

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади
на 2024 рік

У зв'язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації проти України Указом Президента України від 24.02.2022 №64/2022 в Україні введено воєнний стан, який наразі продовжено. Військові дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та масове порушення ланцюгів економічної діяльності, руйнування інфраструктури, що насамперед призводить до значних економічних втрат, зокрема місцевих бюджетів. Враховуючи макроекономічний прогноз, який включає розмір ВВП та інфляції, середню зарплату, курс долара та інше, відповідно до пояснюючої записки Міністерства фінансів України "Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2024 рік" у проєкті бюджету збережено принцип соціальної спрямованості, тому видатки спрямовуються у першу чергу на забезпечення потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ, забезпечення продуктами харчування та медикаментами, проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, комунальні послуги та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, не допускаючи будь-якої простроченої заборгованості із зазначених видатків.

Показники соціально-економічного розвитку громади на 2024 рік

Головним завданням розвитку громади на 2024 рік є забезпечення стабілізації економіки та зростання добробуту і підвищення якості життя населення за рахунок забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці.

Глибоцька селищна територіальна громада включає смт. Глибока та села Михайлівка, Червона Діброва, Черепківці, Новий Вовчинець, Стерче, Опришени, Слобідка, Димка. Загальна кількість населення станом на 01.01.2022 року складає 20 322 осіб.

На території Глибоцької селищної громади зареєстровано 5791 юридичних осіб, ФОП та громадян, які платять податки в бюджет громади (в т.ч. 297 юридичних осіб та 522 ФОП I-II-III групи.). Кількість громадян, які платять податки становить 4564. Кількість платників податків з інших територій, які платять податки в бюджет громади становить 221. Найбільшими платниками є відділ ОКМС Глибоцької селищної ради, ТОВ «Хегельманн Транс», Глибоцька селищна рада, Глибоцький профліцей, КНП Глибоцька БПЛ, філія «Львівська залізниця ПАТ УК», «ПАТ ЕК Чернівціобленерго», «Чернівецька митниця».

На території громади зареєстровано офіційних робочих місць у юридичних особах - 1998 та 201 місць у ФОПах.

Формування показників селищного бюджету на 2024 рік

Обсяг фінансового ресурсу селищного бюджету на 2024 рік сформовано з урахуванням вимог чинного Бюджетного та Податкового кодексів України,

Закону України „Про Державний бюджет України на 2024 рік”, Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України» від 08.11.2023 № 3428-IX, показників, надісланих листами Міністерства фінансів України від 16.08.2023 №05110-08-6/22354 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік», від 28.08.2023 № 05110-12-6/23328 «Про міжбюджетні трансферти на 2024 рік», від 14.11.2023 № 05110-08-6/31133 «Про показники міжбюджетних відносин та складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік», розпорядження Глибоцького селищного голови від 11.09.2023 № 108 «Про затвердження Плану заходів щодо складання проекту бюджету Глибоцької селищної територіальної громади на 2024 рік».

На виконання вимог Бюджетного кодексу України селищний бюджет на 2024 рік сформовано із застосуванням програмно-цільового методу бюджетування.

Доходи селищного бюджету на 2024 рік

Дохідна частина селищного бюджету на 2024 рік сформована на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів із врахуванням децентралізації та поліпшення умов ведення бізнесу.

При прогнозуванні дохідної частини селищного бюджету на 2024 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2022 рік, очікувані показники соціально-економічного розвитку ТГ на 2023 рік та прогнозні на 2024 рік;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2022 року та 10 місяців 2023 року;
- продовження на 2024 рік застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців) у розмірі 64 %, з яких не менше 4 % мають бути спрямовані на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, що використовуються у процесі виробництва теплової енергії або іншого виду енергії, на підтримку підприємств з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії, централізованого постачання холодної води та водовідведення;
- періоди дії воєнного стану.

Виходячи із зазначеного, обсяг доходів селищного бюджету на 2024 рік визначений в сумі 198 млн. 395,6 тис. грн., що на 28 млн. 786,5 тис. грн. більше, ніж затверджено на 2023 рік, в тому числі загальний фонд з урахуванням офіційних трансфертів (дотацій та субвенцій) – 192 млн. 996,9 тис. грн. (+27 млн. 684,5 тис. грн., +16,7 відсотків), спеціальний фонд – 5 млн. 398,7 тис. грн. (+1 млн. 102,0 тис. грн., +25,6 відсотка).

Обсяг дотацій з державного та місцевого бюджетів становить

8 млн. 550,1 тис. грн., що на 12 млн. 145,1 тис. грн. менше ніж у 2023 році.

Субвенцій передбачається отримати з державного та місцевих бюджетів у сумі 72 млн. 460,2 тис. грн., або на 11 млн. 183,5 тис. грн. більше 2023 року.

**Доходи селищного бюджету на 2022-2024 рр.
(загальний та спеціальний фонди)**

(тис.грн.)

| Назва | Затверджено на 2022 рік | Затверджено на 2023 рік | Проект бюджету на 2024 рік | Відхилення у % 2024 до 2022 року | Відхилення у % 2024 до 2023 року |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Доходи, всього | 181962,3 | 169609,1 | 198395,6 | 9,0 | 17,0 |
| в т. ч. | | | | | |
| власні доходи | 91922,3 | 87637,2 | 117385,3 | 27,7 | 33,9 |
| дотації | 16571,4 | 20695,2 | 8550,1 | -48,4 | -58,7 |
| субвенції | 73468,6 | 61276,7 | 72460,2 | -1,4 | 18,3 |

В цілому доходи селищного бюджету на 2024 рік (без міжбюджетних трансфертів) збільшуються порівняно з затвердженим планом на 2023 рік на 29 млн. 748,1 тис. грн. або на 33,9 відсотків і становитимуть 117 млн. 385,3 тис. грн.

З них доходи загального фонду селищного бюджету складають 111 млн. 986,6 тис. грн., що на 28 млн. 646,1 тис. грн. (34,4 відсотки) більше затвердженого плану на 2023 рік.

Найбільша частка в доходах загального фонду селищного бюджету на 2024 рік, як і в попередніх періодах, залишається за податком на доходи фізичних осіб – 64,8 відсотків.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу, враховуючи запропоновані законодавчі зміни.

Згідно зі змінами до ст. 64 Бюджетного кодексу України від 01.01.2024 р. до селищного бюджету зараховуватиметься у 2024 році 64 відсотки податку на доходи фізичних осіб, що справляється на її території (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців). Зважаючи на вищевикладене передбачається, що до селищного бюджету у 2024 році надійде податку на доходи фізичних осіб у сумі 72 млн. 578,0 тис. грн., що на 16 млн. 698,1 тис. грн. (29,9 відсотків) більше плану, затвердженого на 2023 рік.

Важливим джерелом наповнення доходної частини загального фонду є єдиний податок, якого планується отримати в 2024 році в сумі 13 млн. 700,0 тис. грн., що на 4 млн. 575,0 тис. грн. (+50,1 відсоток) більше плану, затвердженого на 2023 рік.

Внутрішніх податків на товари і послуги заплановано отримати в сумі 8 млн. 090,0 тис. грн., що на 4 млн. 078,9 тис. грн. більше плану, затвердженого на 2023 рік. В розрізі планується:

- акцизного податку з виробленого в Україні пального 890,0 тис. грн;
- акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального 3 млн. 450,0 тис. грн.;
- акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 - 2 млн. 000,0 тис. грн.;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів 1 млн. 750,0 тис. грн.

Податку на майно заплановано в сумі 10 млн. 823,7 тис. грн., що на 1 млн. 858,0 тис. грн. (20,7 відсотків) більше плану, затвердженого на 2023 рік., в тому числі:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 2 млн. 059,5 тис. грн.;
- плати за землю – 8 млн. 760,0 тис. грн.

Прогнозні надходження податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності становлять на 2024 рік 25,0 тис. грн.

Рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів планується отримати в 2024 році в сумі 375,0 тис. грн., що на 44,7 тис. грн. більше плану, затвердженого на 2023 рік.

Плати за надання інших адміністративних послуг планується у сумі 5 млн. 300,0 тис. грн., що на 1 млн. 090,0 тис. грн. більше плану, затвердженого на 2023 рік.

Відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України, орендна плата за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності зараховується до загального фонду селищного бюджету, надходження від якої у 2024 році становитимуть 396,0 тис. грн. Для розрахунку прогнозних показників використовувались фактичні надходження цього платежу за 2022 роки та очікувані показники за 2023 рік.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств, що вилучається до селищного бюджету планується в сумі 25,0 тис. грн.

Спеціальний фонд селищного бюджету (без трансфертів) на 2024 рік визначено в сумі 5 млн. 398,7 тис. грн., в тому числі:

- власні надходження бюджетних установ – 4 млн. 086,1 тис. грн. (75,7 відсотків надходжень спеціального фонду);
- екологічний податок – 25,0 тис. грн. (відповідно до оновленого Бюджетного кодексу України норматив відрахувань до селищного бюджету цього податку становить 25 відсотків);
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та

іншої діяльності – 2,0 тис. грн.;

- коштів від продажу землі – 925,6 тис. грн.;

- коштів від цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування – 360,0 тис. грн.

Аналіз видаткової частини селищного бюджету на 2022-2024 роки загальний та спеціальний фонди

| тис. грн. | | | | | | |
|----------------------|---|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Код | Назва галузі | Затверджене по бюджету на 2022 рік | Проект бюджету на 2023 рік | Проект бюджету на 2024 рік | Відхилення у % 2024 до 2022 року | Відхилення у % 2024 до 2023 року |
| 0100 | Державне управління | 17998,3 | 16611,8 | 19802,6 | 10,0 | 19,2 |
| 1000 | Освіта | 134459,3 | 122686,0 | 136944,6 | 1,8 | 11,6 |
| 2000 | Охорона здоров'я | 7009,2 | 8848,0 | 8385,9 | 19,6 | -5,2 |
| 3000 | Соціальний захист та соціальне забезпечення | 5301,8 | 4978,8 | 7213,1 | 36,1 | 44,9 |
| 4000 | Культура і мистецтво | 6779,9 | 6129,8 | 5933,4 | 12,5 | -3,2 |
| 5000 | Фізична культура і спорт | 2601,6 | 2400,7 | 2734,4 | 5,1 | 13,9 |
| 6000 7000 8000 | Інші видатки | 7812,2 | 7954,0 | 17381,6 | в 1,2 рази | в 1,2 рази |
| | Міжбюджетні трансферти | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Всього | 181962,3 | 169609,1 | 198395,6 | 9,0 | 17,0 |

При плануванні видатків селищного бюджету на виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери враховано розмір мінімальної заробітної плати з **1 січня – 7100 грн.**, з **1 квітня – 8000 грн.** та розмір посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду ЄТС з **1 січня – 3195 грн.**, з **1 квітня – 3600 грн.**

Крім того, враховано, доведені Міністерством фінансів України, обсяги міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету України, передбачені у схваленому Верховною Радою України Законі України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» базову дотацію в сумі 8 млн. 550,1 тис. грн. та освітню субвенцію в сумі 65 млн. 515,6 тис. грн.

Розподіл видатків селищного бюджету

Глибоцькій селищній раді на 2024 рік передбачені видатки в загальній сумі 50 млн. 026,9 тис. грн., що на 13 млн. 784,5 тис. грн. більше затверджених обсягів на 2023 рік, з них:

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**» - передбачені видатки в обсязі 17 млн. 298,0 тис. грн., а саме по загальному фонді – 17 млн. 298,0 тис. грн. Штатна чисельність 76,5 од.;

за бюджетною програмою **«Інша діяльність у сфері державного управління»** передбачені видатки загального фонду в обсязі 348,3 тис. грн., з них за рахунок субвенції з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування в сумі 183,0 тис. грн. (Комплексна програма розвитку архівної справи на 2021-2025 роки);

за бюджетною програмою **«Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню»**, передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 5 млн. 585,9 тис. грн., з них за рахунок:

- бюджету Глибоцької селищної територіальної громади в сумі 4 млн. 563,4 тис. грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування в сумі 1 млн. 022,5 тис. грн., а саме: від Тарашанської сільської ТГ – 350,0 тис. грн. (45,5 % потреби) та Терещеченської сільської ТГ – 672,5 тис. грн. (100% потреби). Такі громади, як Чагорська, Сучевенська, Карапцівська, Кам'янецька та Волоківська сільські ТГ взагалі не прийняла участь у співфінансуванні даного закладу.

Видатки здійснюються відповідно до Комплексної програми розвитку вторинної медичної допомоги та фінансової підтримки КНП "Глибоцька ЦРЛ" на 2021-2024 роки;

за бюджетною програмою **«Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»** на 2024 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі 2 млн. 500,0 тис. грн. (паливно-мастильні матеріали, памперси, медикаменти, молочні суміші, відшкодування лікарських засобів, оплата комунальних послуг та енергоносіїв) та видатки спеціального фонду в обсязі 300,0 тис. грн. (капітальний ремонт приміщень Глибоцької амбулаторії Центру ПМСД) відповідно до Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги та підтримки комунального некомерційного підприємства "Центр ПМСД Глибоцької селищної ОТГ";

за бюджетною програмою **«Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку»** на 2024 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі 2,0 тис. грн. відповідно до Програми компенсації витрат за надані послуги зв'язку окремим категоріям громадян Глибоцької селищної територіальної громади на 2024-2026 роки;

за бюджетною програмою **«Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян»** на 2024 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі 300,0 тис. грн. відповідно до програми "Соціальний маршрут" щодо відшкодування компенсації за перевезення окремих пільгових категорій громадян на приміських маршрутах загального користування автомобільним транспортом у Глибоцькій селищній територіальній громаді на 2021-2025 роки;

за бюджетною програмою **«Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті»** на 2023 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі 81,0 тис. грн. відповідно до Програми компенсації пільгових перевезень окремих категорій громадян

Глибоцької територіальної громади на залізничному транспорті приміського сполучення на 2024-2026 роки;

за бюджетною програмою **«Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян»** на 2024 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі 120 000,0 тис. грн. відповідно до Програми компенсації пільгового проїзду окремих категорій громадян на 2023-2026 роки;

за бюджетною програмою **«Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю»** передбачені видатки в сумі 6 млн. 104,0 тис. грн. зі штатною чисельністю 35 од.;

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»** на 2024 рік передбачені видатки по загальному фонду в сумі 46,1 тис. грн. відповідно до Програми виплати компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги на непрофесійній основі на 2021-2024 роки ;

за бюджетною підпрограмою **«Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** на 2024 рік передбачено видатки по загальному фонду в сумі 560,0 тис. грн., з них: відповідно до Програми соціальної підтримки ветеранів, пенсіонерів, малозабезпечених верств населення "Турбота" в сумі 311,7 тис. грн., Програми надання матеріальної допомоги хворим з хронічною нирковою недостатністю, які отримують програмний гемодіаліз в ліувально-профілактичних закладах Чернівецької області на 2024-2026 роки в сумі 28,3 тис. грн., Програми соціальної підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей, члени яких загинули під час проведення антитерористичної операції і членів сімей загиблих військовослужбовців під час воєнних дій в період оголошеного воєнного стану в Україні на 2023-2025 роки в сумі 120,0 тис. грн. та Програми організації поховання (загиблих) військовослужбовців, учасників бойових дій внаслідок російської агресії та війни в Україні по Глибоцькій територіальній громаді на 2023-2024 роки в сумі 100,0 тис. грн.;

за бюджетною програмою **«Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів»** на 2024 рік передбачені видатки в обсязі 1 млн. 200,0 тис. грн. на послуги щодо вивезення ТПВ по Глибоцькій ТГ;

за бюджетною програмою **«Організація благоустрою населених пунктів»** на 2024 рік передбачені видатки по загальному фонду в обсязі 7 млн. 421,3 тис. грн.: на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 5 млн. 231,3 тис. грн. з чисельністю 42,5 осіб та на предмети, обладнання, інвентар, оплата вуличного освітлення в сумі 1 млн. 790,0 тис. грн. та ПММ в сумі 400,0 тис. грн. відповідно до Програми благоустрою та рибного господарства Глибоцької ТГ на 2022-2024 роки;

за бюджетною підпрограмою **«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» передбачено видатки загального фонду в сумі 800,0 тис. грн. відповідно до Програми фінансової підтримки Глибоцького виробничого управління житлово-комунального господарства по Глибоцькій селищній раді;

за бюджетною програмою «Здійснення заходів із землеустрою» на 2024 рік передбачені видатки в сумі 70,0 тис. грн.;

за бюджетною програмою «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» на 2024 рік передбачені видатки в обсязі 100,0 тис. грн.;

за бюджетною програмою «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» на 2024 рік передбачені видатки в обсязі 5 млн. 725,3 тис. грн., з них 2 млн. 225,3 тис. грн., згідно Програми фінансової підтримки Глибоцького виробничого управління житлово-комунального господарства по Глибоцькій селищній раді, на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 1 млн. 727,9 тис. грн. з чисельністю 9 осіб, предмети, обладнання, інвентар, паливно-мастильні матеріали та грейдеравання доріг в сумі 497,4 тис. грн.;

за бюджетною програмою «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» на сплату членських внесків селищною радою до Асоціації органів місцевого самоврядування (Агенція громад Буковини) та Асоціації міст України в сумі 45,3 тис. грн.;

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 і місцевими органами виконавчої влади» передбачено видатки спеціального фонду в сумі 360,0 тис. грн.;

за бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» передбачено видатки загального фонду в сумі 1 млн. 032,7 тис. грн.;

за бюджетною програмою «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» передбачено видатки спеціального фонду в сумі 27,0 тис. грн. відповідно до Програми Глибоцької селищної ради з охорони навколишнього природного середовища на 2024 рік.

Відділу освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради на 2024 рік передбачені видатки в загальній сумі 146 млн. 491,4 тис. грн., що на 14 млн. 528,8 тис. грн. або 11,0 % більше затверджених обсягів на 2023 рік, з них:

за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки в сумі 879,1 тис. грн. зі штатною чисельністю 3 од.;

за бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти» передбачено видатки в обсязі 19 млн. 212,1 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду - 17 млн. 386,5 тис. грн., спеціального – 1 млн. 825,6 тис. грн. (капітальний ремонт даху ЗДО «Сонечко» (корпус №1)). Дані видатки спрямовані на

утримання чотирьох закладів зі штатною чисельністю 122,09 од. Середньорічна чисельність у 2024 році складатиме – 465 вихованців;

за бюджетною програмою **«Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету»** на 2024 рік передбачено 32 млн. 939,3 тис. грн., з них: по загальному фонду в сумі 30 млн. 763,5 тис. грн. на утримання закладів та заробітну плату з нарахуваннями працівникам (крім педагогічних працівників) зі штатною чисельністю 198,575 од. по спеціальному фонду в сумі 2 млн. 175,8 тис. грн.;

за бюджетною програмою **«Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції»** на 2024 рік передбачено 65 млн. 515,6 тис. грн. на заробітну плату з нарахуванням педагогічних працівників зі штатною чисельністю 314,15 од., що більше на 10 млн. 494,5 тис. грн. затвердженого плану на 2023 рік;

за бюджетною програмою **«Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»** на 2024 рік передбачені видатки загального фонду в сумі 5 млн. 670,0 тис. грн. та спеціального фонду в сумі 48,0 тис. грн. У 2024 році позашкільна освіта буде надаватись у 2 - х закладах зі штатною чисельністю 34,32 од. (КЗ «Глибоцький центр туризму, краєзнавства, спорту та екскурсій учнівської молоді» та КЗ «Будинок творчості дітей та юнацтва»);

за бюджетною програмою **«Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами»** на 2024 рік передбачені видатки в сумі 4 млн. 260,4 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду – 3 млн. 888,1 тис. грн., спеціального – 372,3 тис. грн. У 2024 спеціалізована освіта буде надаватись у 2-х закладах зі штатною чисельністю 28,55 од. (Глибоцька музична школа та Глибоцька художня школа) у яких отримуватимуть освіту - 146 осіб, видатки на одного учня заплановано в сумі 29,2 тис. грн.;

за бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»** на 2024 рік передбачені видатки в сумі 3 млн. 949,6 тис. грн. зі штатною чисельністю 20,5 од.;

за бюджетною програмою **«Інші програми та заходи у сфері освіти»** передбачено по загальному фонду 63,0 тис. грн., на виплату одноразової допомоги 3 особам по 1810 грн. згідно постанови КМУ від 25.08.2005 р. № 823 «Про затвердження Порядку надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку» та 3 дітям-сиротам та позбавлених батьківського піклування, які мають право на одноразову грошову допомогу в розмірі 6 прожиткових мінімумів (випускники ЗЗСО);

за бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету»** на 2024 рік передбачено видатки по загальному фонду в сумі 478,9 тис. грн. зі штатною чисельністю 2,5 од.;

за бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції»** на 2024 рік передбачено видатки по загальному фонду в сумі 2 млн. 302,4 тис. грн. зі штатною чисельністю 9 од.;

за бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності центрів**

професійного розвитку педагогічних працівників» на 2024 рік передбачені видатки в сумі 2 млн. 506,8 тис. грн. зі штатною чисельністю 11 од.;

за бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності бібліотек»** у 2024 році передбачено видатки загального фонду в сумі 2 млн. 536,0 тис. грн. Та спеціального фонду в сумі 5,0 тис. грн. по одному закладу зі штатною чисельністю 18,5 од.;

за бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності музеїв і виставок»** у 2024 році передбачено видатки загального фонду – 236,3 тис. грн. та спеціального фонду – 12,0 тис. грн. по одному закладу зі штатною чисельністю 1,5 од.;

за бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»** передбачено видатки в загальній сумі 3 млн. 124,0 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду – 3 млн. 118,0 тис. грн., спеціального – 6,0 тис. грн. на утримання одного закладу зі штатною чисельністю 27,5 од.;

за бюджетною програмою **«Інші заходи в галузі культури і мистецтва»** на 2024 рік передбачені видатки в обсязі 20,0 тис. грн. на проведення заходів, відповідно до Програми розвитку культури Глибоцької територіальної громади на 2022-2024 роки;

за бюджетною підпрограмою **«Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»** на 2024 рік передбачені видатки в обсязі 70,0 тис. грн. відповідно до Програми розвитку фізичної культури і спорту на 2024-2026 роки;

за бюджетною підпрограмою **«Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»** на 2024 рік передбачені видатки загального фонду в сумі 2 млн. 397,4 тис. грн. та спеціального фонду в сумі 267,0 тис. грн., які будуть спрямовані на утримання 1 дитячо-юнацької спортивної школи зі штатною чисельністю 17,83 од.

Фінансовому відділу Глибоцької селищної ради

за бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»** передбачено видатки в сумі 1 млн. 277,2 тис. грн., штатна чисельність – 5 осіб.

за бюджетною програмою **«Резервний фонд місцевого бюджету»** заплановано видатки в сумі 600,0 тис. грн.

Фінансування селищних програм

За рахунок загального та спеціального фондів селищного бюджету у 2024 році передбачено фінансування 18 місцевих програм, що затверджені рішеннями селищної ради відповідно до статті 91 Бюджетного кодексу України, в загальній сумі 20 млн. 489,8 тис. грн.

Бюджет розвитку селищного бюджету

Загальний обсяг бюджету розвитку селищного бюджету складає 925,6 тис. грн.

Начальник фінансового відділу

Ольга СЛЬОЗ