**Пояснювальна записка**

до проєкту рішення виконавчого комітету міської ради

«Про проєкт бюджету Луцької міської територіальної громади на 2024 рік»

Законодавчою основою формування бюджету Луцької міської територіальної громади є Конституція України, Бюджетний та Податковий кодекси України, закони України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Проєкт рішення «Про проєкт бюджету Луцької міської територіальної громади на 2024 рік» підготовлено в умовах воєнного стану з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 11.02.2022 № 252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану».

Слід зазначити, що в умовах воєнного стану пріоритетом бюджету громади є сектор безпеки і оборони, а також забезпечення соціальних зобов'язань.

При формуванні бюджету забезпечено фінансування пріоритетних напрямів економічного та соціального розвитку Луцької міської територіальної громади, покриття додаткових витрат, пов'язаних з впровадженням воєнного стану.

Одночасно під час війни не менш важливими та актуальними після військових є соціальні питання – це  виконання соціальних програм, спрямованих на підтримку військових та членів сімей загиблих військовослужбовців, підтримку внутрішньо переміщених та/або евакуйованих осіб, проведення фінансування видатків на заробітну плату, енергоносії та інші захищені видатки.

Проєкт рішення сформовано з урахуванням Типової форми рішення про місцевий бюджет, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 668 (зі змінами), структури кодування бюджетних програм, визначених наказом Міністерства фінансів України від 31.08.2018 № 729 зі змінами.

**Соціально-економічний розвиток**

**Луцької міської територіальної громади**

У 2023 році тривали воєнні дії на території нашої держави, що потребувало активної підтримки Збройних сил України, посилення національної безпеки та оборони, захисту об'єктів критичної інфраструктури, підвищення рівня безпеки жителів громади. З огляду на це, робота Луцької міської ради та її виконавчих органів у співпраці з усіма службами оперативного реагування була першочергово зосереджена на придбанні необхідного обладнання для потреб підрозділів ЗСУ (автомобілів, зарядних станцій, обігрівачів, квадрокоптерів, систем Starlink, дронів та комплектуючих до них, безпілотників, протимінних чобіт, касок, балістичних пластин для бронежилетів, антитепловізійних пончо-тентів тощо) та організації зборів коштів для потреб військових. Підтримка військових формувань з бюджету громади здійснювалась відповідно до Програми покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин, проведення заходів мобілізаційної підготовки на 2023 рік, Програми заходів територіальної оборони Луцької міської територіальної громади на 2022–2024 роки, Програми виконання доручень виборців та здійснення депутатських повноважень депутатами Луцької міської ради.

З метою підвищення рівня безпеки жителів громади, захисту стратегічно важливих об’єктів, комунального майна, посилення безпеки дорожнього руху, підвищення рівня розкриття правопорушень, в рамках Програми «Безпечне місто Луцьк» встановлені та функціонують камери зовнішнього відеоспостереження (394 шт. у м. Луцьку та 54 шт. у сільських населених пунктах громади).

Для оповіщення населення про загрозу або виникнення надзвичайних ситуацій у Луцькій міській територіальній громаді забезпечено роботу 19 електросирен. У випадку надзвичайної ситуації для тривалого перебування людей функціонують 724 найпростіші укриття та 101 захисна споруда різних форм власності.

Продовжують працювати: Луцький центральний пункт допомоги Збройним силам України, підрозділам територіальної оборони, внутрішньо перемішеним особам та містам України, які потребують гуманітарної допомоги; Луцький центр підтримки евакуації та адаптації бізнесу; Центр взаємопідтримки внутрішньо переміщених осіб; Центр підтримки сімей військовополонених і військовослужбовців, які вважаються зниклими безвісти.

Окрім цього, протягом 2023 року вдавалося реалізовувати заходи і проєкти, спрямовані на економічний, соціальний та культурний розвиток Луцької міської територіальної громади, заходи для підтримки розвитку промислового виробництва, агропромислового комплексу та підприємництва, для сприяння релокації бізнесу із зони активних бойових дій, реалізації належної політики соціального захисту населення (в тому числі внутрішньо переміщених осіб), заходи, спрямовані на забезпечення стабільної роботи інженерно-транспортної інфраструктури громади.

**Інформація про виконання бюджету**

 **Луцької територіальної громади за 9 місяців 2023 року**

**Доходи бюджету**

До бюджету громади за 9 місяців 2023 року мобілізовано доходів в сумі 2 680 698,6 тис. грн. Виконання бюджету громади забезпечено на 103,5 %. В порівнянні з 9 місяцями 2023 року надходження збільшилися на 444 633,0 тис. грн.

1. До загального фонду бюджету громади надійшло доходів, без врахування трансфертів, в сумі 2 093 931,7 тис. грн, що становить 103,7 % від уточнених призначень, понад план отримано 73 749,7 тис. грн, та на 367 965,6 тис. грн більше минулого року.
2. Податок на доходи фізичних осіб продовжує формувати основну частину доходів загального фонду бюджету громади та в обсязі доходів загального фонду склав 66,8%. До бюджету громади надійшло 1 397 858,6 тис. грн, що становить 103,6 % від уточнених призначень, додатково отримано 49 058,6 тис. грн та на 198 140,6 тис. грн більше за аналогічний період минулого року.

Акцизного податку з виробленого в Україні та з ввезеного на митну територію України пального зараховується до бюджету громади 13,44 % у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України. Загалом за 9 місяців 2023 року акцизного податку з пального до бюджету громади надійшло 45 290,4 тис. грн. Виконання склало 167,4 %, понад план 18 230,4 тис. грн.

Акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у т. ч. в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, а також рідин, що використовуються в електронних сигаретах надійшло 71 410,5 тис. грн. Виконання склало 69,9 %.

Акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі алкогольних напоїв та тютюнових виробів надійшло 49 868,4 тис. грн. Виконання склало 102,2 %, понад план надійшло 1 068,4 тис. грн.

Вагомим джерелом надходжень до бюджету громади є місцеві податки та збори, які в загальному обсязі доходів загального фонду складають 23,0 %. До бюджету громади надійшло 482 076,2 тис. грн, що становить 108,4 % від уточнених призначень. Порівняно з минулим роком приріст надходжень склав 100 619,1 тис. грн.

1. Найбільшу питому вагу у складі місцевих податків і зборів займає єдиний податок (64,5 %) та плата за землю (24,5 %).
2. Обсяг надходжень єдиного податку склав 310 888,0 тис. грн, що становить 111,4 % запланованого. У порівнянні з аналогічним періодом 2023 року доходи зросли на 76 350,4 тис. грн, з них на 54 550,9 тис. грн за рахунок єдиного податку з юридичних осіб.
3. Обсяг надходжень плати за землю склав 118 238,0 тис. грн, що становить 102,1 % запланованого. У порівнянні з 9 місяцями 2023 року надходження збільшилися на 7 233,3 тис. грн.

Податку на прибуток підприємств комунальної власності надійшло 483,0 тис. грн, що становить 144,2 % запланованих призначень.

1. Плати за надання адміністративних послуг надійшло 15 299,2 тис. грн. Виконання склало 72,5 %.
	* + 1. По адміністративних штрафах та інших санкціях надійшло 9 019,5 тис. грн. Виконання склало 113,2 %.
2. По надходженнях від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом надійшло 4 051,8 тис. грн. Виконання склало 107,2 %.
3. Інших надходжень одержано 15 015,1 тис. грн, що становить 133,5 % запланованого.
4. До спеціального фонду бюджету громади за 9 місяців 2023 року надійшло 149 929,6 тис. грн, що становить 113,7 % планових показників, у тому числі до бюджету розвитку – 18 913,5 тис. грн, або 151,3 % планових показників.
5. Від продажу земельних ділянок надійшло 16 064,1 тис. грн, що становить 128,5 % плану. Надходження від відчуження майна комунальної власності склали 2 849,5 тис. грн.

**Видатки бюджету**

Бюджет громади по видатках виконано на 75,2 %, в т.ч. по видатках загального фонду (без субвенцій) на 79,9 % – при плані 1 975 725,1 тис. грн використано 1 578 247,7 тис. грн. Видатків спеціального фонду бюджету проведено в сумі 404 986,4 тис. грн при уточнених призначеннях 785 049,9 тис. грн.

За 9 місяців 2023 року субвенцій використано в сумі 404 093,9 тис. грн. За рахунок субвенцій на освіту використано 402 950,9 тис. грн, на підтримку найуразливіших верств населення спрямовано 1 143,0 тис. грн.

З загального фонду (без субвенцій) на фінансування установ соціально-культурної сфери спрямовано 865 849,4 тис. грн, з них: на заклади освіти –673 669,7 тис. грн, культури – 46 490,8 тис. грн, фізичної культури і спорту – 36 202,3 тис. грн, на медицину – 51 122,8 тис. грн, соціальний захист – 58 363,8 тис. грн.

Найбільшу питому вагу у видатках загального фонду (без субвенцій) займають захищені статті видатків – 60,8 %: оплата праці з нарахуваннями – 48,7 %, оплата енергоносіїв – 6,4 %, медикаменти та перев’язувальні матеріали – 1,4 %, продукти харчування – 1,6 %, трансферти – 2,7 %.

Виконання бюджету громади ускладнюється необхідністю дотримання органами Держказначейства вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», якою встановлено черговість проведення видатків у межах наявних ресурсів на єдиному казначейському рахунку. Разом з тим, слід зазначити, що заробітну плату працівникам бюджетної сфери було профінансовано в повному обсязі та відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

Видатки з бюджету розвитку (без субвенцій) склали 253 904,1 тис. грн.

Виконання бюджету громади в умовах воєнного стану зумовлює необхідність спрямування фінансових ресурсів не лише на найбільш пріоритетні напрямки соціально-економічного розвитку громади, а і для посилення територіальної оборони, функціонування бюджетних установ в умовах війни, здійснення підтримки військових частин.

**ПРОЄКТ БЮДЖЕТУ**

**Луцької міської територіальної громади 2024 рік**

Обсяг доходів бюджету міської територіальної громади на 2024 рік обраховано в сумі 3 724 712,3 тис. грн, у тому числі: загального фонду 3 636 482,1 тис. грн, спеціального фонду 88 230,2 тис. грн, з них бюджет розвитку 14 000,0 тис. гривень.

**Доходи загального фонду**

**Податок на доходи фізичних осіб**

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб,питома вага якого становить 65,4 %від заплановано обсягу доходів загального фонду 2024 року.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік здійснений з врахуванням розміру мінімальної заробітної плати з 01 січня – 7 100 грн, з 01 квітня – 8 000 грн; розміру посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду з 01 січня – 3 195 грн, з 01 квітня –3 600 грн; бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу України.

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» продовжено зарахування в 2024 році податку на доходи фізичних осіб до бюджетів територіальних громад за нормативом 64 %.

Враховуючи динаміку надходження податку на доходи фізичних осіб та виходячи з прогнозного на 2024 рік фонду оплати праці робітників і службовців підприємств, організацій (установ) громади, обрахованого з урахуванням темпів зростання мінімальної заробітної плати, динаміки фонду оплати праці за останні роки, а також прогнозних обсягів доходів фізичних осіб від підприємницької діяльності, незалежної професійної діяльності та інших видів доходів, прогнозний обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2024 рік до бюджету визначено у сумі 1 968 940,0 тис. грн, приріст до очікуваних надходжень до 2023 року складе 17,5 відсотка, або 292 780,0 тис. грн.

В 2024 році буде вилучатися з місцевих бюджетів на користь держбюджету 100% обсягу надходжень «військового» ПДФО. Орієнтовний обсяг вилучень з бюджету Луцької міської територіальної громади буде становить понад 350 млн. грн.

**Податок на прибуток підприємств комунальної власності**

Податок на прибуток підприємств комунальної власності у розмірі 100 % зараховується до загального фонду бюджету.

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

Плановий обсяг податку на прибуток підприємств та установ комунальної власності на 2024 рік визначено в сумі 679,8 тис. грн.

Розрахунок цього дохідного джерела здійснювався на підставі прогнозних показників прибутку прибуткових підприємств.

**Надходження частини прибутку підприємств комунальної власності**

Норматив відрахувань від чистого прибутку комунальних підприємств встановлено на рівні 25 %.

Надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств на 2024 рік в сумі 602,0 тис. грн обраховано відповідно до проєктів фінансових планів на 2024 рік.

***Акцизний податок***

У 2024 році планується отримати надходжень від акцизного податку 233 700,0 тис. грн, в тому числі:

«Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне)» – 15 200,0 тис. грн.;

 «Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)» – 51 000,0 тис. грн.;

«Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України» – 100 000,0 тис. грн.;

«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)» – 67 500,0 тис. грн.

**Місцеві податки і збори**

Розрахунок надходжень місцевих податків і зборів на 2023 рік здійснено за видами податків і зборів відповідно до норм Податкового кодексу України. Запланована сума місцевих податків і зборів становить 742 972,9 тис. грн, що складає 24,7 % загального фонду бюджету.

**Податок на майно**

Очікувана сума податку на майно складає 244 180,0 тис. грн.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

Платниками податку є фізичні та юридичні особи.

Об'єктом оподаткування податком на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки є об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості, в тому числі його частка.

План податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, розрахований у сумі 74 580,0 тис. грн.

***Фізичні особи*** сплачують податок протягом 60 днів з дня вручення податкового повідомлення-рішення, яке вручається до 01 липня року, що настає за базовим податковим (звітним) періодом (роком).

У 2024 році базовим роком для проведення розрахунків податку є 2023 рік.

Для розрахунку розміру податку для об'єктів **житлової** нерухомості у 2024 році:

ставка податку 0,5 % (33,50 грн);

мінімальна заробітна станом на 01.01.2023 – 6 700 грн;

пільгова площа, яка встановлена, а саме:

а) для квартири/квартир незалежно від їх кількості – на 60 кв. м;

б) для житлового будинку/будинків незалежно від їх кількості – на 120 кв. м;

в) для різних типів об'єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток (в разі одночасного перебування у власності платника податків квартири/квартир та житлового будинку/будинків, в тому числі їх частин),– на 180 кв. м.

Для розрахунку розміру податку для об'єктів **нежитлової** нерухомості у 2024 році:

ставка податку – 0,5 % або 33,50 грн;

мінімальна заробітна станом на 01.01.2023 – 6 700 грн.

Ставка податку для об'єктів **житлової та нежитлової** нерухомості, що перебуває у власності ***юридичних осіб*** становить від 0,01% до 1,5% від мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня 2024 року, за кожен квадратний метр.

З урахуванням встановленого Законом України «Про бюджет України на 2024 рік» розміру мінімальної заробітної плати станом на 01.01.2024 (**7 100,0 грн**) ставка збору складе за 1 квадратний метр від **0,71** грн до **106,50**грн.

Також, як і у 2023 році, фізичні або юридичні особи – власники житлової нерухомості, загальна площа якої для квартир перевищує 300 квадратних метрів та/або для будинків 500 квадратних метрів будуть сплачувати податок на нерухомість в розмірі 25 000 грн в рік за кожен такий об'єкт житлової нерухомості (його частки).

**Плата за землю**

Розрахунки надходжень плати за землю на 2024 рік здійснені на основі норм Земельного кодексу України, Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями.

Виходячи з даних щодо кількості платників, загальної площі земельних ділянок, що знаходяться у межах Луцької міської територіальної громади та використовуються фізичними і юридичними особами та підлягають оподаткуванню, розміру нарахованого, відповідно до нормативно-грошової оцінки земель, земельного податку, сум орендної плати за землі державної і комунальної власності відповідно до укладених договорів оренди з фізичними і юридичними особами, динаміки надходжень до бюджету за попередні роки, з урахуванням визначених податковим законодавством пільг та пільг щодо сплати земельного податку, наданих відповідними рішеннями, на 2024 рік прогнозується надходжень плати за землю до бюджету в сумі 168 700,0 тис.грн.

**Транспортний податок**

Платниками транспортного податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, що є власниками легкових автомобілів, з року випуску яких минуло не більше 5 років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня податкового (звітного) року.

Така вартість визначається центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику економічного розвитку, за методикою, затвердженою Кабінетом Міністрів України, виходячи з марки, моделі, року випуску, типу двигуна, об’єму циліндрів двигуна, типу коробки переключення передач, пробігу легкового автомобіля, та розміщується на його офіційному вебсайті.

Ставка податку встановлюється з розрахунку на календарний рік у розмірі 25 000 гривень за кожен легковий автомобіль.

Надходження по транспортному податку становить 900,0 тис. грн.

Єдиний податок на 2024 рік розраховано в сумі 496 642,9 тис. грн, ріст до очікуваних надходжень 2023 року – 117,6 %.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Група платників | Кількість платників | Ставка податку | Очікувані надходження на 2023 рік | Проєкт бюджету на 2024 рік |
| І група | 2 460 | 8%-10% від розміру прожиткового мінімуму (3 028 грн) | 7 900,0 | 8 900,0 |
| ІІ група | 4 891 | 15% - 20% від мінімальної заробітної плати на01.01.2024 (7 100) | 78 600,0 | 83 300,0 |
| ІІІ група фізичні особи | 5 210 | 3%, 5% від обсягу доходу | 201 300,0 | 303 742,9 |
| ІІІ група юридичні особи | 1 214 | 3%, 5% від обсягу доходу | 130 600,0 | 96 500,0 |
| ІV с/г товаровиробники | 36 | 0,19% до 6,33% до нормативної грошової оцінки 1 га | 3 900,0 | 4 200,0 |
| Разом | 13 811 |  | 422 300,0 | 496 642,9 |

**Перша група –** фізичні особи-підприємці, які не використовують працю найманих осіб, здійснюють виключно роздрібний продаж товарів з торговельних місць на ринках та/або провадять господарську діяльність з надання побутових послуг населенню і обсяг доходу яких протягом календарного року не перевищує 167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня податкового (звітного) року.

**Друга група** – фізичні особи-підприємці, які здійснюють господарську діяльність з надання послуг, у тому числі побутових, виробництво та/або продаж товарів, діяльність у сфері ресторанного господарства, за умови, що протягом календарного року відповідають сукупності таких критеріїв: не використовують працю найманих осіб або кількість осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах, одночасно не перевищує 10 осіб та обсяг доходу не перевищує 834 розміри мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня податкового (звітного) року.

**Третя група** – фізичні особи-підприємці, суб'єкти господарювання будь-якої організаційно-правової форми, у яких протягом календарного року обсяг доходу не перевищує 1167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня податкового (звітного) року. Відсоткова ставка єдиного податку для платників встановлюється у розмірі 3 відсотки доходу – у разі сплати податку на додану вартість згідно з Податковим кодексом України; 5 відсотків доходу – у разі включення податку на додану вартість до складу єдиного податку.

**Четверта група** – це с/г товаровиробники та ФОП, які провадять діяльність виключно в межах фермерського господарства, зареєстрованого відповідно до Закону України «Про фермерське господарство». Ставки визначені пунктом 293.9 ПКУ, як відсоток до нормативної грошової оцінки 1 га з урахуванням коефіцієнта індексації, станом на 01 січня поточного року залежно від категорії (типу) земель, їх розташування, від 0,19% до 6,33%.

**Туристичний збір**

Платниками збору є громадяни України, іноземці, а також особи без громадянства, які прибувають на територію громади, та отримують (споживають) послуги з тимчасового проживання (ночівлі) із зобов’язанням залишити місце перебування в зазначений строк.

Сума туристичного збору, обчислена відповідно до податкової декларації за звітний квартал, сплачується у строки, визначені для квартального звітного періоду.

Надходження збору визначені з урахуванням норм статті 268 Податкового кодексу України та становлять 1 700,0 тис. грн.

**Збір за місця для паркування транспортних засобів**

Прогнозна сума надходжень збору за місця для паркування транспортних засобів обрахована КП «Автопарксервіс», як особою, уповноваженою організовувати та провадити діяльність із забезпечення паркування транспортних засобів, з урахуванням того, що не менше 10 відсотків загальної кількості місць надається для безоплатного паркування транспортних засобів згідно зі статтею 30 Закону України «Про основи соціальної захищеності інвалідів в Україні» та ставки збору за місця для паркування транспортних засобів, затвердженої рішенням Луцької міської ради. Надходження складуть 450,0 тис. грн.

**Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності**

За інформацією відділу управління майном міської комунальної власності, сума очікуваних надходжень за оренду цілісних майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності, у 2024 році становитиме 5 500,0 тис. грн.

**Адміністративні штрафи та інші санкції**

Прогнозні надходження від адміністративних штрафів, що накладаються виконавчими органами ради або утвореними ними в установленому порядку адміністративними комісіями, обраховано в сумі 10 000,0 тис. грн на підставі основних положень Кодексу України про адміністративні правопорушення (зі змінами і доповненнями), згідно з яким у повноваження місцевих рад та їх виконавчих комітетів входить прийняття рішень, за порушення яких передбачається адміністративна відповідальність.

**Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів**

Прогнозний показник суми штрафних санкцій на 2024 рік – 2 000,0 тис. грн, розрахований ГУ ДПС у Волинській області.

Надходження за **адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі** прогнозується в обсязі 1 000,0 тис. грн.

**Плата за надання інших адміністративних послуг**

Надходження обраховані у сумі 20 500,0 тис. грн  з урахуванням динаміки надходжень у 2023 році від підрозділів Державної міграційної служби, Державного агентства земельних ресурсів, Державної служби України з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів, Міністерства внутрішніх справ України, Національної поліції України та відділу ведення Реєстру територіальної громади.

**Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень**

Розрахункова сума складає 1 200,0 тис. грн.

**Реєстраційний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців**

Сума надходжень складає 1 000,0 тис. грн.

**Державне мито**

Виходячи з норм Декрету Кабінету Міністрів України «Про державне мито» (зі змінами і доповненнями), з урахуванням динаміки надходжень у минулі роки та змін у чинному законодавстві, надходження державного мита очікується в обсязі 750,0 тис. грн.

**Інші надходження**

Основними джерелами надходжень у 2024 році будуть:

кошти за розміщення об’єктів реклами – 6 000,0 тис. грн;

компенсація збитків місцевому бюджету за використання ділянки без правовстановлюючих документів – 3 000,0 тис. грн;

плата за тимчасове користування окремими елементами благоустрою комунальної власності для розміщення тимчасових споруд – 8 900,0 тис. грн;

кошти служби замовника (за технагляд, який проводить управління капітального будівництва Луцької міської ради) – 200,0 тис. грн;

інші надходження – 2 952,9 тис. грн.

Всього очікується отримати до бюджету територіальної громади 21 500,0 тис. грн.

**Доходи спеціального фонду бюджету**

**Екологічний податок**

Справляння екологічного податку унормовано розділом VIII Податкового кодексу України. Цей податок включений до складу загальнодержавних податків і зборів та згідно з підпунктом 14.1.57 Податкового кодексу України екологічний податок визначено як платіж, що справляється з фактичних обсягів викидів у атмосферне повітря, скидів у водні об'єкти забруднюючих речовин, розміщення відходів.

Обсяг надходжень екологічного податку розрахований виходячи з чинного законодавства, виконання за 2023 рік та плануються у сумі 1 650,0 тис. грн.

**Власні надходження бюджетних установ** складуть 71 615,2 тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Платні послуги | Надходження від господарської діяльності | Плата за оренду | Надход ження від реалізації майна | ВСЬОГО |
|  | *25010100* | *25010200* | *25010300* | *25010400* |  |
| Органи управління |  |  | 2 284,4 |  | 2 284,4 |
| Освіта | 44 897,3 | 4 153,7 | 11 159,8 | 158,0 | 60 368,8 |
| Культура | 5 293,3 |  | 57,7 | 8,0 | 5 359,0 |
| Терцентр |  |  |  |  |  |
| Фізкультура | 3 603,0 |  |  |  | 3 603,0 |
| **ВСЬОГО** | **53 793,6** | **4 153,7** | **13 501,9** | **166,0** | **71 615,2** |

**Цільові фонди**

Цільові фонди є складовою частиною спеціального фонду бюджету громади відповідно до пункту 8 частини першої статті 69**-1** Бюджетного кодексу України.

Планові надходження до цільового фонду бюджету передбачені в загальній сумі 713,0 тис. грн.

**Бюджет розвитку**

Надходження бюджету розвитку визначені статтею 71 Бюджетного кодексу України та включають:

надходження від відчуження майна, яке знаходиться у комунальній власності – 3 000,0 тис. грн;

надходження від продажу землі – 11 000 тис. грн.

**Плата за гарантії**

Плати за надання гарантії передбачено в сумі 24 грн: для ДКП «Луцьктепло» за кредитом Європейського банку реконструкції та розвитку для реалізації проєкту «Реконструкція та модернізація системи централізованого теплопостачання міста Луцька» – 12 грн, та для КП «Луцькводоканал» за угодою про передачу коштів позики для реалізації проєкту «Комплексна модернізація системи водопостачання та водовідведення м. Луцьк» – 12 грн.

**Видатки бюджету територіальної громади на 2024 рік**

Проєкт бюджету громади на 2024 рік за видатками складено з урахуванням вимог програмно-цільового бюджетування на підставі поданих головними розпорядниками коштів бюджетних запитів.

Усього видатки бюджету у 2024 році складуть 3 914 070,3 тис. грн.

Видатки загального фонду бюджету складуть 3 092 017,8 тис. грн.

Фонд оплати праці працівників установ і закладів бюджетних галузей за загальним фондом враховує виплати за посадовими окладами, доплати і надбавки обов’язкового характеру, матеріальну допомогу на оздоровлення окремим категоріям працюючих у бюджетній сфері, інші виплати, передбачені чинним законодавством.

При визначенні видатків на оплату праці враховано розміри:

мінімальної заробітної плати у місячному розмірі:з 01 січня 2024 року – 7 100 грн,з 01 квітня – 8 000 грн;

посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2024 року у розмірі 3 195 грн, з 01 квітня –3 600 грн.

Витрати на поточне утримання установ передбачені з урахуванням потреби забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів та здійснення ними відповідних суспільних функцій на оптимально необхідному рівні, з урахуванням потреби забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів та здійснення ними відповідних суспільних функцій.

**Реверсна дотація,** як виняток з положень абзацу п'ятого частини третьої статті 98 та абзацу п'ятого частини третьої статті 99 Бюджетного кодексу України, у 2024 році в обсязі 273 121,1  тис. грн до державного бюджету не перераховуватиметься.

Видатки спеціального фонду бюджету складуть 821 652,5 тис. грн, з них видатки бюджету розвитку передбачено в сумі 747 424,3 тис. грн.

У видатках спеціального фонду передбачені **запозичення** на реалізацію спільних проєктів Кабінету міністрів України та Європейського інвестиційного банку в сумі 189 360,0 тис. грн:

проєкт «Оновлення інфраструктури електротранспорту м. Луцька» в рамках проєкту «Міський громадський транспорт України» в сумі 4 207,5 тис. грн.

проєкт «Міський громадський транспорт України ІІ» Субпроєкт «Оновлення тролейбусного парку міста Луцька» в сумі 185 152,5 тис. грн.

***Видатки на підтримку Збройних сил України***

На реалізацію «Програми покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин та інших військових формувань, проведення заходів територіальної оборони та мобілізаційної підготовки Луцької міської територіальної громади на 2022–2024 роки» передбачено 251 377,7  тис. грн для покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин Збройних сил України та інших військових формувань, Луцького об’єднаного міського територіального центру комплектування та соціальної підтримки, Волинського обласного територіального центру комплектування та соціальної підтримки, Луцького зонального відділу військової служби правопорядку, квартирно-експлуатаційного відділу міста Володимир, проведення заходів мобілізації людських і транспортних ресурсів, підвищення мобілізаційної підготовки.

Ці видатки будуть спрямовані на придбання засобів розвідки (квадрокоптери, тепловізори), комп’ютерної техніки, засобів зв’язку, засобів відеонагляду, матеріальних цінностей (речове майно, військове спорядження, засоби гігієни), забезпечення паливно-мастильними матеріалами, закупівлю запасних частин до автомобільної техніки та здійснення її ремонту, закупівлю будівельних матеріалів, інструментів, електрообладнання, будівництво та облаштування фортифікаційних споруд, проведення ремонтно-будівельних робіт.

***Громадський порядок та безпека***

 На реалізацію Програми забезпечення особистої безпеки громадян та протидії злочинності на 2021–2024 роки у 2024 році планується спрямувати 500,0 тис. грн, які передбачаються на забезпечення функціонування 10 поліцейських станцій в межах територіальної громади.

Департаменту муніципальної варти на виконання заходів по програмі «Безпечне місто» планується передбачити 5 950,0 тис. грн (в тому числі капітальні видатки – 4 950,0 тис. грн).

***Освіта***

Проєкт бюджету 2024 року на заклади дошкільної, загальної та позашкільної освіти становить  1 520 873,5 тис. грн.

Цей обсяг видатків забезпечуватиме функціонування 100 бюджетних установ галузі, з них:

1) 51 закладу дошкільної освіти;

2) 37 закладів загальної середньої освіти;

3) 1 спеціальної загальноосвітньої школи для дітей з вадами фізичного чи розумовому розвитку;

4) 4 закладів позашкільної освіти;

5) 1 навчально-методичного Центру психологічної служби;

6) 1 центру професійного розвитку педагогічних працівників;

7) 1 міжшкільного ресурсного центру;

8) 1 інклюзивно-ресурсного центру;

9) 1 будинку вчителя;

10) 1 централізованої бухгалтерії;

11) 1 групи по централізованому господарському обслуговуванню.

У 2024 році середньорічна кількість вихованців та учнів у закладах дошкільної, загальної середньої освіти та позашкільних закладах становитиме 44 560 учнів та вихованців.

Обсяг освітньої субвенції на 2024 рік згідно з Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» становить 624 577,4 тис. грн, що на 18,3 % більше порівняно з 2023 роком (527 982,4 тис. грн).

Найбільшу питому вагу у видатках по галузі складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 287 195,3 тис. грн, або 84,6%***.*** Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв по всіх бюджетних установах заплановані в обсязі 56 684,1 тис. грн.

Видатки на харчування передбачені у сумі 61 409,0 тис. грн. Безкоштовним харчуванням у закладах дошкільної та середньої освіти буде забезпечено 6 727 дітей, на що з бюджету спрямовано 49 910,3 тис. грн. Також враховані норми частини п’ятої статті 35 Закону України від «Про дошкільну освіту», у відповідності до якої батьки або особи, які їх заміняють, вносять плату за харчування дітей у комунальному дошкільному навчальному закладі у розмірі 70 відсотків від вартості харчування на день.

У 2024 році для пільгових категорій дітей у закладах загальної середньої освіти грошові норми видатків на харчування визначені з розрахунку на одну дитину – 45 грн, для вихованців навчально-реабілітаційного центру, з розрахунку на одну дитину – 55 грн.

У закладах дошкільної освіти на 2024 рік для пільгових категорій дітей грошові норми на харчування визначені з розрахунку за харчування однієї дитини: у групах для дітей віком до 3-х років – 45 грн, для дітей віком від 3-х до 7-ми років – 55 грн, в групах з 12-годинним перебуванням дітей – 55 грн.

На реалізацію Комплексної програми розвиток освіти Луцької міської територіальної громад на 2021–2024 роки у 2024 році передбачено 6 767,3 тис. грн. По цій програмі кошти спрямовуються на забезпечення проведення учнівських предметних олімпіад, інтернет-олімпіад, стимулювання роботи педагогів, заохочення педагогічної творчості та новаторства через фахові конкурси-змагання «Вчитель року», «Класний керівник року», «Джерело творчості», забезпечення роботи пришкільних таборів та інші.

На оздоровлення дітей на базі пришкільних таборів у закладах загальної середньої освіти планується направити 4 003,3 тис. грн.

Відповідно до Комплексної програми соціальної підтримки ветеранів війни та членів їх сімей на 2024–2026 роки на оплату харчування, оздоровлення дітей учасників бойових дій, бійців-добровольців, загиблих військовослужбовців планується 24 641,9 тис. грн.

На реалізацію Програми національно-патріотичного виховання дітей та молоді Луцької міської територіальної громади на 2024–2027 роки» у 2024 році передбачено 7 000,0 тис. грн.

Також передбачені видатки на виплату одноразової допомоги 35 дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років, та при працевлаштуванні їх після закінчення навчального закладу – 65,0 тис. грн.

*Професійно-технічні навчальні заклади*

Проєкт бюджету 2024 року на професійно-технічні заклади становить 122 000,0 тис. грн. Цей обсяг видатків забезпечуватиме функціонування п’яти професійно-технічних закладів:

Державного професійно-технічного навчального закладу «Луцьке вище професійне училище будівництва та архітектури»;

Державного професійно-технічного навчального закладу «Луцьке вище професійне училище»;

Луцького центру професійно-технічної освіти;

Відокремленого структурного підрозділу «Технічний фаховий коледж Луцького національного технічного університету»;

Відокремленого структурного підрозділу «Волинський фаховий коледж Національного університету харчових технологій».

У вказаних закладах у 105 групах здобувають освіту 2 484 учня.

Основну питому вагу у складі видатків загального фонду займають видатки на оплату праці із нарахуваннями – 82 892,2 тис. грн. Видатки на харчування у 2024 році складуть 2 467,7 тис. грн, на енергоносії – 15 067,4 тис. грн, стипендію – 17 558,6 тис. грн, поточне утримання установ – 4 014,1 тис. грн.

***Охорона здоров’я***

Обсяг видатків загального фонду по галузі «Охорона здоров’я» на 2024 рік запланований в сумі 56 161,7 тис. грн.

В складі видатків на охорону здоров’я передбачені кошти на реалізацію таких програм:

Комплексна програма соціальної підтримки ветеранів війни та членів їх сімей на 2024–2026 роки. Обсяг видатків становить 4 493,6 тис. грн. Ці кошти будуть спрямовані на проведення безкоштовного стаціонарного лікування, амбулаторного лікування, надання стоматологічної допомоги та проведення зубопротезування.

 Програма «Здоров’я мешканців Луцької міської територіальної громади» на 2021–2025 роки». Обсяг витрат становить 20 537,5 тис. грн, з них на виконання соціальних гарантій для пільгових категорій мешканців Луцької міської територіальної громади в частині безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за життєво-необхідними показами та рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування – 14 000,0 тис. грн, надання безкоштовної стоматологічної допомоги пільговим категоріям населення – 3 002,8 тис. грн, забезпечення зубопротезування пільгових категорій населення – 499,2 тис. грн, забезпечення життєвоважливими лікарськими засобами відділення інтенсивної терапії новонароджених, породіль та вагітних – 805,0 тис. грн, на утримання відділу організації надання медичної допомоги, інформаційного, правового супроводу при управлінні охорони здоров’я та відділі фінансово-економічної роботи та аналітики при управлінні охорони здоров’я – 2 230,5 тис. грн.

Програма «Фінансова підтримка комунальних підприємств охорони здоров’я Луцької міської територіальної громади на 2021-2025 роки». Обсяг видатків становить 30 130,6 тис. грн, з них на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 18 216,4 тис. грн, на утримання військово-лікарської комісії та проведення медичних оглядів – 9 286,3 тис. грн, на утримання приписної комісії та забезпечення обстеження юнаків під час приписки до Луцького об’єднаного міського територіального центру комплектування та соціальної підтримки – 1 519,9 тис. грн. На оплату послуг з обслуговування котельні, обслуговування газопроводів та газового обладнання, утилізацію біовідходів, придбання бланків та інше КП «Луцький клінічний пологовий будинок» буде спрямовано видатки в сумі 1 108,0 тис. грн.

 Програма профілактика раку шийки матки шляхом вакцинації дівчат віком 9-14 років проти вірусу папіломи людини на 2023–2027 роки. Обсяг видатків становить 1 000,0 тис. грндля закупівлі вакцин.

***Соціальний захист та соціальне забезпечення***

На соціальний захист та соціальне забезпечення у 2024 році з загального фонду бюджету громади буде спрямовано 125 693,6 тис. грн.

На реалізацію Комплексної програми соціальної підтримки ветеранів війни та членів їх сімей на 2024–2026 роки в бюджеті громади буде передбачено видатки в сумі 33 941,0 тис. грн, у т. ч.:

забезпечення відпочинку із проведенням заходів із психологічної реабілітації шляхом направлення до санаторно-курортних закладів відповідно до порядку та на умовах, визначених відповідним рішенням виконкому:

учасників бойових дій, осіб з інвалідністю внаслідок війни, членів сімей загиблих (померлих), членів сімей загиблих(померлих) Захисників та Захисниць України, бійців-добровольців, постраждалих учасників Революції Гідності – 10 000,0 тис. грн;

забезпечення організації навчання відповідно до порядку та на умовах, визначених відповідним рішенням виконкому:

 учасників бойових дій, осіб з інвалідністю внаслідок війни, членів сімей загиблих (померлих), членів сімей загиблих (померлих) Захисників та Захисниць України, бійців-добровольців, постраждалих учасників Революції Гідності – 1 296,0 тис. грн;

надання адресної грошової допомоги на оплату житлово-комунальних послуг на умовах та в порядку, визначених відповідним рішенням виконкому міської ради – 9 600,0 тис. грн;

одноразова матеріальна допомога в розмірі 15,0 тис. грн військовослужбовцям, які призвані на військову службу за контрактом до Збройних Сил України – 1 200,0 тис. грн;

надання одноразової адресної грошової допомоги в розмірі 3 000 грн до Дня матері матерям загиблих (померлих), матерям зниклих безвісти військовослужбовців та матерям військовополонених – 900,0 тис. грн;

надання адресної грошової допомоги сім’ям загиблих (померлих), сім’ям загиблих (померлих) Захисників та Захисниць України, сім’ям зниклих безвісти військовослужбовців та сім’ям військовополонених (одноразово)  – 3 600,0 тис. грн;

надання матеріальної допомоги на встановлення пам’ятників на могилах загиблих(померлих) на умовах та в порядку, визначених відповідним рішенням виконкому міської ради – 2 970,0 тис. грн;

забезпечення виплати особам, яким присвоєно звання Герой України з врученням ордена «Золота Зірка», коменсації витрат за рік на автомобільне паливо – 60,0 тис.грн;

проведення заходів з нагоди державних свят – 300,0 тис. грн;

одноразова адресна грошова допомога на вирішення соціально-побутових проблем та лікування – 4 000,0 тис. грн;

виготовлення продукції інформаційного змісту –15,0 тис. грн.

Програма соціальних виплат дітям у Луцькій міській територіальній громаді на 2024–2026 роки передбачає фінансування в сумі 14 016,0 тис. грн.

Згідно з цією Програмою розраховано виплати 365 дітям в розмірі від 2 563 грн до 3 196 грн в залежності від віку дитини.

На фінансування Програми забезпечення житлом на умовах співфінансування учасників АТО/ООС та членів їх сімей планується виділити 5 000,0 тис. грн.

В Луцьку планується створення ветеранського хабу, в якому будуть просторі зали для навчань і майстер-класів, кімнати для занять із психологом, куточки надання послуг ЦНАПу і департаменту соціальної політики. На реконструкцію частини адміністративного приміщення під ветеранський хаб на вул. Климчука Сергія, 7 передбачено видатки в сумі 20 700,0 тис. грн.

На виконання Програми соціального захисту населення Луцької міської територіальної громади на 2023–2025 роки планується використати 28 174,2 тис. грн.

На «Інші видатки на соціальний захист населення» буде спрямовано 9 959,4 тис. грн, в т.ч.:

надання одноразової грошової допомоги мешканцям громади, які опинились в складних життєвих обставинах – 5 000,0 тис. грн;

адресна грошова допомога ветеранам ОУН–УПА, учасникам бойових дій, яким виповнилось 90 і більше років, виплати сім’ям загиблих воїнів в Афганістані, одноразова грошова допомога громадянам, яким виповнилось 100 і більше років – 422,0 тис. грн;

допомога на поховання деяких категорій осіб – 998,3 тис. грн;

адресна матеріальна підтримка соціально вразливих груп населення громади (особи з інвалідністю, сім’ї, які виховують двох дітей з інвалідністю, заслужені донори України тощо ) – 608,0 тис. грн;

адресна грошова допомога почесним громадянам при досягненні пенсійного віку – 653,1 тис. грн;

одноразова грошова допомога з нагоди державних і релігійних свят, визначних дат – 515,0 тис. грн;

одноразова адресна грошова допомога при народженні трійні або більшої кількості дітей – 90,0 тис. грн;

надання фінансової підтримки діяльності громадських об’єднань, які надають соціальні послуги – 950,0 тис. грн;

надання фінансової підтримки громадським організаціям для здійснення екскурсійних поїздок – 100,0 тис. грн;

оплата комунальних послуг інших громадських організацій – 150,0 тис. грн;

вітання керівників та активістів громадських організацій – 50,0 тис. грн;

фінансова підтримка інших громадських організацій – 50,0 тис. грн;

придбання квітів з нагоди визначних та пам’ятних дат, з метою вшанування осіб пільгових категорій, покладання квітів до пам’ятних знаків 150,0 тис. грн;

інші виплати (поштові витрати, послуги обчислювального центру) – 200,0 тис. грн.

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 складе 7 763,0 тис. грн. Згідно з постановою Кабінету міністрів України від 23.09.20 № 859 «Деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі»), прогнозована кількість отримувачів в місяць складе 250 осіб (максимальний розмір виплати – 2 586,7 грн на особу).

Видатки на відшкодування пільг з послуг зв’язку пільговим категоріям громадян згідно з законами України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», «Про статус ветеранів військової служби, ветеранів органів внутрішніх справ, ветеранів Національної поліції і деяких інших осіб та їх соціальний захист», «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» та «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України з питань соціального захисту багатодітних сімей» – 650,0 тис. грн.

Надання інших пільг окремим категоріям громадян складе 1 030,0 тис. грн, зокрема це відшкодування вартості проїзду громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та придбання санаторно-курортних путівок інвалідам війни, учасникам бойових дій.

Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті – 1 000,0 тис. грн.

Надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість – 300,0 тис. грн.

Надання адресної грошової допомоги на оплату житлово-комунальних послуг, електричної енергії мешканцям Луцької міської територіальної громади (розмір щомісячної адресної грошової допомоги становить 800 грн) – 4 876,8 тис. грн.

Видатки, пов`язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв`язку із введенням воєнного стану (забезпечення організації харчування вимушено переселених осіб) – 500,0 тис. грн.

Видатки на оздоровлення та відпочинок дітей за Програмою соціального захисту населення Луцької міської територіальної громади на 2023–2025 роки – 1 600,0 тис. грн.

Видатки на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 215,0 тис. грн.

*Територіальний центр*

На забезпечення функціонування КЗ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Луцької міської територіальної громади», де на обліку перебуває 4379 осіб (з них 1122 особи – потребує сторонньої допомоги на дому), у 2024 році передбачається спрямувати 38 314,3 тис. грн, що на 6 108,3 тис. грн більше, ніж було передбачено в 2023 році.

У загальному обсязі витрат 28 601,9 тис. грн становлять видатки на оплату праці. Обсяг видатків на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги становить 466,2 тис. грн.

На забезпечення підопічних територіального центру медикаментами в бюджеті громади планується передбачити 12,6 тис. грн.

На виконання Програми розвитку соціальних послуг в Луцькій міській територіальній громаді на 2021–2025 роки планується використати 2 170,0 тис. грн. КЗ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Луцької міської територіальної громади» для забезпечення:

безкоштовним гарячим харчуванням малозабезпечених мешканців громади – 1 353,9 тис. грн;

надання послуг з перевезення спеціалізованим автомобілем осіб з обмеженими фізичними можливостями – 55,0 тис. грн.

придбання матеріалів, обладнання для облаштування приміщень необхідним інвентарем для розширення та запровадження надання нових соціальних послуг мешканцям громади, які перебувають в складних життєвих обставинах – 216,1 тис. грн;

оплата послуг (крім комунальних) 600,0 тис. грн. на проведення благодійних акцій, спрямованих на підтримку вразливих верств населення громади, поточний ремонт приміщень.

*Молодіжні програми*

Фінансування заходів по роботі з дітьми та молоддю проводиться відповідно до затверджених програм:

соціально-правового захисту дітей Луцької територіальної громади на 2021–2024 роки – 800,0 тис. грн;

надання інтегрованих соціальних послуг для сімей, дітей та молоді Луцької територіальної громади на 2021–2025 роки – 2 000,0 тис. грн;

соціальної підтримки ветеранів війни та членів їх сімей на 2024–2026 роки – 1 700,0 тис. грн;

підтримки та розвитку громадських організацій соціального спрямування на 2021–2025 роки – 900 тис. грн;

з протидії поширенню наркоманії та інших негативних проявів серед дітей та молоді, боротьби з незаконним обігом наркотичних засобів у Луцькій міській територіальній громаді на 2024–2025 роки – 825,0 тис. грн;

запобігання та протидії домашньому насильству Луцької міської територіальної громади на 2021–2025 роки – 1 700,0 тис. грн;

сприяння розвитку волонтерства Луцької міської територіальної громади на 2023–2027 роки – 575,0 тис. грн.

Кошти по програмах плануються спрямувати на надання комплексу соціальних послуг сім’ям військовослужбовців, що були призвані на військову службу по мобілізації та сім’ям загиблих (померлих) військовослужбовців; на організацію роботи «гарячої лінії» Телефону Довіри; проведення заходів та свят, спрямованих на пропагування сімейних цінностей – День сім’ї, День матері, День батька, оздоровлення та відпочинок дітей з особливими потребами, також спрямувати на розвиток та підтримку сімейних форм влаштування дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування; навчання батьків, які беруть на виховання дітей та забезпечення їх методичним матеріалом; проведення заходів для дітей-сиріт та дітей, які опинились у особливо складних життєвих умовах.

Програма реалізації молодіжної політики у Луцькій міській територіальній громаді на 2024–2027 роки –  800,0 тис. грн для проведення молодіжних культурно-мистецьких фестивалів, конкурсів, змагань, виставок, організацій святкових заходів, а також на підтримку проєктів молодіжних громадських організацій стосовно дітей, молоді та жінок.

Програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді Луцької міської територіальної громади на 2024–2027 роки – 5 228,1 тис. грн, з них для проведення заходів 3300,0 тис. грн, на утримання центру – 1 928,1 тис. грн.

***Культура і мистецтво***

Проєкт бюджету по загальному фонду розраховано в сумі 143 955,6 тис. грн.

Штатна чисельність працівників установ культури в 2024 році – 714,0 штатних одиниць, що на 5 штатних одиниць більше порівняно з 2023 роком за рахунок збільшення на 2 штатних одиниць у КЗ «Музей історії сільського господарства Волині-скансен», 1 штатна у КЗ «Княгининівська школа мистецтв» та 2 штатних одиниці у КЗ «Луцька художня школа».

При розрахунку ФОП враховано обов’язкові надбавки та доплати (за вислугу років працівникам бібліотек та педагогічним працівникам, надбавки педагогам за престижність у розмірі 10%, бібліотечним працівникам за особливі умови праці – 50%).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 4 403,1 тис. грн.

На виконання Програми розвитку культури Луцької міської територіальної громади на 2022–2025 роки 2024 році з бюджету громади спрямовано 8 296,2 тис. грн, з них на організацію та проведення культурно-мистецьких та культурологічних заходів передбачено 3 000,0 тис. грн, а на фінансування заходів на відзначення державних свят, заходів до пам’ятних дат та історичних подій, професійних свят передбачено 2 600,0 тис. грн.

На реалізацію Програми розвитку комунального підприємства «Луцький зоопарк» на 2024–2025 роки у 2024 році передбачено 16 500,0 тис. грн.

На поточні ремонти закладів культури в наступному році планується використати 500,0 тис. грн.

На виконання цільової Програми розвитку міжнародного співробітництва Луцької міської територіальної громади та залучення міжнародної технічної допомоги на 2024–2025 роки передбачено 1 560,0 тис. грн.

***Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу***

На виконання Програми «Впровадження міжнародного проєкту “Спільний пошук нових рішень у комунальному господарстві: поводження з органічними відходами у Луцькій міській територіальній громаді”» у бюджеті передбачено  100,0 тис. грн. Потреба реалізації вказаного проєкту обумовлена актуальністю запровадження ефективної системи поводження з органічними відходами на території Луцької міської територіальної громади.

***Розвиток туризму***

У 2024 році з бюджету на виконання Програми розвитку туризму Луцької міської територіальної громади на 2024–2025 роки передбачено 2 000,0 тис. грн та на реалізацію Програми розвитку комунального підприємства «Центр розвитку туризму» на 2024–2025 роки – 4 000,0 тис. грн.

***Фізична культура і спорт***

В бюджеті громади на фізичну культуру та спорту по загальному фонду передбачено 64 963,7 тис. грн, що на 3 960,4 тис. грн більше, ніж у 2023 році.

У загальному обсязі витрат на фінансування закладів фізичної культури і спорту 55,0 % (35 224,6 тис. грн) становлять видатки на оплату праці з нарахуваннями.

Обсяг видатків на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги становить 3 134,3 тис. грн.

Реалізація заходів з фізичної культури передбачає виділення асигнувань в сумі 3 927,0 тис. грн. Це видатки для проведення навчально-тренувальних зборів і змагань міського та всеукраїнського значення.

На утримання центру фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх» передбачено 5 325,4 тис. грн.

Видатки бюджету громади на функціонування та навчально-тренувальну роботу п’яти дитячо-юнацьких спортивних шкіл плануються в обсязі 44 926,2 тис. грн.

З метою стимулювання успішних виступів спортсменів на Всеукраїнських та міжнародних змаганнях в бюджеті передбачається 2 646,0 тис. грн (стипендія кращим спортсменам та тренерам) та одноразові грошові винагороди спортсменам та тренерам 354,0 тис. грн за високі досягнення в спорті.

Крім того, передбачено кошти на фінансову підтримку розвитку окремих видів спорту – 4 200,0 тис. грн.

На виконання Програми фінансової підтримки КП «Стадіон Авангард» на 2023–2025 роки на 2024 рік передбачено поточні видатки в сумі 1 497,4 тис. грн.

***Засоби масової інформації***

На виконання Програми з висвітлення діяльності Луцької міської ради на 2024–2026 роки у 2024 році передбачено 1 360,0 тис. грн. Ці кошти спрямовуються на реалізацію інформаційної політики Луцької міської ради.

***Житлово-комунальне господарство***

Видатки на житлово-комунальне господарство проводяться відповідно до програм:

з благоустрою Луцької міської територіальної громади на 2018–2024 роки;

 розвитку дорожнього господарства Луцької міської територіальної громади на 2018–2024 роки;

розвитку та утримання парків та скверів, інших озеленених територій Луцької міської територіальної громади на 2022–2024 роки;

утримання та ремонту мереж зовнішнього освітлення та світлофорних об’єктів Луцької міської територіальної громади на 2021–2024 роки;

впорядкування малих архітектурних форм, тимчасових споруд, металевих та дерев'яних конструкцій в Луцькій міській територіальній громаді на 2022–2024 рік.

На 2024 рік пропонується передбачити видатки загального фонду по Програмі з благоустрою в сумі 99 930,0 тис. грн, яка передбачає виконання робіт з санітарного прибирання в сумі 32 000,0 тис. грн, озеленення – 32 000,0 тис. грн, зимове утримання доріг території громади – 10 000,0 тис. грн, поточний ремонт об’єктів благоустрою – 4 000,0 тис. грн, обслуговування та поточний ремонт зливової каналізації – 3 200,0 тис. грн, вивезення твердих побутових відходів – 2 700,0 тис. грн, інше.

Кошти, які передбачені на Програму розвитку дорожнього господарства будуть спрямованні на поточний ремонт доріг – 60 000, тис. грн, дорожнього покриття прибудинкових територій – 50 000,0 тис. грн, розмітку доріг – 4 000,0 тис. грн, поточний ремонт мостів та шляхопроводів – 3 000,0 тис. грн.

По Програмі впорядкування малих архітектурних форм, тимчасових споруд, металевих та дерев'яних конструкцій в Луцькій міській територіальній громаді на 2022–2024 рік планується фінансування на оплату послуг по демонтажу та зберіганню незаконно встановлених тимчасових об’єктів, металевих та дерев’яних конструкцій в сумі 1 500,0 тис. грн.

На виконання Програми відшкодування частини суми кредитів ОСББ Луцької міської територіальної громади, залучених на впровадження в будинках енергоефективних та енергозберігаючих заходів на 2021–2024 роки буде передбачено видатки із загального фонду в розмірі 11 000,0 тис. грн.

На реалізацію заходів по Програмі утримання та ремонту мереж зовнішнього освітлення та світлофорних об’єктів на експлуатацію мереж зовнішнього освітлення та оплату за електроенергію для освітлення території громади планується виділити – 48 300,0 тис. грн.

Для забезпечення безперебійного функціонування об’єктів критичної інфраструктури в бюджеті передбачено видатки на фінансову підтримку ДКП «Луцьктепло» в сумі 105 818,0 тис.грн, КП «Луцькводоканал» – 18 000,0 тис.грн, ЛСКАП «Спецкомунтранс» – 34 188,0 тис.грн.

***Землеустрій***

В бюджеті планується передбачити видатки загального фонду та бюджету розвитку в сумі 2 850,0 тис. грн. на оплату робіт з розроблення землевпорядної та землеоціночної документації земельних ділянок, розроблення проєкту землеустрою щодо встановлення меж території Луцької міської територіальної громади, розроблення технічної документації щодо поділу сформованих і зареєстрованих земельних ділянок в межах приєднаних населених пунктів та за межами населених пунктів.

*Цивільний захист та заходи рятування на водах*

На виконання Програми розвитку цивільного захисту населення Луцької міської територіальної громади на 2021–2025 роки у 2024 році передбачено 1 500,0 тис. грн.

На наступний рік передбачаються кошти відповідно до Програми організації рятування людей на водних об’єктах Луцької міської територіальної громади в літній період 2022–2026 років в сумі 670,0 тис. грн. Зазначені асигнування спрямовуються на організацію роботи сезонних рятувальних постів на водних об’єктах громади.

 ***Транспорт***

На виконання Комплексної програми розвитку міського пасажирського транспорту на 2020–2024 роки на оплату послуг з фактично виконаних обсягів робіт КП «Луцьке підприємство електротранспорту» буде передбачено видатки в сумі 75 682,0 тис. грн.

На реалізацію заходів по Програмі автоматизованої системи обліку оплати проїзду в громадському транспорті Луцької міської територіальної громади на 2020–2024 роки планується 2 170,0 тис. грн.

***Лісове та сільське господарство***

В бюджеті громади на 2024 рік на виконання заходів по Програмі розвитку агропромислового комплексу на 2021–2025 роки та Програмі розвитку та утримання комунального лісового господарства на 2022–2024 роки буде передбачено видатки в сумі 1 383,0 тис. грн.

***Резервний фонд бюджету***

Для здійснення заходів з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків в бюджеті сформовано резервний фонд, який планується в розмірі 54 200,0 тис. грн.

***Міжбюджетні трансферти, що передаються з бюджету громади***

 В бюджеті планується передбачити субвенцію бюджету Торчинської селищної територіальної громади для проведення оплати за надання соціальних послуг стаціонарного догляду у відділенні для постійного проживання Центру надання соціальних послуг Торчинської селищної ради в с. Білосток в сумі 193,0 тис. грн. Також планується передбачити субвенцію бюджету Ківерцівської міської територіальної громади для проведення оплати за надання соціальних послуг стаціонарного догляду у відділенні стаціонарного догляду для постійного проживання Центру надання соціальних послуг в с. Тростянець в сумі 165,1 тис. грн, та субвенцію на утримання комунальної установи «Об’єднаний трудовий архів» в сумі 80,0 тис. грн.

На проведення поточного ремонту приміщень комунального закладу «Волинська обласна дитячо-юнацька спортивна школа “Колос”» передбачено субвенцію з місцевого бюджету обласному бюджету Волинської області в сумі 1 000,0 тис. грн.

Субвенцію з місцевого бюджету обласному бюджету Волинської області на реконструкцію приймально-діагностичного відділення Волинської обласної дитячої клінічної лікарні передбачено в сумі 17 000,0 тис. грн.

***Охорона довкілля***

Джерелом доходів фонду охорони довкілля згідно з Бюджетним кодексом є екологічний податок та платежі за шкоду, заподіяну внаслідок порушення законодавства у сфері екології.

У 2024 році очікується надходження до фонду охорони довкілля у сумі 1 900,0 тис. грн.

Крім того, за рахунок видатків загального фонду на природоохоронні заходи буде виділено 2 600,0 тис. грн.

Всі кошти плануються спрямувати на реалізацію заходів Комплексної програми охорони довкілля Луцької міської територіальної громади на 2022–2025 роки.

***Цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування***

Джерела, порядок формування та основні напрямки використання коштів цільового фонду визначені Положенням про цільовий фонд бюджету Луцької міської територіальної громади. У 2024 році очікується надходження до фонду у сумі 713,0 тис. грн, які планується використати на відновлення насаджень дерев, кущів, газонів та квітників, на покриття витрат, пов’язаних з підготовкою та проведенням конкурсів на перевезення пасажирів, на оплату послуг по демонтажу та зберіганню незаконно встановлених тимчасових об’єктів.

**Бюджет розвитку спеціального фонду бюджету**

За рахунок бюджету розвитку спеціального фонду бюджету (без врахування запозичень) буде передбачено видатки в сумі 558 464,3 тис. грн, з них на:

заклади освіти – 49 394,0 тис. грн, в т.ч. на реконструкцію ЗОШ І-Ш ступенів на вул. Володимирській, 47 в с. Забороль Луцького району – 5 000,0 тис. грн;

співфінансування на реконструкцію комунального закладу «Луцька загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів №13» (корпус №2) на вул. Чернишевського, 29 в м. Луцьку в сумі 35 105,0 тис. грн по програмі з відновлення України та Надзвичайної кредитної програми для відновлення України;

заклади охорони здоров’я – 85 893,0 тис. грн, з яких на придбання обладнання – 37 800,0 тис. грн, на капітальні ремонти – 48 093,0 тис. грн;

спортивні заклади – 4 193,0 тис. грн;

заклади культури – на придбання обладнання, сценічних костюмів та капітальні ремонти складуть в сумі 6 007,5 тис. грн;

капітальні видатки на житлово-комунальне господарство – 45 050,0 тис. грн, на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури – 17 100,0 тис. грн;

 внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання в 2024 році планується виділити 97 715,6 тис. грн, в тому числі, на співфінансування до проєкту «Комплексна модернізація системи водопостачання та водовідведення м. Луцьк» – 20 000,0 тис. грн.

Директор департаменту

фінансів, бюджету та аудиту Лілія ЄЛОВА