**ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА**

**до рішення**

**«Про бюджет Переяславської міської територіальної громади**

**на 2025 рік»**

Бюджет Переяславської міської територіальної громади на 2025 рік сформовано на основі норм чинного Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України від 19.11.2024 року № 4059-IX «Про Державний бюджет України на 2025 рік» та інших нормативно-правових актів України, що регулюють порядок формування та виконання місцевих бюджетів.

Бюджет Переяславської міської територіальної громади складається із загального і спеціального фондів.

**ДОХОДИ БЮДЖЕТУ**

Від 24 лютого 2022 року, внаслідок повномасштабного вторгнення російської федерації в Україну, Указом Президента України введений воєнний стан, який продовжений і дотепер. Військові дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та економіку нашої країни в цілому. Невизначеність щодо масштабу наслідків воєнних дій на території України унеможливлюють прогнозування та планування більш реалістичних показників економічного і соціального розвитку громади.

Відповідно до частини другої статті 77 Бюджетного кодексу України, місцеві бюджети затверджуються рішенням відповідної місцевої ради до 25 грудня року, що передує плановому.

Під час формування місцевого бюджету на 2025 рік, завдяки співпраці фінансового управління з підрозділами виконавчого комітету Переяславської міської ради, суб’єктами господарювання, що є найбільшими платниками податків громади, головними розпорядниками бюджетних коштів тощо, на підставі аналізу надходжень за 2024 рік та попередні звітні періоди, було здійснене планування та прогнозування дохідної частини бюджету Переяславської міської територіальної громади з урахуванням:

* вимог Закону України № 4059-IX від 19.11.2024 року «Про Державний бюджет України на 2025 рік»;
* вимог постанови Кабінету Міністрів України від 28.06.2024 № 751 «Про схвалення бюджетної декларації на 2025-2027 роки»;
* особливостей складання проектів місцевих бюджетів на 2025 рік, доведених Міністерством фінансів України від 30.08.2024;
* показників міжбюджетних відносин та складання проектів місцевих бюджетів на 2025 рік, наданих Міністерством фінансів України від 26.11.2024;
* норм Бюджетного та Податкового кодексів України, інших законодавчих актів;
* рішення Переяславської міської ради від 17.06.2021 № 03-12-VIII «Про встановлення ставок місцевих податків і зборів в межах Переяславської міської територіальної громади на 2022 рік» (зі змінами);
* рішення виконавчого комітету Переяславської міської ради від 17.09.2024 № 344-15 «Про затвердження заходів щодо складання проекту бюджету Переяславської міської територіальної громади на 2025 рік».

Окрім того, у процесі формування проекту місцевого бюджету на 2025 рік та прогнозу на 2026-2027 роки слід враховувати:

* розмір мінімальної заробітної плати становитиме 8 000,00 гривень;
* прожитковий мінімум на одну працездатну особу залишиться на рівні 2024 року – 3 028,00 гривень;
* оплата праці працівників бюджетної сфери здійснюватиметься на основі посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки в розмірі 3 195,00 грн.;
* застосування нормативу зарахування 64% податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до ст. 49 Бюджетного кодексу України (без врахування податку на доходи фізичних осіб у вигляді грошового забезпечення військовослужбовців);
* вимогу ст. 60 Закону України від 08.11.2023 року № 3428-ІХ «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України», якою визначено, що податок на доходи фізичних осіб у вигляді грошового забезпечення військовослужбовців зараховується в повному обсязі до Державного бюджету України;
* вилучення реверсної дотації з місцевого бюджету в 2025 році в сумі 8 942 900,00 гривень, відповідно до Закону України № 4059-IX від 19.11.2024 «Про Державний бюджет України на 2025 рік».
* основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2025-2027 роки;
* показників економічного і соціального розвитку громади на 2025-2027 роки.

Склад доходів визначено статтями 64, 691, 71, 97, 101 Бюджетного кодексу України.

Рішення про бюджет Переяславської міської територіальної громади на 2025 рік має відповідати вимогам Типової форми рішення про місцевий бюджет, розроблено Міністерством фінансів України на виконання вимоги ст.75 Бюджетного кодексу України.

**Основні прогнозні макропоказники**

**економічного і соціального розвитку України на 2025-2027 роки**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва показника** | **Прогноз на 2025 рік** | **Прогноз на 2026 рік** | **Прогноз на 2027 рік** |
| Валовий внутрішній продукт:  - номінальний, млн. грн.  - реальна зміна, % до попереднього року | 8 466,3  2,7 | 10 123,2  7,5 | 11 782,8  6,2 |
| Індекс споживчих цін:  - у середньому до попереднього року, %  - грудень до грудня попереднього року, % | 109,7  109,5 | 109,9  110,4 | 108,0  105,9 |
| Індекс цін виробників промислової продукції, грудень до грудня попереднього року, % | 111,1 | 112,4 | 107,8 |
| Припущення прогнозованого обмінного курсу гривні до долара США, грн. за 1 дол. США:  - у середньому за період  - на кінець періоду | 45  45,6 | 46,5  45,9 | 46,4  46,2 |

**Прогнозні показники**

**економічного і соціального розвитку**

**Переяславської міської територіальної громади на 2025-2027 роки**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва показника** | **Прогноз на 2025 рік** | **Прогноз на 2026 рік** | **Прогноз на 2027 рік** |
| Індекс промислового виробництва у порівняльних цінах, % | 103,9 | 104,0 | 105,0 |
| Обсяг реалізованої промислової продукції у відпускних цінах підприємств, тис. грн. | 1 625 489,00 | 1 722 186,00 | 1 850 200,00 |
| Кількість малих і середніх підприємств, од. | 1 811 | 1 853 | 1 900 |
| Обсяги реалізованої продукції (товарів, послуг) на малих і середніх підприємствах, млн. грн. | 351,50 | 375,20 | 384,70 |
| Загальна сума надходжень до бюджетів усіх рівнів, одержаних від діяльності малого та середнього підприємництва, млн. грн. | 375,60 | 397,10 | 407,20 |
| Індекс сільськогосподарського виробництва, % | 101,4 | 101,1 | 102,0 |
| Обсяг капітальних інвестицій, млн. грн. | Інформація відсутня | | |
| Обсяг прямих іноземних інвестицій, наростаючим підсумком, млн. дол. США | Інформація відсутня | | |
| Обсяг обороту роздрібної торгівлі, млн. грн. | 695,70 | 697,40 | 700,00 |
| Обсяг експорту товарів, млн. дол. США | Інформація відсутня | | |
| Обсяг імпорту товарів, млн. дол. США | Інформація відсутня | | |
| Введення в експлуатацію загальної площі житла за рахунок усіх джерел фінансування, кв. м | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| Середньомісячна номінальна заробітна плата одного штатного працівника, грн. | 15 186,00 | 16 247,00 | 17 000,00 |
| Індекс реальної заробітної плати, % | 102,3 | 102,6 | 102,7 |
| Рівень безробіття населення, визначеного за методологією МОП, у віці 15-70 років, у % до економічно активного населення відповідної вікової групи, % | 4,8 | 4,1 | 4,1 |

У цілому показник доходів місцевого бюджету на 2025 рік обраховано в сумі 393 580 970,00 гривень (з урахуванням трансфертів), в тому числі:

- загальний фонд – 387 621 202,00 гривень, в тому числі офіційні трансферти – 63 465 902,00 гривень;

- спеціальний фонд – 5 959 768,00 гривень.

Прогнозні показники доходів місцевого бюджету (без урахування трансфертів) на 2025 рік, у порівнянні до початкового плану на 2024 рік, збільшено на 35 566 102,00 гривень або на 12,1%.

**Загальний фонд**

В бюджеті Переяславської міської територіальної громади обсяг доходів загального фонду на 2025 рік визначений у сумі 387 621 202,00 гривень, з них:

1. власні доходи загального фонду – 324 155 300,00 гривень, зокрема:

* податок з доходів фізичних осіб – 201 761 000,00 гривень;
* податок на прибуток – 18 000,00 гривень;
* рентна плата – 321 200,00 гривень;
* акцизний податок – 27 700 000,00 гривень;
* місцеві податки – 86 817 300,00 гривень;
* частина чистого прибутку – 7 800,00 гривень;
* інші надходження – 70 000,00 гривень;
* плата за надання адміністративних послуг – 6 360 000,00 гривень;
* надходження від орендної плати за майно комунальної власності – 690 000,00 гривень;
* державне мито – 410 000,00 гривень.

1. офіційні трансферти – 63 465 902,00 гривень, а саме:

* освітня субвенція з державного бюджету – 55 201 800,00 гривень;
* дотація 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 – 1 815 200,00 гривень;
* субвенція з місцевого бюджету на утримання об`єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об`єктів спільного користування – 5 400 962,00 гривень;
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 047 940,00 гривень.

**Фактичні та планові надходження загального фонду в розрізі податків, зборів та інших платежів по роках**

грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ККД** | **Найменування** | **Надходження за 2022 рік** | **Надходження за 2023 рік** | **Надходження за 11 місяців 2024 року** | **Планові надходження на 2025 рік** |
| **11010000** | **Податок та збір на доходи фізичних осіб** | **218 738 191.86** | **217 959 059.78** | **185 133 635.75** | **201 761 000.00** |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 147 867 556.52 | 157 946 659.20 | 163 420 196.11 | 180 500 000.00 |
| 11010200 | Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами | 60 005 408.65 | 42 576 931.88 | -2 650.18 | 0.00 |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 9 488 789.49 | 15 013 404.90 | 19 263 344.50 | 18 800 000.00 |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 1 376 437.20 | 2 333 294.10 | 2 197 596.33 | 2 200 000.00 |
| 11011200 | Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті | 0.00 | 0.00 | 11 059.20 | 11 000.00 |
| 11011300 | Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами | 0.00 | 88 769.70 | 244 089.79 | 250 000.00 |
| 11020200 | Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності | 8 756.00 | 14 534.00 | 19 898.00 | 18 000.00 |
| **13000000** | **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів** | **423 111.41** | **158 303.77** | **333 926.53** | **321 200.00** |
| 13010100 | Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування | 373 470.72 | 108 756.97 | 218 226.71 | 220 600.00 |
| 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) | 8 057.50 | 8 652.00 | 52 759.75 | 46 000.00 |
| 13030100 | Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення | 41 583.19 | 28 651.77 | 50 471.32 | 54 600.00 |
| 13040100 | Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення | 0.00 | 12 243.03 | 12 468.75 | 0.00 |
| **14000000** | **Внутрішні податки на товари та послуги** | **12 914 765.28** | **22 293 170.35** | **26 351 390.71** | **27 700 000.00** |
| 14021900 | Пальне | 521 975.61 | 2 293 572.74 | 1 725 415.31 | 1 800 000.00 |
| 14031900 | Пальне | 2 734 834.76 | 8 625 722.08 | 10 891 206.96 | 11 200 000.00 |
| 14040100 | Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України | 3 875 710.90 | 6 333 408.05 | 8 456 828.70 | 8 700 000.00 |
| 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) | 5 782 244.01 | 5 040 467.48 | 5 277 939.74 | 6 000 000.00 |
| **18000000** | **Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України** | **50 251 619.08** | **63 010 418.08** | **80 430 079.30** | **86 817 300.00** |
| **18010000** | **Податок на майно** | **16 180 916.85** | **24 748 274.74** | **22 445 203.91** | **24 851 300.00** |
| 18010100 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 2 188.18 | 10 434.49 | 7 022.96 | 7 500.00 |
| 18010200 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 66 804.74 | 183 705.59 | 180 880.37 | 198 800.00 |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 93 943.40 | 319 373.80 | 349 124.57 | 350 000.00 |
| 18010400 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 1 465 279.91 | 2 171 253.13 | 2 024 549.14 | 2 100 000.00 |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб | 1 962 741.52 | 2 057 851.28 | 2 058 713.82 | 2 290 000.00 |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб | 10 285 911.65 | 15 721 052.27 | 14 098 365.92 | 15 780 000.00 |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб | 480 992.25 | 1 521 400.72 | 1 080 780.73 | 1 100 000.00 |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб | 1 783 298.15 | 2 689 686.46 | 2 535 657.89 | 2 950 000.00 |
| 18011000 | Транспортний податок з фізичних осіб | 0.00 | 67 267.00 | 68 833.33 | 50 000.00 |
| 18011100 | Транспортний податок з юридичних осіб | 39 757.05 | 6 250.00 | 23 172.15 | 25 000.00 |
| 18011200 | Орендна плата за земельні ділянки сільськогосподарського призначення державної власності, передані в оренду відповідно до статті 120 прім 1 Земельного кодексу України | 0.00 | 0.00 | 18 103.03 | 0.00 |
| **18030000** | **Туристичний збір** | **107 788.41** | **95 736.93** | **78 199.50** | **66 000.00** |
| 18030100 | Туристичний збір, сплачений юридичними особами | 82 267.05 | 58 320.00 | 34 035.00 | 30 000.00 |
| 18030200 | Туристичний збір, сплачений фізичними особами | 25 521.36 | 37 416.93 | 44 164.50 | 36 000.00 |
| 18041900 | Збір за провадження торговельної діяльності (роздрібна, оптова, валютними цінностями, ресторанне господарство, із придбанням торгового патенту), що справлявся до 1 січня 2015 року | 0.00 | 0.00 | 8 025.60 | 0.00 |
| **18050000** | **Єдиний податок** | **33 962 913.82** | **38 166 406.41** | **57 898 650.29** | **61 900 000.00** |
| 18050300 | Єдиний податок з юридичних осіб | 3 914 169.34 | 4 428 563.92 | 5 814 133.97 | 6 100 000.00 |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб | 26 986 618.41 | 30 275 472.13 | 48 315 566.30 | 52 100 000.00 |
| 18050500 | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків | 3 062 126.07 | 3 462 370.36 | 3 768 950.02 | 3 700 000.00 |
| 21010300 | Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету | 43 215.54 | 28 819.00 | 7 841.00 | 7 800.00 |
| 21081100 | Адміністративні штрафи та інші санкції | 67 678.85 | 50 738.37 | 81 700.95 | 50 000.00 |
| 21081500 | Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» | 0.00 | 136 535.13 | 27 200.00 | 20 000.00 |
| 21081800 | Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі | 0.00 | 936.22 | 256.19 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 9 104.45 | 710.00 | 0.00 |
| **22010000** | **Плата за надання адміністративних послуг** | **3 369 752.06** | **3 857 286.20** | **7 577 381.15** | **6 360 000.00** |
| 22010300 | Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань | 92 540.00 | 121 768.90 | 141 191.10 | 110 000.00 |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг | 2 851 262.05 | 3 171 129.30 | 7 052 547.03 | 5 900 000.00 |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | 425 950.01 | 564 388.00 | 383 037.42 | 350 000.00 |
| 22080400 | Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 533 068.02 | 612 294.15 | 583 633.63 | 690 000.00 |
| **22090000** | **Державне мито** | **387 543.28** | **618 850.24** | **427 569.90** | **410 000.00** |
| 22090100 | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування | 375 735.78 | 607 497.64 | 416 196.90 | 400 000.00 |
| 22090200 | Державне мито, не віднесене до інших категорій | 0.00 | 5.10 | 17.00 | 0.00 |
| 22090400 | Державне мито, пов`язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України | 11 807.50 | 11 347.50 | 11 356.00 | 10 000.00 |
| 24060300 | Інші надходження | 482 331.32 | 1 025 247.58 | 1 192 355.54 | 0.00 |
| 24062200 | Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриву тощо та за неодержання доходів у зв`язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок | 610.00 | 436 981.10 | 27 980.80 | 0.00 |
|  | **Усього** | **287 220 642.70** | **310 212 278.42** | **302 195 559.45** | **324 155 300.00** |

**Прогноз надходжень загального фонду в розрізі податків, зборів та інших платежів на 2026-2027 роки**

грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ККД** | **Найменування** | **Прогноз**  **на 2026 рік** | **Прогноз**  **на 2027 рік** |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 180 500 000.00 | 180 500 000.00 |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 19 150 000.00 | 19 400 000.00 |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 2 200 000.00 | 2 200 000.00 |
| 11011200 | Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті | 12 000.00 | 12 000.00 |
| 11011300 | Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами | 255 500.00 | 260 000.00 |
| 11020200 | Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності | 20 834.00 | 22 834.00 |
| 13010100 | Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування | 220 600.00 | 220 600.00 |
| 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) | 46 000.00 | 46 000.00 |
| 13030100 | Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення | 54 600.00 | 54 600.00 |
| 14021900 | Пальне | 1 854 000.00 | 1 909 620.00 |
| 14031900 | Пальне | 11 536 000.00 | 11 882 080.00 |
| 14040100 | Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України | 8 961 000.00 | 9 229 830.00 |
| 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) | 6 180 000.00 | 6 365 400.00 |
| 18010100 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 7 500.00 | 7 500.00 |
| 18010200 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 198 800.00 | 198 800.00 |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 350 000.00 | 350 000.00 |
| 18010400 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 2 100 000.00 | 2 100 000.00 |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб | 2 308 800.00 | 2 400 000.00 |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб | 16 040 000.00 | 16 170 000.00 |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб | 1 150 000.00 | 1 200 000.00 |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб | 3 060 000.00 | 3 170 000.00 |
| 18011000 | Транспортний податок з фізичних осіб | 50 000.00 | 50 000.00 |
| 18011100 | Транспортний податок з юридичних осіб | 25 000.00 | 25 000.00 |
| 18030100 | Туристичний збір, сплачений юридичними особами | 30 000.00 | 30 000.00 |
| 18030200 | Туристичний збір, сплачений фізичними особами | 38 000.00 | 40 000.00 |
| 18050300 | Єдиний податок з юридичних осіб | 6 125 000.00 | 6 160 000.00 |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб | 54 350 000.00 | 55 200 000.00 |
| 18050500 | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників,у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків | 3 825 000.00 | 3 990 000.00 |
| 21010300 | Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету | 7 800.00 | 7 800.00 |
| 21081100 | Адміністративні штрафи та інші санкції | 50 000.00 | 50 000.00 |
| 21081500 | Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» | 20 000.00 | 20 000.00 |
| 22010300 | Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб,фізичних осіб – підприємців та громадських формувань | 115 000.00 | 115 000.00 |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг | 6 000 000.00 | 6 000 000.00 |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | 400 000.00 | 500 000.00 |
| 22080400 | Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 726 400.00 | 761 000.00 |
| 22090100 | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування | 401 250.00 | 402 700.00 |
| 22090400 | Державне мито, пов`язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України | 10 000.00 | 10 000.00 |
| 41053300 | Субвенція з місцевого бюджету на утримання об`єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об`єктів спільного користування | 5 400 962.00 | 5 400 962.00 |
|  | **Усього** | **333 780 046.00** | **336 461 726.00** |

Податок та збір на доходи фізичних осіб

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, що становить 62,2% до показника доходів загального фонду на 2025 рік.

В порівнянні з плановим показником 2024 року, на 2025 рік планується зростання ПДФО на 2,0%. Факторами впливу на таке невелике збільшення податку є незначне зростання мінімальної заробітної плати, залишення прожиткового мінімуму та розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на рівні 01.01.2024, а також можливий вплив підняття військового збору з 1,5% до 5%.

Також планується, що подальша робота комісії з питань погашення заборгованості та легалізації трудової діяльності, співпраця підрозділів міської ради, податкових органів та суб’єктів господарювання сприятиме збільшенню надходжень за рахунок зменшення суми боргу до місцевого бюджету.

***Податок на прибуток.***

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної форми власності, у розмірі 100% зараховується до загального фонду бюджету Переяславської міської територіальної громади.

Відповідно до Податкового кодексу України базова (основна) ставка податку на прибуток становить 18 %.

Показник надходжень податку на прибуток на 2025 рік становить 18 000,00 гривень, що на 0,6% менше від плану 2024 року. Розрахунок планових надходжень податку на прибуток на 2025 рік здійснений на підставі динаміки надходжень за попередні роки, очікуваного фінансового результату комунальних підприємств, а також прогнозних показників, наданих комунальними підприємствами, що планують отримати прибуток (КП «УК «ВУЖКГ», КП «Переяславський міський ринок», КП «ВУКГ»).

***Рентна плата***

Розрахунок показників рентної плати на 2025 рік здійснений із врахуванням норм Бюджетного та Податкового кодексів України, фактичних надходжень до бюджету громади за 11 місяців 2024 року, а також аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах.

Таким чином, показники рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів до місцевого бюджету на 2025 рік заплановані в сумі 266 600,00 гривень, що на 92,4% більше, ніж планувалося в 2024 році, а показник рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення – в сумі 54 600,00 гривень, що відповідно більше на 65,5%.

***Акцизний податок***

Прогнозні надходження акцизного податку на 2025 рік визначені згідно діючого законодавства, з урахуванням фактичних надходжень до місцевого бюджету за 11 місяців цього року, аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах, а також поступового наближення ставок акцизного податку на пальне до рівня, передбаченого директивами ЄС, відповідно до прийнятого 18.07.2024 Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо імплементації положень актів права Європейського Союзу щодо акцизного податку».

Так, в загальному показники внутрішніх податків на товари та послуги на 2025 рік, порівняно з плановими показниками 2024 року, збільшуються на 10,6% та плануються в сумі 27 700 000,00 гривень, в т.ч.:

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)(пальне) – 1 800 000,00 гривень;

- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (пальне) – 11 200 000,00 гривень;

- 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 – 8 700 000,00 гривень;

- 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) – 6 000 000,00 гривень.

***Місцеві податки та збори***

Враховуючи фактичні надходження до бюджету громади за 11 місяців цього року, аналіз динаміки надходжень у попередніх періодах, зміни до чинного законодавства та інші чинники, прогнозні надходження місцевих податків та зборів на 2025 рік становлять 86 817 300,00 гривень, а це на 46,7% більше від плану 2024 року.

Зокрема, на 2025 рік, завдяки збільшенню мінімальної заробітної плати з 7100 до 8000 гривень, а також можливого зменшення податкового боргу платниками податків, планується зростання надходжень від сплати податку на майно на 24,3% до попереднього планового року, що становить 24 851 300,00 гривень.

Зважаючи на негативну динаміку фактичних надходжень від сплати туристичного збору до місцевого бюджету за 2022-2024 роки, планові надходження показника менші на 41,6% та становлять 66 000,00 гривень.

Прогнозна сума єдиного податку на 2025 рік становить 61 900 000,00 гривень, а це на 58,5% більше до плану 2024 року. Такий розрахунок проведений з урахуванням динаміки зростання надходжень за останні роки, збільшення кількості суб’єктів господарювання, що перебувають на спрощеній системі оподаткування, збільшення суми податку за рахунок зростання мінімальної заробітної плати.

#### Неподаткові надходження

Загалом, неподаткові надходження на 2025 рік заплановані в сумі 7 537 800,00 гривень, що на 38,5% більше до планових на 2024 рік. Та, зважаючи на хаотичну динаміку в розрізі надходжень за останні роки, деякі показники на 2025 рік менші від попереднього року.

Так, надходження від сплати частини чистого прибутку підприємствами комунальної форми власності плануються на 2025 рік в сумі 7 800,00 гривень, що менше на 24,3% від плану 2024 року. При формуванні такої суми враховувалася динаміка надходжень та надані прогнозні показники підприємствами – потенційними платниками податку на прибуток.

Загальний показник надходжень адміністративних штрафів та санкцій на 2025 рік становить 70 000,00 гривень та на 12,5% менший від 2024 року.

З урахуванням стрімкого зростання надходжень від плати за надання адміністративних послуг в 2024 році, прогнозується збільшення цього показника на 2025 рік на 67%, що становитиме 6 360 000,00 гривень.

Також, на підставі очікуваних та прогнозних показників, отриманих від балансоутримувачів майна комунальної власності, в 2025 році плануються на 20% більші надходження від орендної плати за користування цим майном, що становить 690 000,00 гривень.

Показник суми коштів від сплати державного мита на 2025 рік становить 410 000,00 гривень, а це на 30% менше до плану 2024 року.

Спеціальний фонд

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Переяславської міської територіальної громади на 2025 рік у частині доходів є надходження, визначені статтями 69-1, 71 Бюджетного кодексу України.Прогнозні показники доходів по спеціальному фонду на 2025 рік становлять 5 959 768,00 гривень, що на 13% менше від планових 2024 року.

Основними джерелами спеціального фонду є:

- власні надходження бюджетних установ – прогнозна сума на 2025 рік становить 4 131 468,00 гривень (очікувані власні надходження бюджетних установ, визначені на підставі даних головних розпорядників коштів);

- екологічний податок – прогнозна сума на 2025 рік становить 185 400,00 гривень;

грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – прогнозна сума на 2025 рік становить 192 900,00 гривень (платником є КП «ВУКГ»);

- цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування – прогнозна сума на 2025 рік становить 1 450 000,00 гривень.

**Фактичні та планові надходження спеціального фонду в розрізі податків, зборів та інших платежів по роках**

грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ККД** | **Найменування** | **Надходження за 2022 рік** | **Надходження за 2023 рік** | **Надходження за 11 місяців 2024 року** | **Планові надходження на 2025 рік** |
|
| **19010000** | **Екологічний податок** | **248 303.76** | **243 112.49** | **233 493.43** | **185 400.00** |
| 19010100 | Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) | 153 947.52 | 141 551.91 | 142 296.37 | 111 600.00 |
| 19010200 | Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти | 23 815.17 | 9 887.58 | 7 884.21 | 7 000.00 |
| 19010300 | Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об`єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини | 70 541.07 | 91 673.00 | 83 312.85 | 66 800.00 |
| 24062100 | Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності | 201 818.00 | 239 247.08 | 381 030.79 | 192 900.00 |
| **25000000** | **Власні надходження бюджетних установ** | **5 156 265.78** | **4 211 911.41** | **4 063 693.84** | **4 131 468.00** |
| **25010000** | **Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством** | **1 900 414.31** | **2 703 339.92** | **3 153 946.72** | **4 131 468.00** |
| 25010100 | Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю | 1 798 843.50 | 2 579 037.07 | 3 011 664.24 | 3 938 468.00 |
| 25010300 | Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» | 101 570.81 | 120 703.35 | 133 153.50 | 193 000.00 |
| **25020000** | **Інші джерела власних надходжень бюджетних установ** | **3 255 851.47** | **1 508 571.49** | **909 747.12** | **0.00** |
| **33010000** | **Кошти від продажу землі** | **0.00** | **5 620 847.09** | **1 179 478.96** | **0.00** |
| 33010100 | Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим | 0.00 | 271 537.54 | 1 179 478.96 | 0.00 |
| 33010500 | Кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6(1) розділу Х «Перехідні положення» Земельного кодексу України | 0.00 | 5 349 309.55 | 0.00 | 0.00 |
| 50110000 | Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади | 583 623.91 | 799 292.78 | 1 471 060.31 | 1 450 000.00 |
|  | **Усього** | **6 190 011.45** | **11 114 410.85** | **7 328 757.33** | **5 959 768.00** |

**Прогноз надходжень спеціального фонду в розрізі податків, зборів та інших платежів на 2026-2027 роки**

грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ККД** | **Найменування** | **Прогноз**  **на 2026 рік** | **Прогноз**  **на 2027 рік** |
|
| 19010100 | Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) | 112 000.00 | 113 000.00 |
| 19010200 | Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти | 7 000.00 | 7 000.00 |
| 19010300 | Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об`єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини | 67 000.00 | 68 000.00 |
| 24062100 | Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності | 192 900.00 | 192 900.00 |
| 25010100 | Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю | 4 057 042.00 | 4 127 907.00 |
| 25010300 | Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» | 196 000.00 | 199 000.00 |
| 50110000 | Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади | 1 475 000.00 | 1 500 000.00 |
| **Усього** | | **6 106 942.00** | **6 207 807.00** |

**ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ**

**Загальний фонд**

При формуванні бюджету Переяславської міської територіальної громади на 2025 рік враховано показники Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік».

Розрахунок видатків на заробітну плату здійснено з урахуванням розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30 серпня 2002 року № 1298 «Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери». Фонд оплати праці працівників бюджетної сфери установ та закладів міської комунальної власності розраховано з урахуванням показників Державного бюджету України на 2025 рік щодо встановлення мінімальної заробітної плати в розмірі 8000 гривень та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС у розмірі 3195,00 гривень з 1 січня 2025 року.

При формуванні проєкту бюджету громади на 2025 рік враховано індикативні показники, доведені Міністерством фінансів України, прогнозні ціни на енергоносії та тарифи на оплату комунальних послуг, необхідність забезпечення першочергових видатків відповідно до частини четвертої ст.77 Бюджетного кодексу України.

**0100 «Державне управління»**

На 2025 рік у бюджеті Переяславської міської територіальної громади передбачені видатки на утримання апарату виконавчого комітету Переяславської міської ради за КПКВК 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» по загальному фонду у сумі 40 672 761,00 гривня. Заробітна плата з нарахуваннями на утримання з 1 січня 2025 року 94,25 штатних одиниць по виконавчому комітету Переяславської міської ради відповідно до рішення Переяславської міської ради «Про внесення змін у рішення Переяславської міської ради від 18.07.2024 № 07-79-VІІІ «Про внесення змін у додаток 1 рішення Переяславської міської ради від 22.12.2022 № 16-43-VІІІ «Про затвердження загальної чисельності, структури керівного складу та виконавчих органів Переяславської міської ради»» від 22.08.2024 року № 150-82-VІІІ становить 37 271 499,00 гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 1 124 266,00 гривень, інші поточні видатки – 2 276 996,00 гривень.

За КПКВК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки у сумі 1 216 395,00 гривень. Заробітна плата на утримання 3 штатних одиниць відділу освіти Переяславської міської ради – 1 207 995,00 гривень, інші поточні видатки – 8 400,00 гривень.

За КПКВК 0810160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки на утримання управління соціального захисту населення Переяславської міської ради у сумі 8 388 568,00 гривень. Заробітна плата на утримання 20 штатних одиниць 7 921 020,00 гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 240 844,00 гривні, інші поточні видатки – 226 704,00 гривні.

За КПКВК 0910160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки на утримання служби у справах дітей та сім’ї Переяславської міської ради у сумі 2 622 757,00 гривень. Заробітна плата на утримання 6,25 штатних одиниць 2 436 696,00 гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 82 951,00 гривня, інші поточні видатки – 103 110,00 гривень.

За КПКВК 1010160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки у сумі 1 168 710,00 гривень. Заробітна плата на утримання 3 штатних одиниць відділу культури і туризму Переяславської міської ради – 1 144 785,00 гривень, інші поточні видатки – 23 925,00 гривень.

За КПКВК 1510160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки на утримання відділу капітального будівництва та житлово-комунального господарства Переяславської міської ради у сумі 3 485 148,00 гривень. Заробітна плата на утримання 9 штатних одиниць – 3 322 186,00 гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 115 067,00 гривень, інші поточні видатки – 47 895,00 гривень.

За КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки на утримання фінансового управління Переяславської міської ради у сумі 3 709 808,00 гривень. Заробітна плата на утримання 8,25 штатних одиниць – 3 497 635,00 гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 102 973,00 гривні, інші поточні видатки – 109 200,00 гривень.

На виконання заходів міської **«Програми висвітлення діяльності Переяславської міської ради та її виконавчих органів у засобах масової інформації на 2025 рік»** у бюджеті Переяславської міської територіальної громади на 2025 рік по КПКВК 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» передбачені видатки у сумі 500 000,00 гривень, в тому числі:

* виконавчому комітету Переяславської міської ради – 170 000,00 гривень;
* відділу освіти Переяславської міської ради – 60 000,00 гривень;
* управлінню соціального захисту населення Переяславської міської ради – 30 000,00 гривень;
* службі у справах дітей та сім’ї Переяславської міської ради – 30 000,00 гривень;
* відділу культури і туризму Переяславської міської ради – 95 000,00 гривень;
* відділу капітального будівництва та житлово-комунального господарства Переяславської міської ради – 90 000,00 гривень;
* фінансовому управлінню Переяславської міської ради – 25 000,00 гривень.

**1000 «Освіта»**

Видатки бюджету Переяславської міської територіальної громади на утримання установ і закладів освіти заплановані у сумі 190 460 040,00 гривень, в т.ч. на оплату праці працівників – 151 386 233,00 гривні, комунальні послуги та енергоносії – 28 106 438,00 гривень, харчування – 6 190 952,00 гривень, інші поточні видатки – 4 776 417,00 гривень.

В загальному обсязі видатків передбачені **кошти освітньої субвенції** у сумі 55 201 800,00 гривень на січень – серпень 2025 року відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік» від 05.12.2024 року № 1394. Враховуючи дану Постанову в бюджеті Переяславської міської територіальної громади на 2025 рік видатки на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у закладах загальної середньої освіти заплановані на січень - серпень 2025 року у розмірі доведеному Міністерством фінансів.

Кошти **субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (з них інклюзивно-ресурсні центри)** у сумі 1 047 940,00 гривень спрямовані на оплату праці з нарахуваннями працівників інклюзивно-ресурного центру.

Бюджетні кошти по галузі «Освіта» будуть направлені на утримання 13 закладів загальної середньої освіти, 5 груп в дошкільних підрозділах гімназій, 7 закладів дошкільної освіти, 3 закладів позашкільної освіти, центру професійного розвитку педагогічних працівників, централізованої бухгалтерії, Переяславського міжшкільного ресурсного центру, будинку освіти, комунальної установи «Переяславський інклюзивно-ресурсний центр», Переяславської музичної школи імені Павла Сениці, Переяславської художньої школи імені Петра Холодного.

Також, передбачено видатки за КПКВК 0611142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» для надання допомоги дітям сиротам, яким виповнюється 18 років у сумі 16 290,00 гривень та для виплати стипендії міської ради обдарованим дітям 154 000,00 гривень.

**2000 «Охорона здоров`я»**

Видатки на охорону здоров’я у бюджеті Переяславської міської територіальної громади передбачені у сумі 18 359 989,00 гривень, в тому числі:

* *КПКВК 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» в сумі 13 468 732,00 гривні, з них:*
* за рахунок 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 – 1 815 200,00 гривень;
* за рахунок субвенції з місцевого бюджету на утримання об`єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об`єктів спільного користування – 5 400 962,00 гривні;
* за рахунок коштів місцевого бюджету – 6 252 570,00 гривень.
* *КПКВК 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» - 3 941 257,00 гривень, в тому числі:* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 383 106,00 гривень та на виконання Програми фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства “Переяславський центр первинної медико-санітарної допомоги" Переяславської міської ради та Циблівської сільської ради та надання медичних послуг понад обсяг, передбачений Програмою державних гарантій медичного обслуговування населення на 2025-2027 роки в сумі 2 558 151,00 гривня.
* *КПКВК 2152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров`я» на виконання* Програмибезоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення Переяславської міської громади та за певними категоріями захворювань на 2025-2027 роки в сумі 950 000,00 гривень.

**3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»**

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення у бюджеті Переяславської міської територіальної громади на 2025 рік передбачені у сумі 21 418 658,00 гривень.

На виконання **Програми фінансування видатків із бюджету територіальної громади за надані пільги з послуг зв'язку, інші передбачені законодавством пільги та на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на автобусних маршрутах на території Переяславської міської територіальної громади на 2025-2027 роки** заплановані видатки у сумі 3 533 580,00 гривень, в тому числі:

* КПКВК 0813031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» - 160 750,00 гривень;
* КПКВК 0813032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку» - 76 830,00 гривень;
* КПКВК 0813033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» - 3 296 000,00 гривень.

**По КПКВК 0813160** «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» передбачені видатки в сумі 1 352 000,00 гривень.

На виконання **комплексної програми «Турбота»** **Переяславської міської територіальної громади на 2025-2027 роки** у бюджеті Переяславської міської територіальної громади передбачені видатки на соціальний захист у сумі 12 697 000,00 гривень, в тому числі:

* КПКВК 0813180 «надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг» - 552 000,00 гривень для надання пільг по сплаті за житлово-комунальні послуги членам сімей загиблих ветеранів війни в Афганістані, АТО/ООС, членам сімей загиблих Захисників і Захисниць України, осіб з інвалідністю з порушенням зору, дітям з інвалідністю з порушенням зору;
* КПКВК 0813242 «інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» - 12 145 000,00 гривень для надання матеріальної допомоги:
* учасникам бойових дій, особам з інвалідністю внаслідок війни з нагоди відзначення Дня Захисника та Захисниці України, свята Покрови,
* воїнам інтернаціоналістам, особам з інвалідністю внаслідок війни в Афганістані,
* потерпілим внаслідок аварії на ЧАЕС,
* дітям-війни до Дня людей похилого віку,
* громадянам у зв’язку зі знищенням або пошкодженням житла і нерухомого майна стихійним лихом, пожежею,
* громадянам, які мають складні захворювання (онкологічні, орфанні, серцево-судинної системи, опорно-рухової системи, гемодіаліз, трансплантація органів), онкохворим громадянам, які звернулися вперше, мають рецидив хвороби, а також громадянам, що потребують променевої та хіміотерапії,
* на лікування військовослужбовцям/учасникам бойових дій, які в поточному році та в останньому кварталі попереднього року отримали поранення/травми та хвороби під час виконання бойових завдань або служби в зоні бойових дій різного ступеня тяжкості,
* військовослужбовцям/учасникам бойових дій, або дружині, чоловіку, матері, батьку військовослужбовця/учасника бойових дій, які з 24.02.2022 беруть безпосередню участь у заходах необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв’язку з військовою агресією Російської Федерації проти України,
* на поховання сім’ям жителів громади, які померли (загинули) внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України,
* на поховання,
* особам з інвалідністю для придбання медичних виробів.

.

На виконання **Програми підтримки сім’ї та забезпечення прав дитини «Назустріч дітям та сім’ї»** **в Переяславській міській територіальній громаді на 2025-2027 роки** у бюджеті Переяславської міської територіальної громади передбачено видатки у сумі 170 900,00 гривень по КПКВК 0913112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту».

На виконання **Комплексної** **Програми «Надія і добро»** **на 2025-2027 роки у Переяславській міській громаді** по КПКВК 0813121 «Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб» на 2025 рік передбачено кошти у сумі 2 721 703,00 гривні для утримання центру соціальних служб Переяславської міської ради та проведення ним заходів. Заробітна плата на утримання 9,25 штатних одиниць – 2 511 717,00 гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 83 427,00 гривень, інші поточні видатки –126 559,00 гривень.

На виконання **Комплексної** **Програми підтримки та розвитку молоді «Молодь Переяславщини»** **на 2024-2025 роки** передбачено кошти у сумі 80 000,00 гривень, в тому числі:

* КПКВК 0213131 «Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України»» - 80 000,00 гривень.

На виконання **Програми відпочинку та оздоровлення дітей** **Переяславської міської територіальної громади на 2025-2027 роки** на 2025 рік по КПКВК 0913140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» передбачено кошти у сумі – 863 475,00 гривень.

**4000 «Культура і мистецтво»**

На утримання установ та закладів культури і мистецтва, проведення міських заходів передбачається спрямувати 18 449 860,00 гривень.

На утримання комунальних закладів “Переяславська публічна бібліотека” та “Переяславський центр культури і мистецтв” Переяславської міської територіальної громади, централізованої бухгалтерії відділу культури і туризму Переяславської міської ради передбачені видатки у сумі 16 939 860,00 гривень, в т.ч. на оплату праці – 14 048 378,00 гривень, комунальні послуги та енергоносії – 2 194 188,00 гривень, інші поточні видатки – 697 294,00 гривні.

На виконання **Програми відзначення** **державних, обласних, міських та професійних свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Переяславською міською територіальною громадою, здійснення представницьких та інших заходів на 2025 рік** передбачені видатки у сумі 800 000,00 гривень.

Видатки на проведення культурно-мистецьких заходів відповідно до **Комплексної програми розвитку культури** **Переяславської міської територіальної громади** **на 2025-2027 роки** передбачені у сумі 550 000,00 гривень та виплата стипендії міської ради обдарованим дітям громади у сумі 160 000,00 гривень.

**5000 «Фізична культура і спорт»**

На виконання **Комплексної Програми розвитку фізичної культури та спорту** **в Переяславській міській територіальній громаді на 2025-2027 роки** на 2025 рік передбачені видатки у сумі 1 277 015,00 гривень для фінансування спортивних заходів та проведення навчально-тренувальних зборів і змагань:

* по КПКВК 0215011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» передбачені видатки в сумі 370 000,00 гривень.
* по КПКВК 0215012 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту» передбачені видатки в сумі 94 015,00 гривень.
* по КПКВК 0215031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» проведення навчально-тренувальних зборів і змагань – 813 000,00 гривень.

На утримання **дитячо-юнацької спортивної школи** по КПКВК 0215031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» заплановані видатки (без зборів і змагань) у сумі 4 959 131,00 гривня, в т.ч. на оплату праці 29,5 штатних одиниць – 4 777 043,00 гривні, комунальні послуги та енергоносії – 133 935,00 гривень, інші поточні видатки – 48 153,00 гривні.

На утримання комунального закладу «**Стадіон** ім. В. Лобановського» по КПКВК 0215041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» передбачено видатки у сумі 1 571 082,00 гривні, в т.ч. на оплату праці 9,5 штатних одиниць – 1 383 065,00 гривень, комунальні послуги та енергоносії – 72 017,00 гривень, інші поточні видатки – 116 000,00 гривень.

**6000 «Житлово-комунальне господарство»**

З метою виконання заходів **Програми благоустрою** **Переяславської міської громади** **на 2022-2025 роки** по КПКВК 1516030 «Організація благоустрою населених пунктів» на 2025 рік передбачено видатки на утримання в належному стані об’єктів благоустрою, в т.ч. на поточний ремонт та утримання доріг комунальної власності у сумі 44 670 260,00 гривень.

На виконання **Програми з регулювання чисельності безпритульних тварин на території Переяславської міської громади** **на 2021-2025 роки** по КПКВК 1516030 «Організація благоустрою населених пунктів» на 2025 рік передбачено видатки у сумі 1 013 220,00 гривень.

**7000 «Економічна діяльність»**

По КПКВК 0217680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» відповідно до рішення Переяславської міської ради «Про підтвердження членства Переяславської міської ради в добровільному об’єднанні Всеукраїнської асоціації органів місцевого самоврядування «Асоціації міст України»» від 21.11.2024 року № 04-89-VІІІ передбачено видатки у сумі 69 222,00 гривні.

**8000 «Інша діяльність»**

Відповідно до **Цільової** **Програми з забезпечення заходів з запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха в межах Переяславської міської територіальної громади на 2025-2027 роки** по КПКВК 0218110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» на 2025 рік передбачені видатки у сумі 40 000,00 гривень для запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій і наслідків стихійного лиха.

Відповідно до **Програми цільового забезпечення заходів з виконання законодавства з питань військового обов’язку і військової служби, функціонування системи військового обліку, мобілізаційної підготовки та мобілізації в межах території Переяславської міської територіальної громади на 2025-2027 роки** по КПКВК 0218220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» на 2025 рік передбачені видатки у сумі 124 200,00 гривень.

Відповідно до ст. 24 Бюджетного кодексу України по КПКВК 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету» затверджений **резервний фонд** бюджету Переяславської міської територіальної громади на 2025 рік у сумі 3 008 478,00 гривень для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету.

**9000 «Міжбюджетні трансферти»**

По КПКВК 3719110 «**Реверсна дотація»** на 2025 рік передбачені видатки у сумі 8 942 900,00 гривень.

По КПКВК 3719710 «**Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування»** на 2025 рік передбачені видатки у сумі 10 293 000,00 гривень, в тому числі:

* на утримання територіального центру в центрі надання соціальних послуг та соціальної інтеграції передбачені видатки у сумі 10 293 000,00 гривень.

**Спеціальний фонд**

**Власні надходження бюджетних установ** на 2025 рік заплановані у сумі 4 131 468,00 гривень, в тому числі:

* по відділу освіти Переяславської міської ради - 3 603 000,00 гривень;
* по відділу культури і туризму Переяславської міської ради – 528 468,00 гривень.

**Бюджет розвитку**

На видатки бюджету розвитку у бюджеті громади передбачено бюджетні призначення у сумі 1 200 000,00 гривень, в т.ч.:

*Фінансовому управлінню міської ради – 1 200 000,00 гривень, а саме:*

* КПКВК 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» передбачено субвенцію до районного бюджету Бориспільського району в розмірі 1 200 000,00 гривень на придбання астрономічних та оптичних приладів для матеріально-технічного забезпечення військових частин А3449, А7303, А1048.

Видатки **цільового фонду** виконавчої влади на 2025 рік передбачено по КПКВК 1517691 «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» у сумі 1 450 000,00 гривень на виконання **Програми** **благоустрою** **Переяславської міської громади** **на 2022-2025 роки** для проведення поточного ремонту доріг громади.

На **природоохоронні заходи** по КПКВК 1518340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» на 2025 рік передбачені видатки у сумі 378 300,00 гривень, в тому числі на капітальні видатки з озеленення Переяславської громади (придбання саджанців) – 378 300,00 гривень відповідно до **Програми** **охорони навколишнього природного середовища, раціонального використання природних ресурсів, забезпечення екологічної безпеки життєдіяльності людини в Переяславській міській громаді на 2024-2026 роки.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виконання видаткової частини бюджету Переяславської міської територіальної громади | | | | | | |
| за 11 місяців 2024 року | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | грн. |
| Код | Видатки | Затверд. бюджет на 2024 рік | Бюджет з урахуванням змін  на 2024 рік | План  на 11 місяців 2024 року | Касові видатки  за 11 місяців 2024 року | % виконання |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6:4 |
| **0100** | **1. Державне управління** | **42986302,00** | **52784283,08** | **49333111,58** | **46644878,48** | **88,4** |
|  | в т.ч. зарплата | 39498660,00 | 48032950,08 | 44858780,58 | 43023666,96 | 89,6 |
|  | енергоносії | 1414122,00 | 1418522,00 | 1254408,00 | 887651,23 | 62,6 |
|  | інші | 2073520,00 | 3332811,00 | 3219923,00 | 2733560,29 | 82,0 |
| **0160** | **1.1. Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах** | **42486302,00** | **51985283,08** | **48564411,58** | **46083228,48** | **88,6** |
|  | в т.ч. зарплата | 39498660,00 | 48032950,08 | 44858780,58 | 43023666,96 | 89,6 |
|  | енергоносії | 1414122,00 | 1418522,00 | 1254408,00 | 887651,23 | 62,6 |
|  | інші | 1573520,00 | 2533811,00 | 2451223,00 | 2171910,29 | 85,7 |
| **0180** | **1.2. Інша діяльність у сфері державного управління** | **500000,00** | **799000,00** | **768700,00** | **561650,00** | **70,3** |
|  | інші | 500000,00 | 799000,00 | 768700,00 | 561650,00 | 70,3 |
| **1000** | **2. Освіта - всього** | **218011081,00** | **226267602,12** | **207151559,12** | **194735641,39** | **86,1** |
|  | в т.ч. зарплата | 180584120,00 | 182129499,78 | 167108332,78 | 163461597,64 | 89,8 |
|  | енергоносії | 25141635,00 | 23926023,00 | 21901494,00 | 18508184,63 | 77,4 |
|  | харчування | 7779200,00 | 11143100,00 | 9165600,00 | 6132199,30 | 55,0 |
|  | інші | 4506126,00 | 9068979,34 | 8976132,34 | 6633659,82 | 73,1 |
| **2000** | **3. Охорона здоров'я** | **19772987,00** | **20443780,68** | **17796228,68** | **12315995,78** | **60,2** |
| 2010 | Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню | 15274907,00 | 15484920,00 | 13147956,00 | 8597303,22 | 55,5 |
| 2111 | Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги | 3704237,00 | 4098613,00 | 3854174,00 | 2991003,93 | 73,0 |
| 2152 | Інші програми та заходи у сфері охорони здоров`я | 793843,00 | 860247,68 | 794098,68 | 727688,63 | 84,6 |
| **3000** | **4. Соцзахист та соцзабезпечення** | **21265267,00** | **23668742,00** | **22023553,00** | **19539822,76** | **82,6** |
|  | *4.1. Місцеві соціальні програми, всього* | *17739414,00* | *20093414,00* | *18735455,00* | *16688834,90* | *83,1* |
| 0813031 | Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства | 160749,00 | 160749,00 | 147400,00 | 147400,00 | 91,7 |
| 0813032 | Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку | 71065,00 | 76665,00 | 71905,00 | 70415,38 | 91,8 |
| 0813033 | Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян | 2990000,00 | 3295850,00 | 3055050,00 | 2865537,92 | 86,9 |
| 0813160 | Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги | 1352000,00 | 1352000,00 | 1243000,00 | 1242931,60 | 91,9 |
| 0813180 | Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг | 477600,00 | 551600,00 | 511800,00 | 509800,00 | 92,4 |
| 0813242 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (управління соціального захисту населення) | 12688000,00 | 14656550,00 | 13706300,00 | 11852750,00 | 80,9 |
|  | *4.2. Молодіжні програми, всього* | *3525853,00* | *3391040,00* | *3165240,00* | *2818079,24* | *83,1* |
| 0913112 | Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту | 145000,00 | 145000,00 | 139000,00 | 17949,00 | 12,4 |
| 0213121 | Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб | 2634753,00 | 2499940,00 | 2280140,00 | 2063021,84 | 82,5 |
|  | *в т.ч. зарплата* | *2441748,00* | *2205935,00* | *2006130,00* | *1904905,17* | *86,4* |
|  | *енергоносії* | *70406,00* | *70406,00* | *60350,00* | *47504,91* | *67,5* |
|  | *інші* | *122599,00* | *223599,00* | *213660,00* | *110611,76* | *49,5* |
| 0213131 | Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми "Молодь України" | 36300,00 | 36300,00 | 36300,00 | 27448,40 | 75,6 |
| 0913140 | Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) | 709800,00 | 709800,00 | 709800,00 | 709660,00 | 100,0 |
| *0213193* | *4.3. Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України* | *0,00* | *184288,00* | *122858,00* | *32908,62* | 17,9 |
| **4000** | **5. Культура - всього** | **19337458,00** | **20112458,00** | **18465174,00** | **15821887,53** | **78,7** |
|  | в т.ч. зарплата | 14945371,00 | 14945371,00 | 13696227,00 | 12322764,89 | 82,5 |
|  | енергоносії | 2031845,00 | 2031845,00 | 1746410,00 | 1280806,63 | 63,0 |
|  | інші | 900242,00 | 1774242,00 | 1704037,00 | 1143050,93 | 64,4 |
| 1014082 | Інші заходи в галузі культури і мистецтва (відділ культури) | 660000,00 | 561000,00 | 540500,00 | 416753,08 | 74,3 |
| 0214082 | Інші заходи в галузі культури і мистецтва (виконком) | 800000,00 | 800000,00 | 778000,00 | 658512,00 | 82,3 |
| **5000** | **6. Фізкультура і спорт - всього** | **8194594,00** | **8082866,00** | **7471960,00** | **6818143,47** | **84,4** |
|  | в т.ч. зарплата | 6565026,00 | 6157298,00 | 5608740,00 | 5517214,12 | 89,6 |
|  | енергоносії | 237400,00 | 237400,00 | 206302,00 | 120660,95 | 50,8 |
|  | інші | 928153,00 | 1224153,00 | 1201903,00 | 770546,54 | 62,9 |
| 5011 | Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту | 370000,00 | 370000,00 | 361000,00 | 327366,86 | 88,5 |
| 5012 | Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту | 94015,00 | 94015,00 | 94015,00 | 82355,00 | 87,6 |
| **6000** | **7. Житлово-комунальне господарство** | **39062035,00** | **43325143,00** | **40761572,00** | **36927325,09** | **85,2** |
| 1516013 | забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства | 0,00 | 1000000,00 | 1000000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 1516030 | організація благоустрою населених пунктів | 39062035,00 | 42325143,00 | 39761572,00 | 36927325,09 | 87,2 |
| **7000** | **8. Економічна діяльність** | **0,00** | **20000,00** | **20000,00** | **15000,00** | **75,0** |
| 0217693 | інші заходи, пв'язані з економічною діяльністю | 0,00 | 20000,00 | 20000,00 | 15000,00 | 75,0 |
| **8000** | **9. Інша діяльність** | **203200,00** | **507062,00** | **507062,00** | **455567,00** | **89,8** |
| 0218110 | заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха | 40000,00 | 140000,00 | 140000,00 | 140000,00 | 100,0 |
| 0218220 | заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення | 163200,00 | 367062,00 | 367062,00 | 315567,00 | 86,0 |
| **3718710** | **10. Резервний фонд місцевого бюджету** | **1000000,00** | **1146570,00** | **1095570,00** | **0,00** | **0,0** |
| **9000** | **11. Міжбюджетні трансферти** | **9392600,00** | **14729700,00** | **13946800,00** | **13946800,00** | **94,7** |
| 3719710 | Субвенція з місцевого бюджету на утримання об`єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об`єктів спільного користування | 9392600,00 | 9392600,00 | 8609700,00 | 8609700,00 | 91,7 |
| 3719770 | Інші субвенції з місцевого бюджету |  | 1637100,00 | 1637100,00 | 1637100,00 | 100,0 |
| 3719800 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів |  | 3700000,00 | 3700000,00 | 3700000,00 | 100,0 |
|  | **І.Всього загальний фонд** | **379225524,00** | **411088206,88** | **378572590,38** | **347221061,50** | **84,5** |
|  | *1.Власні надходження бюджетних установ* | *5930879,00* | *5930879,00* | *5930879,00* | *4336162,06* | *73,1* |
|  | *2.Бюджет розвитку, в т.ч.:* | *189900,00* | *56838619,25* | *56838619,25* | *30092133,23* | *52,9* |
| 0210160 | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах | *0,00* | *85000,00* | *85000,00* | *85000,00* | *100,0* |
| 0212010 | Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню | 0,00 | 2774870,00 | 2774870,00 | 200000,00 | 7,2 |
| 0215031 | Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл | 0,00 | 168000,00 | 168000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 0217130 | Здійснення заходів із землеустрою | 189900,00 | 239800,00 | 239800,00 | 231800,00 | 96,7 |
| 0217650 | Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї | 0,00 | 6870,00 | 6870,00 | 4900,00 | 71,3 |
| 0611021 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету | 0,00 | 49000,00 | 49000,00 | 49000,00 | 100,0 |
| 0611182 | Виконання захлдів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам |  | 1290511,00 | 1290511,00 | 0,00 | 0,0 |
| 0611291 | Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) |  | 525355,00 | 525355,00 | 525355,00 | 100,0 |
| 0813221 | Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 101 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю І-ІІ групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерорестичній операції |  | 17857353,86 | 17857353,86 | 5453868,97 | 30,5 |
| 0813222 | Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерорестичній операції |  | 5737500,15 | 5737500,15 | 5737500,15 | 100,0 |
| 0813223 | Грошова компенсація за належні для сімей учасників бойових дій на території інших держав |  | 1919237,65 | 1919237,65 | 0,00 | 0,0 |
| 1512010 | Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню | 0,00 | 1000000,00 | 1000000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 1516013 | Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства | 0,00 | 2249966,21 | 2249966,21 | 1282433,73 | 57,0 |
| 1516030 | Організація благоустрою населених пунктів | 0,00 | 1526621,15 | 1526621,15 | 1526621,15 | 100,0 |
| 1517330 | Будівництво інших об'єктів комунальної власності | 0,00 | 5435154,23 | 5435154,23 | 5435154,23 | 100,0 |
| 1517670 | Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання |  | 6080890,00 | 6080890,00 | 1568000,00 | 25,8 |
| 1518330 | Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів |  | 1499990,00 | 1499990,00 | 0,00 | 0,0 |
| 3719770 | Інші субвенції з місцевого бюджету |  | 6270000,00 | 6270000,00 | 5870000,00 | 93,6 |
| 3719800 | Cубвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів |  | 2122500,00 | 2122500,00 | 2122500,00 | 100,0 |
| *1517691* | *3. Виконання заходів за рахунок цільових фондів* | *495000,00* | *495000,00* | *444000,00* | *410787,34* | *83,0* |
| *1518340* | *4. Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів* | *427900,00* | *427900,00* | *403331,00* | *0,00* | *0,0* |
| *0611021* | *5. Забезпечення витрат для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/2024 навчального року за кошти субвенції* | *0,00* | *1727750,00* | *1727750,00* | *400013,67* | *23,2* |
| *0611292* | *6. Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)* |  | *1225827,00* | *1225827,00* | *1202645,00* | *98,1* |
| *1517381* | *7. Реалізація проєктів в рамках Програми з відновлення України* |  | *15352738,00* | *15352738,00* | *0,00* | *0,0* |
|  | **ІІ. Разом спеціальний фонд** | **7043679,00** | **81998713,25** | **81923144,25** | **36441741,30** | **44,4** |
|  | **Всього видатків** | **386269203,00** | **493086920,13** | **460495734,63** | **383662802,80** | **77,8** |

**Прогноз видатків загального фонду та надання кредитів бюджету Переяславської міської територіальної громади**

**за функціональною ознакою на 2025-2027 роки**

грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| [**Код ТПКВК МБ**](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0793201-17#n73) | **Найменування** | **2025 рік** | **2026 рік** | **2027 рік** |
| 0100 | Державне управління | 61 764 147,00 | 62 163 045,00 | 62 334 632,00 |
| 1000 | Освіта | 189 412 100,00 | 138 185 636,00 | 138 176 071,00 |
| 2000 | Охорона здоров`я | 18 359 989,00 | 18 359 989,00 | 18 359 989,00 |
| 3000 | Соціальний захист та соціальне забезпечення | 21 418 658,00 | 21 418 658,00 | 21 418 658,00 |
| 4000 | Культура і мистецтво | 18 449 860,00 | 18 308 774,00 | 18 308 699,00 |
| 5000 | Фізична культура і спорт | 7 807 228,00 | 7 854 094,00 | 7 868 237,00 |
| 6000 | Житлово-комунальне господарство | 45 683 480,00 | 45 683 480,00 | 45 683 480,00 |
| 7000 | Економічна діяльність | 69 222,00 | 69 222,00 | 69 222,00 |
| 8000 | Інша діяльність | 3 172 678,00 | 10 414 848,00 | 11 788 438,00 |
| 9000 | Міжбюджетні трансферти | 19 235 900,00 | 11 322 300,00 | 12 454 300,00 |
| **х** | **Усього** | **385 373 262,00** | **333 780 046,00** | **336 461 726,00** |

**Прогноз видатків спеціального фонду та надання кредитів бюджету Переяславської міської територіальної громади**

**за функціональною ознакою на 2025-2027 роки**

грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| [**Код ТПКВК МБ**](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0793201-17#n73) | **Найменування** | **2025 рік** | **2026 рік** | **2027 рік** |
| 0100 | Державне управління |  |  |  |
| 1000 | Освіта | 4 058 468,00 | 4 172 042,00 | 4 232 907,00 |
| 2000 | Охорона здоров`я |  |  |  |
| 3000 | Соціальний захист та соціальне забезпечення |  |  |  |
| 4000 | Культура і мистецтво | 73 000,00 | 81 000,00 | 94 000,00 |
| 5000 | Фізична культура і спорт |  |  |  |
| 6000 | Житлово-комунальне господарство |  |  |  |
| 7000 | Економічна діяльність | 1 450 000,00 | 1 475 000,00 | 1 500 000,00 |
| 8000 | Інша діяльність | 378 300,00 | 378 900,00 | 380 900,00 |
| 9000 | Міжбюджетні трансферти | 1 200 000,00 |  |  |
| **х** | **Усього** | **7 159 768,00** | **6 106 942,00** | **6 207 807,00** |

**Начальник фінансового управління Юлія ЖАРКО**