

Пояснювальна записка до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2025 рік

На початку 2024 року промислові підприємства Славутської громади продовжували працювати в умовах складної логістики сировини та реалізації продукції, а також обмеження електропостачання внаслідок ракетних ударів російської федерації, що суттєво вплинуло на обсяги виробництва. Реалізація промислової продукції у січні та лютому місяцях поточного року був найнижчим і становив 325,3 млн грн.

Починаючи з весни 2024 року, ситуація з електропостачанням покращилася. Це дало можливість стабілізувати діяльність працюючих підприємств. Вже в березні реалізація промислової продукції зросла на 73% відповідно до січня, лютого 2024 року. За останніми статистичними даними, обсяг реалізованої промислової продукції за січень – серпень 2024 року склав понад 1,7 млрд грн. Протягом 2024 року промислові підприємства зосередилися на збереженні існуючих обсягів виробництва, пошуку ринків збуту та поповненні обігових коштів.

Робота Славутської міської ТГ, установ, підприємств та організацій всіх сфер діяльності направлена на виконання пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку, забезпечення першочергових потреб мешканців громади, розв'язання гострих соціальних проблем.

Серед основних пріоритетів розвитку Славутської міської територіальної громади є:

- підвищення якості життя громади та екологія;
- розвиток малого та середнього бізнесу у громаді;
- енергоефективність, енергозбереження.

Прогноз бюджету на 2023-2025 роки ґрунтується на розрахункових прогнозних показниках економічного і соціального розвитку, виходячи з аналізу статистичних показників розвитку територіальної громади за попередній та поточний роки з урахуванням показників, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки» та Програми соціально-економічного та культурного розвитку Славутської міської територіальної громади на 2024 рік».

Провідною галуззю матеріального виробництва та основною бюджетоутворюючою галуззю Славутської міської ТГ є галузь промисловості. Найбільшими підприємствами є ПрАТ «ГЕБЕРІТ КЕРАМІК ПРОДАКШН», ТОВ «Аква-Родос», ТОВ «Родорс», ТОВ «Ювента», ДП «Славутське лісове господарство», ПрАТ «Славутський хлібзавод», ТОВ «Сансервіс», ПрАТ «Славутський пивзавод», ТДВ «Славутський цикорієсушильний завод».

У структурі обсягів реалізованої промислової продукції 96,3% припадає на переробку промисловість, з неї: 8,2 – на виробництво харчових продуктів, напоїв і тютюнових виробів, 1,3% – на виробництво одягу, 10,8% - вироблення виробів з деревини, 34,2% - виробництво іншої неметалевої мінеральної продукції, 1,0% – на машинобудування, 41,1% - виробництво меблів.

Особливу увагу сьогодні необхідно приділити підприємствам, зорієнтованим на експортні поставки. В громаді діє 25 підприємств, що здійснюють експортну діяльність в країни ЄС (Велика Британія, Швейцарія, Німеччина, Польща, Румунія, Нідерланди, Латвія, Чехія, Італія), країн Азії (Казахстан, Грузія) та сусідніх країн (Білорусь, Молдова). З них 23 підприємства здійснюють операції по експорту товарами та 2 підприємства, що здійснюють експорт послугами.

Найбільшими експортерами громади є ПрАТ «ГЕБЕРІТ КЕРАМІК ПРОДАКШН», ТОВ «Аква-Родос», ТОВ «Родорс», ТОВ «Ювента», ТДВ «Славутський цикорієсушильний завод», ПрАТ «Горинь», які демонструють на закордонних ринках здатність наших вітчизняних підприємств виробляти конкурентоспроможну продукцію.

Основними групами експорту товарів є: виробництво керамічних санітарно-технічних виробів; виробництво меблів для ванних кімнат; виробництво інших меблів; виробництво харчових продуктів; текстильне - виробництво робочого одягу; деревина та вироби з деревини.

Продовжується активна комунікація з містами-побратимами з Республіки Польща - місто Любартів, гміна Сулеюв, Красніцький повіт, гміна Голеньов.

Славутська громада була однією із перших в Україні щодо формування ефективної мережі закладів освіти, впровадження змін у роботі старшої школи та була відібрана для участі у Шведсько-Українському проєкті «Підтримка децентралізації в Україні», мета якого – допомога у підготовці громадам до запуску профільної освіти в Україні, а також співпраця та партнерство у сфері підвищення якості освітніх послуг.

Проводилася робота з напрацювання інвестиційних пропозицій громади, здійснювалася комунікація з приватним бізнесом щодо виявлення вільних виробничих приміщень, складів, земельних ділянок з метою їх пропозиції потенційному інвестору. Відомості про можливі вільні об'єкти для оренди та продажу можна надати заповнивши анкету в рубриці «Інвестору» за посиланням <https://cutt.ly/V73YvA>.

Славутську громаду представлено на платформі Cities4Cities, що призначена для співпраці з європейськими муніципалітетами з метою швидкого подолання викликів, що виникли внаслідок війни.

Налагоджено комунікацію з ОВА щодо пошуку можливостей релокації на територію Хмельницької області підприємств з областей, де відбуваються активні бойові дії, надано до обласної бази привабливі інвестиційні пропозиції громади.

Було розроблено графічні шаблони для е-майл маркетингу, інтегровано їх в google систему, графічні макети постів для реклами в соцмережах щодо релокації бізнесу, здійснювалося розповсюдження інформації про інвестиційні пропозиції громади напряму бізнесу, особливо який знаходився на прифронтових територіях (були дзвінки та зворотній зв'язок), в місцевих групах прифронтових територій в соцмережах, через телеграм-канали Хмельницький.Релокація, Львів.Релокація.

Здійснюється оновлення офіційного веб-сайту громади: оновлено структуру та напрацьовано концептуальний дизайн.

Наразі триває робота з оновлення Стратегічного плану міста Славута та розробка Плану заходів з реалізації Стратегії Славутської міської територіальної громади на 2024-2027 років.

Робота Славутської міської ТГ, установ, підприємств та організацій всіх сфер діяльності направлена на виконання пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку, забезпечення першочергових потреб мешканців громади, розв'язання гострих соціальних проблем.

Серед основних пріоритетів розвитку Славутської міської територіальної громади є:

- підвищення якості життя громади та екологія;
- розвиток малого та середнього бізнесу у громаді;
- енергоефективність, енергозбереження.

II. Оцінка доходів бюджету Славутської міської територіальної громади з урахуванням втрат доходів бюджету громади внаслідок наданих міською радою податкових пільг

Доходи бюджету громади по загальному та спеціальному фондах (без врахування міжбюджетних трансфертів) на 2024 рік обраховані в сумі 342 991 200 гривень.

Славутською міською радою рішенням 7 сесії міської ради восьмого скликання від 25 червня 2021 року за № 1 – 7/2021 (зі змінами) були надані пільги по сплаті земельного податку (з 1 січня 2022 року і до внесення змін) підприємствам, які знаходяться у власності Славутської міської об'єднаної територіальної громади та надають комунальні послуги населенню або мають у постійному користуванні землі індустріальних парків. Прогнозується, що у 2025 році цим рішенням скористаються, зокрема, Славутське управління водопровідно – каналізаційного господарства (орієнтовні втрати за 2025 рік складуть, 296 158 грн.), комунальне підприємство «Славутське житлово – комунальне об'єднання» (орієнтовні втрати за 2025 рік складуть, 343 049грн.) та КП«Славута Сервіс» (орієнтовні втрати за 2025 рік складуть, 602 083гривні.)

Крім цього, метою підтримки землевласників, землекористувачів, які передали свої земельні ділянки у безоплатне використання для потреб Збройних Сил України та не можуть користуватися, розпоряджатися ними на власний розсуд за призначенням, Славутською міською радою прийнято рішення щодо надання пільг по сплаті земельного податку. Недопоступлення складуть близько 10 000 гривень.

Загальна сума недопоступлень бюджету міської територіальної громади у 2025 році складе близько 1 251 290 гривень.

III. Пояснення до основних положень проекту рішення про бюджет Славутської міської територіальної громади, включаючи аналіз пропонованих обсягів видатків та кредитування за бюджетною класифікацією

Дохідна частина проекту бюджету міської територіальної громади на 2025 рік розроблена на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих із врахуванням фактичної податкової бази.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету міської об'єднаної територіальної громади на 2025 рік було враховано:

- фактичне виконання дохідної частини бюджету міської територіальній громади за 2022, 2023 рік та за 10 місяців 2024 року;
- наявну податкову базу 2024 року;
- продовження на 2025 рік дії тимчасової норми щодо зарахування в бюджет територіальних громад податку на доходи фізичних осіб до 64% згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік»;
- продовження зарахування 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин;
- ставки акцизного податку на пальне, які визначені проектом Закону України «Про внесення змін до розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України щодо ставок акцизного податку на період дії правового режиму воєнного, надзвичайного стану» (реєстр. № 7668-д від 29.08.2022).
- не застосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях по рентній платі за спеціальне використання лісових ресурсів, використання води, надр, не пов'язаних з видобутком, користування радіочастотним ресурсом, а також по екологічному податку;
- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2022, 2025 роки, очікувані макропоказники соціально – економічного розвитку громади за 2024 рік та прогнозні на 2025 рік та основні пріоритетні завдання бюджетної та фінансової політики, що спрямовані на забезпечення збалансування державних та місцевих фінансів.
- Прогноз доходів бюджету Славутської міської територіальної громади на 2025 рік обрховано в сумі **402 253 793 грн.**, у тому числі сума доходів:

загального фонду – **352 533 693 грн.**;

спеціального фонду – **49 720 100 грн.**

IV. Доходи бюджету Славутської міської територіальної громади

Доходи загального фонду

Відповідно до Бюджетного кодексу України у 2025 році дохідна частина загального фонду бюджету Славутської міської територіальної громади складатиметься з 2-х частин:

I. Доходів загального фонду в сумі 293 271 100 гривень.

II. Трансфертних платежів в сумі 59 262 593 грн, в тому числі:

- субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 57 077 300 грн, зокрема:

• ***освітньої субвенції в сумі 57 077 300 грн;***

- дотацій з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 725 900 грн. , в тому числі:

• ***дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 725 900 грн;***

- субвенцій з місцевого бюджету місцевим бюджетам в сумі 1 459 393 грн. , зокрема:

• ***субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 1 319 300 грн.;***

• ***інших субвенцій з місцевого бюджету в сумі 140 093 гривень.***

I. Прогнозуються поступлення власних надходжень в обсязі 293 271 100 грн., в тому числі:

- 64% податку на доходи фізичних осіб - 158 264 300 грн.;

- податок на прибуток підприємств та фінансових установ

комунальної власності	-	22 000 грн.;
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування		103 600 грн.;
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	-	600 000 грн.;
- рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	-	6 700 грн.;
- акцизний податок з виробленого в Україні пального	-	1 587 700 грн.;
- акцизний податок з ввезеного на територію України пального	-	9 959 200 грн.;
- 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 оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України		5 776 600 грн.;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	-	6 675 100 грн.;
- податок на майно з нього:	-	51 393 200 грн.;
податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	-	12 872 600 грн.;
транспортний податок	-	150 000 грн.;
плата за землю	-	38 370 600 грн.;
- єдиний податок	-	54 993 500 грн.;
- туристичний збір	-	87 800 грн.;
- частина чистого прибутку комунальних підприємств	-	14 000 грн.;
- адміністративні штрафи та інші санкції	-	20 100 грн.;
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	-	24 600 грн.;
- плата за встановлення земельного сервіту	-	235 500 грн.;
- кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України 'Про оренду державного та комунального майна', які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету	-	4 000 грн.;
- плата за надання адміністративних послуг	-	2 219 900 грн.;
- надходження від орендної плати за користування комунальним майном	-	937 300 грн.;
- державне мито	-	9 300 грн.;
- інші надходження	-	335 700 грн.;
- кошти від реалізації безхазяйного майна	-	1 000 грн.

Податок на доходи фізичних осіб

Найбільшу питому вагу в доходах загального фонду бюджету міської територіальної громади становлять надходження податку на доходи фізичних осіб (54,0%). Порівняно з очікуваними надходженнями 2024 року очікуємо зростання надходжень по даному податку на 4,7% (6 655 000 гривень.)

Динаміка надходження податку на доходи фізичних осіб по Славутській міській територіальній громаді

грн.

Роки	2020	2021	2022	2023	2024 (очікувані)
Податок на доходи фізичних	155 727 202	197 358 528	200 899 428	207 709 669	236 277 343

осіб, всього					
в тому числі:					
Бюджет Славутської мтг	99 244 401	118 415 117	128 575 634	132 934 188	151 217 500
% до попереднього року по бюджету громади	123,7	119,3	108,6	103,4	113,8

Стовідсотковий розрахунковий обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2025 рік становить близько 247 287 900 грн. Прогнозований обсяг **податку на доходи фізичних осіб** в бюджет міської територіальної громади розраховано на рівні **158 264 300 гривень**. При розрахунку вказаного податку були враховані прогностні макроекономічні показники соціально – економічного розвитку Славутської міської територіальної громади на 2025 рік.

Надходження податку на доходи фізичних осіб в 2025 році

(грн.)

	Контингент надходження	Поступлення в бюджет міста (64%)	Поступлення в обласний бюджет (15%)	Поступлення в державний бюджет (21%)
Податок на доходи фізичних осіб				
Надходження податку на доходи фізичних осіб, зайнятих в галузях народного господарства міста за мінусом податкової соціальної пільги	234 871 100	150 317 500	35 230 665	49 322 935
Податок на доходи фізичних осіб , що сплачується податковими агентами , із доходів платника податків інших, ніж заробітна плата (11010400)	5 422 166	3 470 200	813 325	1 138 641
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (11010500)	6 972 667	4 462 500	1 045 900	1 464 267
Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання (11011300)	22 000	14 100	3 300	4 600
Прогноз надходження податку на доходи фізичних осіб – всього	247 287 933	158 264 300	37 093 190	51 930 443

Податок на прибуток

Прогностні показники на 2025 рік по **податку на прибуток підприємств комунальної форми власності** визначені відповідно до положень Бюджетного та Податкового кодексів України в сумі **22 000 гривень**.

При прогнозуванні податку на прибуток враховано ставку оподаткування на рівні 18%. У 2025 році в бюджет міської територіальної громади такий податок сплачуватимуть 5 юридичних осіб. Прогноз надходжень обраховано, виходячи із середньоквартальних нарахунків у 2024 році без врахування доходу, отриманого в результаті погашення різниці в цінах і тарифах. Порівняно з очікуваними надходженнями 2024 року зменшення поступлень складе 562 700 грн (96,2%) , за винятком податку з доходів, отриманих на погашення різниці в цінах і тарифах.

Динаміка надходжень податку на прибуток підприємств комунальної форми власності:

(тис.грн)

Податок на прибуток	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік	Очікувані надходження 2024
---------------------	----------	----------	----------	----------	----------------------------

					року
	55 290	36 138	1 404 601	6 199	576 200

Поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади податку на прибуток підприємств, що знаходяться у власності територіальної громади:

№ п/п	Назва підприємства	Поступлення податку на прибуток за 10 місяців 2024 року, грн	Очікувані поступлення податку на прибуток у 2025 році, грн
1	2	3	4
1	КП «Славутське ЖКО»	1 497, 00	15 000,00
2	КП «Славута - сервіс»	569 489,15	5 000,00
3	Славутське УВКГ	3 674,00	2 000,00
	Разом:	574 660,15	22 000,00

Код 13000000

«Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів»

Прогнозна сума надходжень рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів до бюджету Славутської міської територіальної громади в 2025 році становить **710 300грн., в тому числі:**

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – 703 600 грн., в т.ч.:
 - рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування - 103 600 грн.;
 - рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 600 000 грн.;
- рентна плата за користування надрами – 6 700 гривень.

Код 13010000

«Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів»

Прогнозна сума надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2025 рік до бюджету Славутської міської територіальної громади становить **703 600грн.** (ставки не індексуються).

Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні два роки, надходжень за 10 місяців поточного року, тенденцій платного відпуску деревини, **листа керівника філії «Славутське лісове господарство» Державного спеціалізованого господарського підприємства «Ліси України», вх. від 25.07.2024 р. за №678/04-30.**

7

Код 13010100

«Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування»

Відповідно до Бюджетного кодексу України 37 відсотків рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування зараховується до бюджетів територіальних громад за місцезнаходженням відповідних природних ресурсів.

Розрахунок прогнозного показника здійснювався на підставі листа керівника філії «Славутське лісове господарство» Державного спеціалізованого господарського підприємства «Ліси України» **вх. від 25.07.2024 р. за №678/04-30** та становить:

280 000 грн. × 37% = 103 600 гривень.

Такі надходження плануються по Голицькому лісництву

Код 13010200

«Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)»

По місту Славута заплановано лісорубні квитки не видаються, поступлення мають стихійний характер (в 2024 році була проведена санітарно- вибіркова рубка та сплачений лісовий дохід за IV квартал 2023 року, в 2024 році такі поступлення не плануються. По селах Варварівка та Голики очікуються поступлення в сумі 600 000 грн., на рівні очікуваних обсягів вирубок деревини за 2024 рік.

Загальна сума поступлень міської територіальної громади очікується на рівні:
 $103\ 600 + 600\ 000 \approx 703\ 600$ гривень.

«Рентна плата за користування надрами»

Прогнозна сума надходжень до бюджету Славутської міської територіальної громади рентної плати за користування надрами, а саме видобування корисних копалин загальнодержавного значення на 2025 рік становить **6 700 грн.**

Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року (станом на 1 листопада 2024 року в бюджет міської територіальної громади поступило 5 061 грн. рентної плати за користування надрами, очікувані надходження до кінця 2022 року – 5 061 грн.) без урахування індексації ставок рентної плати та з урахуванням тенденції використання надр у громаді.

До бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин зараховується 5% рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування вуглеводнів).

Рентну плату за користування надрами загальнодержавного значення в громаді сплачують **10 платників**. Основними платником є Славутське УВКГ (у попередні роки частка сплачених ними итакіх коштів становила 87,1% надходжень). Однак, підприємство має свердловини поза межами нашої громади, а попередні роки сплачувало рентну плату за підняті ресурси в бюджет нашої громади, тому у наступному році буде подавати уточнюючі декларації, щоб врегулювати таку невідповідність.

«Акцизний податок»

Прогноз надходження **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі** підакцизних товарів **розрахований** з урахуванням положень Бюджетного кодексу України, розділу VI Податкового кодексу України з урахуванням ставки, затвердженої рішенням Славутської міської ради на рівні 5% .

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 213.1 статті 213 Податкового кодексу України.

Прогноз надходжень обраховано, виходячи із динаміки надходжень за 10 місяців 2024 року з врахуванням коефіцієнта відрхувань за кожний місяць. На території громади є 58 торгових точок, які здійснюють реалізацію тютюнових виробів. Прогнозний розрахунковий показник таких надходжень складає 5 776 600 грн., що на 510 800 грн. (9,7%) більше очікуваних таких надходжень у 2024 році .

Поступлення 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) прогноуються на рівні близько 6 675 100 грн, що на 590 200 грн.(9,7%) більше очікуваних поступлень за 2024 рік. Прогноз надходжень обраховано, виходячи із поданих декларацій та нарахувань за 9 місяців 2024 року. На території громади є 74 торгові точки, які здійснюють реалізацію алкогольних напоїв. Акцизний податок, в середньому, сплачують 82 фізичні особи - підприємці та 26 юридичних осіб.

Крім того, плануються поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади акцизного податку з реалізації виробленого (1 587 700 грн) та ввезеного на митну територію України (9 959 200 грн.) пального відповідно до норм чинного законодавства. Поступлення плануються на рівні очікуваних середньоквартальних поступлень за 2023 та 10 місяців 2024 року з

врахуванням прогнозованого на 2025 рік росту курсу євро (8,2%) та прогнозу зростання ставок акцизу з пального.

Місцеві податки і збори

Прогноз поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади **місцевих податків і зборів** розраховано відповідно положень Бюджетного та Податкового кодексів України та прийнятих рішень Славутської міської ради щодо впровадження на території Славутської міської територіальної громади місцевих податків та зборів, розміру їх ставок, в 2025 році плануються надходження в обсязі **106 474 500 грн.,** в т.ч.:

- податок на майно	-	51 393 200 грн.,
з нього:		
податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	-	12 872 600 грн.;
транспортний податок	-	150 000 грн.;
плата за землю	-	38 370 600 грн.;
- єдиний податок	-	54 993 500 грн.;
- туристичний збір	-	87 800 гривень.

Податок на майно

«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки»

Прогнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади податку на майно здійснене відповідно норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Положень територіальної громади про порядок нарахування та сплати в бюджет Славутської міської територіальної громади податку на майно, в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. Прогноз надходжень обраховано, відповідно до прийнятого рішення Славутської міської ради Хмельницької області № 3-7/2021 від 25.06.2021 року «Про встановлення ставок та пільг зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на території Славутської міської територіальної громади з 2022 року»зі змінами, встановлених з поділом території громади на зони , зона 1 – місто Славута, зона 2 – села Варваріка та Голики та виходячи із поданих декларацій та нарахувань за 2024 рік з врахуванням очікуваних надходжень податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки. На 2025 рік прогнозований показник надходжень становить **12 872 600 гривень.** За обсягом платежу податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становить 4,5% у структурі власних надходжень загального фонду бюджету територіальної громади та 12,7% від обсягу місцевих податків і зборів.

«Плата за землю»

Прогнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади **податку на майно, в частині плати за землю** здійснене відповідно норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Положення про порядок нарахування та сплати в бюджет міської територіальної громади податку на майно, в частині плати за землю, листа Головного управління Держгеокадастру у Хмельницькій області від 28.06.2024 №2591/281-24 та листа відділу з питань регулювання земельних відносин від 29.08.2024. №523/04-33 на підставі аналізу поступлень за 10 місяців 2024 року, реєстру договорів оренди землі по місту станом на 1 жовтня 2024 року, з врахуванням інфляційних процесів за 10 місяців 2024 року.

Прогнозні надходження плати за землю в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2025 році обраховано в сумі **38 370 600 грн.**

«Транспортний податок»

Прогнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади **податку на майно, в частині транспортного податку** здійснене відповідно норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Положення про порядок нарахування та сплати в бюджет міської територіальної громади податку на майно, в частині транспортного податку та середньоквартальних поступлень за 2023 рік. Очікується, що в 2024 році власники нових (строком експлуатації до 5 років) потужних автомобілів сплачуватимуть транспортний податок, ставка податку становить **25 000 грн.** на

рік. В місті, орієнтовно, є 6 таких автомобілі. Прогнозуються поступлення на рівні очікуваних 2024 року – **150 000 грн.**, в т.ч. по фізичних особах –**50 000 грн.**, та по юридичних – **100 000 гривень**.

Туристичний збір

Прогнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади туристичного збору здійснене відповідно норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Положення про порядок нарахування та сплати в бюджет туристичного збору та середньоквартальних поступлень за 2024 рік і складає 87 800 грн, на рівні очікуваних за 2024 рік зурахуванням росту мінімальної заробітної плати.

Очікується, що податок буде сплачений за приблизно за 130 діб проживання в'їзних туристів та 1 675 діб проживання подорожуючих українців. В місті є три готелі, власники яких – фізичні особи – підприємці. Плануються поступлення на рівні поступлень 2024 року з врахуванням коефіцієнта зростання мінімальної заробітної плати.

Єдиний податок

За обсягом платежу єдиний податок становить 18,8% у структурі власних надходжень загального фонду бюджету громади та 51,6% від обсягу місцевих податків і зборів.

Динаміка надходження єдиного податку до бюджету Славутської міської територіальної громади
грн.

Роки	2022 (факт)	2023 (факт)	2024 (очікувані)	2025 (прогноз)
Сума єдиного податку	32 465 661	36 266 385	51 000 500	54 993 500
% до попереднього року	110,0	111,7	140,0	107,8

Таке суттєве збільшення поступлень єдиного податку у поточному році пояснюється збільшенням надходжень податку з фізичних осіб. Так, за останній рік значно збільшилась кількість суб'єктів господарювання, які здійснюють господарську діяльність із застосуванням спрощеної системи обліку, оподаткування та звітності, а саме : по I групі платників - +4 особи, по II групі платників - +45 осіб (9,6%), по III групі платників - +58 осіб(12,5%).

В 2025 році очікуються поступлення єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків в сумі 11 500 грн. (по с.Варварівка та с.Голики, платник – ТОВ “Мрія фармінг Полісся” та одна фізична особа - підприємець)

Поступлення єдиного податку від суб'єктів господарювання – фізичних осіб, що працюватимуть у 2025 році із застосуванням спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності усіх груп в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2025 році складуть:

1 390 900 грн. (I група) + 8 770 100 грн. (II група) + 40 663 100 грн. (III група) =
50 824 100 гривень.

Поступлення єдиного податку від суб'єктів господарювання – юридичних осіб, що працюватимуть по спрощеній системі оподаткування, обліку та звітності у 2025 році складуть
4 157 900грн.

Загальна сума поступлень в бюджет територіальної громади єдиного податку в 2025 році складе **54 993 500 грн.:**

4 157 900 грн. + 50 824 100 грн. + 11 500 грн. = 54 993 500 гривень.

«Частина прибутку»

Що стосується поступлення в бюджет міської територіальної громади **частини прибутку підприємств комунальної власності**, то у 2025 році прогнозується поступлення **14 000 грн.** таких надходжень. Прогноз надходжень обраховано, виходячи із розміру середньоквартального чистого прибутку комунальних підприємств міста у 2023 році та протягом трьох кварталів 2024 року. Прогнозні показники очікуються на рівні очікуваних за 2024 рік, за винятком податку з доходів, отриманих в результаті сплати з бюджету різниці в цінах і тарифах.

Розрахунок частини прибутку зроблений відповідно до Порядку і розміру частки чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що з 2021 року зараховуються до бюджету Славутської міської територіальної громади, затвердженого рішенням Славутської міської ради від 22.12.2020р. № 11-2/2020.

Частина чистого прибутку підприємств комунальної форми власності, яка вилучатиметься до бюджету міста у 2025 році, становить:

- **1% чистого прибутку** - для комунальних підприємств «Славутське житлово-комунальне об'єднання», «Славутське управління водопровідно-каналізаційного господарства» та «Славута - Сервіс»;

- **15% чистого прибутку** - для інших підприємств, установ та організацій, що належать до комунальної власності Славутської міської об'єднаної територіальної громади.

«Адміністративні штрафи та інші санкції»

Поступлення адміністративних штрафів планується на рівні 20 100 грн. В 2024 році по цьому коду передбачаються поступлення штрафів адмінкомісії міськвиконкому, штрафів ДАБі. За 10 місяців 2024 року адмінкомісією при виконачому комітеті Славутської міської ради було складено 85 протоколів про адмінпорушення та накладено 44 штрафи адмінкомісії на суму 40 902 грн (в бюджет сплачено лише 19 477 гривень.) По решті поступлень регулярно складаються реєстри та направляються до контролюючих органів (Державна податкова служба та управління юстиції, ДАІ) з проханням виявити помилково сплачені та повернути до відповідних бюджетів.

«Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів та пального»

Очікується, що в 2025 році в бюджет Славутської міської територіальної громади поступить 24 600 грн. штрафів за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (на рівні очікуваних за 2024 рік, за винятком штрафу, сплаченого ДП «Славутське лісове господарство» в сумі 500 000 грн та помилково сплачених коштів).

Протягом січня - жовтня 2024 року в бюджет громади поступило 545 167 грн. таких коштів, накладено 5 штрафних санкцій в розмірі від 67 грн. до 500 000 гривень.

«Плата за встановлення земельного сервіту»

Поступлення плати за встановлення земельного сервіту планується на рівні **235 500 грн.**

Станом на 1 листопада 2024 року діючими є 37 договорів про встановлення земельного сервіту. Нарахування та сплата за місяць складають 18 707 грн. Сплата проводиться до 15 числа місяця, наступного за звітним. Загальна сума поступлень в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2025 році з врахуванням індексації землі складе :

$$18\,707 \times 12 \times 1,049 = 235\,484 \text{ грн.} \approx 235\,500 \text{ гривень.}$$

«Плата за надання адміністративних послуг»

Плата за надання адміністративних послуг зараховується до загального фонду бюджету Славутської міської територіальної громади з 2015 року, за місцем надання таких послуг. Розрахунок поступлень здійснено з урахуванням середньомісячної кількості наданих послуг за 2022, 2023 та 10 місяців 2024 року та середньої вартості таких послуг. Показник розрахований на 2025 рік складає **2 219 900 грн.**, без врахування зростання ставок в результаті незмінного рівня прожиткового мінімуму, на рівні очікуваних поступлень 2024 року (2 211 900 грн) Протягом 10 місяців 2024 року в бюджет міської територіальної громади поступили кошти від надання наступних послуг:

Суб'єкт надання послуги	Кількість наданих послуг (орієнтовно)	Сума поступлень в бюджет громади, грн. (орієнтовно)
Державна міграційна служба	0	784 093,10
Держпродспоживслужба України	208	23 787,09
Держземагенство	1 906	270 569,46
Відділ реєстрації місця проживання	1 354	66 775,39

Відділ реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців	259	118 794,00
Реєстрація речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	1 705	422 472,96
Відділ з питань державного архітектурного будівельного контролю (сертифікати)	3	30 373,80
Нез'ясовані поступлення	0	-5 050,00
Плата за скорочення термінів надання послуг	0	0,00
РСЦ ГСЦ МВС	0	55 181,00
Всього	5 435	1 766 996,80

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

Розрахунок прогнозних обсягів надходжень по **платі за оренду комунального майна** що перебуває у власності Славутської міської територіальної громади розрахований із врахуванням рішення Славутської міської ради №15-31/2023 від 10 листопада 2023 року «Про врегулювання питань щодо доступу операторів, провайдерів електронних комунікацій до об'єктів будівництва транспорту, електроенергетики на території Славутської міської територіальної громади та встановлення плати за доступ». В 2025 році в бюджеті міської територіальної громади плануються лише поступлення 70% плати за оренду комунального майна, що знаходиться у комунальній власності міської територіальної громади, балансоутримувачами яких є підприємства і організації комунальної форми власності, засновниками яких є міська рада. 100% коштів – по балансоутримувачах, засновниками яких є інші ради (крім бюджетних установ міста). Станом на 1 листопада 2024 року по місту заключено 48 таких договорів загальною площею 2 832,55 м². Орієнтовна сума поступлень в бюджет міста в 2025 році складе **937 300 гривень**.

Планується, що всі договори, термін дії яких закінчується у 2025 році, будуть пролонговані.

«Державне мито»

Прогноз надходження **державного мита** в бюджет Славутської міської територіальної громади на 2025 рік **розрахований** з урахуванням положень Бюджетного кодексу України та Декрету Кабінету міністрів України “Про державне мито”, надходження очікуються на рівні **9 300 грн.**, на рівні очікуваних надходжень за 2024 рік. В місті працюють три приватні нотаріуси, які оформляють документи на спадщину на договірних умовах та ін.

«Інші надходження»

Прогнозний показник поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2025 році **інших неподаткових надходжень розрахований** в сумі **335 700 грн**. В 2024 році по цьому коду надходжень планується зарахування коштів плати за тимчасове користування місцями для розміщення об'єктів зовнішньої реклами. Станом на 1 листопада 2024 року міською радою заключено 21 такий договір. Середньомісячні поступлення складуть близько 27 975 гривні.

«Надходження коштів від реалізації безхазяйного майна»

Прогнозний показник поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади у 2024 році **коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування**, обрахований в сумі **1 000 грн.** (на рівні очікуваних поступлень 2024 року.) Очікується, що в 2025 році по цьому коду надходжень Славутською ОДПІ будуть зараховуватися кошти невитребуваних переплат з різних податків та зборів, які надходили в бюджет міської територіальної громади та по яких уже минув строк позовної давності (1095 днів) .

2. Плануються поступлення трансфертних платежів в сумі 59 262 593 грн., в тому числі:

- субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 57 077 300 грн. , зокрема:
 - освітньої субвенції в сумі 57 077 300 грн.;
- дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 725 900 грн. , в тому числі:

- дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі **725 900 грн**;
- субвенцій з місцевого бюджету місцевим бюджетам в сумі **1 459 393 грн.** , зокрема:
 - субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі **1 319 300 грн.**;
 - інших субвенцій з місцевого бюджету в сумі **140 093 гривні**.

Доходи спеціального фонду

Спеціальний фонд на 2024рік заплановано в обсязі 49 720 100 грн, в т.ч.:

- **Власні надходження 49 720 100 грн, з них:**
 - надходження до бюджету розвитку - 33 400 000 грн;
 - власні надходження бюджетних установ - 16 125 000 грн;
 - поступлення екологічного податку - 105 100 грн;
 - надходження цільового фонду - 90 000 гривень.

Джерелами формування бюджету розвитку громади (33 400 000 грн.) є:

- надходження від продажу землі - 29 572 300 грн;
- надходження коштів від відчуження майна, що знаходиться у власності територіальної громади - 3 827 700 гривень.

«Поступлення коштів від відчуження майна, що знаходиться у власності територіальної громади»

Прогнозний показник поступлення в бюджет міської територіальної громади у 2025 році по **відчуженню майна**, яке знаходиться у власності Славутської міської територіальної громади та підлягають приватизації шляхом продажу на аукціоні, розрахований відповідно листа заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради від 30 липня 2024 року, №04-31/570, плануються в обсязі **3 827 700 грн**, у 2024 році таких поступлень не було. У **2025 році плануються** до викупу 4 об'єкти комунальної власності загальною орієнтовною вартістю 3 827 685 грн. (орієнтовна сума поступлень в бюджет 3 827 700 грн.), тоді як у 2024 році не було продано жодного об'єкта .

Розрахунок поступлення в бюджет міської територіальної громади коштів від відчуження майна, що знаходиться у власності міської територіальної громади та підлягають продажу шляхом аукціону у 2025 році

№ з/п	Назва об'єкта	Адреса об'єкта	Площа, м ²	Поступлення коштів в бюджет міської громади, грн.
1.	Будівля (поблизуУкрпошти)	м.Славута, вул.Я.Мудрого, 27	78,1	346 422,44
2.	Нежитлове приміщення (магазин оптики)	м.Славута, вул.Козацька,21	38,2	24 796,73
3.	Нежитлове приміщення (будинок готелю)	м.Славута, вул.Козацька,2	723,9	2 409 950,00
4.	Адмінприміщення (був розташований ЖЕК – 2)	м.Славута, вул.Садова,17	325,3	1 046 516,00
	ВСЬОГО:		1 165,5	3 827 685,17 грн ≈3 827 700 гривень

«Поступлення коштів від продажу земельних ділянок , що знаходяться у власності Славутської міської територіальної громади»

Погнозний розрахунок поступлення в бюджет міської територіальної громади коштів від продажу земельних ділянок, що знаходяться у власності Славутської міської територіальної громади на 2025 рік здійснений відповідно положень Бюджетного та Земельного кодексів України на підставі листа начальника відділу з питань регулювання земельних відносин виконавчого комітету Славутської

міської ради від 29 серпня 2024р. № 523/04-33. У 2025 році плануються надходження від **продажу землі** в обсязі **29 572 300 грн.**, що на 27 871 400 грн. більше очікуваних таких надходжень за 2024 рік. До продажу плануються 13 земельних ділянок загальною площею 19,0783га (орієнтовна сума поступлень в бюджет громади – 29 572 300 грн.)

Очікується, що протягом 2024року суб'єктами господарювання буде викуплено 8 земельних ділянок площею 0,7039 га, в бюджет громади поступлять кошти в сумі близько 1 700 900 грн.

Розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади коштів від продажу земельних ділянок, що знаходяться у власності територіальної громади міста у 2025 році

№ п/п	Власник права на земельну ділянку	Місце розташування (адреса) земельної ділянки	Площа земельної ділянки, м²	Очікувана вартість земельної ділянки, грн.
	2025 рік			
1	Земельна ділянка	вул. Здоров'я	4 032,00	480 000,00
2	Земельна ділянка	вул. Здоров'я	3 670,00	440 000,00
3	Земельна ділянка	вул. Здоров'я	4 215,00	500 000,00
4	Земельна ділянка	вул. Здоров'я	3 671,00	440 000,00
5	Земельна ділянка	вул. Ярослава Мудрого	20 037,00	2 967 300,00
6	Земельна ділянка	вул. Сагайдачного	5 000,00	700 000,00
7	Земельна ділянка	вул. Ярослава Мудрого	32 166,00	6 000 000,00
8	Земельна ділянка	вул. Меморіальна	5 000,00	550 000,00
9	Земельна ділянка	вул. Меморіальна	5 600,00	605 000,00
10	Земельна ділянка	вул. Меморіальна	7 450,00	810 000,00
11	Земельна ділянка	вул. Меморіальна	6 796,00	740 000,00
12	Земельна ділянка	вул. Привокзальна, 2	53 146,00	9 480 000,00
13	Земельна ділянка	вул. Сагайдачного	40 000,00	5 860 000,00
		Всього:	190 783,00	29 572 300 грн. ≈ 29 572 300 грн.

«Екологічний податок»

Погнозний розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади коштів **екологічного податку** здійснений відповідно положень Бюджетного та Податкового кодексів України без врахування індексації ставок у 2025 році складає **105 100грн.** Станом на 1.10.2024 року на обліку в Славутській ОДПІ знаходяться 93 платники екологічного податку. Відповідно до поданих декларацій в 2024 році сума нарахованого екологічного податку до бюджетів всіх рівнів за 2024 рік прогнозується в обсязі близько 420 400грн. Основними платниками податку в бюджет міської територіальної громади є Славутське УВКГ, ПрАТ«Славутський комбінат «Будфарфор» , ТОВ«Аква - Родос».

«Власні надходження бюджетних установ»

Прогнозні надходження **власних надходжень бюджетних установ** до Славутської міської територіальної громади міста на 2025 рік визначено відповідно до положень Бюджетного кодексу України та розрахунків головних розпорядників бюджетних коштів в сумі **16 125 000 грн.** в тому числі по галузях:

- | | |
|---------------------|--------------------|
| - Соціальний захист | – 65 000 грн.; |
| - Освіта | – 14 281 500 грн.; |
| - Культура | – 1 525 500 грн.; |
| - Заклади спорту | – 33 000 грн.; |

- МРВС

– 220 000 грн.

До власних надходжень бюджетних установ належать плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності та плата за оренду майна бюджетних установ.

Розрахунок поступлення в бюджет Славутської міської територіальної громади власних надходжень бюджетних установ у 2025 році

№ з/п		в т.ч. за кодами:			Всього
		25010100	25010200	25010300	
1	Дитячі садочки	4 043 500			4 043 500
2	Загальноосвітні школи	10 136 400		100 900	10 237 300
3	Позашкільні заклади			700	700
<i>Всього по освіті</i>		14 179 900	0	101 600	14 281 500
4	ДЮСШ	33 000			33 000
<i>Всього по управлінню освіти</i>		14 212 900	0	101 600	14 314 500
5	Бібліотеки	12 000			12 000
6	Краєзнавчий музей	26 000		31 000	57 000
7	Палац культури	230 000		192 000	422 000
8	Дитяча школа мистецтв	910 500		12 000	922 500
9	Оркестр	6 000			6 000
10	МЦМІ	5 000		40 000	45 000
11	Сектор кіно	18 000		37 000	55 000
12	Клуб с.Голики	6 000			6 000
<i>Всього по управлінню культури</i>		1 213 500	0	312 000	1 525 500
13	Рятувально-водолазна станція	220 000			220 000
14	Територіальний центр соціального обслуговування	65 000			65 000
	РАЗОМ:	15 711 400	0	413 600	16 125 000

«Цільовий фонд»

У 2025 році плануються поступлення до цільового фонду коштів, що надходять відповідно до статей 11, 14 Закону України “Про автомобільний транспорт”, постанови Кабінету Міністрів України від 29.01.2003 року № 139 “Про затвердження Порядку проведення конкурсу на перевезення пасажирів на автомобільних маршрутах загального користування” від проведення конкурсів по наданню суб’єктам підприємницької діяльності права на здійснення перевезення пасажирів автомобільним транспортом та поступлення відповідно заключених договорів щодо залучення юридичних та фізичних осіб для здійснення заходів по благоустрою в сумі **90 000 грн.**, тобто, на рівні очікуваних таких надходжень за 2024 рік.

V. Інформація щодо погашення місцевого боргу

У зв’язку із невиконанням у 2012 - 2013 роках розрахункових показників обсягів доходів бюджету міста, що враховувалися при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів, бюджет міста отримав середньострокову позику з єдиного казначейського рахунку протягом двох років в

сумі 6 652 000 грн. на умовах її повернення без нарахування відсотків за користування цими коштами.

Залишок неповернутих коштів середньострокової позички станом на 01.10.2024 року становить 6 238 840,50 гривень.

VI. Інформація про хід виконання бюджету Славутської міської територіальної громади у 2024 році (відповідно до статті 76 Бюджетного кодексу України)

Бюджет Славутської міської територіальної громади затверджено рішенням міської ради від 15 грудня 2023 року за №2-32/2023 по доходах з урахуванням трансфертів у сумі **384 007 390 гривень**, у тому числі доходи загального фонду – **349 927 090 гривень** та доходи спеціального фонду – **34 080 300 гривень**.

Протягом звітного періоду відбулись зміни планових показників бюджету міської територіальної громади по окремих доходах, які викладені нижче:

1. Відповідно до рішення міської ради від 08.03.2024 №3-34/2024 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік» **збільшено доходну частину загального фонду бюджету на 50 000 грн**, зокрема на обсяг субвенції з місцевого бюджету (Крупецької сільської ради) на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування для оплати енергоносіїв комунального підприємства «Славутська міська лікарня ім.Ф.М.Михайлова» Славутської міської ради.

2. Відповідно до наказу фінансового управління виконавчого комітету Славутської міської ради від 21.03.2024 №11, погодженого у відповідному порядку з постійною комісією міської ради з питань планування, бюджету і фінансів, соціально-економічного розвитку, інвестицій та регуляторної політики, **зменшено доходну частину загального фонду бюджету на 193 200 грн**, зокрема на обсяг освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам.

3. Відповідно до рішення міської ради від 19.04.2024 №6-35/2024 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік» **збільшено доходну частину загального фонду бюджету на 8 654 229 грн**, зокрема: за рахунок власних надходжень загального фонду - 8 217 000 грн; на обсяг субвенції з місцевого бюджету для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 300 102 грн; на обсяг субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду - 43 577 грн; на обсяг субвенції з місцевого бюджету для виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 93 550 гривень.

4. Відповідно до рішення міської ради від 19.04.2024 №6-35/2024 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік» **збільшено доходну частину спеціального фонду бюджету на обсяг субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду, у сумі 1 272 792 гривень**.

5. Відповідно до рішення міської ради від 31.05.2024 №7-36/2024 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік» **збільшено план по власних надходженнях загального фонду бюджету на 3 322 290 гривень**.

6. Відповідно до рішення міської ради від 28.06.2024 №5-37/2024 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік» **збільшено доходну частину загального фонду бюджету на 966 700 грн**, зокрема: за рахунок власних надходжень загального фонду - 946 700 грн та на обсяг субвенції з місцевого бюджету (Крупецької сільської ради) на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування для оплати енергоносіїв комунального підприємства «Славутська міська лікарня ім.Ф.М.Михайлова» Славутської міської ради в сумі 20 000 гривень.

7. Відповідно до рішення міської ради від 31.07.2024 №4-38/2024 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік» **збільшено доходну частину загального фонду бюджету на обсяг субвенції з державного бюджету у сумі 7 335 389 гривень** на виплату грошової компенсації за належні для отримання житлові приміщення для деяких

категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також членів їх сімей.

8. Відповідно до рішення міської ради від 06.09.2024 №7-39/2024 «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік» **збільшено доходну частину загального фонду бюджету на 3 110 198 грн**, зокрема: за рахунок власних надходжень загального фонду – 2 910 198 грн та на обсяг субвенції з місцевого бюджету (Улашанівської сільської ради) на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування для оплати енергоносіїв комунального підприємства «Славутська міська лікарня ім.Ф.М.Михайлова» Славутської міської ради в сумі 200 000 гривень.

Таким чином за станом на 01.11.2024 плановий уточнений річний розпис доходів місцевого бюджету складає 416 418 866 грн, у тому числі доходи загального фонду – 378 654 891 гривень та доходи спеціального фонду – 37 763 975 гривень.

Аналіз виконання доходів бюджету міської територіальної громади за 10 місяців 2024 року

Код	Найменування надходжень	Загальний фонд			Спеціальний фонд		
		Затверджено розписом на 2024 рік з урахуванням змін	Фактично надійшло	% виконання	Затверджено розписом на 2024 рік з урахуванням змін	Фактично надійшло	% виконання
1	2	3	4	5	6	7	8
10000000	Податкові надходження	263 884 388	231 946 554	87,9	80 900	82 619	102,1
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	149 044 000	125 197 027	84,0	0	0	0
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	148 491 900	124 622 367	83,9	0	0	0
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	141 238 500	117 546 112	83,2	0	0	0
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	3 372 600	3 048 741	90,4	0	0	0
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	3 867 100	4 016 989	103,9	0	0	0
11011300	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання	13 700	10 525	76,8			
11020000	Податок на прибуток підприємств	552 100	574 660	104,1	0	0	0
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	552 100	574 660	104,1	0	0	0
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	1 161 300	887 495	76,4	0	0	0
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	1 158 300	882 434	76,2	0	0	0
13010100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	396 000	248 336	62,7	0	0	0

13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	762 300	634 098	83,2	0	0	0
13030000	Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	3 000	5 061	168,7	0	0	0
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	3 000	5 061	168,7	0	0	0
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	19 361 600	17 659 593	91,2	0	0	0
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	2 167 700	1 004 922	46,4	0	0	0
14021900	Пальне	2 167 700	1 004 922	46,4	0	0	0
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	6 281 200	6 360 160	101,3	0	0	0
14031900	Пальне	6 281 200	6 360 160	101,3	0	0	0
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	10 912 700	10 294 511	94,3	0	0	0
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 п.п.213.1.1	4 965 800	4 904 259	98,8	0	0	0
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)	5 946 900	5 390 252	90,6	0	0	0
18000000	Місцеві податки	94 317 488	88 202 440	93,5	0	0	0
18010000	Податок на майно	46 448 188	44 605 371	96,0	0	0	0
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	223 000	286 850	128,6	0	0	0
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	566 900	1 051 837	185,5	0	0	0

18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	5 281 100	4 722 377	89,4			0
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	6 122 090	5 669 330	92,6	0	0	0
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	21 478 400	21 321 346	99,3	0	0	0
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	7 212 900	6 055 652	84,0	0	0	0
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	1 557 000	1 533 243	98,5	0	0	0
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	3 853 400	3 716 819	96,5	0	0	0
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	39 198	106 250	271,1	0	0	0
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	114 200	141 667	124,1	0	0	0
18030000	Туристичний збір	59 600	78 300	131,4	0	0	0
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	59 600	78 300	131,4	0	0	0
18050000	Єдиний податок	47 809 700	43 518 769	91,0	0	0	0
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	3 517 100	3 292 451	93,6	0	0	0
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	44 281 600	40 215 887	90,8	0	0	0
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75%	11 000	10 431	94,8	0	0	0,0
19000000	Інші податки та збори	0	0	0,0	80 900	82 619	102,1
19010000	Екологічний податок	0	0	0,0	80 900	82 619	102,1
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	0	0	0,0	61 100	51 317	84,0
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	0	0	0,0	17 000	28 742	169,1
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	0	0	0,0	2 800	2 560	91,4
19050300	Надходження від сплати збору за забруднення навколишнього природного середовища фізичними особами	0	0	0,0	0	0	0,0
20000000	Неподаткові надходження	4 961 900	4 119 375	83,0	18 171 700	7 307 769	40,2
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	986 200	761 078	77,2	0	0	0

21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є держава	29 000	41 141	141,9	0	0	0
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	29 000	41 141	141,9	0	0	0
21080000	Інші надходження	957 200	719 937	75,2	0	0	0
21080900	Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг	0	0	0,0			
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	20 100	-7 651	-38,1	0	0	0
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	529 600	545 167	102,9	0	0	0
21081700	Плата за встановлення земельного сервіту	400 500	179 581	44,8	0	0	0
21082400	Кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України 'Про оренду державного та комунального майна', які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету	7 000	2 840	40,6			
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	3 364 900	2 678 830	79,6	0	0	0
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	2 781 100	1 976 519	71,1	0	0	0
22010200	Плата за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються Радою міністрів АРК, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади	25 100	44 303	176,5	0	0	0
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	96 000	134 949	140,6	0	0	0
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	2 250 000	1 318 995	58,6	0	0	0
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх	410 000	478 273	116,7	0	0	0

	обтяжень						
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим держмайном	574 100	695 241	121,1	0	0	0
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	574 100	695 241	121,1	0	0	0
22090000	Державне мито	9 700	7 070	72,9	0	0	0
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	1 700	2 002	117,7	0	0	0
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій	0,0	1	0,0	0	0	0
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	8 000	5 067	63,3	0	0	0
24000000	Інші неподаткові надходження	610 800	679 467	111,2	0	2 032	0,0
24060000	Інші надходження	610 800	679 467	111,2	0	2 032	0,0
24060300	Інші надходження	610 800	679 467	111,2	0	0	0
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	0	0	0,0	0	2 032	0,0
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	0	0	0,0	0	0	0,0
25000000	Власні надходження бюджетних установ	0	0	0,0	18 171 700	7 305 737	40,2
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	0	0	0,0	18 171 700	6 338 696	34,9
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	0	0,0	17 742 100	6 260 110	35,3
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	0	0	0,0	429 600	66 948	15,6
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	0	0,0	0	11 638	0,0
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0	0	0,0	0	967 041	0,0
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки				0	336 405	0,0

25020200	Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів	0	0	0,0	0	630 635	0,0
30000000	Доходи від операцій з капіталом	1 000	0	0,0	15 737 700	1 422 016	9,0
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	1 000	0	0,0	3 981 800	0	0,0
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазяйного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	1 000	0	0,0	0	0	0
31010200	Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	1 000	0	0,0	0	0	0
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить АРК і майна, що перебуває в комунальній власності	0,0	0	0,0	3 981 800	0	0,0
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	0,0	0	0,0	11 755 900	1 422 016	12,1
33010000	Кошти від продажу землі	0,0	0	0,0	11 755 900	1 422 016	12,1
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території АРК	0,0	0	0,0	11 755 900	1 422 016	12,1
50000000	Цільові фонди	0,0	0	0,0	90 000	87 284	97,0
50110000	Цільові фонди, утворені ВР АРК, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	0,0	0	0,0	90 000	87 284	97,0
РАЗОМ ДОХОДІВ без урахування трансфертів		268 847 288	236 065 930	87,8	34 080 300	8 899 688	26,1
40000000	Офіційні трансферти	109 807 603	91 147 204	83,0	3 683 675	3 683 675	100,0
41000000	Від органів державного управління	109 807 603	91 147 204	83,0	3 683 675	3 683 675	100,0
41020000	Дотації	9 495 800	7 913 000	83,3	0	0	0
41020100	Базова дотація	9 495 800	7 913 000	83,3	0	0	0
41030000	Субвенції	86 541 100	70 011 500	80,9	0	0	0
41033300	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	2 398 600	799 900	33,3	0	0	0

41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	84 142 500	69 211 600	82,3	0	0	0
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	703 400	586 170	83,3	0	0	0
41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з держ. бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здо-ров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з держ.бюджету	703 400	586 170	83,3	0	0	0
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	13 067 303	12 636 534	96,7	3 683 675	3 683 675	100,0
410504000	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в пнтитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації	7 335 389	7 335 389	100,0			
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	2 209 300	1 869 000	84,6	0	0	0
41051100	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду				3 683 675	3 683 675	100,0
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	300 102	300 102	100,0	0	0	0
41051400	Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції	2 606 395	2 606 395	100,0	0		

	з державного бюджету						
41051700	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду	43 577	43 577	100,0	0		
41053300	Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування	320 000	270 000	84,4	0	0	0
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	158 990	139 299	87,6	0	0	0
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	93 550	72 772	77,8	0	0	0
ВСЬОГО ДОХОДІВ		378 654 891	327 213 134	86,4	37 763 975	12 583 363	33,3

До загального фонду бюджету за 10 місяців 2024 року надійшло 236 065 930 грн, річні планові призначення (268 847 288 грн) виконано на **87,8%**, а план 10 місяців поточного року – на **103,1%**. Порівняно з аналогічним періодом минулого року такі надходження збільшились на 38 528 452 грн або на 19,5%.

Податок на доходи фізичних осіб є основним джерелом формування доходної частини місцевого бюджету. За січень - жовтень 2024 року в бюджет міської територіальної громади поступило 124 622 367 грн податку на доходи фізичних осіб, що складає 100,7 % до планових призначень на звітний період (123 806 000грн). Перевиконання в абсолютному значенні становить 816 367 гривень.

Плата за землю

Протягом січня– жовтня 2024року в бюджет Славутської міської територіальної громади поступило 32 627 060 грн плати за землю, що більше запланованих обсягів надходжень за відповідний період на 3 533 160 грн (12,1%)

За січень – жовтень 2024 року в бюджет Славутської міської територіальної громади надійшло 21 321 346 грн **плати за землю з юридичних осіб**, що становить 118,0% запланованих обсягів надходжень на січень – жовтень 2024 року (18 063 500 грн). Перевиконання в абсолютному значенні складає 3 257 846 грн. Це пояснюється тим, що в бюджет громади поступили кошти заборгованості по платі за землю від Квартирно – експлуатаційного відділу м.Хмельницький згідно виконавчих листів про рішеннях судів про відповідні стягнення (17.10.2024 було стягнуто 3 516 249 грн боргу).

Поряд з цим, станом на 1 листопада 2024 року податковий борг по платі за землю з юридичних осіб складає **17 524 799 грн.**(в т.ч. 5 067 грн. – по суб'єктах господарювання, які проходять процедуру самоліквідації, але без банкрутів). Найбільшу заборгованість має КЕВ м.Хмельницький – 13 430 838 грн., ДП «Славутський комбінат«Будфарфор» - 2 071 860 грн., ДП «Ганнопільський спиртовий завод» - 1 086 508 грн., ТДВ «Славутський ремонтно – механічний завод» - 808 533 гривень.

По платі за оренду землі з юридичних осіб з початку року в бюджет Славутської міської територіальної громади поступило 6 055 652 грн., що на 0,8 % (47 752 грн.) більше планових призначень за січень – жовтень 2024 року (6 007 900 грн) Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на **256 991 грн** (4,4%), в тому числі за рахунок індексації землі за 2023 рік на 5,1% (295 700 грн.), збільшення поступлень по ПрАТ «Об'єднання

«Прогрес» на 116 595 грн (самостійне уточнення сум зобов'язання за попередні роки, погашення заборгованості) та поступлень відповідно до умов трьох договорів, заключених у 2023 році).

По платі за землю з фізичних осіб в бюджет громади поступило 1 533 243 грн., надходження в порівнянні з аналогічним періодом 2023 року зменшились на 502 204 грн. (24,7%). Планові призначення за січень – жовтень 2024 року – 1 519 800 грн., перевиконано на 0,9% (в бюджет поступило понад планові 13 443 гривень). Таке перевиконання пояснюється сплатою заборгованості за 2023 рік окремими землевласниками (сплатили заборгованість Косік М.В. – 33 720 грн., Бендюжик О.О. – 6 097 грн, Калинюк Ю.В. – 18 938 грн, Косік Т.В. – 17 367 грн, Мельник О.В. – 14 000 грн, Багрійчук О.В. – 12 601 грн, Герасимчук О.М.,).

Станом на 1.11.2024 року по даному платежу існує недоїмка, яка складає **974 759 грн.**

Плата за оренду землі з фізичних осіб, надходження за січень – жовтень 2024 року порівняно з аналогічним періодом минулого року зросли на 20,8%, що в абсолютному значенні становить 640 719 грн. (в бюджет поступило 3 716 819 грн), що пояснюється сплатою заборгованості по орендній платі за землю за 2023 рік окремими орендарями

За 10 місяців 2024 року поступлення єдиного податку склали 43 518 769 гривень. Планові призначення на рік (47 809 700 грн) виконані на 91,0%. При планових призначеннях на звітний період (41 949 100 грн), виконання складає 103,7%. Перевиконання в абсолютному значенні становить 1 569 669 гривні.

- єдиного податку з **фізичних осіб** за січень – жовтень 2024 року надійшло **40 215 887 гривень**. Планові призначення на звітний період (38 991 800 грн) виконано на 103,1%. Ріст надходжень порівняно з аналогічним періодом минулого року складає 15 981 976 грн (за рахунок погашення заборгованості минулих років деякими фізичними особами-підприємцями та через збільшення надходжень від платників третьої групи, кількість платників якої за останні 12 місяців збільшилася на 82);
- єдиного податку з **юридичних осіб** за 10 місяців 2024 року надійшло **3 292 451 гривень**. Планові призначення на звітний період (2 946 300 грн) виконано на 111,8%. Перевиконання становить 346 151 гривень. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зменшились на 1 929 310 грн (36,9%), причиною такого зменшення є зменшення кола платників через скасування пільгового оподаткування за ставкою 2%.

По туристичному збору за січень – жовтень 2024 року надійшло у сумі **78 300 гривні**. При планових річних обсягах надходжень на рівні 59 600 гривень, виконання склало **131,4%**. Планові призначення за 10 місяців 2024 року (48 800 грн) перевиконання на **160,5%**. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 38 409 гривень (96,3%).

Поступлення **акцизного податку з пального та акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** за січень-жовтень 2024 року склали **17 659 593 гривень**. Планові призначення на рік (19 361 600 грн) **або 91,2%**. При планових призначеннях на звітний період (16 484 400 грн), виконання складає **107,1%**. Перевиконання в абсолютному значенні становить 1 175 193 гривень. До відповідного періоду 2023 року поступлення зросли на 5 264 768 гривень.

До спеціального фонду бюджету громади за 10 місяців 2024 року надійшло 8 899 688 гривні власних надходжень, що складає 26,1% до планових призначень на рік (34 080 300 грн).

Протягом січня - жовтня 2024 року у місцевий бюджет поступило 1 422 016 грн коштів від продажу земельних ділянок. Шляхом аукціону реалізовано одну земельну ділянку площею 0,5819 га вартістю 965 329 гривень, викуплено шість земельних ділянок площею 0,1090 га вартістю 538 522 гривень (в бюджет поступило 434 481 гривня, авансові внески в сумі 104 041 гривня були сплачені ще у 2023 році) та сплачено авансовий внесок за одну земельну ділянку площею 0,0130 га в сумі 22 206 гривень:

З початку року в бюджет громади поступили кошти власних надходжень бюджетних установ у сумі 7 305 737 гривень.

VII. ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ СЛАВУТСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2025 РІК

Видаткова частина Славутської міської територіальної громади сформована на основі поданих головними розпорядниками коштів бюджету громади бюджетних запитів, в яких:

- оплата праці працівників бюджетної сфери розрахована виходячи із розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2025 року – 3 195 грн; та

розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2025 року – 8 000 грн (Закон України про Державний бюджет на 2025 рік).

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв на 2025 рік бюджетними установами розрахована виходячи із середньорічного фактичного споживання в натуральних показниках за 2023 рік, з врахуванням скорочення витрат внаслідок впровадження енергозберігаючих заходів та діючих тарифів у жовтні місяці 2024 року.

- вартість інших поточних видатків на утримання бюджетної сфери громади розраховано відповідно до скоригованого плану асигнувань станом на 01.10.2024 із врахуванням мінімальної потреби.

Загальний обсяг видатків Славутської міської територіальної громади на 2025 рік визначено у сумі 402 253 793 грн, із них:

1. Загального фонду у обсязі 352 533 693 грн, у т.ч. за рахунок:

1.1. Власних надходжень бюджету громади - 293 271 100 гривень.

1.2. Трансфертних платежів - 57 943 293 грн, а саме:

1.2.1. Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - **57 077 300 гривень.**

1.2.2. Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – **1 319 300 гривень.**

1.2.3. Інші субвенції з місцевого бюджету - **140 093 гривень.**

1.2.4. Додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків утримання закладів освіти та охорони здоров'я - **725 900 гривень.**

2. Спеціального фонду у обсязі 49 720 100 грн, у т.ч. за рахунок:

2.1. Власних надходжень бюджетних установ - **16 125 000 гривень.**

2.2. Коштів Цільового фонду органів місцевого самоврядування - **90 000 гривень.**

2.3. Коштів Цільового фонду охорони навколишнього середовища за рахунок екологічного податку - **105 100 гривень.**

2.4. Доходів бюджету розвитку за рахунок викупу комунального майна та продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення - **33 400 000 гривень.**

Загальна кількість бюджетних установ, що фінансуються з бюджету громади, становить 44 установи.

VIII. Розподіл видатків за головними розпорядниками

1. Виконавчий комітет Славутської міської ради

За рахунок власних доходів бюджету Славутської міської територіальної громади на 2025 рік для означеного головного розпорядника передбачено кошти на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері та реалізацію заходів міських програм у обсязі **126 592 800 грн**, із них кошти загального фонду - **106 527 700 грн**, кошти спеціального фонду **20 065 100 грн**, у т.ч. кошти бюджету розвитку – **19 650 000 гривень.**

Детальніше за програмами:

1.1. За бюджетною програмою «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» (КПКВК 0150) передбачено видатки в загальному обсязі 48 878 900 грн, у т.ч по загальному фонду - 48 678 900 грн та спеціальному фонду - 200 000 гривень.

Асигнування із загального фонду направлені на:

- оплату праці та нарахування на неї - 44 618 400 грн;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 1 890 500 грн;
- інше поточне утримання - 2 170 000 грн (оплата інших послуг (крім комунальних), утримання транспорту, відрядження та інші послуги).

Не забезпечені коштами видатки на оплату праці у сумі 4 200 000 грн (посадовий оклад, ранг, доплата за вислугу років, надбавка за інтенсивність, матеріальна допомога на оздоровлення, матеріальна допомога на вирішення соціально- побутових питань, премія працівникам виконавчого комітету, які перебувають у декретній відпустці та мобілізованим у лави Збройні Сили України).

Асигнування із спеціального фонду у сумі **200 000 грн** направлені на придбання комп'ютерної техніки.

1.2. За бюджетною програмою «Інша діяльність у сфері державного управління» (КПКВК 0180) передбачені видатки у сумі **665 000 грн** на виконання наступних заходів:

- місцевої Програми забезпечення заходів державного, обласного, місцевого значення, що проводяться органами місцевого самоврядування у Славутській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки - 320 000 грн;

- місцевої Програми сприяння діяльності органів самоорганізації населення (квартальних комітетів) на території Славутської міської територіальної громади на 2021-2025 роки - 210 000 гривень.

1.3. За бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти» (КПКВ 1010) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – **500 000 гривень**, а саме:

- капітальний ремонт – термомодернізація будівлі дошкільного навчального закладу ясел-садка №6 «Золота рибка» по вул.Миру,буд.6 в м.Славута Хмельницької області – 500 000 гривень.

1.4. За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» (КПКВК 1021) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – **10 000 гривень**, зокрема:

- капітальний ремонт – термомодернізація будівлі навчального корпусу загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів №3 по вул.Марії Лисенко, буд. 2А в м.Славута Хмельницької області – 10 000 гривень.

1.5. За бюджетною програмою «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» (КПКВК 1080) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – **100 000 грн**:

- виготовлення проектної документації та капітальний ремонт будівлі кінотеатру ім.Т.Шевченка на вул.Площа Шевченка, 3 в м.Славута Хмельницької області – 100 000 гривень.

1.6. За бюджетною програмою «Будівництво освітніх установ та закладів» (КПКВК 1300) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – **9 500 000 грн**:

- виготовлення проектної документації та реконструкція корпусу №1 НВК «Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів, гімназія» по вул.Соборності, 9 в м.Славута Хмельницької області – 9 500 000 гривень.

1.7. За бюджетною програмою «Багатoproфільна стаціонарна медична допомога населенню» (КП «Славутська міська лікарня ім. Ф. М. Михайлова», КПКВК 2010) передбачені видатки у сумі **12 016 800 грн**, з них : у загальному фонді - у сумі **11 916 800 грн** (на енергоносії), у спеціальному фонді (бюджеті розвитку)- **100 000 грн** (капітальний ремонт зовнішніх теплових мереж Славутської ЦРЛ ім.Ф.М.Михайлова за адресою: вул.Соборності 32,м.Славута Хмельницької області).

Згідно розрахунків, проведених відповідно до кількості жителів усіх громад, які обслуговуються у КП «Славутська міська лікарня ім. Ф. М. Михайлова», потреба в оплаті комунальних послуг та енергоносіїв із загального фонду склала 14 152 800 гривень. Передбачено ж видатки на плановий рік для оплати комунальних послуг та енергоносіїв – 11 916 800 гривень. Якщо кошти на оплату комунальних послуг та енергоносіїв не будуть передбачені у бюджетах сільських громад, то Славутська міська територіальна громада буде змушена покривати зі свого бюджету дефіцит у сумі **2 236 000 гривень**.

1.8. За бюджетною програмою «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» (КПКВК 2111) передбачені видатки у сумі **1 505 900 грн** (на оплату за спожиті енергоносії – 1 260 900 грн, на пільгові медикаменти – 125 000 гривень та 120 000 гривень на оренду приміщення).

1.9. За бюджетною програмою «Будівництво закладів охорони здоров'я» (КПКВК 2170) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – **100 000 гривень**, а саме:

- реконструкція будівлі міського лікарняного комплексу КП «Славутська центральна районна лікарня ім.Ф.М.Михайлова» для розміщення відділення невідкладної медичної допомоги за адресою вул.Ярослава Мудрого,29 «г», м.Славута Хмельницької області – 100 000 гривень.

1.10. За бюджетною програмою «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» (КПКВК 3112) передбачено видатки у сумі **35 000 грн**, які будуть спрямовані на поліпшення виховання, навчання, соціального захисту та матеріального забезпечення дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування.

1.11. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед

населення регіону» (КПКВК 5061) передбачено бюджетні кошти у сумі **600 000 грн**, які будуть спрямовані на виконання заходів Комплексної цільової програми розвитку фізичної культури і спорту в Славутській міській територіальній громаді на період 2025-2027 роки (утримання міського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»).

1.12. За бюджетною програмою «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» (КПКВК 5011) передбачені кошти у сумі **815 000 грн**, що планується направити на виконання заходів Комплексної цільової програми розвитку фізичної культури і спорту в Славутській міській територіальній громаді на період 2025-2027 роки (проведення змагань згідно затвердженого календарного плану та проведення навчально-тренувальних зборів).

1.13. За бюджетною програмою «Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту» (КПКВК 5070) передбачено видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) – **100 000 гривень**, а саме:

- реконструкція спортивного комплексу під спортивно-оздоровчий центр по вул.Гната Кузового,м.Славута Хмельницької області – 100 000 гривень.

1.14. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності водопровідного – каналізаційного господарства» (КПКВК 6013) передбачені видатки у сумі **4 000 000 грн**, у т.ч. (придбання покрівельних матеріалів, паливно – мастильних матеріалів, електричної енергії, поточний ремонт приміщень водопровідного – каналізаційного господарства.)

1.15 За бюджетною програмою «Інша діяльність пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово–комунального господарства» (КПКВК 6017) передбачені видатки у сумі **2 351 100 грн**, у т.ч. на покриття збитків КП «Славутське ЖКО» по теплопостачанню нежитлових приміщень, наданих в безоплатне користування громадським організаціям та протирадіаційних укритів , благоустрій прибудинкових територій, заміна світлових точок, дерев'яних дверей на металеві у під'їздах) у сумі **2 131 100 грн**,

КП «Славута – Сервіс» (відшкодування послуг з теплопостачання, водопостачання, електропостачання приміщень, охорона об'єктів наданих в безоплатне користування громадським організаціям, добровольчому формуванню та інших приміщень) у сумі **220 000 гривень**.

1.16. За бюджетною програмою «Організація благоустрою населених пунктів» (КПКВК 6030) передбачено кошти у сумі **30 700 000 грн**, з них: у загальному фонді - **29 500 000 грн**, у спеціальному фонді (бюджеті розвитку) – **1 200 000 грн**, а саме:

- програма «Реформування і розвиток житлово – комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2025-2027 роки» (освітлення, обслуговування електричних мереж, санітарна очистка територій міста та сіл Варварівка і Голики, озеленення, знесення аварійних дерев, обрізка зелених насаджень, очищення колодязів, колонок та джерел загального користування, утримання кладовищ, інші роботи тощо) - 28 300 000 гривень;

- програма «Регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами в Славутській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки» (вакцинація, відлов бродячих тварин, попередження випадків нанесення ушкоджень людям внаслідок укусів, утримання притулку для собак) – 700 000 гривень;

- програма «Організації безоплатного поховання загиблих(померлих) військовослужбовців/ осіб навчальницького і рядового складу сил безпеки і оборони України на 2024 – 2026 роки» у сумі 500 000 гривень.

- будівництво каналізаційних мереж до індустріального парку «Славута» в м.Славута Хмельницької області - 50 000 гривень;

- реконструкція проїзду Валерія Чкалова м.Славута Хмельницької області у сумі 50 000 гривень;

- реконструкція об'єктів благоустрою мікрорайону «Військове містечко» вул.Ярослава Мудрого м.Славута Хмельницької області у сумі 50 000 гривень;

- реконструкція об'єктів благоустрою мікрорайону «Військове містечко» вул.Садова та вул.Ізяславська м.Славута Хмельницької області у сумі 50 000 гривень;

- реконструкція об'єктів благоустрою мікрорайону м.Славута від вул.Садова до вул.Звитяги Хмельницької області у сумі 1 000 000 гривень.

1.17. За бюджетною програмою «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово – комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (КПКВ 6071) передбачено кошти у сумі **2 000 000 грн.;** у

т.ч. КП «Славутське ЖКО» у сумі 1 000 000 грн, (послуги з утримання будинків, споруд та прибудинкових територій) та КП «Славутське УВКГ» у сумі 1 000 000 грн, (послуги централізованого водопостачання та водовідведення.

1.18. За бюджетною програмою «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» (КПКВК 6091) передбачено видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) – 3 210 000 гривень, а саме:

- будівництво зовнішніх мереж для електропостачання 120-ти житлових будинків по вул.О.Максимчука та М.Остапчука в м.Славута Хмельницької області – 50 000 грн;
- будівництво каналізаційних мереж мікрорайону «Південний» в місті Славута Хмельницької області – 500 000 грн;
- нове будівництво зовнішніх мереж питного водопроводу с.Варварівка Шепетівського району Хмельницької області - 500 000 грн;
- реконструкція каналізаційних мереж по мікрорайону «Мокроволя» м.Славута Хмельницької області (перша черга) – 10 000 грн;
- реконструкція каналізаційних мереж по мікрорайону «Мокроволя» м.Славута Хмельницької області (друга черга) – 100 000 грн;
- реконструкція під'їзних шляхів до індустріального (промислового) парку «Славута» в м.Славута Хмельницької області – 100 000 грн;
- реконструкція міського полігону ТПВ в м.Славута Хмельницької області (Перша черга - будівництво сміттесортувального комплексу) – 600 000 грн;
- реконструкція площі Шевченка м.Славута Хмельницької області – 50 000 грн.;
- будівництво платформи під скейт-парк м.Славута, Хмельницька область – 1 300 000 гривень.

1.19. За бюджетною програмою «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» (КПКВК 7330) передбачено видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) – 100 000 гривень, а саме:

- капітальний ремонт адміністративної будівлі по вул.Миру,102 м.Славута Хмельницької області(утеплення контуру будівлі ЦНАП) коригування – 100 000 гривень.

1.20. За бюджетною програмою «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» (КПКВК 7461) передбачено асигнування у сумі 4 600 000 грн, у т.ч.: загальний фонд – 2 000 000 грн; спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 2 600 000 гривень.

Означені кошти будуть направлені на виконання регіональної програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2025-2027 роки», а саме - на проведення поточного та капітального ремонту доріг Славутської територіальної громади. Одержувачем бюджетних коштів загального фонду являється КП «Славута Сервіс», на балансі якого знаходяться дороги та інші об'єкти благоустрою.

Перелік об'єктів для поточного ремонту доріг визначає КП «Славута Сервіс».

Капітальні видатки у складі бюджету розвитку:

- реконструкція вул. Звятиги м.Славута Хмельницької області у сумі 2 500 000 грн;
- реконструкція вулиці Ярослава Мудрого в м.Славута Хмельницької області у сумі 50 000 грн;
- капітальний ремонт дорожнього покриття вул.Миру м.Славута Хмельницької області у сумі 50 000 гривень.

1.21. За бюджетною програмою «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» (КПКВК 7350) передбачено видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) – 230 000 гривень.

1.22. За бюджетною програмою «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» (КПКВК 7650) передбачено видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) – 300 000 гривень.

1.23. За бюджетною програмою «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» (КПКВК 7691) за рахунок коштів спеціального фонду місцевого бюджету передбачено кошторисні призначення у сумі 90 000 грн, які будуть використані на заходи згідно Положення про цільовий фонд

Славутської міської територіальної громади, затверджений рішенням міської ради від 25.11.2011 (з урахуванням змін).

Розподіл видатків на проведення робіт згідно чинного законодавства здійснює головний розпорядник бюджетних коштів – виконавчий комітет міської ради.

Використання видатків з цільового фонду буде визначено на чергових засіданнях виконавчого комітету.

1.24. За бюджетною програмою «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» (КПКВК 7693) передбачено видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) – **1 400 000 грн** на:

- капітальний ремонт приміщення протирадіаційне укриття за адресою: вул.Козацька, 122, м.Славута, Шепетівський район, Хмельницька область у сумі 1 400 000 гривень.

1.25. За бюджетною програмою «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» (КПКВК 8220) передбачені видатки у сумі **400 000 гривень**. Даний ресурс забезпечить фінансування програми мобілізаційної підготовки та забезпечення заходів, пов'язаних із проведенням мобілізації на території Славутської міської територіальної громади у 2025-2028 роках.

1.26. За бюджетною програмою «Інші заходи громадського порядку та безпеки» (КПКВК 8230) передбачені видатки у сумі **730 000 грн**, які планується спрямувати на виконання заходів:

- програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади та підтримки сил безпеки і оборони України на 2025-2026 роки – 500 000 грн;
- програми цивільного захисту Славутської міської територіальної громади на 2022-2026 роки – 230 000 гривень.

1.27. Видатки за бюджетною програмою «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» (КПКВК 8340) передбачені у спеціальному фонді місцевого бюджету у сумі **105 100 грн** та будуть використані на заходи програми охорони навколишнього природного середовища Славутської міської територіальної громади на 2021-2025 роки (зважаючи на незначний обсяг коштів – на озеленення території громади).

1.28. За бюджетною програмою «Фінансова підтримка медіа (засобів масової інформації)» (КПКВК 8410) передбачені кошти за рахунок загального фонду у сумі **300 000 грн**, які будуть направлені на виконання заходів програми висвітлення діяльності Славутської міської ради, її виконавчих органів, посадових осіб та депутатів міської ради на 2023-2025 роки.

1.29. Видатки за бюджетною програмою «Заходи з організації рятування на водах» (КПКВК 8120) на 2025 рік передбачені у сумі **1 250 000 грн**, із них кошти загального фонду – 1 030 000 грн, кошти спеціального фонду (власні надходження установи) – 220 000 гривень.

За рахунок коштів загального фонду бюджету будуть профінансовані заходи Програми забезпечення безпеки перебування людей на водних об'єктах Славутської міської територіальної громади на 2023-2025 роки, зокрема на такі напрямки:

- оплата праці з нарахуваннями;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв;
- інше поточне утримання (послуги зв'язку, придбання предметів та матеріалів, відрядження).

За рахунок власних надходжень до спеціального фонду КУ «Славутська МРВС» будуть здійснені видатки на оплату праці з нарахуваннями, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, покращення матеріально-технічної бази та інші видатки.

Оскільки МРВС є об'єктом спільного користування Славутської міської територіальної громади та окремих громад району, частина коштів на виконання заходів названої програми буде передбачена за рахунок відповідної субвенції з бюджетів таких громад після заключення угод між громадами та затвердження їх бюджетів, чи внесення до них змін.

2. Управління освіти виконавчого комітету Славутської міської ради

В бюджеті Славутської міської територіальної громади на 2025 рік для означеного головного розпорядника передбачено фінансові ресурси на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері, реалізацію заходів міських програм та утримання закладів, підпорядкованих управлінню освіти виконавчого комітету міської ради у загальному обсязі **213 661 100 грн**, із них:

- кошти загального фонду – **187 996 600 грн**, у т.ч. освітня субвенція з державного бюджету на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти – 57 077 300 грн;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (оплата праці працівників інклюзивно-ресурсного центру) – 1 319 300 грн; власні доходи загального фонду територіальної громади – 129 600 000 грн;

- кошти спеціального фонду – **25 664 500 грн**, в т.ч. власні надходження бюджетних установ – 14 314 500 грн; кошти бюджету розвитку територіальної громади – 11 350 000 гривень.

Детальніше за програмами:

2.1. Видатки за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» (КПКВК 0160) передбачено за рахунок коштів загального фонду місцевого бюджету у сумі **2 611 400 гривень**. Зазначені асигнування будуть використані на: оплату праці та нарахування на неї працівників управління освіти; оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інші поточні видатки.

2.2. За бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти» (КПКВК 1010) передбачено асигнування у сумі **62 849 000 грн**, із них:

- видатки загального фонду -55 005 500 грн (за рахунок власних доходів загального фонду бюджету громади);

- видатки спеціального фонду - 7 843 500 грн (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата батьків за харчування дітей) та інші надходження (кошти бюджету розвитку громади).

Асигнування із загального і спеціального фондів будуть спрямовані на забезпечення дошкільною освітою дітей віком від 3-х до 6-ти років, із них по таких напрямках:

- оплата праці та нарахування на неї працівникам дошкільних закладів міської територіальної громади - 38 315 200 грн (загальний фонд – 38 286 200 грн, спеціальний фонд – 29 000 грн). За рахунок виділених коштів із загального фонду бюджету буде здійснено виплату основної та додаткової заробітної плати, виплату матеріальної допомоги на оздоровлення працівникам та інші обов'язкові виплати згідно законодавства (надбавка за престижність праці педагогічним працівникам у розмірі 20% від посадового окладу). **Не забезпечені** коштами видатки на оплату праці та нарахування на неї становлять **2 037 900 грн** (заробітна плата по посадових окладах, надбавки та доплати обов'язкового характеру, тобто 50% місячного фонду оплати праці).

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 7 938 800 грн (загальний фонд – 7 936 300 грн, спеціальний фонд – 2 500 грн), за рахунок яких буде здійснено оплату теплопостачання, водопостачання та водовідведення, електричної енергії, природного газу та послуг по вивезенню побутових відходів. Розрахунок видатків на оплату комунальних послуг здійснений на основі вартості відповідних послуг у жовтні 2024 року.

- оплата інших видатків - 16 595 000 грн, (загальний фонд – 8 783 000 грн, спеціальний фонд – 7 812 000 грн, в тому числі бюджет розвитку – 3 800 000 грн), із них:

- *придбання продуктів харчування, що сплановано для належної організації харчування дітей дошкільного віку - 9 193 600 гривень (загальний фонд – 5 193 600 грн, спеціальний фонд – 4 000 000 грн). Згідно чинного законодавства плата за харчування вихованців ЗДО здійснюється у співвідношенні 40%х60% (бюджетні кошти та батьківська плата). Дані ресурси спрямовані на забезпечення безкоштовним харчуванням дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей з інвалідністю, дітей із сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям», дітей учасників бойових дій та військовослужбовців. **Не забезпечені** коштами видатки на організацію харчування вихованців закладів дошкільної освіти у сумі **2 401 300 грн**;

- *придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів для надання першої медичної допомоги вихованцям дошкільних закладів у сумі 35 000 грн;

- *інші поточні видатки заплановані на придбання предметів та матеріалів, оплату інших послуг, відряджень, і т.д. - 7 366 400 грн (загальний фонд – 3 554 400 грн, спеціальний фонд – 3 812 000 грн, в тому числі кошти бюджету розвитку – 3 800 000 грн). Ці кошти необхідні для функціонування закладів дошкільної освіти.

Видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) у сумі 3 800 000 грн заплановані для:

- капітального ремонту найпростішого укриття дошкільного закладу № 6 «Золота рибка» по вул.Миру,6 м.Славута Шепетівського району Хмельницької області – 3 300 000 грн;

- придбання модульного укриття на 100 осіб у заклад дошкільної освіти № 3 «Росинка» Славутської міської ради м.Славута Хмельницької області – 500 000 гривень.

2.3. Планові видатки за бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» (КПКВК 1021) становлять 65 853 800 грн, а саме за рахунок таких джерел:

- кошти загального фонду місцевого бюджету у сумі **48 066 500 грн;**

- кошти спеціального фонду у сумі **17 787 300 грн**, у т.ч.: власні надходження від плати за послуги, що надаються освітніми установами згідно із законодавством – 10 237 300 грн (оплата за харчування учнів та вихованців дошкільного відділення Варварівської гімназії –10 136 400 грн, плати за оренду майна – 100 900 грн); інші надходження спеціального фонду (бюджету розвитку) – 7 550 000 гривень.

Асигнування на утримання закладів загальної середньої освіти передбачені для здійснення наступних видатків:

- заробітна плата та нарахування на неї працівникам закладів загальної середньої освіти по загальному фонду бюджету у сумі 27 068 100 грн, передбачені для виплати основної та додаткової заробітної плати іншим працівникам закладів загальної середньої освіти та педагогічним працівникам дошкільного відділення Варварівської гімназії. **Не забезпечені** коштами видатки на оплату праці та нарахування на неї у сумі **1 994 000 грн** (заробітна плата по посадових окладах, надбавки та доплати обов'язкового характеру, тобто місячний фонд оплати праці);

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 11 881 000 грн, із них: кошти загального фонду – 11 838 300 грн, кошти спеціального фонду – 42 700 гривень. За рахунок цих коштів буде здійснено оплату за спожиті послуги теплопостачання, водопостачання та водовідведення, спожиту електричну енергію; використаний природний газ та вивезення побутових відходів. Розрахунок видатків на оплату комунальних послуг здійснений на основі вартості відповідних послуг у жовтні 2024 року;

- оплата інших видатків у сумі 26 904 700 грн (загальний фонд – 9 160 100 грн, спеціальний фонд – 17 744 600 грн, в тому числі бюджет розвитку – 7 550 000 гривень.

Детальніше:

- *придбання продуктів харчування, що сплановано на належну організацію харчування учнів у загальноосвітніх закладах та дітей дошкільного віку в дошкільному відділенні Варварівської гімназії у сумі 12 892 100 грн (загальний фонд – 2 755 700 грн, спеціальний фонд – 11 136 400 грн). Згідно чинного законодавства плата за харчування вихованців дошкільного відділення у Варварівській гімназії здійснюється у співвідношенні 40%х60%, бюджетної та батьківської плати, безкоштовним харчуванням забезпечуються діти-сироти, діти, позбавлені батьківського піклування, діти з інвалідністю, діти із сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям», діти учасників бойових дій та інші категорії учнів. **Не забезпечені** коштами видатки на організацію харчування учнів пільгових категорій закладів загальної середньої освіти у сумі **1 610 000 грн;**

- *придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів для надання першої медичної допомоги учням у сумі 55 400 грн;

- *13 957 200 гривень (загальний фонд – 6 349 000 грн, спеціальний фонд – 7 608 200 грн, у тому числі бюджет розвитку – 7 550 000 грн) передбачені для придбання предметів і матеріалів, оплату інших послуг (крім комунальних), оплату відряджень, виплату стипендій міського голови згідно регіональної Програми розвитку освіти, та інші видатки.

Видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) у сумі 7 550 000 грн заплановані для:

- капітального ремонту харчоблоку Славутської гімназії №1 Славутської міської ради за адресою вул.Покровська,12 м.Славута,Хмельницька область– 100 000 грн;

- придбання модульного укриття на 300 осіб у Славутську гімназію № 3 Славутської міської ради по вул.Марії Лисенко, буд.2А в м.Славута Хмельницької області – 1 500 000 грн;

- капітального ремонту - термомодернізації будівлі Славутської гімназії № 6 по вул.Острозька, буд.15 в м.Славута Хмельницької області – 4 500 000 грн;

- капітального ремонту харчоблоку Славутської гімназії № 4 Славутської міської ради за адресою вул.Миру,69 м.Славута,Хмельницька область – 100 000 грн;

- капітального ремонту будівлі частини комплексу Славутського ліцею Славутської міської ради за адресою вул.Соборності ,9 м.Славута,Хмельницька область – 100 000 грн;

- капітального ремонту даху Славутської гімназії № 4 в м.Славута Хмельницької області – 1 250 000 гривень.

2.4. Планові видатки за бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» (КПКВК 1031)

становлять **57 077 300 гривень**. Відповідно до порядку використання коштів освітньої субвенції передбачені кошти направлені на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти. За рахунок означених коштів буде здійснено оплату праці педагогів та нарахування на неї відповідно до чинного законодавства (посадові оклади, надбавки та доплати обов'язкового характеру, надбавка за престижність праці, матеріальна допомога на оздоровлення).

Відповідно до статті 25 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» розподіл освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам здійснено на січень-серпень 2025 року.

2.5. За бюджетною програмою «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» (КПКВК 1070) передбачено асигнування у сумі **10 674 300 грн**, із них:

- видатки загального фонду - 10 673 600 грн (за рахунок власних доходів загального фонду бюджету громади);

- видатки спеціального фонду - 700 грн (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (оренда приміщення).

У бюджетних призначеннях на утримання позашкільної освіти передбачено видатки на:

- оплату праці і нарахування на заробітну плату працівників закладів позашкільної освіти по загальному фонду у сумі 8 716 000 гривень, за рахунок виділених коштів із загального фонду бюджету буде здійснено виплату основної та додаткової заробітної плати, виплату матеріальної допомоги на оздоровлення працівникам та інші обов'язкові виплати згідно законодавства;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 1 195 300 гривень. За рахунок цих асигнувань буде здійснено оплату тепlopостачання, водопостачання та водовідведення, електричної енергії, природного газу та послуг вивезення побутових відходів;

- оплату інших видатків на утримання позашкільних закладів освіти у сумі 763 000 грн (загальний фонд – 762 300 грн, спеціальний фонд – 700 гривень), дані асигнування будуть спрямовані на покращення матеріально-технічної бази закладів позашкільної освіти, оплату відряджень, інших послуг і т.д.

2.6. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» (КПКВК 1141) передбачені видатки загального фонду у сумі **6 234 600 грн** на:

- оплату праці та нарахування на неї працівникам централізованої бухгалтерії та групи з централізованого господарського обслуговування - 5 501 500 грн;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 199 900 грн по вищезазначених установах;

- оплату інших поточних видатків даних установ - 533 200 гривень.

2.7. За бюджетною програмою «Інші програми та заходи у сфері освіти» (КПКВК 1142) передбачені видатки загального фонду для виплати одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким у 2025 році виповниться 18 років у сумі **21 800 гривень**.

2.8. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» (КПКВК 1151) передбачені видатки загального фонду у сумі **561 000 грн** на:

- оплату праці та нарахування на неї іншим працівникам Інклюзивно-ресурсного центру - 257 500 грн;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 226 400 грн;

- оплату інших поточних видатків даної установи - 77 100 гривень.

2.9. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» (КПКВК 1152) передбачені планові призначення у сумі **1 319 300 гривень**. Означені кошти будуть використані на оплату праці педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру та нарахування на неї (посадові оклади, надбавки та доплати обов'язкового характеру, надбавка за престижність праці, матеріальна допомога на оздоровлення).

Відповідно до статті 25 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» розподіл освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам здійснено на січень-серпень 2025 року.

2.10. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» (КПКВК 1160) планові видатки загального фонду становлять **2 327 900 грн**, які будуть направлені на:

- оплату праці працівників центру та нарахування на неї - 2 088 200 грн;

- комунальні послуги - 151 100 грн;

- інші поточні видатки – 88 600 гривень.

2.11. За бюджетною програмою «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» (КПКВ 5031) виділені кошти у сумі **4 097 700 грн**, із них кошти загального фонду – 4 097 700 грн, кошти спеціального фонду 33 000 грн (власні надходження бюджетної установи). Ці фінансові ресурси забезпечать оплату праці працівників спортивної школи, оплату комунальних послуг, придбання медикаментів та на інше поточне утримання ДЮСШ, а також утримання в належному стані футбольного поля.

3. Управління соціального захисту населення **виконавчого комітету Славутської міської ради**

За рахунок власних доходів бюджету міської громади на 2025 рік для вказаного головного розпорядника бюджетних коштів передбачено асигнування на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері та соціальний захист населення сумі **27 645 093 грн**, з них із:

- загального фонду – **27 580 093 грн**, в тому числі інша субвенція з обласного бюджету - **140 093 грн**

- спеціального фонду – **65 000 гривень**.

Детальніше за програмами:

3.1. За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» (КПКВК 0160) передбачено видатки у загальному обсязі **15 550 000 грн**, зокрема на:

- оплату праці та нарахування на у сумі 14 626 300 грн;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 542 400 грн;
- інше поточне утримання складає 381 300 гривень.

3.2. За бюджетною програмою «Інша діяльність у сфері державного управління» (КПКВК 0180) передбачені видатки у сумі **1 000 грн**, які планується використати на виконання таких заходів:

- місцевої Програми для забезпечення виконання управлінням соціального захисту населення виконавчого комітету Славутської міської ради рішень суду та пов'язаних із ними стягнень на 2024 – 2026 роки.

3.3. За бюджетною програмою «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» (КПКВК 3031) у сумі **5 000 гривень**.

Дані кошти планується спрямовувати на надання інших пільг громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, дружинам (чоловікам) та опікунам (на час опікуинства) дітей померлих громадян, смерть яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою.

3.4. За бюджетною програмою «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» (КПКВК 3032) передбачаються асигнування у сумі **44 000 грн** для виконання наступних заходів:

- місцевої цільової Програми «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2025-2027 роки, а саме - надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку.

3.5. За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян» (КПКВК 3033) передбачаються асигнування у сумі **1 700 000 грн** для виконання заходів:

- місцевої цільової Програми «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2025-2027 роки, а саме - проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян.

3.6. За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» (КПКВК 3035) передбачаються асигнування у сумі **150 000 грн** на виконання заходів:

- місцевої цільової Програми «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2025-2027 роки, а саме надання пільг за пільговий проїзд окремих категорій громадян.

3.7. За бюджетною програмою «Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України» (КПКВК 3131) передбачається здійснити видатки із загального фонду у сумі **50 000 грн**, які забезпечать реалізацію заходів місцевої цільової Програми оздоровлення та відпочинку дітей Славутської міської територіальної громади на 2024-2026 роки, а саме - на організацію перевезення організованих груп дітей, які

потребують особливої соціальної уваги та підтримки, до закладів оздоровлення та відпочинку, санаторіїв, виготовлення посвідчення дитини та батьків з багатодітної сім'ї.

3.8. За бюджетною програмою «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» (КПКВК 3160) плануються асигнування на реалізацію заходів місцевої цільової Програми «Піклування» мешканців Славутської міської територіальної громади на 2025-2027 роки у сумі **900 000 грн**, а саме - на забезпечення соціальними послугами громадян похилого віку, інвалідів, дітей-інвалідів, хворих, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги.

3.9. За бюджетною програмою «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» (КПКВК 3104) передбачено видатки в загальному обсязі **8 155 000 грн**, із них: кошти загального фонду – 8 090 000 грн, кошти спеціального фонду 65 000 гривень.

За рахунок коштів загального фонду буде здійснюватися фінансування видатків на утримання комунального закладу «Славутський центр надання соціальних послуг», зокрема:

- оплата праці та нарахування на неї (**КЕКВ 2110, 2120**) у сумі 7 575 000 гривень. Дані кошти забезпечують виплату заробітної плати (основної та додаткової заробітної плати, матеріальної допомоги на оздоровлення) та нарахування на неї працівникам територіального центру соціального обслуговування;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 124 200 грн, за рахунок яких буде здійснено оплату теплопостачання, водопостачання та водовідведення, електричної енергії.

- інше поточне утримання складає 390 800 грн (оплата інших послуг (крім комунальних), утримання транспорту, паливно-мастильні матеріали, видатки на відрядження).

Від надання згідно з чинним законодавством платних послуг до спеціального фонду планується отримати 65 000 грн, за рахунок яких буде здійснюватися фінансування відповідних видатків на утримання комунального закладу «Славутський центр надання соціальних послуг», а саме: оплата інших послуг (крім комунальних), медикаменти і інше.

3.10. За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (КПКВК 3242) передбачаються асигнування із загального фонду бюджету громади у сумі **950 000 грн** (на реалізацію заходів місцевої Програми «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2025-2027 роки та Програми соціального захисту та підтримки Захисників та Захисниць України та членів їх сімей на 2025-2027 роки), а саме для:

- надання допомоги батькам Захисників і Захисниць України для часткового відшкодування пільг за житлово-комунальні видатків, допомоги батькам Захисників і Захисниць України, з нагоди державних та інших свят у сумі 410 000 грн;

- надання одноразової матеріальної допомоги на лікування та/або реабілітацію Захисникам і Захисницям України у сумі 200 000 грн;

- надання допомоги на поховання мешканців Славутської МТГ у сумі 36 500 грн;

- надання матеріальної допомоги громадянам, які опинились в складних життєвих обставинах у сумі 303 500 грн;

3.11. Крім того, обсяг міжбюджетних трансфертів по даному головному розпоряднику бюджетних коштів, що планується ним отримати із загального фонду обласного бюджету у 2025 році передбачений у сумі 140 093 грн, з них:

Інша субвенція з обласного бюджету - **140 093 грн**, а саме:

- за бюджетною програмою (КПКВК 03050) «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» - **40 759 грн**;

- за бюджетною програмою (КПКВК 03171) «Компенсацийні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів і на транспортне обслуговування» - **37 068 грн**;

- за бюджетною програмою (КПКВК 03090) «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» - **62 266 гривень**.

4. Управління культури виконавчого комітету Славутської міської ради

В бюджеті Славутської міської територіальної громади у 2025 році для даного головного розпорядника передбачено асигнування на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері, реалізацію заходів міських програм та утримання закладів, підпорядкованих Управлінню

культури виконавчого комітету міської ради, загальним обсягом у сумі **25 695 500 грн**, з них: кошти загального фонду – 21 770 000 грн, кошти спеціального фонду 3 925 500 грн (в т.ч. кошти від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством та плати за оренду майна, а також кошти бюджету розвитку 2 400 000 грн).

4.1. Видатки із загального фонду бюджету громади за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 0160) на 2025 рік передбачено в сумі 1 593 900 гривень. Зазначені асигнування будуть використані на:

- оплату праці та нарахування на неї працівників управління культури у сумі 1 585 900 грн;
- інші поточні видатки у сумі 8 000 гривень.

4.2. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності бібліотек» (КПКВК 4030) на 2025 рік передбачені видатки у сумі 1 211 500 грн, із них кошти загального фонду – 1 199 500 грн, кошти спеціального фонду – 12 000 грн (надходження від надання платних послуг згідно законодавства). Ресурси спрямовані на утримання 3-х бібліотек (міська бібліотека для дорослих, міська бібліотека для дітей та бібліотека в с. Голики). У кошторисних призначеннях передбачено видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї у сумі 947 100 грн, із них загальний фонд – 947 100 грн;
- оплату комунальних послуг у сумі 199 600 грн, із них загальний фонд – 199 600 грн;
- інші поточні та капітальні видатки у сумі 64 800 грн, із них загальний фонд – 52 800 грн, спеціальний фонд – 12 000 гривень.

4.3. Видатки за бюджетною програмою «Забезпечення діяльності музеїв і виставок» (КПКВК 4040) на 2025 рік передбачені у сумі 1 641 700 грн, із них кошти загального фонду – 1 584 700 грн, кошти спеціального фонду – 57 000 грн (власні надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством та плати за оренду майна). Асигнування заплановані на:

- виплату заробітної плати і нарахування на неї у сумі 1 316 700 грн, із них загальний фонд – 1 304 500 грн, спеціальний фонд – 12 200 грн;
- оплату комунальних послуг – 243 400 грн, із них загальний фонд – 227 000 грн, спеціальний фонд – 16 400 грн;
- інше поточне утримання музею – 81 600 грн, із них загальний фонд – 53 200 грн, спеціальний фонд – 28 400 гривень.

4.4. За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» (КПКВК 4060) на 2025 рік передбачені видатки у сумі 5 655 200 грн, із них кошти загального фонду – 5 127 200 грн, кошти спеціального фонду – 528 000 грн (власні надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством та плати за оренду майна), які передбачено на утримання міського Палацу культури, сектора кіно, центру культурно-мистецьких ініціатив та клубу у с. Голики.

Видатки включають в себе:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї у сумі 4 161 700 грн, із них загальний фонд – 3 978 700 грн, спеціальний фонд – 183 000 грн;
- оплату комунальних послуг – 1 236 800 грн, із них загальний фонд – 982 200 грн, спеціальний фонд – 254 600 грн;
- інше поточне утримання – 256 700 грн, із них загальний фонд – 166 300 грн, спеціальний фонд – 90 400 гривень.

4.5. Видатки за бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» (КПКВК 4081) на 2025 рік передбачено у сумі 3 104 700 грн, із них кошти загального фонду – 3 098 700 грн, кошти спеціального фонду – 6 000 грн, заплановані на утримання муніципального оркестру, централізованої бухгалтерії, а саме на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї у сумі 2 959 600 грн, із них загальний фонд – 2 959 600 грн;
- оплату комунальних послуг у сумі 55 200 грн, із них загальний фонд – 55 200 грн;
- інші поточні видатки у сумі 89 900 грн, із них загальний фонд – 83 900 грн, спеціальний фонд – 6 000 гривень.

4.6. За бюджетною програмою «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» (КПКВК 4082) на 2025 рік передбачено видатки у сумі 50 000 грн, із них кошти загального фонду

– 50 000 грн будуть спрямовані на інші поточні видатки для організації загальноміських заходів до державних свят.

4.7. За бюджетною програмою «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» (КПКВК 1080) передбачено видатки у сумі **12 438 500 грн**, із них за рахунок коштів загального фонду – 9 116 000 грн, коштів спеціального фонду (власні надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, плати за оренду майна та інших надходжень (коштів бюджету розвитку)) – 3 322 500 гривень.

Вище вказаними фінансовими активами буде забезпечено утримання Мистецької школи «Славутська школа мистецтв», а саме:

- оплата праці працівників мистецької школи у сумі 8 734 400 грн, із них загальний фонд – 7 970 000 грн; спеціальний фонд (заробітна плата педагогам згідно чинного законодавства) – 764 400 грн, (**не забезпечені** видатки на оплату праці працівників мистецької школи для виплати доплат до мінімальної заробітної плати у сумі **39 900 грн**);

- оплата комунальних послуг в сумі 969 400 грн, із них коштом загального фонду – 912 000 грн, коштом спеціального фонду – 57 400 грн;

- інше утримання для забезпечення дітей відповідною спеціальною позашкільною освітою у сумі 2 734 700 грн, з них: загального фонду – 243 000 грн; зі спеціального фонду – 2 500 700 грн, в тому числі: власних надходжень бюджетних установ (плати за послуги, що надаються освітніми установами згідно із законодавством) – 100 700 грн; інші надходження (видатки бюджету розвитку громади) – 2 400 000 гривень передбачені на капітальний ремонт даху будівлі мистецької школи «Славутська школа мистецтв» по вул.Церковна, 9 а м.Славута Хмельницької області.

5. Фінансове управління виконавчого комітету Славутської міської ради

За рахунок власних доходів бюджету Славутської міської громади на 2024 рік для вказаного головного розпорядника передбачено асигнування на виконання повноважень щодо управління у відповідній сфері у сумі **8 659 300 грн**, а саме:

5.1. Видатки за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 0160) на 2024 рік передбачено здійснити із загального фонду бюджету міста на суму **6 400 000 гривень**.

Зазначені асигнування направлені на:

- оплату праці та нарахування на неї працівників фінансового управління у сумі 6 117 600 грн;

- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 133 000 грн;

- інші поточні видатки у сумі 149 400 гривень.

5.2. За бюджетною програмою «Резервний фонд» (КПКВК 8700) у 2024 році передбачено у загальному фонді бюджету громади нерозподілений резерв обсягом у **1 860 000 грн**, що становить **0,529 відсотка** від видатків загального фонду бюджету Славутської міської територіальної громади.

5.3. Видатки за бюджетною програмою «Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування» (КПКВК 9710) у сумі **399 300 грн**, які будуть використані на реалізацію заходів регіональної програми розвитку архівної справи в Славутській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки (спільне утримання Крупецького архіву, котрий обслуговує декілька суміжних територіальних громад, у т.ч.й Славутську міську територіальну громаду).

Начальник міського фінансового управління

Юлія ДОЛІШНА