фізичними особами в оренду земельних ділянок, часток (паїв), обсягу доходів фізичних осіб від підприємницької діяльності та інших видів доходів, обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік по територіальній громаді (контингент) визначено в обсязі 80 500 000 грн.

**Динаміка надходжень**

**податку та збору на доходи фізичних осіб до бюджету**

**Гніванської міської територіальної громади**

грн

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2021 рік | 2022 рік | 2023 рік (очікувані ) | 2024 рік (прогноз) |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 53 797 244 | 110 639 674 | 104 754 427 | 51 520 000 |
| % до попереднього року |  | +105,7 | -5,4 | -50,8 |

Прогнозні надходження податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік визначені відповідно до ІV розділу Податкового кодексу України (Податок на доходи фізичних осіб) із змінами і доповненнями, Закону України "Про Державний бюжет України на 2024 рік" та Бюджетного кодексу України (із змінами і доповненями), інформації Головного управління Державної податкової служби у Вінницькій області, періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України, рішення Гніванської міської ради «Про затвердження Програми соціально-економічного розвитку Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік», згідно якої в 2024 році очікуємо зростання прогнозованого фонду оплати праці штатних працівників (без військовослужбовців, поліцейських та осіб рядового і начальницького складу) на 4,7% до очікуваного фонду 2023 року. Прогнозований фонд оплати праці штатних працівників в 2024 році очікуємо в обсязі 413 600 000 грн.

Податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами у 2024 році не планується у зв'язку із змінами у бюджетному законадавсті. Це зменшує фінансовий ресур нашої громади майже на 54037427 грн.

Розрахунок ***податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (КЕКД 11010100 )*** проведено з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці штатних працівників (крім фонду у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу), рівня середньої заробітної плати, кількості працюючих осіб та інформації найбільших бюджетоутворюючих платників податку.

При прогнозуванні було враховано:

1) діючі норми Податкового кодексу, а саме застосування єдиної ставки податку на рівні 18% оподаткування доходів фізичних осіб;

2) підвищення з 1 січня 2024 року соціальних стандартів, зокрема: мінімальної заробітної плати - до 7100 гривень на місяць (з 1 квітня 2024 року - 8000 гривень); посадового окладу працівника І тарифного розряду єдиної тарифної сітки – 3195 гривень на місяць (з 1 квітня 2024 року - 3600 гривень);

3) кількість працюючих на території Гніванської міської ради та середню заробітну плату;

4) прогнозовану суму податкової соціальної пільги суб’єктів підприємницької діяльності територіальної громади на 2024 рік – 3 618 056 грн (в т.ч. КУ «Гніванський центр з обслуговування закладів освіти» - 1 101 120 грн);

5) динаміку надходжень цього податку (факт 2021 року – 46 498 165 грн, факт 2022 року – 42 712 438 грн, очікувані 2023 року – 45 100 000 грн);

6) інформацію найбільших платників податку ПАТ «Гніванський завод спецзалізобетону», ТОВ «Демидівський граніт», ТОВ «Дегран» та КУ «Центр з обслуговування закладів освіти» .

З врахуванням вищеназваних факторів впливу прогнозована сума надходжень податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в контингенті надходжень становить 73 750 000 гривень, в тому числі до бюджету Гніванської міської територіальної громади – 47 200 000 грн, що на 2 100 000 грн або на 4,7% більше очікуваних надходжень 2023 року.

***Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (КЕКД 11010400)*** визначено в контингенті надходжень у сумі 5 000 000 грн, з них до бюджету Гніванської міської територіальної громади –3 200 000 грн, що на 1 330000 грн, або на 29,4 % менше очікуваних надходжень 2023 року.

На зменшення надходжень до бюджету вплинуло: погашення заборгованості з виплати орендної плати за здавання фізичними особами в оренду земельних ділянок, часток (паїв) за 2022 рік у сумі 3 246 625грн, з них податку на доходи фізичних осіб до бюджету громади 374 011 грн; не включення виплати сільськогосподарськими товаровиробниками розміру орендної плати понад 12 відсотків від нормативно грошової оцінки земельної ділянки та виплати матеріальної допомоги (заохочувальних), в зв’язку з переукладенням (закінченням терміну дії) договорів оренди земельних часток (паїв).

При розрахунку надходжень цього податку враховано:

1) нарахований податок на доходи фізичних осіб за здавання фізичними особами в оренду земельних ділянок, земельних часток (паїв) заплановано у обсязі 3 003 800 грн, із них до бюджету Гніванської міської територіальної громади 1 922 432 грн;

2) очікуване збільшення розміру орендної плати за земельні частки (паї);

3) здійснення суб’єктами господарювання виплати орендодавцям – фізичним особам в повному обсязі нарахованої виплати за оренду земельних часток (паїв);

4) інформацію Головного управління ДПС у Вінницькій області.

***Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (КЕКД 11010500)*** визначено в контингенті надходжень у сумі 1 625 000 грн, з них до бюджету міської територіальної громади у сумі 1 040 000 грн, що на 30 000 гривень або на 3,0% більше порівняно з очікуваними надходженнями 2023 року.

Розрахунки здійснювались:

1) з врахуванням застосування права на податкову знижку відповідно до статті 166 Податкового кодексу України, яка прогнозується в сумі 240 000 грн, а з бюджету територіальної громади – 153 600 гривень (фактично повернуто в 2021 році – 215 772 грн (100%), в 2022 році – 115 641 грн, за 11 місяців 2023 року – 224 301 гривень);

2) динаміки надходжень зазначеного податку до бюджету за минулі роки (факт 2021 року – 777 830 грн, факт 2022 року – 818 869 грн, очікувані 2023 року – 1 010 000 грн).

Прогнозні показники ***податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами (КЕКД 11011300)*** на 2024 рік визначені на рівні очікуваних надходжень 2023 року із врахуванням коефіцієнта індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок в обсязі 80 000 грн.

Надходження **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (КЕКД 11020200)** до бюджету громади у 2024 році не передбачається, в результаті збитковості КП «Гніваньводопостач» за наслідками фінансово-господарської діяльності 9 місяців 2023 року.

У бюджет громадипрогнозується отримати **рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** у сумі 585 000 грн, що на 85 565 грн, або 12,8% менше в порівнянні з очікуваними надходженнями 2023 року. Розрахунок показника здійснено із врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) такої рентної плати у 2023 році, аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах та без застосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях, інформації ГУ ДПС у Вінницькій області. Об’єктом оподаткування рентною платою за спеціальне використання лісових ресурсів є: деревина, заготовлена в порядку рубок головного користування; деревина, заготовлена під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів.

Показники *рентної плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (КЕКД 13010100)* до бюджету громади на 2024 рік становлять 440 000 грн, порівняно з очікуваними надходженнями (нарахуваннями) 2023 року зменшуються на 32 195 грн, або на 6,8%.

Показники надходжень *рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) (КЕКД 13010200)* визначено у розмірі 145 000 грн, що на 53 369 грн, або на 26,9% менше очікуваного показника 2023 року.

Показник ***рентної плати за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення (КЕКД 13030100)*** до бюджету територіальної громади на 2024 рік становить 140 000 грн, порівняно із очікуваним показником 2023 року зменшено на 94 859 гривень або 40,4 відсотка в зв’язку з нестабільною фінансово-господарською діяльністю гірничодобувних підприємств.

Розрахунки здійснено із врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) відповідної рентної плати у 2023 році, інформації найбільшого гірничодобувного підприємства громади ТОВ «Демидівський граніт» *(питома вага очікуваних надходжень підприємства в 2023 році в загальних обсягах надходжень рентної плати складає 79,5%*) у сумі 115 000 грн (2 300 000\*5%), який прогнозує зменшити надходження плати до бюджету на 71 590 гривень, або 37,7 % порівняно з очікуваним показником 2023 року.

Надходження **рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення (КЕКД 13040100)** не плануються в зв’язку із припиненням фінансово-господарської діяльності ПВКП «Шершнянський консервний завод».

Показник надходжень акцизного податку на 2024 рік становить 7 885 000 гривень, в тому числі:

**Акцизний податок з вироблених в Україні та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пального) (КЕКД 14021900 та 14031900)** визначений на основі збереження протягом 2024 року норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів в обсязі 4 185 000 грн *(з вироблених в Україні – 885 000 грн, з ввезених на митну територію України - 3 300 000 грн)*, що на 385 000 гривень більше очікуваних надходжень 2023 року, або на 10,1 %.

Прогнозні показники акцизного податку з пального на 2024 рік визначені на основі очікуваних показників другого півріччя 2023 року з урахуванням індексу інфляції споживчих цін та з врахуванням зменшення обсягів реалізації підакцизних товарів внаслідок їх значного здороження.

Показники надходження **акцизного податку з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету Гніванської міської територіальної громади в обсязі 3 700 000 грн, на рівні очікуваного показника 2023 року. Розрахунки прогнозних сум податку проведено із урахуванням інформації ГУ ДПС у Вінницькій області:

* акцизного податку 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 213.1 статті 213 Податкового кодексу України (КЕКД 14040100) заплановано в обсязі 2 000 000 грн;
* акцизного податку 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) (КЕКД 14040200) в обсязі 1 700 000 грн.

**Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України**

Розрахунок прогнозної суми надходжень до загального фонду місцевих податків і зборів на 2024 рік у сумі 31 761 000 гривень здійснено на підставі розділу ХІІ, ХІV, із врахуванням розділу ХХ Податкового кодексу України, статті 64 Бюджетного кодексу України та інформації головного управління Державної податкової служби у Вінницькій області. Відповідно до Податкового кодексу України до складу місцевих податків та зборів, належать:

* податок на майно (в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку, плати за землю);
* єдиний податок;
* туристичний збір.

Встановлення на території Гніванської міської територіальної громади місцевих податків та зборів, їх ставки, порядок обчислення та сплати затверджено рішенням 6 сесії Гніванської міської ради 8 скликання від 23.06.2021 року №270 «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гніванської міської територіальної громади» із внесеними змінами рішенням 15 сесії 8 скликання від 14.07.2022 року № 618 та рішенням 26 сесії 8 скликання від 14.07.2023 року № 894.

Показники **податку на майно (код 18010000)** на 2024 рік визначено в обсязі 15 611 000 грн, що на 1,7 %, або на 267 030 гривень більше очікуваних надходжень 2023 року.

Розрахунок показника суми податку на майно, зокрема, (**податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**) на 2024 рік проведено у розрізі об’єктів житлової та нежитлової нерухомості, юридичних та фізичних осіб, очікуваних надходжень 2023 року, коефіцієнту росту мінімальної заробітної плати, який обчислюється при визначені ставки цього податку, переоформлення, набуття права власності об’єктів житлової (нежитлової) нерухомості, погашення податкового боргу та інформації ГУ ДПС у Вінницькій області, і становить 3 961 000 грн, що на 62 120 грн, або на 1,6 відсотка більше порівняно з очікуваним показником 2023 року.

Розрахунок податку на майно, зокрема **плати за землю** на 2024 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за виплатами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки комунальної власності, розміру ставок, перегляд та укладення нових договорів оренди, очікуваних надходжень 2023 року, а також із врахуванням індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок, у тому числі сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перелогів).

Прогнозний показник податку на майно (**плата за землю**) до бюджету територіальної громади на 2024 рік становить 11 600 000 грн, порівняно із очікуваним показником на 2023 рік, збільшується на 279 910 грн, або на 2,5%.

**Транспортного податку** на 2024 рік прогнозується в сумі 50 000 грн. Розрахунок проведено виходячи із наявної податкової бази за даними ГУ ДПС у Вінницькій області.

Надходження **єдиного податку (КЕКД 18050000)** на 2024 рікпередбачається в обсязі 16 150 000 грн, і збільшується порівняно із очікуваним показником 2023 року на 1 050 000 грн, або на 7,0 відсотка, в тому числі:

*Єдиного податку з юридичних осіб (*КЕКД *18050300)* визначено в розмірі 1 600 000 грн, що на 10,3 %, або на 150 000 грн більше очікуваних надходжень 2023 року.

Прогнозний обсяг розраховувався із врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) податку у 2023 році, очікуваного зменшення кількості платників (переведенням на загальну систему оподаткування), а також втрату права (пільги), з 01 серпня 2023 року, на використання особливостей оподаткування, платниками єдиного податку третьої групи.

*Єдиного податку з фізичних осіб (*КЕКД *18050400)* прогнозується у розмірі 13 050 000 грн, що на 5,9 %, або на 730 000 грн більше очікуваних надходжень 2023 року.

Розрахунок показника здійснено із врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) у 2023 році, аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах, коефіцієнту росту прожиткового мінімуму для працездатних осіб та мінімальної заробітної плати, а також враховано втрату права (пільги) на використання особливостей оподаткування, платниками єдиного податку третьої групи за ставкою 2% та платникам першої і другої групи не сплачувати єдиний податок.

*Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (*КЕКД *18050500)* заплановано надходження в обсязі 1 500 000 грн, що на 12,8% або на 170 000 грн більше очікуваних надходжень 2023 року.

Прогнозної надходження визначені з урахуванням площі сільськогосподарських угідь та/або земель водного фонду, із застосуванням індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок.

У бюджет громадине передбачаєтьсяотримати **частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету *(КЕКД 21010300)*** в результаті збитковості КП «Гніваньводопостач» за наслідками фінансово-господарської діяльності 9 місяців 2023 року.

Прогнозний показник **адміністративних штрафів та інших санкцій (КЕКД 21081100)** обраховано, виходячи з очікуваних надходжень поточного року, у сумі 26 000 грн. Дані кошти планується отримати від діяльності адміністративної комісії створеної при Гніванській міській раді.

Прогнозний показник **плати за надання адміністративних послуг (КЕКД 22010000)** на 2024 рік обраховано на рівні очікуваних надходжень 2023 року, у розрізі наданих послуг з врахуванням зміни розмірів соціальних стандартів (прожиткового мінімуму) і становитиме 1 105 000 грн, в тому числі:

*-адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців громадських формувань (КЕКД 22010300*) прогнозується в розмірі 55 000 грн;

- *плати за надання інших адміністративних послуг (КЕКД 22012500)* заплановано у обсязі 840 000 грн, що на 2,1 %, або на 17 000 грн більше очікуваних надходжень 2023 року за рахунок збільшення кількості та вартості наданих адміністративних послуг (підвищення прожиткового мінімуму);

*-адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (КЕКД 22012600)* прогнозується в обсязі 210 000 грн, що на 5 000 грн більше очікуваних надходжень 2023 року, або на 2,4%. Даний збір справляється відповідно до Закону України «Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень». Розмір плати (адміністративного збору) за проведення реєстраційних дій та за надання інформації з Державного реєстру прав визначено статтею 34 вищевказаного закону у відповідному розрахунку від прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленому законом. Надходження прогнозується отримати за рахунок кількості та вартості наданих адміністративних послуг від діяльності центру надання адміністративних послуг.

До загального фонду бюджету **надходження від** **орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** ***(КЕКД 22080400)*** плануються в обсязі 178 400 грн. Розрахунки проведені на основі фактично укладених договорів оренди відповідно до рішення 28 сесії Гніванської міської ради 8 скликання від 25 серпня 2023 року №946 «Про затвердження Положення про порядок передачі в оренду майна комунальної власності Гніванської міської територіальної громади та забезпечення відносин у сфері оренди комунальної власності».

Надходження **державного мита** до бюджету територіальної громади на 2024 рік прогнозуються в обсязі 4 000 гривень, що більше очікуваних надходжень 2023 року на 1,5 відсотка. Розрахунок здійснено з урахуванням кількості оформлених документів, очікуваних надходжень 2023 року.

В зв’язку з тим, що показники по коду *(КЕКД 24060300)* «**Інші надходження**» не мають постійного характеру прогнозні надходження плануються в розмірі 1400 грн. Кошти заплановані від очікуваних надходжень плати за користування місцем розташування зовнішнього рекламного засобу та повернення невикористаного фінансування минулих періодів.

**Спеціальний фонд**

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею691 [Бюджетного кодексу України](http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2456-17).

Дохідну частину спеціального фонду на 2024 рік сформовано в обсязі 3 241 797 грн за рахунок:

* екологічного податку – 83 800 грн;
* грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 1 200 грн;
* власних надходжень бюджетних установ – 3 156 797 грн.

**Екологічний податок (КЕКД 19010000)**

Прогнозна сума екологічного податку до бюджету Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік визначена в розмірі 80 300 гривень відповідно до розділу VIII Податкового кодексу України (Екологічний податок) із змінами і доповненнями, виходячи з наявної бази оподаткування, очікуваних надходжень 2023 року та інформації ГУ ДПС у Вінницькій області.

*Надходження екологічного податку, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) (*КЕКД *19010100)* до бюджету Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік визначено у сумі 17 000 грн, що на 6 000 грн, або на 26,1 % менше очікуваних надходжень 2023 року.

Розрахунок здійснено із врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) у 2023 році, інформації найбільших платників екологічного податку ТОВ «Гніванський гранітний кар’єр», ПАТ «Гніванський завод спецзалізобетону» та ТОВ «Демидівський граніт».

*Надходження від викидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об’єкти (*КЕКД *19010200).* Прогнозна сума надходжень даного податку до бюджету Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік становить 5800 гривень, що на 7,9 % більше порівняно із очікуваним показником 2023 року. Платником податку є ВАТ «Гніванський кар’єр».

*Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об’єктах, крім окремих видів відходів як вторинної сировини (*КЕКД *19010300)*  визначено на рівні 2023 року у розмірі 61 000 грн. При розрахунку податку враховано інформацію найбільшого платника податку «Гніваньводопостач» та ГУ ДПС у Вінницькій області.

Прогнозована сума **грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності (КЕКД 24062100)** до бюджету Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік визначена на рівні очікуваних надходжень 2023 року в обсязі 1200 грн. Надходження по даному коду доходів носять непередбачуваний характер в зв’язку з неможливістю передбачити місце заподіяння шкоди та розмір накладених грошових стягнень.

**Власні надходження бюджетних установ (КЕКД 25000000)**

Обсяг власних надходжень бюджетних установ сформовано за даними бюджетних установ Гніванської міської територіальної громади в розмірі 3156797 грн.

Прогнозна сума надходжень **плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (КЕКД 25010100)** заплановано в сумі 3 081 637 грн, в тому числі від:

* батьківської плати за харчування в закладах дошкільної освіти 2 489 435 грн та закладах загальної середньої освіти – 22 312 грн;
* Гніванського Центру культури та дозвілля «Калина» - 16 750 грн;
* КЗ «Гніванська музична школа» - 553 140 грн.

Джерелами надходжень доходів по зазначеному коду є батьківська плата за харчування дітей в дитячих садках, за навчання дітей в музичній школі та надання платних послуг будинками культури від їх основної діяльності (за проведення концертів).

**Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності (КЕКД 25010200)** не плануються в зв’язку з відсутністю майна що підлягає реалізації.

Надходження **плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» (КЕКД 25010300)** розраховані на підставі договорів оренди, наявних площ та ставок орендної плати за 1 кв.м. орендованої площі у відповідності до Методики розрахунку плати за оренду майна комунальної власності та розподілу сплати орендної плати до спеціального фонду бюджету, визначеного рішенням 28 сесії Гніванської міської ради 8 скликання від 25 серпня 2023 року №946 «Про затвердження Положення про порядок передачі в оренду майна комунальної власності Гніванської міської територіальної громади та забезпечення відносин у сфері оренди комунальної власності», складатиме у 2024 році у сумі 75 160 грн.

**Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим (КЕКД 33010100)** не плануютьсяв зв’язку з відсутністю запитів на викуп земель несільськогосподарського призначення комунальної власності відповідно до інформації відділу земельних та житлово комунальних питань.

**ВИДАТКИ**

Під час підготовки проектів місцевих бюджетів на 2024 рік і розрахунку граничних показників видатків місцевого бюджету враховано уточнюючі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку, що впливають на видаткову частину місцевого бюджету, підвищення розмірів державних соціальних стандартів, прийнятих рішень місцевих рад щодо надання трансфертів та укладених договорів тощо.

Під час складання видаткової частини проекту місцевого бюджету на 2024 рік насамперед було враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати і на проведення розрахунків за електричну й теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ і послуги зв’язку, які споживають бюджетні установи.

В процесі розрахунку видатків на заробітну плату з нарахуваннями взято за основу розмір мінімальної заробітної плати в 2024 році, а саме:

– прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 має становити 7100 грн; 01 квітня 2024 року – 8 000 грн., та посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2024 року у розмірі 3 195 грн, з 1 квітня 2024 року – 3 600 гривень.

– прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць становитиме 2 920 грн, а для таких основних соціальних і демографічних груп населення:

дітей віком до 6 років – 2 563 грн;

дітей віком від 6 до 18 років – 3 196 грн;

працездатних осіб – 3 028 грн;

осіб, які втратили працездатність, – 2 361 гривні.

У бюджеті міської територіальної громади на 2024 рік збережено принцип соціальної спрямованості, тому видатки спрямовуються у першу чергу на забезпечення потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ, проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв’язку, які споживаються бюджетними установами, з метою не допущення будь-якої простроченої заборгованості із зазначених видатків.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) пропонується збільшити в середньому у 2024 році на коефіцієнт 1,114, у 2025 році – на 1,086, у 2026 році - на 1,071.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховано, виходячи з цін і тарифів на них, що діяли в 2023 році, з урахуванням економії обсягів споживання у натуральних показниках.

При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у наступному році, як і в попередніх роках, необхідно вжити заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму наджорсткої економії споживання усіх видів енергоресурсів, запровадження заходів з енергозбереження, перехід на альтернативні джерела теплопостачання.

Всі інші незахищені та непершочергові видатки передбачені у мінімально необхідному обсязі. Потребу у цих видатках на 2024 рік розраховано, виходячи з режиму жорсткої економії, об’єктивного вибору пріоритетів, ефективного та раціонального використання коштів.

**Загальний обсяг видатків бюджету Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік прогнозується в обсязі 165 241 797 грн, в тому числі:**

**- за загальним фондом – 162 000 000 грн,** *з них за рахунок:*

* *-базової дотації – 14 685 900 грн;*
* *-освітньої субвенції з державного бюджету – 54 108 300 грн;*
* *-за рахунок доходів бюджету громади – 93 205 800 грн.*

**- за спеціальним фондом – 3 241 797 грн.**

Складовою частиною видатків загального фонду бюджету міської територіальної громади є:

- державне управління – 16 123 725 грн;

- освіта – 121 461 218 грн;

- охорона здоров’я – 2 835 516 грн;

- соціальний захист та соціальне забезпечення – 4 620 452 грн;

- культура і мистецтво – 7 774 007 грн;

- житлово – комунальне господарство – 6 977 582 грн;

- економічна діяльність – 621 767 грн;

- інша діяльність –434 574 грн;

- резервний фонд – 200 000 грн;

- міжбюджетні трансферти – 151 159 грн.

Складовою частиною видатків спеціального фонду бюджету міської територіальної громади є видатки на:

- державне управління – 75 160 грн;

- освіту – 3 064 887 грн;

- культуру і мистецтво – 16 750 грн;

- інша діяльність – 85 000 грн.

Витрати на окремі галузі характеризуються наступними показниками.

**ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Видатки на державне управління на 2024 рік передбачено в сумі 16 198 885 грн, в тому числі видатки загального фонду складають 16 123 725 грн,що складає 10,0 % від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади, спеціального фонду – 75 160 грн.

**За КПКВ 0110150 Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної сільської рад**

В межах доведеного граничного обсягу видатків по загальному фонду бюджету заплановано видатки у сумі 12 916 816 грн, що складає 7,9% від загального обсягу видатків бюджету міської територіальної громади. Весь обсяг коштів спрямовується на забезпечення функціонування апарату міської ради, який становить 47,25 штатні одиниці (згідно проекту рішенням 31 сесії 8 скликання 22 грудня 2023 року «Про структуру та загальну чисельність апарату міської ради».

Посадові особи місцевого самоврядування в кількості 37 штатних одиниць

в тому числі:

голова ради – 1 шт.од.;

заступник голови – 3 шт.од.;

секретар ради – 1 шт.од.;

староста – 4 шт.од.;

керівники підрозділів та їх заступники – 8 шт.од.;

спеціалісти – 20 шт.од.;

інший персонал в кількості 10,25 штатних одиниць.

Із зазначеної суми на оплату праці з нарахуванням працівників апарату міської ради заплановано 11 683 510 грн, на оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 431 519 грн.

Передбачені кошти:

- по КЕКВ 2282 в сумі 13 200 грн заплановано використати на навчання операторів котельні та навчання уповноважених осіб з тендерних закупівель з отриманням посвідчення встановленого зразка;

- по КЕКВ 2800 в сумі 6 750 грн на сплату податків.

По **спеціальному фонду** передбачені асигнування в сумі

- 75 160 грн на придбання матеріалів для поточного ремонту приміщення (за рахунок плати за оренду приміщення);

По **КПКВК 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** видатки на утримання виконавчих органів ради передбачено по загальному фонду в сумі – 3 079 909 грн, з них: видатки на заробітну плату з нарахуваннями передбачено в сумі 2 762 601 грн або 89,7% від загального обсягу видатків, видатки на енергоносії 157 092 грн.

Чисельність працівників виконавчих органів ради складає 14,25 штатних одиниць.

**За КПКВК 0110180 Інша діяльність у сфері державного управління**

Відповідно до Програми розвитку місцевого самоврядування Гніванської міської ради на 2023-2025 роки на 2024 рік передбачено видатки в сумі 127 000 грн, в тому числі:

- 5 000 грн – на придбання (буклети, листівки);

- 58 000 грн - друк інформаційної листівки (висвітлення діяльності депутатів, голови міської ради та постійних комісій, життя громади та інше);

- 14 000 грн - автопослуги (перевезення призовників на призовну комісію);

- 50 000 грн - грошові виплати, премії громадянам до професійних свят, ювілейних та інших визначних дат відповідно до рішень Гніванської міської ради, виконавчого комітету Гніванської міської ради.

**Потреба в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями по обов’язкових виплатах в галузі «Державне управління» забезпечена в повному обсязі.**

**Видатки на оплату спожитих енергоносіїв при формуванні бюджету територіальної громади в галузі не забезпечено в сумі 232 774 грн.**

**Додаткова потреба в бюджетних призначеннях на оплату спожитих енергоносіїв складає 232 774 грн, з них:**

- по КПКВ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної сільської рад» в сумі 179 551 грн;

по КПКВК 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» в сумі 53 223 грн.

1. **Відділ освіти Гніванської міської ради**

**Мережа галузі «Освіта» нараховує 22 бюджетних установи**, з них:

**8 закладів дошкільної освіти:**

* Заклад дошкільної освіти №1 Гніванської міської ради;
* Заклад дошкільної освіти №2 Гніванської міської ради;
* Заклад дошкільної освіти №3 Гніванської міської ради;
* Заклад дошкільної освіти №4 Гніванської міської ради;
* Заклад дошкільної освіти №5 Гніванської міської ради;
* Ворошилівський заклад дошкільної освіти Гніванської міської ради;
* Могилівський заклад дошкільної освіти» Гніванської міської ради;
* Селищенський заклад дошкільної освіти Гніванської міської ради.

**9 закладів загальної середньої освіти:**

* Ліцей №1 ім. А.С. Макаренка Гніванської міської ради;
* Гніванська філія Ліцею №1 ім. А.С. Макаренка Гніванської міської ради ;
* Грижинецька філія Ліцею №1 ім. А.С. Макаренка Гніванської міської ради;
* Ліцей №2 Гніванської міської ради;
* Могилівська філія Ліцею №2 Гніванської міської ради;
* Демидівська філія Ліцею №2 Гніванської міської ради;
* [Ворошилівська гімназія](https://registry.edbo.gov.ua/institution/143819/) Гніванської міської ради;
* [Маянівська філія](https://registry.edbo.gov.ua/institution/138494/) з дошкільним підрозділом [Ворошилівської гімназії](https://registry.edbo.gov.ua/institution/143819/) Гніванської міської ради;
* Селищенський ліцей Гніванської міської ради.

**2 заклади позашкільної освіти:**

* Комунальний заклад Центр позашкільної освіти «Простір»;
* Комунальний заклад «Гніванська дитяча музична школа».
* Комунальна установа «Гніванський центр професійного розвитку педагогічних працівників»;
* Комунальний заклад «Гніванський Центр обслуговування закладів освіти».

Обсяг асигнувань по головному розпоряднику на 2024 рік прогнозується в сумі 124 526 105 грн, видатки загального фонду – 121 461 218 грн, ( або 75,0 % від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади на 2024 рік), *з них за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 54 108 300 грн, базової дотації – 14 685 900 грн,*  спеціального фонду – 3 064 887 грн (батьківська плата).

Видатки на оплату праці з нарахуванням складають 105 064 068 грн, в тому числі *за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 54 108 300 грн, базової дотації – 14 685 900 грн.*

Всього за загальним та спеціальним фондом видатки на харчування передбачено у сумі 6 721 090 грн, в тому числі по загальному фонду – 4 209 343 грн (вартість одного діто-дня харчування у дошкільних навчальних закладах становить 50 грн, 25% вартості оплачується коштом місцевого бюджету, 75% - батьківська плата; для забезпечення безкоштовного харчування учнів 1-4 класів та учнів пільгових категорій, вартість обіду - 30 грн).

Видатки на оплату комунальних послуг, спожитих енергоносіїв передбачено в обсязі – 6 487 620 грн.

**КПКВК 0611010 Надання дошкільної освіти**

Передбачено видатки в сумі 31 171 476 грн, в т.ч. видатки загального фонду –28 682 041 грн, видатки спеціального фонду – 2 489 435 грн за рахунок власних надходжень від батьківської плати.

Видатки будуть здійснюватися на утримання 8-ти дошкільних навчальних закладів, що розташовані на території Гніванської міської територіальної громади, у яких виховується у 26 групах 491 дитини.

Чисельність працівників установ дошкільних навчальних закладів затверджено в кількості 176,05 штатних одиниці, з них:

-педагогічних працівників – 68,45

-ставки інших працівників – 107,6

Видатки на оплату праці з нарахуванням складають 23 568 364 грн;

Видатки на харчування передбачено у сумі 4 173 500 грн, в тому числі по загальному фонду – 1 684 065 грн.

Вартість одного діто-дня харчування у дошкільних навчальних закладах становить 50 грн, 25% вартості оплачується коштом місцевого бюджету, 75% - батьківська плата.

Видатки на оплату комунальних послуг, спожитих енергоносіїв передбачено в обсязі 2 098 904 грн.

По **спеціальному фонду** передбачено асигнування в сумі 2 489 435 грн,

на продукти харчування (батьківська плата).

**КПКВК 0611021 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету**

Передбачено видатки в сумі 24 760 264 грн:

- по загального фонду в сумі 24 737 952 грн,

- по спеціальному фонду – 22 312 грн – батьківська плата ([Маянівська філія з дошкільним підрозділом](https://registry.edbo.gov.ua/institution/138494/)[Ворошилівської гімназії](https://registry.edbo.gov.ua/institution/143819/) Гніванської міської ради);

Видатки будуть здійснюватися на утримання 8 закладів загальної середньої освіти, в яких навчаються 2097 учнів у 103-класах та 1 школа з дошкільним підрозділом, в якій перебуває в одній дошкільній групі 6 дітей і навчається в 3 класах 20 учні.

Чисельність працівників загальноосвітніх шкіл складає 130,4 штатних одиниць, з них:

- педагогічних працівників – 1,75 од;

- ставки інших працівників – 128,65 од.

Видатки на оплату праці з нарахуванням складають 14 328 053 грн.

Для забезпечення безкоштовного харчування учнів 1-4 класів та учнів пільгових категорій, передбачається 2 525 278 грн за загальним фондом, вартість обіду - 30 грн, також 22 312 грн по спеціальному фонду за рахунок батьківської плати (школа-сад). Всього за загальним та спеціальним фондом видатки на харчування передбачено у сумі 2 547 590 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг, спожитих енергоносіїв передбачено в сумі 3 740 055 грн.

**КПКВК 0611031 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції**

Передбачено видатки по загальному фонду в сумі 54 108 300 грн на оплату праці з нарахуванням, за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету.

Чисельність працівників загальноосвітніх шкіл складає 251,92 штатних одиниць, з них:

- педагогічних працівників – 251,92 од.

**КПКВК 0611070 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми**

За рахунок коштів місцевого бюджету фінансується Комунальний заклад «Центр позашкільної освіти «Простір».

На утримання закладу на 2024 рік в місцевому бюджеті передбачено видатки по загальному фонду в сумі 2 583 842 грн у якому займається 685 дітей у 40 групах.

Чисельність працівників комунального закладу позашкільної освіти складає 14,25 штатних одиниць, з них:

-педагогічних працівників – 11,5 од.

-ставки інших працівників – 2,75 од.

У складі видатків враховано видатки на оплату праці з нарахуванням в сумі 2 268 660 грн та видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в обсязі 272 582 грн.

Передбачені кошти по КЕКВ 2282 в сумі 1400 грн, які заплановано використати на навчання операторів котельні та відповідальних по протипожежній безпеці з отриманням посвідчення встановленого зразка.

**КПКВК 0611080 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами**

За рахунок коштів місцевого бюджету фінансується Комунальний заклад «Гніванська музична школа» в якій займається 244 дітей .

На 2024 рік передбачено видатки на утримання закладу в сумі 9 269 468 грн, в т.ч. видатки загального фонду – 8 716 328 грн, видатки спеціального фонду – 553 140 грн (за рахунок власних надходжень від батьківської плати за навчання).

Чисельність працівників Комунального закладу «Гніванська музична школа» складає 47,92 штатних одиниць, з них:

-педагогічних працівників – 40,86 штатних одиниць, в тому числі за рахунок загального фонду бюджету - 38,92 шт. одиниць;

-ставки інших працівників – 9,0 штатних одиниць , в тому числі за рахунок загального фонду бюджету -9,0 шт. одиниць;

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями по загальному фонду склали 8 345 328 грн, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 325215 грн.

Передбачені кошти по КЕКВ 2282 в сумі 2 450 грн заплановано використати на навчання операторів котельні та відповідальних по протипожежній безпеці з отриманням посвідчення встановленого зразка;

-по КЕКВ 2800 в сумі 205 грн для сплати податків.

По **спеціальному фонду** передбачено асигнування в сумі 553 140 грн (***за рахунок власних надходжень від батьківської плати***);

в тому числі:

- 405 111 грн- фонд оплати праці з нарахуванням;

- 98 089 грн - предмети, матеріали, обладнання та інвентар ;

- 14 230 грн - оплата послуг (крім комунальних);

- 6 866 грн – оплата комунальних послуг та енергоносіїв;

- 28 844грн - придбання обладнання і предметів довгострокового користування (сценічні костюми в кількості 16 шт).

**КПКВК 0611141 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти**

На утримання Комунальної установи «Гніванський центр з обслуговування закладів освіти» в 2024 році передбачено видатки в сумі 2 077595 грн, в т.ч. видатки на оплату праці з нарахуванням – 1 922 965 грн, видатки на оплату спожитих енергоносіїв – 34 440 грн.

Чисельність працівників Комунальної установи «Гніванський центр з обслуговування закладів освіти» складає 13,25 штатних одиниць.

Передбачені кошти по КЕКВ 2282 в сумі 3 700 грн заплановано використати на навчання операторів котельні та відповідальних по протипожежній безпеці з отриманням посвідчення встановленого зразка;

- по КЕКВ 2800 в сумі 10 грн сплата екологічного податку.

**КПКВК 0611142 Інші програми та заходи у сфері освіти**

Відповідно до програми в місцевому бюджеті на 2024 рік передбачені видатки на допомогу дітям – сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років в сумі 7 240 грн - 4 одержувачам.

**КПКВК 0611160 Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників**

На утримання Комунальної установи «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» в 2024 році передбачено видатки в сумі 547 920 грн , в т.ч. видатки на оплату праці з нарахуванням – 522 398 грн, видатки на оплату спожитих енергоносіїв – 9 558 грн.

Передбачені кошти по КЕКВ 2282 в сумі 350 грн заплановано використати на навчання операторів котельні та відповідальних по протипожежній безпеці з отриманням посвідчення встановленого зразка;

- по КЕКВ 2800 в сумі 2 грн – сплата екологічного податку.

Чисельність працівників Комунальної установи «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» складає - 2,0 штатних одиниці;

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв в галузі "Освіта" при формуванні бюджету територіальної громади не забезпечено в сумі 4 224 753 грн.

Додаткова потреба в бюджетних призначеннях на оплату спожитих енергоносіїв складає 4 224 753 грн, з них:

* по КПКВК 0611010 "Надання дошкільної освіти" в сумі 1 304 212 грн;
* по КПКВК 0611021 "Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" в сумі 2 666 867 грн;

- по КПКВК 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» в сумі 108 418 грн;

- по КПКВК 0611080 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» в сумі 129 094 грн;

- по КПКВК 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» в сумі 12 584 грн;

- по КПКВК 0611160 « Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» в сумі 3 578 грн.

**2000 ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я**

Видатки на охорону здоров'я передбачено в обсязі 3 835 516 грн, або 2,4% від загального обсягу бюджету міської територіальної громади.

Кошти передбачено Комунальному неприбутковому підприємству «Гніванська міська лікарня», Комунальному неприбутковому підприємству «Гніванський центр первинної медико-санітарної допомоги».

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в повному обсязі забезпечують проведення розрахунків по діючих тарифах 2023року з урахуванням прогнозованих коефіцієнтів зростання у наступному році.

**КПКВК 0912010 Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню**

Відповідно до Програми розвитку та підтримки Комунального некомерційного підприємства «Гніванська міська лікарня» та поліпшення надання населенню медичних послуг з вторинної медичної допомоги на 2022 -2024 роки, передбачено на 2024 рік видатки в сумі 2 551 396 грн, в тому числі:

- оплата теплопостачання – 39 684 грн;

- оплата водопостачання та водовідведення – 57 984 грн;

- оплата електроенергії -1 223 902грн;

- оплата природного газу – 1478 грн;

- оплата інших комунальних послуг - 1 228 348 грн.

**КПКВК 0912111 Первинна медична допомога населенню, що**

**надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги** Передбачено видатки на 2024 рік Комунальному некомерційному підприємству «Гніванський центр первинної медико-санітарної допомоги» в сумі 1 284 120 грн:

Відповідно до Програми розвитку та підтримки Комунального некомерційного підприємства «Гніванський центр первинної медико-санітарної допомоги» Гніванської міської ради та поліпшення надання населенню медичних послуг з первинної медичної допомоги на 2022 -2024 роки у сумі 611 275 грн, Програми забезпечення жителів Гніванської територіальної громади лікарськими засобами у разі амбулаторного лікування окремих категорій населення, а також забезпечення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю технічними та іншими засобами для використання в домашніх умовах на 2022-2024 роки передбачено видатки на 2024 рік за рахунок власних доходів бюджету міської територіальної громади в сумі 512 029 грн та до Програми Сільська медицина - доступна кожному на 2022 - 2024 роки видатки на 2024 рік передбачено на утримання медичних пунктів тимчасового базування кошти на 2024 рік в сумі 160 816грн в тому числі:

в тому числі:

- придбання медикаментів та перев’язувальні матеріали – 474 694 грн (придбання медикаментів та виробів медичного призначення для осіб з інвалідністю);

- оплата послуг (крім комунальних)- 10 703 грн;

- оплата водопостачання та водовідведення -7 446 грн

- оплата електроенергії –144 138 грн;

- оплата природного газу – 142 016 грн;

- оплата інших енергоносіїв – 398 135грн;

- інші виплати населенню – 106 988 грн (забезпечення пільгових категорій населення відповідно до Постанови КМУ від 17.08.1998 року №1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення за певними категоріями захворювань»).

**3000 СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

На соціальний захист та соціальне забезпечення на 2024 рік передбачено видатки по загальному фонду в сумі 4 620 452 грн, або складають 2,9 % від загального обсягу бюджету міської територіальної громади.

**За КПКВК0113210 Організація та проведення громадських робіт**

Відповідно до Програми організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт у Гніванській територіальній громаді на 2022-2024 роки передбачено видатки на 2024 рік по загальному фонду в сумі- 33 636 грн в тому числі:

- заробітна плата – 27 570 грн;

- нарахування на заробітну плату – 6 066 грн.

**КПКВК 0913031 Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства.**

В бюджеті Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки на компенсаційні виплати на пільговий проїзд Чорнобильцям І категорії в сумі 4 000 грн для відшкодування 4 особам.

**КПКВК0913035 Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті.**

В бюджеті Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки на компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом окремим категоріям громадян в сумі 150 000 грн .

**КПКВК09113160 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.**

Відповідно до Порядку подання та оформлення документів, призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23 вересня 2020 р. № 859 в бюджеті Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік передбачені видатки для виплати компенсації за догляд, що призначається фізичній особі, яка надає соціальні послуги з догляду особам з інвалідністю I групи; дітьми з інвалідністю; громадянами похилого віку з когнітивними порушеннями; невиліковно хворими, які через порушення функцій організму не можуть самостійно пересуватися та самообслуговуватися; особам без інвалідності, не здатним до самообслуговування передбачено видатки на 2024 рік у сумі 303 680 грн - 65 громадянам.

**КПКВК 0913192 Надання фінансової підтримки громадським об’єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість**

Передбачено на 2024 рік фінансову підтримку громадській Організації ветеранів України міста Гнівані та села Грижинці в сумі 107 671 грн :

- матеріальна винагорода – 82 500 грн;

- нарахування на виплату матеріальної винагороди – 15 093 грн;

- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 189 грн;

- оплата водопостачання та водовідведення – 2 319 грн;

- оплата електроенергії -7 367 грн;

- оплата інших енергоносіїв – 203 грн.

**КПКВК0913241 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення**

З бюджету Гніванської міської територіальної громади фінансується Комунальний заклад «Гніванський центр соціальних послуг «Джерело».

На утримання Комунального закладу Гніванський центр соціальних послуг «Джерело» в 2024 році передбачено по загальному фонду 3 486 665 грн. В центрі отримують соціально-психологічну реабілітацію 15 чол. з обмеженими можливостями. Також соціальні робітники центру надають соціальні послуги по догляду вдома особам похилого віку та представляють їхні інтереси в органах державної влади, установах, підприємствах та організаціях, закладах охорони здоров’я - 121 чол.

Чисельність працівників комунального закладу «Гніванський центр соціальних послуг «Джерело» складає 22,5 штатних одиниць.

*Потреба в коштах на виплату заробітної плати з нарахуванням* забезпечена в повному обсязі.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в повному обсязі забезпечують проведення розрахунків по діючих тарифах 2023 року з урахуванням прогнозованих коефіцієнтів зростання у наступному році.

**КПКВК0913242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення**

Передбачено асигнування загального фонду на 2024 рік для виплати допомоги в сумі 534 800 грн в тому числі:

- виплата щомісячної грошової допомоги членам сімей загиблих (померлих) осіб, смерть яких пов’язана з участю в АТО/ООС і Афганістані – 96 000 грн - 16 громадянам ;

* виплата одноразової грошової допомоги до Дня захисників та захисниць України громадянам яким присвоєно статус членів сімей загиблих (померлих) осіб, смерть яких пов’язана з участю в АТО/ООС – 16 000 грн - 16 осіб,
* виплата щомісячної грошової допомоги членам сімей загиблих учасників АТО/ООС для компенсації за пільговий проїзд - 4 800 грн - 2 особи;
* надання щомісячної грошової допомоги на проїзд для отримання програмного гемодіалізу – 90 000 грн - 5особи;
* виплата одноразової грошової допомоги вдовам до Дня вшанування пам’яті учасників ліквідації аварії на ЧАЕС – 8000 грн - 16 осіб;
* виплата одноразової грошової допомоги на лікування та вирішення соціально-побутових питань малозабезпеченим громадянам на надання допомоги на поховання – 120 000 грн осіб;
* виплата одноразової грошової допомоги членам сімей загиблих у війні Росії проти України –60 000 грн – 4 осіб ;
* виплата одноразової грошової допомоги на лікування пораненим у війні Росії проти України –140 000 грн – 20 осіб.

**4000 КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

З бюджету Гніванської міської територіальної громади передбачено фінансування на утримання Комунального закладу «Гніванська публічна бібліотека», Комунального закладу «Центр культури та дозвілля «Калина», та на Інші заходи в галузі культури.

Видатки передбачено в сумі 7 790 757 грн, в т.ч. видатки загального фонду – 7 774 007грн, спеціального фонду – 16 750 грн (вхідна плата).

**За КПКВК 0114030 Забезпечення діяльності бібліотек**

**Комунальний заклад «Гніванська публічна бібліотека»**  об’єднує 9 бібліотек (Головна публічна бібліотека, Гніванська філія, Гніванська бібліотека №1 для дорослих, Грижинецька бібліотека-філія, Могилівська бібліотека-філія, Демидівська бібліотека-філія, Ворошилівська бібліотека-філія, Маянівська бібліотека-філія, Селищенська бібліотека філія) що розташовані на території Гніванської міської територіальної громади з урахуванням змін до адміністративно – територіального устрою.

Комунальний заклад обслуговує 4705 читачів, бібліотечний фонд становить–58376 примірників.

Чисельність працівників комунального закладу складає 11,5 штатних одиниць.

Передбачено видатки на 2024 рік комунальному закладу «Гніванська публічна бібліотека» кошти в сумі 2 095 027 грн, в т.ч. на заробітну плату з нарахуванням в сумі 1 816 860 грн, видатки на оплату спожитих енергоносіїв в сумі 136 661 грн.

Передбачені кошти по КЕКВ 2282 в сумі 5 700 грн, заплановано використати на навчання оператора котельні та оплата курсів з підвищення кваліфікації.

- по КЕКВ 2800 в сумі 200 грн на сплату податків.

**За КПКВК 0114060 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів**

**Комунальний заклад центр культури та дозвілля «Калина»**, об’єднує клуби та будинки культури (Гніванська філія, Демидівська філія, Могилівська філія, Грижинецька філія, Селищенська філія, Ворошилівська філія, Потоківська філія), що розташовані на території Гніванської міської територіальної громади.

В комунальному закладі центр культури та дозвілля «Калина» функціонують 7 художніх аматорських колективи, 20 гуртків. Чисельність працівників комунального закладу складає 37,75 штатних одиниць.

Комунальному закладу центр культури та дозвілля «Калина», передбачено видатки на2024 рік в сумі 5 354 690 грн, в т. ч. видатки загального фонду – 5 337 940 грн, спеціального фонду – 16 750 грн.

Фонд оплати праці з нарахуванням, що здійснюються за рахунок коштів загального фонду бюджету становить 4 723 134 грн. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 453 226 грн.

Передбачені кошти по КЕКВ 2282 в сумі 4 000 грн заплановано використати на навчання операторів котельні, кочегарів та відповідальних осіб по протипожежній безпеці з отриманням посвідчення встановленого зразка.

По **спеціальному фонду** передбачено асигнування в сумі 16 750 грн за рахунок платних послуг (вхідна плата), на придбання предмети, матеріали, обладнання та інвентар .

**За КПКВК 0114082 Інші заходи в галузі культури і мистецтва**

Відповідно до Програми вдосконалення організації відзначення на території Гніванської міської територіальної громади професійних, державних свят, ювілейних та пам’ятних дат, заохочення за заслуги перед громадою, організації прийому, відрядження офіційних та інших делегацій на 2022-2024 роки, передбачено видатки по загальному фонду на 2024 рік в сумі 341 040 грн (планується проведення 76 заходів).

**Заходи відзначення загальнодержавних святкових, ювілейних, пам’ятних та всеукраїнських дат на 2024 рік**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Мі-сяць*** | ***Назва заходу, державного, професійного свята або пам’ятної дати*** | ***Фінансування 2024***  ***(разом) грн*** | ***придбання грн*** | ***послуги грн*** |
| 1-12 | Вшанування пам’яті та подвигу воїнів, загиблих в АТО/ООС і у війні з росією | **65 300** | **65 300** | **-** |
| 01 | День Соборності України | **1 400** | **1 400** | - |
| 02 | День вшанування уч. бойових дій на території інших держав | **3 100** | **3 100** | **-** |
| 02 | Реквієм пам’яті «Небесної сотні» | **13 800** | **13 800** | **-** |
| 03 | Шевченківські дні | **1 400** | **1 400** | **-** |
| 04 | День пам’яті жертв аварії на ЧАЕС | **1 400** | **1 400** | **-** |
| 05 | День пам’яті та примирення (день Перемоги) | **7 200** | **7 200** | **-** |
| 05 | День матері | **5 040** | **5 040** |  |
| 06 | День захисту дітей | **30 000** | **30 000** | **-** |
| 06 | День Конституції | **3 000** | **3000** | **-** |
| 06 | День медичного працівника | **1 260** | **1260** | **-** |
| 06 | День скорботи | **2 200** | **2200** | **-** |
| 07 | День української державності | **3 000** | **3 000** | **-** |
| 08 | День Незалежності України | **5 000** | **5 000** | **-** |
| 08 | День національної поліції України | **1 720** | **1 720** | **-** |
| 08 | День пам’яті героїв, загиблих за незалежність в АТО/ООС | **25 000** | **25 000** | **-** |
| 09 | Свято першого дзвоника в ЗЗСО | **6 600** | **6 600** | **-** |
| 09 | День усиновлення | **6 000** | **6 000** |  |
| 09 | День Гнівані | **22 200** | **22 200** | **-** |
| 09 | Фестиваль «Осінні мелодії» | **11 600** | **11 600** | **-** |
| 09 | День рятівника | **1 740** | **1 740** | **-** |
| 10 | День визволення України від нацистських загарбників | **1 500** | **1 500** | **-** |
| 10 | День працівників освіти | **1 720** | **1 720** | **-** |
| 10 | День людей похилого віку | **1 720** | **1 720** | **-** |
| 10 | Фестиваль пам’яті Ніщинського «Пісенні крила сивої зозулі» | **7 120** | **7 120** | **-** |
| 10 | День українського козацтва | **20 000** | **20 000** | **-** |
| 10 | День соціального працівника | **1 720** | **1 720** | **-** |
| 11 | День працівників культури | **1 720** | **1720** | **-** |
| 11 | День пам’яті жертв голодомору | **2 000** | **2 000** | **-** |
| 11 | День Гідності та Свободи України | **2 130** | **2 130** | **-** |
| 12 | Міжнародний день волонтера | **3 120** | **3 120** |  |
| 12 | Новорічні та різдвяні свята | **20 000** | **2**  **0 000** | **-** |
| 12 | День вшанування уч. ліквідації наслідків на ЧАЕС | **1 800** | **1 800** | **-** |
| 12 | День місцевого самоврядування | **1 270** | **1 270** | **-** |
| 12 | День людей з обмеженими функціональними можливостями | **11 100** | **11 100** | **-** |
| 12 | День святого Миколая (привітання дітей з сімей ДБСТ/СЖО) | **8 250** | **8 250** | **-** |
| 1-12 | Зустріч/прийом делегацій інших громад, направлення делегатів в інші громади . | **48 110** | **38 110** | **10 000** |
|  | Разом: | 341 040 | 331 040 | 10 000 |

Потреба в коштах на виплату заробітної плати з нарахуванням по обов’язкових виплатах в галузі «Культура» забезпечена в повному обсязі.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв в галузі при формуванні бюджету територіальної громади не забезпечено в сумі 391 671 грн.

Додаткова потреба в бюджетних призначеннях на оплату спожитих енергоносіїв складає 391 671 грн, з них:

- по КПКВК 0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек" в сумі 98 779 грн;

- по КПКВК 0114060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів " в сумі 292 892 грн.

**6000 ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

На розвиток житлово-комунального господарства територіальної громади передбачені видатки на 2024 рік в сумі 6 977 582 грн, що складають 4,3% загального обсягу видатків бюджету Гніванської міської територіальної громади.

**За КПКВК 0116014 Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів**

На виконання Програми з благоустрою населених пунктів Гніванської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, передбачено видатки на 2024 рік по загальному фонду в сумі 2 270 630 грн за послуги зі збирання, навантаження та вивезення сміття з громадських місць, ліквідація стихійних сміттєзвалищ.

**За КПКВК 0116030 Організація благоустрою населених пунктів**

На виконання Програми з благоустрою населених пунктів Гніванської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, передбачено видатки на 2024 рік по загальному фонду в сумі 4 706 952 грн, в т.ч.:

|  |  |
| --- | --- |
| **Види послуг** | **Сума**  **(грн)** |
| Придбання предметів, матеріалів, господарських товарів та обладнання для виконання заходів з благоустрою території громади | 153 675 |
| Послуги з прибирання та підмітання громадських місць (тротуарів, газонів, парків, зупинок, тощо), прибирання туалетів загального користування. | 2 352 409 |
| Поводження з безпритульними тваринами (заходи з стерилізації, вакцинації та утримання тварин в місцях проведення ветеринарних послуг) | 15 000 |
| Послуги з прибирання снігу, посипання протиожиледним матеріалом. | 549 180 |
| Утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього вуличного освітлення | 735 392 |
| Послуги з підрізання дерев і живих огорож, видалення сухостійних, аварійних дерев, озеленення (косіння) | 96 000 |
| Освітлення вулиць та місць загального користування на території громади (електроенергія) | 805 296 |
| **Всього:** | **4 706 952** |

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв галузі "Житлово-комунальне господарство» при формуванні бюджету територіальної громади не забезпечено в сумі 962 291 грн.

Додаткова потреба в бюджетних призначеннях на оплату спожитих енергоносіїв складає 962 291 грн.

**7000 ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

Видатки на 2024 рік передбачено по загальному фонду в сумі 621 767 грн.

**КПКВК 0117461 Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету**

На виконання Програми розвитку та утримання автомобільних доріг комунальної власності та доріг загального користування державного та місцевого значення, що розташовані на території Гніванської міської територіальної громади на 2022 -2024 роки, на утримання та поточний ремонт доріг комунальної власності у населених пунктах на 2024 рік передбачено асигнування у сумі 600 000 грн за загальним фондом (на грейдерування вулиць і доріг громади, гравійно-щебеневу підсипку, поточний ямковий асфальтно-бетонний ремонт).

**КПКВК 0117680 Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування**

Відповідно до програми «Програма розвитку місцевого самоврядування Гніванської міської ради на 2023-2025 роки» передбачено на 2024 рік сплату членських внесків ВАОМС «Асоціація міст України» в сумі 21 767 грн.

**8000 ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ**

Передбачено видатки на 2024 рік в сумі 519 574 грн, в тому числі по загальному фонду –434 574 грн, по спеціальному фонду –85 000 грн.

**КПКВК 0118110 Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха**

На виконання Програми запобігання виникненню надзвичайних ситуацій природного, техногенного і соціального характеру та ліквідації їх наслідків на території Гніванської міської територіальної громади на 2022-2024 роки передбачено видатки на 2024 рік по загальному фонду в сумі 169 000 грн на придбання пального.

**КПКВК 0118220 Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення**

На виконання Програми мобілізаційної підготовки та проведення мобілізації на території Гніванської міської територіальної громади передбачено видатки на 2024 рік по загальному фонду в сумі 65 574 грн для придбання пального.

**КПКВК 0118330 Інша діяльність у сфері екології та охорони**

**природних ресурсів**

На виконання Програми охорони навколишнього середовища на території

Гніванської міської територіальної громади на 2022-2024 роки передбачено видатки по спеціальному фонду на 2024 рік в сумі 85 000 грн:

- виготовлення паспортів водних об’єктів (ставків) – 30 000 грн;

- на придбання 7 контейнерів для роздільного збору сміття на суму 55 000 грн.

**КПКВК 3718710 Резервний фонд місцевого бюджету**

В бюджеті Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік передбачено видатки по загальному фонду в сумі 200 000 грн, що складає 0,12% від загального обсягу видатків бюджету міської територіальної громади.

**9000 Міжбюджетні трансферти**

**КПКВК 3719770 Інші субвенції з місцевого бюджету**

На забезпечення Програми соціально-економічного розвитку Гніванської міської територіальної громади на 2024 рік передбачено кошти по загальному фонду Тиврівській селищній територіальній громаді – 151 159 грн,

в тому числі :

- 116 027 грн - на утримання об’єднаного трудового архіву;

- 35 132 грн - на утримання Інклюзивно- ресурсного центру Тиврівської селищної ради .

Обсяг оборотного залишку бюджетних коштів бюджету міської територіальної громади на 2024 рік передбачено у розмірі 10 000 грн.

Начальник фінансового управління Олена БЕРЕЖАНСЬКА