



УКРАЇНА
ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ
ГЛУХОВЕЦЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ

22130 с-ще Глухівці, Хмельницький район, Вінницька область
вул. Шкільна, 41, ЄДРПОУ 44133938, e-mail: fv@gluhoveska-gromada.gov.ua, тел. 3-15-24

Пояснювальна записка до рішення __ сесії 8 скликання
Глуховецької селищної ради від __.12.2024 року №__ «Про бюджет
Глуховецької селищної територіальної громади на 2025 рік»

Законодавчою базою для побудови бюджету Глуховецької територіальної громади є Бюджетний кодекс України, Податковий кодекс України, Закон України «Про державний бюджет України на 2024 рік» та інші чинні законодавчі акти України.

Бюджет Глуховецької селищної територіальної громади на 2025 рік сформовано з урахуванням основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку громади, які враховують дії правового режиму воєнного стану, проекту програми соціально-економічного розвитку Глуховецької селищної територіальної громади на 2025 рік та галузевих програм.

На 2025 рік для Глуховецької територіальної громади доведено показники офіційних трансфертів:

- базова дотація – 4 571 400 грн.;
- освітня субвенція – 27 423 200 грн.;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 622 211 грн.

Доходи селищного бюджету на 2024 рік затверджено в загальній сумі 129 612 911 грн., в тому числі :

- доходи загального фонду – 94 464 800 грн.,
- доходи спеціального фонду - 2 531 300 грн.,
- офіційні трансферти: 32 616 811 грн. – субвенції та дотації по загальному фонду.

Доходи загального фонду бюджету.

Обсяг доходів загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) бюджету Глуховецької селищної територіальної громади затверджено в сумі 94 464 800 грн., що на 1 511 925 грн. більше очікуваних надходжень 2024 року, або на 1,6 % більше. У співставних умовах планується ріст доходів в сумі 5 011 925 грн. (на 5,6% більше) – в 2024 році надійшов одноразовий платіж в сумі 3 500 000 грн. (повернення коштів невикористаної субвенції). Зростання доходів пов'язано зі змінами в законодавстві щодо розміру мінімальної заробітної плати станом на 01.01.2025 року (8 000 грн.)

порівняно з 01.01.2024 року (7 100 грн.); зі змінами до Податкового кодексу України (зокрема, зростання акцизного податку з пального).

Основним джерелом доходів загального фонду бюджету громади в 2025 році є податок та збір на доходи фізичних осіб – 57,6% всіх доходів бюджету без врахування трансфертів. На 2025 рік заплановано надходження ПДФО в сумі 54 404 800 грн., що на 3 751 800 грн. більше очікуваних надходжень 2024 року (або на 7,4%). Розрахунок надходження податку проведено виходячи із прогнозного фонду оплати праці працівників територіальної громади на 2024 рік, підвищення мінімальної заробітної плати з 01.04.2024 року до розміру 8000 грн., фактичних надходжень за 11 місяців 2024 року та очікуваних надходжень 2024 року, прогнозу суми податкового кредиту, який надається платнику, прогнозу суми податкової соціальної пільги. Дані суми спрогнозовано відповідно до листа ГУ ДПС у Вінницькій області від 03.12.2024 року №15445/5/02-32-24-10-12.

Структура податку та збору на доходи з фізичних осіб бюджету Глуховецької селищної територіальної громади :

- Код 11010100 (податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати) заплановано 65 625 0000 грн., у відрахуваннях до бюджету територіальної громади (64%) – 42 000 000 грн.,
- Код 11010400 (податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата) заплановано 18 437 500 грн., у відрахуваннях до бюджету територіальної громади (64%) – 11 800 000 грн.,
- Код 11010500 (податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування) заплановано 320 000 грн., у відрахуваннях до бюджету територіальної громади (64%) – 204 800 грн.;
- Код 11011300 (Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами) заплановано 625 000 грн., у відрахуваннях до бюджету територіальної громади (64%) – 400 000 грн.

Найбільші платники ПДФО на території Глуховецької селищної територіальної громади –ТОВ «АКВ Українське каолінове товариство», Філія ЦБРК АТ «Укрзалізниця», СТОВ «Вернигородове», СТОВ «Агрофірма «Світанок», СВК «Маяк», СВК «Білопільський», ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ», СФГ «Подільське», СВК «Кашперівське».

Податок на прибуток підприємств і організацій, що перебувають у комунальній власності (код 11020200) в 2025 році планується на рівні 2024 року в сумі 2 040 грн. Платники податку в 2024 році – Пузирківська сільська рада та КП «Темп».

В 2025 році передбачено надходження до бюджету територіальної громади рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів, а саме – рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування), (код 13010200) в сумі 95 000 грн., що

на рівні очікуваних надходжень 2024 року. На території Глуховецької селищної територіальної громади даний податок сплачує АТ "Укрзалізниця", Козятинський райагроліс, філія «Вінницьке лісове господарство «Державного спеціалізованого господарського підприємства «Ліси України».

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (код 13030100) планується в 2025 році в сумі 265 000 грн. Прогнозні показники передбачаються на 25 000 грн. більше, ніж очікувані надходження 2024 року (або на 10,4%). На території Глуховецької селищної територіальної громади ТОВ «Жежелівський каолін», ПРАТ "Турбівський каоліновий завод", ПрАТ «Глуховецький ГЗКК», ТОВ «АКВ Українське каолінове товариство», розробляють родовища каоліну. ПРАТ «Жежелівський кар'єр» добуває декоративний та будівельний камінь. Крім того, КП «Глухівціводоканал» КП «Темп», КП «Забава», КП «Жежелівський оберіг», СТОВ «Агрофірма «Світанок», СВК «Маяк», СВК "Білопільський", СВК "Кашперівський", ПП «Гурівецьке», ФГ «Пляхівське» використовують артезіанські свердловини води.

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення (код 13040100) планується в 2025 році в сумі 21 190 грн., що на 1 990 грн. більше, ніж в 2024 році. Платником рентної плати є ПРАТ "Турбівський каоліновий завод", податок сплачується в 2024 році вперше.

Прогнозні надходження акцизного податку з пального виробленого в Україні (код 14021900) планується в сумі 140 000 грн., що на 30 000 грн. більше очікуваних надходжень в 2024 році (або на 27,34%).

Прогнозні надходження акцизного податку з пального ввезеного на митну територію України (код 14031900) в сумі 900 000 грн., що на 220 000 грн. більше очікуваних надходжень в 2024 році (або на 32,4%). Податковим кодексом України передбачено значне підвищення акцизного податку з пального в 2025 році.

Надходження акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України (код 14040100) планується в сумі 620 000 грн. що на 20 000 грн., (або на 3,3 %) більше очікуваного надходження в 2024 році;

Надходження 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) (код 14040200) планується в сумі 600 000 грн. що на 50 000 грн., (або на 9,1 %) більше очікуваного надходження в 2024 році.

Важливим джерелом надходжень до загального фонду бюджету громади є місцеві податки та збори, які займають 38,6% від планового обсягу надходжень. У 2024 році прогнозується надходження місцевих податків в сумі 35 466 700

грн., тоді як на 2025 рік заплановано його надходження в сумі 36 472 500 грн., що на 1 006 200 грн. більше, ніж очікується в 2024 році (або на 2,8% більше).

Податок на майно затверджено на 2025 рік в сумі 22 070 300 грн., що на 634 300 грн. (3,0%) більше, ніж очікувані надходження в 2024 році. А саме:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010100) – 6 300 грн., що на 300 грн. (або на 5,0%) більше очікуваного надходження 2024 року, платником даного податку є СВК «Білопільський»;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010200) – 142 000 грн. що на 12 000 грн., (або на 9,2%) більше очікуваного надходження в 2024 році (існує заборгованість платників перед бюджетом);
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код 18010300) – 142 000 грн., що на 12 000 грн., (або на 9,2%) більше очікуваного надходження в 2024 році (існує заборгованість платників перед бюджетом);
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код 18010400) – 2 400 000 грн., що на 150 000 грн. більше, ніж очікувані в 2024 році (або на 6,7%), найбільшими платниками цього податку є АТ «Укрзалізниця», ПрАТ «Жежелівський кар'єр», ТОВ «Глуховецьке ХПП», СТОВ «Вернигородоцьке», ПП «Агротекс плюс», ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ», СВК «Білопільський», ТОВ «Рідтек»;

При розрахунку враховано надходження попередніх періодів, збільшення розміру мінімальної заробітної плати, від якої обраховується цей податок, наявність заборгованості платників податку перед бюджетом;

- земельний податок з юридичних осіб в 2025 році (код 18010500) – 630 000 грн., що на 60 000 грн. більше (на 10,5%), ніж очікувані надходження 2024 року, найбільшими платниками податку є АТ «Укрзалізниця», ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ», ТОВ «АКВ «Українське каолінове підприємство», ДСГП «Ліси України»;
- орендна плата з юридичних осіб (код 18010600) - заплановано 15 300 000 грн., що на 200 000 грн., (або на 1,3%) більше очікуваного надходження в 2024 році, найбільшими платниками є ПрАТ «Жежелівський кар'єр», ТОВ «АКВ «Українське каолінове підприємство», СТОВ «Вернигородоцьке», ПрАТ «Глуховецьке ГЗКК», СВК «Білопільський», СФГ «Подільське», ТОВ «Жежелівський каолін»;
- земельний податок з фізичних осіб (код 18010700) заплановано в сумі 1 150 000 грн., що на рівні очікуваного надходження в 2024 році, зростання не передбачено в зв'язку із сталими ставками податку на 2025 рік та запровадження пільг для військовослужбовців;
- орендна плата з фізичних осіб (код 18010900) заплановано 2 250 000 грн., що на 150 000 грн. більше, ніж очікувані в 2023 році, або на 7,1%. Кошти передбачено відповідно до укладених договорів та додаткових угод до договорів із орендарями земельних ділянок;

- транспортний податок з юридичних осіб (код 18011100) прогнозується в сумі 50 000 грн. Розрахунок прогнозованої суми транспортного податку проведено виходячи із наявної податкової бази за даними ГУ ДПС у Вінницькій області, платниками податку в 2024 році були ТОВ «Глуховецьке ХПП», СТОВ «Агрофірма «Світанок», СФГ «Подільське».

Всі надходження податку на майно сплановано на підставі аналізу його надходження в 2024 році, із врахуванням зростання розміру мінімальної заробітної плати на 1 січня із 7100 грн. до 8000 грн., із врахуванням заключених договорів оренди, наявних об'єктів оподаткування (транспортних засобів, нерухомого майна та ін.) та на підставі обрахунків ГУ ДПС у Вінницькій області.

Планується в 2025 році надходження туристичного збору з фізичних осіб в сумі 2 200 грн. Його надходження в 2023 році становило 1 800 грн., в 2024 році прогнозується надходження в сумі 2 000 грн.

Надходження єдиного податку заплановано в доходах бюджету територіальної громади в сумі 14 400 000 грн., що на 450 000 грн. (3,2%) більше очікуваних надходжень 2024 року.

В тому числі:

- єдиний податок з юридичних осіб (код 18050300) – 1 300 000 грн.,
- єдиний податок з фізичних осіб (код 18050400) - 8 000 000 грн.,
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (код 18050500) – 5 100 000 грн.

Найбільші платники єдиного податку з юридичних осіб – ПП «АК Майстер-буд», ФГ «Вернигородоцьке –О», ТОВ «Ріа-медіа», ФГ «Кашперівське-Л», ФГ «Рома-Р». Найбільші платники єдиного податку із сільгосптоваровиробників – СТОВ «Вернигородоцьке», СТОВ «Агрофірма «Світанок», СВК «Білопільський», СВК «Маяк», СФГ «Подільське», ПП «Гурівецьке». Найбільші платники єдиного податку – фізичні особи: Франчук О.С., Лук'янюк С.Р., Поліщук Ю.В., Іщук Л.М., Герасимюк В.В., Березнюк О.М.

Неподаткові надходження в 2025 році по загальному фонду плануються в сумі 944 270 грн., що на 3 592 665 грн. менше, ніж очікувані надходження 2024 року. Значне зменшення неподаткових надходжень в 2025 році пов'язане із тим, що в 2024 році надійшов одноразовий платіж (інші надходження) в сумі 3 500 000 грн. – повернення невикористаної субвенції Хмельницькою районною радою, наданої в 2023 році. Також в 2025 році не надходитиме до бюджету територіальної громади орендна плата за водні об'єкти загальнодержавного значення.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету (код доходу 21010300) в 2025 році планується в сумі 2 040 грн. – на рівні заборгованості перед місцевим бюджетом в 2024 році. В 2024 році даний податок сплатило КП «Забава».

Прогнозний показник інших надходжень обраховано на 2024 рік, виходячи з динаміки надходжень минулих років, у сумі 28 300 грн., в тому числі:

- адміністративні штрафи та інших санкцій (код 21081100) – 2 000 грн., що на 45 грн. (на 2,3%) більше очікуваних надходжень 2024 року;
- адміністративні штрафи та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів планується в 2024 році в сумі 25 000 грн., що на 1 200 грн. (на 5,0%) більше очікуваних надходжень 2024 року;
- кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України "Про оренду державного та комунального майна", які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету плануються на 2025 рік в сумі 1 300 грн., що на 31 грн. (на 2,4%) більше, ніж очікувані надходження в 2024 році.

Прогнозний показник плати за надання адміністративних послуг на 2025 рік обраховано виходячи з динаміки надходжень 2024 року, у розрізі наданих послуг з врахуванням зміни розмірів соціальних стандартів (прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати), і становитиме 685 120 грн., що на 21 480 грн. (або на 3,2%) більше, ніж очікується в 2024 році, в тому числі:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (код 22010300) передбачено в сумі 4 000 грн. - зростання становить 60 грн. (9,9%);
- плата за надання інших адміністративних послуг (код 22012500) передбачена в сумі 31 120 грн., зростання становить 1 120 грн. (3,7%);
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (код 22012600) в сумі 650 000 грн. зростання становить 20 000 грн. (3,2%).

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності заплановано в сумі 68 000 грн. (код 22080400), що на 3 000 грн. більше очікуваного надходження коштів в 2024 році (на 4,6%). Проектом рішення сесії Глуховецької селищної ради «Про зарахування орендної плати бюджетних установ Глуховецької селищної ради» передбачено, що 100% орендної плати бюджетних установ за оренду майна в 2025 році, як і в 2024 році, надходитиме до загального фонду бюджету територіальної громади. Орендарі, які сплатили оренду в 2024 році – Вінницька філія АТ «Укртелеком», ПрАТ ВФ «Україна», приватні особи Січенко А.В., Зичук В.М., Кербик В.Ф.

Державне мито на 2025 рік заплановано в сумі 810 грн. (код 22090000) – що на 55 грн. більше, ніж очікувані надходження 2024 року (на 7,3%), в тому числі:

- державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування (код 22090100) в сумі 110 грн.;
- державне мито, не віднесене до інших категорій (код 22090200) в сумі 700 грн.

В 2024 році передбачено надходження орендної плати за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами (код 22130000) в сумі 10 000 грн., що на 47 500 грн. (82,6%) менше, ніж очікується в 2024 році. Відповідно до змін в законодавстві, з 01.01.2025 року орендна плата за водні об'єкти загальнодержавного значення не надходитиме до бюджету територіальної громади. Передбачено, що в 2025 році надійде сплата заборгованості за 2024 рік. Платники в 2024 році – Корбут В.Б., Січенко В.А., СТОВ «Агрофірма Світанок», Кубій Я.О., Кшемінська Л.В., Кирилюк О.М., ГО «Клуб рибалок с.Панасівка»

По коду 24060300 «Інші надходження» надходження заплановано в сумі 150 000 грн. – повернення платежів минулих років. Очікувані надходження 2024 року – 3 722 336 грн. (надійшов одноразовий платіж в сумі 3 500 000 грн. – повернення невикористаних коштів субвенції до іншого місцевого бюджету), їх надходження носить непередбачуваний характер.

Доходи спеціального фонду бюджету

Спеціальний фонд бюджету Глуховецької селищної територіальної громади на 2025 рік заплановано в сумі 2 531 300 грн. на підставі діючого Податкового кодексу України та згідно листа ГУ ДПС у Вінницькій області.

Екологічний податок заплановано на 2025 рік в сумі 691 000 грн., що на 14 000 грн. (2,1%) більше очікуваних надходжень 2024 року

В склад екологічного податку входять:

- екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) (код 19010100) – 38000 грн.;
- надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти (код 19010200) – 580 000 грн.
- Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини (код 19010300) – 73 000 грн.

Найбільші платники екологічного податку на території Глуховецької селищної територіальної громади в 2024 році – ТОВ АКВ «Українське каолінове товариство», ПрАТ «Глуховецький ГЗКК», КП «Чисте місто», Глуховецька селищна рада, СТОВ «Агрофірма «Світанок», ТОВ «Жежелівський каолін», ПрАТ «Жежелівський кар'єр».

Передбачено також надходження в 2025 році грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності в сумі 9 000 грн., що на 19 332 грн. менше, ніж очікувані надходження в 2024 році (на 68,3%). В 2024 році кошти сплатили Назарук І.А., Малінівський В.В., СВК «Білопільський», Корнійчук Р.О., Корбут В.Б.

Власні надходження бюджетних установ в 2024 році передбачаються по платі за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – по коду 25010100 в сумі 745 000 грн. Це надходження по відділу освіти, культури, молоді та спорту Глуховецької селищної ради батьківської плати за харчування дітей в дошкільному закладі освіти –215 000 грн., в загальноосвітніх навчальних закладах – 415 000грн., від платних послуг Музею Хліба с.Білопільля – 30 000 грн., власні надходження за надання послуг КУ «Центру надання соціальних послуг» -85 000 грн.

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим передбачені на 2025 рік в сумі 575 300 грн. – на рівні нормативної грошової оцінки земельної ділянки, підготовленої до продажу. В 2024 році надійшло коштів від продажу 2 ділянок в сумі 163 022 грн. від Плащоватий О.О. та Шевчук Л.А.

В бюджеті на 2025 рік передбачено надходження коштів від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6(1) розділу Х «Перехідні положення» Земельного кодексу України (код 33010500) в сумі 511 000 грн. Обраховано надходження від об'єктів продажу, викуп по яких передбачено розстрочення платежу. Такі надходження у 2024 році склали 1 233 925 грн. від Терещук П.А., Коновалюк Л.І., Шнайдрок В.В., Коломієць Ю.М., Богатирчук Ю.М.

Видатки селищного бюджету

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані на підставі вимог Бюджетного кодексу України та з урахуванням особливостей складання розрахунків до проєкту бюджету на наступний бюджетний період, доведених листами Міністерства фінансів України від 26.11.2024 № 05110-08-6/34248 «Про показники міжбюджетних трансфертів та складання проєктів місцевих бюджетів на 2025 рік», від 30.08.2024 року №05110-08-6/25333 «Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2025 рік».

Під час складання видаткової частини проєкту місцевого бюджету на 2025 рік насамперед враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати і на проведення розрахунків за електричну й теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ і послуги зв'язку, які споживають бюджетні установи.

Соціальні стандарти на 2025 рік: **прогнозний розмір мінімальної заробітної плати** з 01.01.2024 становить 8 000 гривень, **прогнозний посадовий оклад працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки** з 01.01.2025 – 3 195 гривень. Продовжено індексацію грошових доходів в 2025 році, **прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць** становитиме 2 920 грн, а для таких основних соціальних і демографічних груп населення:

дітей віком до 6 років – 2563 грн;

дітей віком від 6 до 18 років – 3 196 грн;
працевдатних осіб – 3 028 грн;
осіб, які втратили працевдатність, – 3 261 грн..

Загальний обсяг видатків бюджету Глуховецької селищної територіальної громади на 2024 рік прогнозується в обсязі 129 612 911 грн., в тому числі

- ✓ за загальним фондом – 126 295 611 грн.
- ✓ за спеціальним фондом - 3 317 300 грн.

Обсяг ресурсу бюджету для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ, які отримують кошти з бюджету, становить 89 135 539 грн. – 68,8% усіх видатків бюджету. При цьому, заробітна плата педагогічному персоналу за рахунок освітньої субвенції передбачена на січень-серпень 2025 року (відповідно до постанови КМУ від 05.12.2024 року №1394 «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік»).

При складанні бюджету враховано потребу в коштах на оплату праці працівників установ, які отримують кошти з бюджету, відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, виходячи з наявних фінансових ресурсів державного та місцевого бюджетів, збережені обов'язкові надбавки, матеріальні допомоги та інші виплати працівникам окремих галузей бюджетної сфери, які застосовуються у порядку та розмірах відповідно до чинного законодавства України. Існує **незабезпеченість асигнуваннями на оплату праці педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції, в сумі 2 435 272 грн. (заробітна плата КЕКВ 2111 – 1 89 157 грн., нарахування на оплату праці КЕКВ 2120 – 626 115 грн.) на січень-серпень 2025 року.** Коштів не вистачає на доплату педагогічним працівникам в сумі 1300 грн. на січень-серпень 2025 року, яка встановлена постановою КМУ від 08.11.2024 року №1286 «Деякі питання оплати праці працівників закладів загальної середньої освіти».

На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг бюджетних асигнувань загального фонду бюджету у сумі 13 945 132 грн. (10,8% усіх видатків бюджету), який визначений на підставі діючих тарифів та прогнозного індексу цін виробників на наступний рік.

Вимоги п.4 статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення асигнуваннями на заробітну плату з нарахуваннями та оплату енергоносіїв, послуг зв'язку по закладах Глуховецької селищної територіальної громади не забезпечено в бюджеті на 2025 рік в повному обсязі: незабезпеченість асигнуваннями на оплату праці педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції, в сумі 2 435 272 грн. (заробітна плата КЕКВ 2111 – 1 89 157 грн., нарахування на оплату праці КЕКВ 2120 – 626 115 грн.) на січень-серпень 2025 року.

При складанні бюджету на 2025 рік головним залишається збереження основних пріоритетів бюджетної політики та дотримання принципів Бюджетного кодексу України, зокрема, в частині затвердження збалансованого бездефіцитного бюджету.

Державне управління

Обсяг асигнувань по галузі Державне управління на 2025 рік затверджено в сумі 19 262 905 грн. по загальному фонду, по спеціальному фонду видатки не плануються.

Мережа закладів складається із таких головних розпорядників коштів:

- Глуховецька селищна рада (штат налічує 31,5 посад);
- Відділ освіти, культури, молоді та спорту Глуховецької селищної ради (штат -7,0 посад);
- Відділ соціального захисту населення та охорони здоров'я Глуховецької селищної ради (штат 6,0 посад);
- Служба у справах дітей Глуховецької селищної ради (штат 4,5 посади),
- Управління містобудування, архітектурної діяльності, комунальної власності, житлово-комунального господарства, благоустрою та земельних відносин Глуховецької селищної ради (штат 11,0 посад);
- Фінансовий відділ Глуховецької селищної ради (штат – 4,0 посади).

Таким чином, із селищного бюджету в 2025 році утримуватиметься 6 установ органів місцевого самоврядування зі штатною чисельністю 64,0 посади. Порівняно з 01.01.2024 року штатна чисельність зросла на 3,0 посади (введено 1,0 посаду головного спеціаліста в управління містобудування, архітектурної діяльності, комунальної власності, житлово-комунального господарства, благоустрою та земельних відносин та 2,0 посади головних спеціалістів в службу у справах дітей).

За бюджетною програмою **0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально технічне забезпечення діяльності селищної ради»** на 2025 рік на утримання Глуховецької селищної ради передбачено видатки в сумі 9 510 000 грн. по загальному фонду. Видатки спеціального фонду в бюджеті відсутні. Штатна чисельність працівників –31,5 посад, без змін порівняно з 2024 роком. Видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 8 366 157 грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 374 648 грн.. По КЕКВ 2282 передбачено асигнування в сумі 3 000 грн. на навчання працівників з питань цивільного захисту, з охорони праці, у сфері публічних закупівель. На оплату екологічного податку та державного мита передбачено 90 145 грн. Передбачено кошти на закупівлю паливно-мастильних матеріалів, запчастин, канцтоварів, госптоварів, миючих засобів, послуг з обслуговування та ремонту офісної техніки, програмного забезпечення, газового обладнання, автомобілів, інші послуги, відрядження в загальній сумі 675 850 грн.

За бюджетною програмою **0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** на 2025 рік передбачено видатки в сумі 9 662 905 грн. по загальному фонду. Загальна штатна чисельність працівників – 33,5 посад, зросла на 3,0

ставки посадових осіб порівняно з 01.01.2024 року. Видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 8 984 617 грн. По КЕКВ 2282 передбачено асигнування в сумі 12 000 грн. на навчання працівників з питань цивільного захисту, з охорони праці, у сфері публічних закупівель. Передбачено кошти на закупівлю канцтоварів, госптоварів, миючих засобів, меблів, комп'ютерного обладнання, послуг з обслуговування та ремонту офісної техніки, програмного забезпечення, послуги провайдера, інші послуги, відрядження в загальній сумі 726 288 грн.

Освіта

Обсяги асигнувань по галузі Освіта на 2025 рік заплановано в сумі 74 978 642 грн. по загальному фонду та 630 000 грн. по спеціальному – це 57,9% загального обсягу видатків бюджету громади. По спецфонду передбачено надходження власних надходжень – плата батьків за харчування дітей у дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладах в сумі 630 000 грн., які передбачено використати на закупівлю продуктів харчування.

Мережа закладів освіти затверджена рішенням 48 сесії Глуховецької селищної ради 8 скликання від 31.10.2024 року №1251 та налічує наступні установи:

- 1 заклад дошкільної освіти «Берізка» (штат 43,5 посади);
- 8 закладів загальної середньої освіти (5 ліцеїв та 3 гімназії) (штат 413,29 посад, збільшено протягом 2024 року на 0,6 посади та введено додатково з 01.01.2025 року 1,0 посаду водія)

По **КПКВК 1010 «Надання дошкільної освіти»** передбачено фінансування дошкільного закладу «Берізка» в сумі 9 033 795 грн., з них по загальному фонду – 8 818 795 грн. По спеціальному фонду передбачено використання коштів батьківської плати – 215 000 грн. Капітальні видатки не передбачено.

Штатна чисельність дошкільного закладу – 43,5 ставок, залишилась без змін порівняно з 2024 роком. На заробітну плату з нарахуваннями передбачено 6 308 695 грн. При обрахунку видатків на заробітну плату для підпрацівників враховано надбавку за престижність праці в розмірі 10%, матеріальну допомогу на оздоровлення всіх працівників, грошову винагороду педагогічним працівникам. Видатки на оплату енергоносіїв передбачено в сумі 1 525 000 грн. На продукти харчування передбачено 530 000 грн. На придбання медикаментів передбачено 10 000 грн.

Передбачено 225 000 грн. на придбання миючих засобів, канцтоварів, госптоварів, будівельних матеріалів, дверей в овочесховище, постільної білизни, лінолеума, телевізора, новорічних костюмів та новорічних подарунків. Передбачено 200 000 грн. на оплату послуг: перезарядка вогнегасників, медогляд працівників, послуги провайдера, дератизація приміщень, обслуговування газопостачання, поточний ремонт вбиральні групи «Казка», інші. Передбачено 5 000 грн. на навчання з цивільного захисту населення; 15 000 грн. на сплату екологічного податку.

По КПКВК 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» передбачено фінансування закладів загальної середньої освіти в сумі 38 296 217 грн. З них по загальному фонду – 37 881 217 грн. По спеціальному бюджету передбачено використання коштів батьківської плати за харчування дітей в ліцеях та гімназіях в сумі 415 000 грн. Капітальні видатки на 2025 рік не передбачено.

Штатна чисельність працівників, які фінансуються за рахунок коштів місцевого бюджету (технічні працівники та педагоги дошкільних відділень) – 187,86 посад (зростання порівняно з 01.01.2024 року на 3,0 посади: 0,5 ставки інженера-електроніка, 0,5 ставки логопеда, 1,0 ставки електрика, 1,0 ставки водія). Врахована надбавка педагогічним працівникам дошкільних відділень за престижність праці в розмірі 5% посадового окладу, матеріальну допомогу на оздоровлення всім працівникам. По обов'язкових виплатах на фактично зайняті на харчування дітей 1-4 класів та пільгових категорій 5-11 класів. В державному бюджеті на 2025 рік передбачено відповідну субвенцію місцевим бюджетам на харчування учнів початкових класів. Однак дана субвенція не розподілена державним бюджетом між бюджетами територіальних громад, тому не врахована в бюджеті Глуховецької селищної ТГ на 2025 рік. На медикаменти передбачено кошти в сумі 57 000 грн.

Передбачено 1 970 000 грн. на придбання: дизпалива (471 000 грн.), бензину (260 460 грн.), будівельних матеріалів (424 953 грн.), матеріалів для ремонту електромережі (10 000 грн.), матеріалів на ремонт класу Захист України Глуховецького ліцею (160 000 грн.), миючих засобів (101 200 грн.), придбання дверей для Глуховецького ліцею та Пляхівської гімназії (56 800 грн.), матеріали для ремонту спортзалу Непедівського ліцею (200 000 грн.), меблі для Пляхівської гімназії та Бродецького ліцею (103 425 грн.), м'якого інвентарю, наочних матеріалів, вогнегасників, посуду, госптоварів, канцтоварів, новорічних подарунків та інше.

Передбачено 2 343 745 грн. на оплату послуг: послуги підвезення учнів (853 250 грн.), програмне забезпечення (103 885 грн.), перезарядка вогнегасників (59 885 грн.), медогляд працівників (303 950 грн.), послуги провайдера (67 068 грн.), дератизація (89 332 грн.), поточний ремонт класу Захисту України Глуховецького ліцею (200 000 грн.), поточний ремонт спортзалу Непедівського ліцею (200 000 грн.), ремонт електрики Непедівського ліцею (32 300 грн.), страхування автобусів, техогляд автобусів, ремонт автобусів, послуги охорони, перевірка газопостачання, вентиляція димоходів, аналіз води та продуктів, послуги транспорту, вимір опору, ремонт оргтехніки, обслуговування лічильника, повірка газосигналізаторів та інше.

Передбачено кошти на оплату відряджень – 20 400 грн., оплату навчання у сфері цивільного захисту – 25 000 грн., сплату екологічного податку – 84 500 грн.

По КПКВК 1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» видатки на 2025 рік передбачено в сумі 27 423 200 грн. - освітня субвенція з державного бюджету. При цьому освітня субвенція передбачена на січень-серпень 2025 року.

Штатна чисельність педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок коштів освітньої субвенції, на 2025 рік становить 226, 43 посад, що на 1,4 ставки менше, ніж в 2024 році. Врахована надбавка педагогічним

працівникам за престижність праці в розмірі 5% посадового окладу, матеріальну допомогу на оздоровлення.

В 2025 році відповідно до постанови КМУ від 08.11.2024 року №1286 «Деякі питання оплати праці працівників закладів загальної середньої освіти» передбачено доплату в сумі 1 300 грн. з 01.01.2025 року та в сумі 2 600 грн. з 01.09.2025 року для педагогів.

Відповідно до розрахунків існує **незабезпеченість асигнуваннями на оплату праці педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції, в сумі 2 435 272 грн. (заробітна плата КЕКВ 2111 – 1 89 157 грн., нарахування на оплату праці КЕКВ 2120 – 626 115 грн.) на січень-серпень 2025 року.** Коштів не вистачає на доплату педагогічним працівникам в сумі 1300 грн. на січень-серпень 2025 року.

По **КПКВК 1142 «Інші програми та заходи у сфері освіти»** передбачено на 2025 рік видатки в сумі 225 430 грн. Це видатки на заохочення обдарованих дітей згідно місцевої програми «Обдаровані діти Глуховецької селищної територіальної громади» на 2025-2027 роки в сумі 120 000 грн., на виплату одноразової допомоги 3 дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років - 5 430 грн., закупівлю матеріалів на реалізацію програми "Розвитку початкового технічного моделювання та приладобудування в закладах освіти Глуховецької селищної територіальної громади" на 2025-2027 роки» - 100 000 грн.

Охорона здоров'я

На виконання місцевої програми «Розвитку надання первинної медико-санітарної допомоги населенню Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки рік» для КП «Центр надання первинної медико-санітарної допомоги Глуховецької селищної ради» передбачено виділити фінансову підтримку по **КПКВК 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»** в сумі 3 234 127 грн. по загальному фонду, по спеціальному фонду видатки не передбачено. Передбачено видатки на утримання 6,5 посад працівників ФАПів в селах Вернигородок, Велике, Верболози, Пузирки, Панасівка, Гурівці, Непедівка, Пляхова та в АЗПСМ сіл Жежелів та Білопілья, а також 4,0 ставки кочегарів у Глуховецькій та Білопільській АЗПСМ (КЕКВ 2111 – 1 211 123 грн., КЕКВ 2120 – 322 789 грн.). Також передбачено кошти на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (1 300 215 грн.). На інші поточні видатки передбачено 400 000 грн. (медикаменти для ФАПів – 40 000 грн.; оплата послуг (перевірка газового обладнання, перезарядка вогнегасників, встановлення охоронної сигналізації, поточний ремонт туалету ФАП с.Вернигородок, поточний ремонт ФАПу с.Непедівка, очистка каналізаційної системи) – 300 000 грн.; будматеріали, пально-мастильні матеріали для бензопили, малоцінні предмети – 60 000 грн).

Передбачено видатки по **КПКВК 2152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я»** в сумі 1 420 000 грн. по загальному фонду бюджету на виконання Комплексної програми для забезпечення жителів Глуховецької

селищної територіальної громади та окремих груп населення лікарськими засобами, медичними засобами та медичними матеріалами на 2025-2027 роки:

- Забезпечення населення Глуховецької територіальної громади пільговими лікарськими засобами згідно постанови Кабінету міністрів України №1303– 820 000 грн. (КЕКВ 2730);

- Забезпечення людей з інвалідністю та дітей-інвалідів технічними та іншими засобами згідно постанови Кабінету міністрів України №1301– 585 000 грн. (КЕКВ 2220);

- Забезпечення профілактики раку шийки матки у жіночого населення Глуховецької територіальної громади – 15 000 грн. (КЕКВ 2220 – 15 000 грн.).

Соціальний захист населення

В бюджеті Глуховецької селищної територіальної громади передбачено видатки на галузь в сумі 6 312 053 грн. по загальному фонду і 85 000 грн. по спеціальному. Капітальні видатки не передбачено на 2025 рік.

По **КПКВК 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку»** передбачено 5 000 грн. на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку на виконання заходів Комплексної програми соціального захисту населення Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки.

По **КПКВК 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян»** передбачено 50 000 грн. на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян згідно Комплексної програми соціального захисту населення Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки.

По **КПКВК 3035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті»** передбачено 7 000 грн. на компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом окремим категоріям громадян згідно Комплексної програми соціального захисту населення Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки.

По **КПКВК 3112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту»** передбачено 60 000 грн. на придбання подарунків дітям, що опинились в складних життєвих обставинах, дітям – сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, що виховуються в сім'ях опікунів, прийомних сім'ях, дитячих будинках сімейного типу дітям, які постраждали внаслідок воєнних дій, в ході про ведення заходів до новорічно-різдвяних свят, дня святого Миколая, Великодніх свят, Дня захисту дітей, Дня усиновлення, Дня сім'ї, Видатки передбачено на виконання Програми соціального захисту дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей із сімей, що опинилися в складних життєвих обставинах, дітей, які постраждали внаслідок воєнних дій та збройних конфліктів на 2025-2027 роки.

По **КПКВК 3160 «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»** передбачено 350

820 грн. на надання компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі на виконання Комплексної програми соціального захисту населення Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки.

По **КПКВК 3241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** передбачено 3 638 372 грн. по загальному фонду та 85 000 грн. по спеціальному на фінансування комунальної установи «Центр надання соціальних послуг» Глуховецької селищної ради. Даний центр складається із двох відділень – відділення соціальної допомоги вдома та відділення соціальної роботи для сім'ї, дітей та молоді. Штат даної установи затверджено в кількості 26,5 штатних посади, що на 1,5 штатних одиниць більше, ніж в 2024 році (з 01.01.2025 року введено 1,0 штатну одиницю фахівця зі супроводу ветеранів війни та демобілізованих та 0,5 ставки бухгалтера). Кошти на заробітну плату з нарахуваннями передбачено на рік у повному обсязі. Видатки по спеціальному фонду передбачено в сумі 85 000 грн. – це кошти власних надходжень за надані платні послуги на потреби бюджетної установи.

Передбачено 12 000 грн. на придбання канцтоварів та госптоварів.

Передбачено 12 000 грн. на оплату послуг із заправки картриджів та обслуговування програмного забезпечення.

Передбачено 10 800 грн. на відрядження.

Передбачено 1 000 грн. на навчання фахівців.

Передбачено 1 000 грн. на сплату держмита.

По **КПКВК 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** в селищному бюджеті на 2025 рік передбачено 1 321 705 грн. На Комплексну програму соціального захисту населення Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки виділено 587 705 грн., на програму соціальної підтримки Захисників і Захисниць України Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки – 704 000 грн., на програму Додаткових соціальних гарантій соціального захисту громадян Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки – 30 000 грн. Це кошти на виплату матеріальних допомог особам з інвалідністю, ветеранам війни, учасникам АТО/ООС, учасникам бойових дій на території інших держав, вдовам загиблих, дружинам загиблих ліквідаторів на Чорнобильській АЕС, ліквідаторам аварії на Чорнобильській АЕС, на лікування важкохворих, допомоги при народженні дитини, особам, що досягли віку 90 років і більше та іншим категоріям громадян, на надання допомоги на поховання деяких категорій осіб виконавцю волевиявлення померлого або особі, яка зобов'язалася поховати померлого; на перевезення тіл померлих мешканців Глуховецької селищної територіальної громади до відповідних експертних судових установ для проведення необхідних судово – медичних експертиз.

Культура і мистецтво

В бюджеті Глуховецької селищної територіальної громади видатки на фінансування закладів культури та заходи в 2025 році по загальному фонду передбачено в сумі 7 880 010 грн., по спеціальному фонду – 130 000 грн.

Мережа закладів культури в 2025 році складається із 3 комунальних установ і загальною штатною чисельністю працівників 37,75 посад:

- Глуховецької публічної бібліотеки (з кількістю штатних посад 9,00 ставок);
- музею Хліба с.Білопілья (з кількістю посад 4,25 ставок, що 1,0 ставку музейного доглядача більше, ніж на 01.01.2024 року);
- Центру культури та дозвілля (з кількістю посад 24,5 ставок).

Заробітна плата працівникам закладів культури врахована в повному обсязі по обов'язкових виплатах із врахуванням розміру мінімальної заробітної плати в розмірах, встановлених Законом України «Про державний бюджет України на 2025 рік», передбачена матеріальна допомога на оздоровлення, враховано доплату за вислугу років як працівникам бібліотек, музею, так і клубних закладів.

Кошти на оплату енергоносіїв передбачені в сумі 1 549 000 грн, енергоносії обраховані на рівні 2024 року із врахуванням індексу цін виробників.

По **КПКВК 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек»** передбачено видатки в сумі 1 554 010 грн. по загальному фонду та по спеціальному фонду 100 000 грн. на поповнення бібліотечного фонду (періодичні видання – 30 000 грн., книжки – 70 000 грн.). Штатна чисельність працівників Глуховецької публічної бібліотеки становить 9,00 ставок – на рівні 2024 року.

Передбачено 90 000 грн. на : фарбу (8 000 грн.), фарбу для принтерів (6 600 грн.), покриття для підлоги в Жежелівську філію (15 400 грн.), пандус в Білопільську філію (20 000 грн.), комп'ютер для Пляхівської філії (15 000 грн.), книжкові стелажі для Глуховецької бібліотеки (6 500 грн.), роздільники книжкові (3 500 грн.).

Передбачено 80 000 грн. на оплату послуг: підписка електронного журналу (10 000 грн.), ремонт комп'ютерів та принтерів (9 800 грн.), послуги мереж інтернет (36 000 грн.), послуги КЕП (1 200 грн.), обслуговування програмного забезпечення (6 400 грн.), технічне обслуговування вогнегасників (12 650 грн.), оновлення програмного комплексу (3 950 грн.).

Передбачено 10 000 грн. на сплату державного мита.

По **КПКВК 4040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок»** передбачено видатки в сумі 922 700 грн. по загальному фонду та 30 000 грн. по спеціальному (платні послуги) на фінансування музею Хліба с.Білопілья. Штатна чисельність працівників музею становить 4,25 посад – зросла на 1,0 ставки музейного доглядача порівняно з 01.01.2024 року. На енергоносії та інші комунальні послуги передбачено 70 000 грн.

Передбачено 110 000 грн. на: канцтовари (10 000 грн.), господарчі товари (15 000 грн.), будівельні матеріали (підготовка до фестивалю – 15 000 грн.), будівельні матеріали (ремонт фасаду КЛУНІ – 45 000 грн.), будівельні матеріали (ремонт даху ХАТИ – 5 000 грн.), бензин та мастило для мотокоси (10 000 грн.), отрута від гризунів та молі (5 000 грн.), фото А3 для дошки пошани (5 000 грн.).

Передбачено на оплату послуг 57 500 грн.: ремонт фасаду КЛУНІ (8 000 грн.), послуги мереж інтернет (4 200 грн.), доставка матів для фасаду КЛУНІ (5 000 грн.), ремонт даху ХАТИ (8 000 грн.), заправка вогнегасників (2 500 грн.), вивезення відходів (1 800 грн.), обслуговування відеоспостереження (2 500 грн.), обслуговування бензокоси (2 500 грн.), технічне обслуговування оргтехніки (3 000 грн.), створення інформаційної продукції (5 000 грн.), послуги автотранспорту для перевезення експозицій (8 000 грн.), заправка картриджів (1 000 грн.), висвітлювання діяльності в друкованих ЗМІ (1 000 грн.), виготовлення сувенірної продукції (5 000 грн.).

На оплату відряджень передбачено 2 000 грн.

По **КПКВК 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»** передбачено видатки в сумі 5 228 300 грн. Штатна чисельність працівників Центру культури та дозвілля становить 24,5 ставок – на рівні 2024 року. На енергоносії передбачено 1 489 000 грн.

Передбачено 234 000 грн. на придбання: музичної колонки для Вернигородської філії (15 000 грн.), колонки для Кашперівської філії (15 000 грн.), костюмів для Жежелівської філії (22 000 грн.), костюмів для Бродецької філії (28 000 грн.), сценічних костюмів для Глуховецького ЦКД (43 000 грн.), штори для глядацького залу Глуховецького ЦКД (28 000 грн.), двері в Пузирецьку філію (48 000 грн.), канцтоварів (15 000 грн.).

На оплату послуг передбачено 110 000 грн.: послуги мереж інтернет (17 000 грн.), послуги автоперевезення (5 500 грн.), послуги охорони (46 000 грн.), обслуговування програмного забезпечення (6 500 грн.), технічне обслуговування вогнегасників (18 500 грн.), інформаційні послуги КЕП (2 000 грн.), ремонт комп'ютерів та апаратури (5 500 грн.), програмне забезпечення (4 000 грн.), послуги обслуговування трансформатора (5 000 грн.).

По **КПКВК 4082 «Заходи в галузі культури і мистецтва»** на проведення загальнодержавних свят, заходів місцевого значення та прийняття участі колективів територіальної громади в конкурсах та фестивалях різних рівнів по програмі «Відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, вшанування та заохочення за заслуги перед громадою, проведення культурно-масових заходів, здійснення представницьких та інших заходів Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-207 роки» виділено 175 000 грн.

На придбання подарункових наборів до свят, живих квітів, новорічних подарунків, прапорів, тощо передбачено 125 000 грн.

На оплата послуг автоперевезення, послуги батутів та аніматорів до Дня захисту дітей, тощо передбачено 50 000 грн.

Фізична культура і спорт

Видатки на галузь на 2025 рік передбачено в сумі 3 054 931 грн. по загальному фонду. По спеціальному фонду видатки не передбачені.

На спортивні заходи з олімпійських видів спорту (**КПКВК 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських**

видів спорту») спрямовуються на 2025 рік кошти на виконання селищної програми «Розвитку фізичної культури і спорту Глуховецької територіальної громади на 2025-2027 роки» в сумі 200 000 грн. для участі команд територіальної громади в змаганнях різних рівнів, їх проїзд та харчування.

На спортивні заходи з неолімпійських видів спорту (**КПКВК 5012 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту»**) спрямовуються на 2025 рік кошти на виконання селищної програми «Розвитку фізичної культури і спорту Глуховецької територіальної громади на 2024-2025 роки» в сумі 70 000 грн. для участі команд територіальної громади в змаганнях різних рівнів, їх проїзд та харчування.

На 2025 рік по **КПКВК 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»** передбачено видатки загального фонду в сумі 1 741 859 грн. на утримання Глуховецької ДЮСШ «Колос». Штат установи налічує 4,75 посад – за рахунок коштів бюджету Глуховецької ТГ та 1,5 посади (що на 0,5 посади інструктора-методиста більше, ніж в 2024 році) за рахунок коштів Махнівської ТГ. Фінансування даної комунальної установи проводиться як за рахунок селищного бюджету (1 119 648 грн.), так і коштами субвенції від Махнівської територіальної громади (622 211 грн.). При обрахуванні заробітної плати враховано підвищення відповідно до постанови КМУ від 14.08.2019р. №755.

Передбачено кошти в сумі 80 000 грн. на придбання: тренажеру для відпрацювання нападаючого удару (40 000 грн.), форма волейбольна та футбольна (20 000 грн.), м'ячі волейбольні та футбольні (20 000 грн.). Крім того за рахунок субвенції з Махнівської ТГ передбачено закупити м'ячі на суму 25 000 грн.

На оплату послуг передбачено кошти в сумі 110 000 грн. – на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань коштами бюджету Глуховецької ТГ; 200 000 грн. коштами Махнівської ТГ.

На утримання Центру фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" Глуховецької селищної ради по **КПКВК 5061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»** виділено на 2025 рік 1 043 072 грн. Штатна чисельність працівників установи на 01.01.2025 року становить 6,0 посади, протягом 2024 року введено 2,0 ставка (1,0 - тренера-інструктор, 1,0 – прибиральника). Кошти на виплату заробітної плати працівникам центру на 2025 рік обраховані із врахуванням обов'язкових надбавок в повному обсязі.

Передбачено кошти в сумі 100 000 грн. на придбання: зеркал 10м² (13 000 грн.), лави для роздягальні для дівчат (5 500 грн.), лави для роздягальні для чоловіків (7 000 грн.), інвентаря (резинки, джгути, ролики, валіки, обтяжувачі, степи – 10 000 грн.), побутової хімії та господарств (відра, швабра, віник, доместос, миюче для вікон, серветки для тренажерів, силове мастило – 4 500 грн.), форми (20 000 грн.), м'ячів футбольних, волейбольних, баскетбольних – 30 000 грн.), нагороджувальної атрибутики (10 000 грн.)

Передбачено 5 000 грн. на оплату послуги КЕП.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

На галузь житлово-комунального господарства в бюджеті Глуховецької селищної територіальної громади на 2025 рік передбачено 5 051 211 грн., з них по загальному фонду 4 505 211 грн., по спеціальному фонду – 546 000 грн.

По **КПКВК 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»** передбачено фінансування по загальному фонду в сумі 458 210 грн. для підтримки КП «Глухівціводоканал» с-ще Глухівці (198 000 грн. для закупівлі труб, запірної арматури), КП «Темп» с-ще Бродецьке (137 600 грн. для закупівлі труб, муфт, двигунів занурювальних, трійників, вентелів запірних, частотних перетворювачів), КП «Забава» с.Вернигородок (122 610 грн. для закупівлі болгарки, електродрелі, зварювальних апаратів, фланцевого трійника, зворотних клапанів, електродвигуна, станції управління, реле тиску, труб, муфт, коліна заживного, гідроакумулятора) на поточні видатки по водопровідно-каналізаційному господарству.

По спеціальному фонду на капітальні видатки передбачено 546 000 грн. для підтримки КП «Глухівціводоканал» с-ще Глухівці (302 000 грн. на придбання глибинних та фекальних насосів 5 штук), КП «Темп» с-ще Бродецьке (64 000 грн. на закупівлю 2 насосів глибинних), КП «Забава» с.Вернигородок (180 000 грн. на закупівлю 5 насосів глибинних) - це видатки по водопровідно-каналізаційному господарству.

Видатки передбачено відповідно до Програми благоустрою населених пунктів Глуховецької селищної ради на 2025-2027 роки.

На видатки по **КПКВК 6017 «Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства»** передбачено 50 000 грн. в рамках місцевої Програми «Сприяння створенню та підтримки об'єднання співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ) Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки» на підтримку ОСББ.

На видатки по благоустрою по **КПКВК 6030 «Організація благоустрою населених пунктів»** по загальному фонду бюджету передбачено кошти в сумі 3 997 001 грн., по спеціальному фонду видатки не передбачені.

Передбачено 21 082 грн. на оплату 360 годин суспільно-корисних робіт.

Передбачено 301 420 грн. на придбання: гумових рукавиць (1 440 грн.), цементу (4 620 грн.), фарби (35 000 грн.), вапна (5 000 грн.), ламп для вуличного освітлення (74 000 грн.), кронштейнів (9 000 грн.), автоматики (7 500 грн.), зажимів анкерних (2 000 грн.), лопат (500 грн.), граблів (21 610 грн.), плитки (32 300 грн.), щебеню (98 550 грн.), кабелю СІП (28 900 грн.).

Передбачено 506 014 грн. на оплату послуг: обрізка дерев (98 000 грн.), обслуговування точок обліку вуличного освітлення (22 014 грн.), розгортання снігу (60 000 грн.), автовишки (14 000 грн.), вивезення сміття (99 000 грн.), обкошування (25 000 грн.), посипання вулиць (90 000 грн.), поточного ремонту вуличного освітлення (99 000 грн.).

Для виконання робіт з благоустрою залучаються комунальні підприємства Глуховецької селищної територіальної громади - КП «Глухівціводоканал» с-ще Глухівці, КП «Темп» с-ще Бродецьке, КП «Забава» с.Вернигородок.

Для КП «Темп» передбачено поточний трансферт із бюджету громади в сумі 1 544 465 грн. на оплату праці 10,0 ставок працівників з благоустрою (9,0 доглядачів кладовищ та 1,0 прибиральника території сезонного), на придбання бензопил, бензокос, ланцюгів, шин, струн, барабанів, ножів, бензину, дизельного пального, мастила, сокир, лопат, мітел, грабель, рукавиць, мішків для сміття, тощо.

Для КП «Забава» передбачено поточний трансферт із бюджету громади в сумі 444 020 грн. на оплату праці 3,0 ставок працівників з благоустрою (доглядачів кладовищ), на придбання косильних струн, ланцюгів, шин, струн, бензину, мастила, головки для мотокоси, мітел, дисків з напайками, рукавиць, тощо.

На оплату електроенергії за освітлення вулиць передбачено 1 180 000 грн. Видатки передбачено відповідно до Програми благоустрою населених пунктів Глуховецької селищної ради на 2025-2027 роки.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

На здійснення заходів із землеустрою **КПКВК 7130 «Здійснення заходів із землеустрою»** по загальному фонду бюджету передбачено 344 000 грн. на: виготовлення проекту землеустрою щодо встановлення (зміни) меж населених пунктів – 98 000 грн., виготовлення документації із землеустрою (в т. ч. проведення наукових, науково-дослідних та проектно-пошукових робіт)- 20 000 грн., проведення інвентаризації земель населених пунктів та за їх межами – 98 000 грн., комплекс робіт землевпорядних, землеоціночних з підготовки земельних ділянок несільсько-господарського призначення до продажу – 50 000 грн., проведення нормативно грошової оцінки населених пунктів – 78 000 грн.

По спеціальному фонду бюджету розвитку передбачено 20 000 грн. на виготовлення технічної документації із зміни цільового призначення земель (КЕКВ 2281).

По **КПКВК 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)»** по спеціальному фонду бюджету розвитку передбачаються кошти в сумі 120 000 грн. на розробку генпланів по населеним пунктам селище Глухівці та село Кашперівка.

По **КПКВК 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету»** по загальному фонду бюджету розвитку передбачаються кошти в сумі 4 951 763 грн. На поточний ремонт дороги вул.Миру в с.Велике - зал.зупинка "Вернигородок" – 488 000 грн. На поточний ремонт доріг загального користування місцевого значення – співфінансування зі СМАД – 4 463 763 грн.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

На утримання комунальної установи «Місцевий пожежно-рятувальний підрозділ» передбачено 903 000 грн. по загальному фонду по **КПКВК 8130**

«Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони». Утримується штатна чисельність працівників установи в кількості 5,25 посад – на рівні 2024 року. На оплату енергоносіїв передбачено 25 000 грн.

Передбачено кошти в сумі 110 696 грн. на закупівлю паливно-мастильних матеріалів, запчастин до автомобіля, пожежно-технічного озброєння і піноутворення, канцприладдя, госптоварів тощо.

Передбачено 38 000 грн. на оплату послуг медичного профогляду, з ремонту та технічного обслуговування спеціального автотранспорту, обладнання, інвентарю, оргтехніки, тощо.

Передбачено 9 000 грн. на відрядження, 20 000 грн. на навчання пожежників, 2 000 грн. на сплату держмита.

За рахунок надходження до спеціального фонду бюджету екологічного податку передбачено видатки на іншу діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів в сумі 700 000 грн. відповідно до Програми охорони навколишнього природного середовища Глуховецької селищної територіальної громади на 2025-2027 роки. Кошти передбачається використати по **КПКВК 8330 «Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів»** на: відновлення, підтримання сприятливого санітарно-екологічного стану водойм на території громади, санітарна очистка прибережних смуг водойм, паспортизація водойм, упорядкування відкритих джерел питної води – 50 000 грн.; ліквідація стихійних сміттєзвалищ, виконання робіт з підгортання сміттєзвалищ, виготовлення землепорядної документації на сміттєзвалища 195 000 грн.; перезатарення отрутохімікатів – 150 000 грн.; закупівля сміттєвих баків, закупівля урн – 98 000 грн.; закупівля та висадка саджанців дерев – 207 000 грн.

По **КПКВК 8710 «Резервний фонд місцевого бюджету»** в бюджеті Глуховецької селищної територіальної громади на 2025 рік передбачено кошти в сумі 50 000 грн., що становить 0,04% видатків загального фонду бюджету і буде використовуватись на попередження та ліквідацію надзвичайних ситуацій у відповідності до Положення про резервний фонд селищного бюджету Глуховецької територіальної громади, затвердженого рішенням 51 сесії 8 скликання від 20.12.2024 року №_____.

Міжбюджетні трансферти

В бюджеті Глуховецької селищної територіальної громади на 2025 рік в дохідній його частині передбачено надходження наступних трансфертів по загальному фонду:

З державного бюджету

- базова дотація в сумі 4 571 400 грн. (**код доходів 41020100**), буде використовуватись на оплату праці технічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів територіальної громади по КПКВК 1021;

- освітня субвенція в сумі 27 423 200 грн. (**код доходів 41033900**), буде використовуватись на оплату праці педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів територіальної громади по КПКВК 1031.

З бюджету Махнівської сільської територіальної громади

- інша субвенція з місцевих бюджетів на утримання Глуховецької ДЮСШ «Колос» (**код доходів 41053900**) в сумі 622 211 грн., буде використана на оплату праці з нарахуваннями тренеру, який надає відповідні послуги дітям Махнівської територіальної громади, на придбання спортінвентарю, проведення зборів та змагань по КПКВК 5031.

Передача трансфертів із бюджету Глуховецької селищної територіальної громади в 2025 році передбачена по загальному фонду:

До бюджету Махнівської сільської територіальної громади

- інші субвенції з місцевого бюджету (**КПКВК 9770**) на співфінансування КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Махнівської сільської ради» на проведення у 2025 році комплексної психологічної оцінки розвитку дітей, які проживають на території Глуховецької селищної територіальної громади, в сумі 113 969 грн.

**Начальник фінансового відділу
Глуховецької селищної ради**

Тетяна ГАЙДУЧОК