

Пояснювальна записка
до рішення п'ятдесят шостої сесії Менської міської ради восьмого
скликання № ____ від 19 грудня 2024 року «Про бюджет Менської міської
територіальної громади на 2025 рік» (код бюджету 2551700000)

ЗАГАЛЬНА ЧАСТИНА

Менська громада в сучасному, остаточному форматі була утворена 25 жовтня 2020 року. Менська територіальна громада розташована в північній території України, на півночі Чернігівської області, в Корюківському районі, недалеко (70-90 км) від кордону з Білорусією та Росією. Відстань до центру району – 31 км, області – 69 км, Києва – 208 км.

З півдня на північ громади проходить ділянка залізничної лінії з станціями в Мені та Макошині. Через громаду проходять автомобільні шляхи «Чернігів – Новгород-Сіверський» (і далі до кордону з Росією) та «Чернігів – Семенівка» і «Чернігів – Корюківка».

Площа громади 1.026,1 km², з яких біля 78% - землі сільськогосподарського призначення, ліси займають - 9% території.

Територія громади розташована в долині річки Десна, притоки Дніпра. Поверхневі води представлені річками Десна та Мена і мережею ставків і озер, їх сумарна площа – біля 3.137,5 гектарів.

До складу громади входить 39 населених пунктів (одне місто, одне селище, 37 сіл), які формують 17 старостинських округів, з загальною кількістю мешканців 25.119 осіб (станом на 01.01.2024 року). Адміністративним центром громади є місто Мена з населенням 10716 мешканців. Мена є головним адміністративним, економічним та туристичним центром громади. Всі інші населені пункти громади – переважно мають сільськогосподарський характер.

Юридичною основою та представницьким органом громади є Менська міська рада, що діє відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Основними джерелами доходу мешканців громади є робота в торгівлі, сільському господарстві, освіті, органах місцевого самоврядування, промисловості та послугах.

Головними пріоритетами діяльності громади протягом 2024 року були забезпечення подолання негативних явищ в усіх галузях і сферах діяльності, закріплення позитивних тенденцій сталого економічного зростання шляхом створення сприятливих умов для реалізації завдань у бюджетній, соціальній, економічній та культурній сферах із врахуванням реальних фінансових можливостей міського бюджету.

Найбільше коштів за 11 місяців 2024 року до бюджету Менської міської територіальної громади отримано від податку на доходи з фізичних осіб, єдиного податку та плати за землю. Частка надходжень таких податків від загальної суми отриманих доходів становить 56,6%, 19,6% та 14,5% відповідно.

За 11 місяців 2024 року до бюджету Менської ТГ надійшло 94790,7 тис. гривень податку на доходи фізичних осіб. Серед найбільших платників: ТОВ

ДП «ЗЕРНЯТКО» - 11,6% або 11043,1 тис. гривень, ТОВ «Мена- Авангард»- 9734,1 тис. гривень (10,3%), КНП "МЕНСЬКА МІСЬКА ЛІКАРНЯ" МЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ – 4,2% або 3996,7 тис. гривень, Бутенко ФГ - 3200,3 тис. гривень (3,4%), СТОВ "Олстас-льон" – 2964,7 тис.гривень (3,1%).

Земельного податку з юридичних осіб до бюджету сплачено 1471,5 тис. гривень, найбільшими платниками даного податку є АТ «УКРЗАЛІЗНИЦЯ» - 395,7 тис. гривень та АТ Чернігівгаз – 375,8 тис. гривень, АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕРЖАВНА ПРОДОВОЛЬЧО-ЗЕРНОВА КОРПОРАЦІЯ УКРАЇНИ" – 267,3 тис. гривень та ТОВ «Нептун» - 110,1тис. гривень.

Орендної плати з юридичних осіб сплачено 19019,6 тис. гривень, найбільшими платниками даного податку являються ТОВ Куковицьке – 2404,1 тис. гривень, ТОВ «Мена Авангард» - 1500,7 тис. гривень, ТОВ "САНВІН 28" – 1344,0 тис. гривень, ФГ «Бутенко» - 1218,0 тис. гривень, та ТОВ "ДП ЗЕРНЯТКО" – 1139,1 тис. гривень.

Надходження земельного податку та орендної плати з фізичних осіб становить 930,2 тис. гривень та 2832,5 тис. гривень відповідно.

Податку на майно до громади надійшло за 11 місяців 2024 року в сумі 2866,5 тис. гривень, найбільшими платниками такого виду податку стали АТ ЧЕРНІГІВГАЗ, який сплатив – 185,9 тис. гривень, ТОВ НЕПТУН – 180,4 тис. гривень та ТОВ « Праця Стольне» 83,8 тис. гривень.

Єдиного податку з фізичних осіб зібрано на території громади 19686,8 тис. гривень (11,8% від надходжень).

Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників за 11 місяців 2024 року надійшло 11641,2 тис. гривень, найбільшими платниками є ТОВ Успіх-Мена—1133,7 тис. гривень, ТОВ «ДП ЗЕРНЯТКО» - 1006,6 тис. гривень, ТОВ «Мена-Авангард» - 992,7 тис. гривень, ПП Менський аграрник – 978,5 тис. гривень та ТОВ Куковицьке – 698,7 тис. гривень.

Плати за надання адміністративних послуг за 11 місяців 2024 року до бюджету громади надійшло 3049,8 тис. гривень. -1,8% від загальних надходжень, державного мита – 80,4 тис. гривень.

ОЦІНКА ДОХОДІВ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2025 РІК

Проект бюджету Менської міської територіальної громади на 2025 рік, сформований на підставі Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», відповідно до статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

В цілому, показник доходів місцевих бюджетів без урахування трансферт на 2025 рік обраховано в сумі 183 431,902 тис. гривень, у тому числі:

- ☐ загальний фонд – 179 622,100 тис. гривень;
- ☐ спеціальний фонд – 3 809,802 тис. гривень.

Основним джерелом надходжень загального фонду без урахування трансфертів є **податок на доходи фізичних осіб**, що становить **56,6%** від показника доходів загального фонду на 2025 року.

Код 11010000

"Податок та збір на доходи фізичних осіб"

Прогноз надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2025 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази оподаткування з інших доходів та ставок оподаткування доходів фізичних осіб і становить **101 650,00 тис. гривень.**

Код 13010000

"Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів"

Прогнозна сума надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2025 рік до міського бюджету становить **110,00 тис. гривень.**

Розрахунок показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2025 рік здійснено із врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) такої рентної плати у поточному році, термінів сплати, а також аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах та без застосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях.

Об'єктом оподаткування рентною платою за спеціальне використання лісових ресурсів є: деревина, заготовлена в порядку рубок головного користування; деревина, заготовлена під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів та інше.

Код 13030000

«Рентна плата за користування надрами»

Прогнозний показник надходжень рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення до міського бюджету у 2024 році передбачено в сумі **247,00 тис. гривень.**

Показник надходжень акцизного податку на 2025 рік становить 4 800,00 тис. гривень.

Код 14021900

"Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів "(пальне)

Прогнозний показник надходжень акцизного податку до міського бюджету в 2025 році визначений з врахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2025 рік і становить **400,00 тис. гривень.**

Код 14031900

"Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів "(пальне)

Прогнозний показник надходжень акцизного податку до міського бюджету в 2025 році визначений з врахуванням прогнозних показників індексу

споживчих цін, темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2025 рік і становить **2300,00 тис. гривень.**

Код 14040000

"Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів"

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування в обсязі **4400,000 тис. гривень.**

Показник надходжень Місцеві податки і збори на 2025 рік становить 65080,00 тис. гривень.

Код 18010000

"Податок на майно"

Прогнозна сума надходжень податку на майно у 2025 році до міського бюджету становить **28880,00 тис. гривень.**

Розрахунок податку на майно, зокрема, *плати за землю* на 2025 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, а також із врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок, крім сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перелогів).

Прогнозний показник плати за землю (орендна плата та земельний податок) до бюджету Менської ТГ на 2025 рік становить **25790,000 тис. гривень.**

Розрахунок показника суми податку на майно (*податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки*) на 2025 рік становить **2990,00 тис. гривень.**

Код 18050000

"Єдиний податок"

Прогнозна сума єдиного податку на 2025 рік становить **36200,0 тис. гривень**, порівняно із очікуваним показником у 2024 році збільшується на **2700,00 тис. гривень.**

Код 21000000

«Доходи від власності та підприємницької діяльності»

Прогнозний показник надходжень доходу від власності та підприємницької діяльності по загальному фонду до міського бюджету у 2025 році визначений з врахуванням прогнозних показників, змін до бюджетного та податкового законодавства, збільшення мінімальної заробітної плати і становить **1332,00 тис. гривень.**

Код 22010000

«Плата за надання адміністративних послуг»

Прогнозний показник надходжень плати за надання адміністративних послуг до міського бюджету у 2025 році визначений з врахуванням прогнозних показників, змін до бюджетного та податкового законодавства становить **3270,00 тис. гривень.**

Код 22080000

«Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом, що перебуває в комунальній власності»

Прогнозний показник надходжень від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом, що перебуває в комунальній власності до міського бюджету у 2025 році становить **100,00 тис. гривень.**

Код 22090000

«Державне мито»

Прогнозний показник надходжень за державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформленням документів на спадщину і дарування, також державне мито, не віднесене до інших територій до міського бюджету у 2025 році становить **83,1,00 тис. гривень.**

Код 24060000

«Інші надходження»

Прогнозний показник інших надходжень до загального фонду міського бюджету у 2025 році становитиме **650,00 тис. гривень.** (по загальному фонду 24060300 «Інші надходження» - 00,00 тис. гривень, 24062200 «Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності – 50,00 тис. гривень).

Код 40000000 «Офіційні трансферти»

Офіційні трансферти до бюджету Менської міської територіальної громади на 2025 рік визначено в сумі 75729,8 тис. гривень, у тому числі:



базова дотація – 24207,900 тис. гривень;



освітня субвенція – 50402,400 тис. гривень;



субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1078,3 тис. гривень;



інша субвенція (на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) – 41,2 тис. гривень.

По спеціальному фонду міського бюджету прогнозовані надходження становлять **3809,802 тис. гривень – з них:**

Код 19010000 «Екологічний податок» в сумі 76,000 тис. гривень

Код 20000000 «Неподаткові надходження» в сумі 3533,802 тис. гривень із них:

24000000 «Інші неподаткові надходження» в сумі 60,00 тис. гривень;

25000000 «Власні надходження бюджетних установ» в сумі 3473,802 тис. гривень (25010100 «Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством» - 2006,500 тис. гривень, 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ» –325,502 тис. гривень, 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки – 170,00 тис. гривень, 25020200 «Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств,

організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб» - 971,800 тис. гривень.).

Код 33010000 «Кошти від продажу землі»

Заплановано надходжень в сумі 200,00 тис. гривень (за кодом доходів 33010100 Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності).

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ВИДАТКІВ ТА КРЕДИТУВАННЯ В РОЗРІЗІ ГОЛОВНИХ РОЗПОРЯДНИКІВ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ

Формування міського бюджету на 2025 рік по видатках проведено відповідно до положень Бюджетного кодексу України, дотримуючись принципу збалансування бюджету, розмір видатків міського бюджету визначається на рівні розрахункового показника власних надходжень та трансфертів з бюджетів інших рівнів.

Загальний обсяг видатків міського бюджету на 2025 рік, складає **259161,702 тис. гривень**, в тому числі: обсяг видатків загального фонду – 255351,900 тис. гривень, спеціального фонду – 3809,802 тис. гривень.

Надання кредитів із загального фонду місцевого бюджету не планується.

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані відповідно до динаміки соціальних стандартів встановлених законодавством України, передбачено розмір **мінімальної заробітної плати** з 1 січня 2025 року - **8000,00 гривень на місяць**. Прожитковий мінімум (для працездатних осіб) на 1 особу з 1 січня 2025 року – 3028,00 гривень. Фінансування розпорядників бюджетних коштів міського бюджету в частині видатків на заробітну плату передбачена на 10 місяців 2025 року.

Розрахунок потреби по заробітній платі проводився працівниками фінансового управління спільно з головними розпорядниками бюджетних коштів, виходячи з затвердженого розміру мінімальної заробітної плати, розміру посадового окладу працівника I тарифікаційного розряду, враховуючи штатні та фактично зайняті посади.

Розрахунок потреби в коштах на енергоносії проводився з урахуванням фактичного їх споживання протягом 2024 року.

Менської міської ради

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2025 рік видатки по головному розпоряднику **Менської міської ради** передбачені в сумі **52868,416 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду – **52532,416 тис. гривень**, по спеціальному **336,000 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено **20359,700 тис. гривень** або 38,51 відсотків від загального обсягу

видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – 3250,500 *тис. гривень* або 6,17 відсотків.

За бюджетною програмою **«Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»** (КПКВКМБ 0110150) видатки передбачені в обсязі **26689,800 тис. гривень**, у тому числі по загальному фонду – **26689,800 тис. гривень**, по спеціальному **00,00 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено 17886,700 *тис. гривень* або 67,01 відсотків від загального обсягу видатків. На оплату енергоносіїв – 1621,000 *тис. гривень* або 6,07 відсотків.

За бюджетною програмою **"Інша діяльність у сфері державного управління"** (КПКВКМБ 0110180*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **745,000 тис. гривень**. У видатки по даній бюджетній програмі включені місцеві програми, а саме:

- ПРОГРАМА підтримки та розвитку місцевого самоврядування на території Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки в сумі **390,000 тис. гривень**;

- Програма розвитку міжнародного співробітництва та партнерства Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки в сумі **140,000 тис. гривень**;

- ПРОГРАМА вшанування громадян Менської міської територіальної громади Почесними відзнаками Менської міської ради на 2025-2027 роки в сумі **215,000 тис. гривень**;

За бюджетною програмою **"Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту"** (КПКВКМБ 0115011) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **70,000 тис. гривень** та **«Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту»** (КПКВКМБ 0115012) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **70,000 тис. гривень**. Відповідно до ПРОГРАМИ розвитку фізичної культури і спорту в Менській міській територіальній громаді на 2025-2027 роки.

- За бюджетною програмою **"Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги"** (КПКВКМБ 0116020*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **7900,000 тис. гривень**. по Програмі підтримки КП «Менакомунпослуга» Менської міської ради на 2025-2027 роки.

"Організація благоустрою населених пунктів" (КПКВКМБ 0116030*) За бюджетною програмою передбачено в сумі **3196,000 тис. гривень**, з яких на оплату енергоносіїв – 886,500 *тис. гривень*. У видатки по даній бюджетній програмі включені місцеві програми, а саме:

- Програма видалення аварійних та небезпечних дерев на території Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки в сумі **150,000 тис. гривень**.

- Програма управління майном комунальної власності Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки в сумі **200,000 тис. гривень**.

- Програма «Запобігання безпритульності та розмноженню бродячих тварин на території населених пунктів у Менській міській територіальній громаді на 2025-2027 роки» в сумі **100,000 тис. гривень**.

За бюджетною програмою **"Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води"** (КПКВКМБ 0116040*) передбачено видатки по загальному фонду в сумі **140,000 тис. гривень** відповідно до Програми «Забезпечення питного водопостачання та заходів з реалізації очищення стічних вод на території населених пунктів Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки».

За бюджетною програмою **"Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)"** (КПКВКМБ 0116071*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **500,000 тис. гривень**. Видатки по даній бюджетній програмі передбачені на виконання ПРОГРАМИ відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водовідведення для населення по Менській міській територіальній громаді на 2025-2027 роки.

На реалізацію бюджетної програми **"Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства"** (КПКВКМБ 0116090*) передбачено видатки по загальному фонду в сумі **985,416 тис. гривень**. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева Програма відшкодування втрат КП "Менакомунпослуга" від надання послуг лазні за пільговими тарифами на 2025-2027 роки в сумі 50,000 тис. гривень.

За бюджетною програмою **"Здійснення заходів з землеустрою"** (КПКВКМБ 0117130*) передбачено видатків в сумі **200,000 тис. гривень** по спеціальному фонду відповідно до Програми розвитку земельних відносин Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)"** (КПКВКМБ 0117350*) передбачено видатків в сумі **99,000 тис. гривень** по загальному фонду відповідно до Програми розроблення (оновлення) містобудівної документації Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту"** (КПКВКМБ 0117412*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені відповідно до програми "Міський автобус" перевезення пасажирів по місту Мена на 2025-2027 роки в обсязі **260,000 тис. гривень**.

За бюджетною програмою **"Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету"** (КПКВКМБ 0117461*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **3425,000 тис. гривень** відповідно до Програми фінансування робіт з будівництва, реконструкції, ремонту та утримання

автомобільних доріг комунальної власності Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування"** (КПКВКМБ 0117680*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **100,000 тис. гривень** відповідно до Програми підтримки та розвитку місцевого самоврядування на території Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха"** (КПКВКМБ 0118110*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **350,000 тис. гривень** відповідно до Програми розвитку цивільного захисту Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони"** (КПКВКМБ 0118130*) передбачено видатки в сумі **3569,200 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено *2473,000 тис. гривень*, на оплату енергоносіїв – *130,000 тис. гривень*.

За бюджетною програмою **"Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення"** (КПКВКМБ 0118220*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **550,000 тис. гривень** відповідно до Програми виконання заходів з мобілізації, призову на строкову військову службу на території населених пунктів Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Інші заходи громадського порядку та безпеки"** (КПКВКМБ 0118230*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **3883,000 тис. гривень**.

Видатки по даній бюджетній програмі передбачені на виконання місцевих програм, а саме:

- Програма підвищення обороноздатності та безпеки населених пунктів Менської міської територіальної громади в умовах воєнного стану на 2025 рік в сумі 3413,000 тис. гривень;

- Програма профілактики правопорушень «Безпечна громада» на 2025-2027 роки в сумі 470,000 тис. гривень.

За бюджетною програмою **"Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів"** (КПКВКМБ 0118330*) видатки спеціального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **136,000 тис. гривень** відповідно до Програми розвитку земельних відносин Менської територіальної громади на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі"** (КПКВКМБ 0118831) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **0,000 тис. гривень** та по спеціальному фонду в сумі **115,000 тис. гривень** та за бюджетною програмою **"Повернення довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі"** (КПКВКМБ 0118832) повернення кредитів заплановане в сумі **115,000 тис. гривень** відповідно до ПРОГРАМИ Підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського

господарства «Власний дім» на 2025 - 2027 роки на території Менської територіальної громади.

Відділ освіти Менської міської ради

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2025 рік видатки по головному розпоряднику **Відділ освіти Менської міської ради** передбачені в сумі **138597,252 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду **136663,150 тис. гривень**, по спеціальному **1934,102 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено *87048,692 тис. гривень* або 62,81 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – *14613,495 тис. гривень* або 10,54 відсотків.

За бюджетною програмою «**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**» (КПКВКМБ 0610160*) на 2025 рік передбачені видатки в обсязі **2331,900 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено *1765,000 тис. гривень*. або 75,69 відсотків від загального обсягу видатків. На оплату енергоносіїв – *61,300 тис. гривень* або 2,63 відсотків.

За бюджетною програмою "**Надання дошкільної освіти**" (КПКВКМБ 0611010*) передбачено видатки у загальному обсязі **29077,170 тис. гривень**, у тому числі загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **28502,970 тис. гривень**, видатки спеціального фонду складають **574,200 тис. гривень**. На оплату праці передбачено *16775,400 тис. гривень* або 58,85 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *3649,395 тис. гривень* або 12,8 відсотків. Видатки на оплату продуктів харчування відповідно до Програми організації харчування дітей в закладах дошкільної освіти Менської міської ради на 2025-2027 роки передбачені в сумі *3251,080 тис. гривень*, або 11,18 відсотки від загального обсягу видатків.

За бюджетною програмою " '**Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету**" (КПКВКМБ 0611021*) на 2025 рік передбачені видатки у загальному обсязі **35078,702 тис. гривень**, у тому числі загальний фонд в розмірі **34733,300 тис. гривень**, спеціального фонду – **345,402 тис. гривень**. На оплату праці передбачено *13661,600 тис. гривень*, або 38,95 відсотка від загального обсягу видатків. На оплату енергоносіїв – *9931,520 тис. гривень* або 28,31 відсотків. У видатки по даній бюджетній програмі включені місцеві програми, а саме:

- Програма організації харчування дітей у закладах загальної середньої освіти Менської міської ради на 2025-2027 роки в сумі *3844,020 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА національно-патріотичного виховання на 2025-2027 роки в сумі *1,000 тис. гривень*.

За бюджетною програмою " **Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції**" (КПКВКМБ 0611031*) на 2025 рік передбачені видатки загального фонду **50402,400 тис. гривень**, кошти передбачені на оплату праці з нарахуваннями

педагогічних працівників. Видатки передбачені у розмірі, що відповідає освітній субвенції на 2025 рік. Дана сума повинна забезпечити видатки за вказаним напрямком на 8 місяців 2025 року.

За бюджетною програмою **"Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми"** (КПКВКМБ 0611070*) на 2025 рік передбачені видатки в загального фонду в сумі **4707,190 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено *3267,700 тис. гривень* або 69,42 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *382,755 тис. гривень* або 8,13 %. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева ПРОГРАМА розвитку позашкільної освіти на 2025-2027 роки в сумі *27,000 тис. гривень*.

Видатки за бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти"** (КПКВКМБ 0611141*) у міському бюджеті на 2025 рік передбачені у сумі **11820,360 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **10805,860 тис. гривень**, спеціального фонду **1014,500 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено *6923,490 тис. гривень* або 58,57 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *328,610 тис. гривень* або 2,78 %.

Видатки за бюджетною програмою **"Інші програми та заходи у сфері освіти"** (КПКВКМБ 0611142*) у міському бюджеті на 2025 рік передбачені по загальному фонду у сумі **553,710 тис. гривень** на виконання місцевих програм, а саме:

- ПРОГРАМА підтримки та розвитку обдарованої учнівської молоді та творчих педагогів на 2025-2027 роки в сумі *163,610 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку на 2025-2027 роки в сумі *18,100 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА розвитку позашкільної освіти на 2025-2027 роки в сумі *232,000 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА національно-патріотичного виховання на 2025-2027 роки в сумі *113,000 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА розвитку фізичної культури і спорту в закладах освіти на 2025-2027 роки в сумі *27,000 тис. гривень*.

Видатки за бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції"** (КПКВКМБ 0611152*) у міському бюджеті на 2025 рік передбачені по загальному фонду у сумі **1078,3 тис. гривень**, кошти передбачені на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів. Видатки передбачені у розмірі, що відповідає субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на 2025 рік. Дана сума повинна забезпечити видатки за вказаним напрямком на 8 місяців 2025 року.

Видатки за бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників"** (КПКВКМБ 0111160*) у міському бюджеті на 2025 рік передбачені у сумі **1063,020 тис. гривень**, з яких

на оплату праці передбачено 826,500 тис. гривень або 77,75 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв в сумі 32,500 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл" (КПКВКМБ 0615031*) на 2025 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **2303,900 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено 1580,000 тис. гривень або 68,58 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – 133,205 тис. гривень або 5,78 %.

Відділ соціального захисту населення, сім'ї, молоді та охорони здоров'я Менської міської ради

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2025 рік видатки по головному розпоряднику **Відділ соціального захисту населення, сім'ї, молоді та охорони здоров'я Менської міської ради** передбачені в сумі **35310,700 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду **34225,000 тис. гривень**, по спеціальному **1085,700 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено 12504,062 тис. гривень або 35,41 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – 1389,089 тис. гривень або 3,93 відсотків.

За бюджетною програмою «**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**» (КПКВКМБ 0810160*) на 2025 рік передбачені видатки в обсязі **2250,000 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено 1660,687 тис. гривень. або 73,81 відсотків від загального обсягу видатків. На оплату енергоносіїв – 71,500 тис. гривень або 3,18 відсотків.

За бюджетною програмою "**Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню**" (КПКВКМБ 0812010*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **9267,000 тис. гривень** на виконання місцевих програм, а саме:

- Комплексної програми розвитку та фінансової підтримки закладів охорони здоров'я, що надають медичну допомогу на території Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки в сумі 9027,000 тис. гривень;

- Програми забезпечення медичних закладів Менської міської територіальної громади медичними кадрами на 2025-2027 роки в сумі 240,000 тис. гривень.

За бюджетною програмою "**Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги**" (КПКВКМБ 0812111*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **1428,000 тис. гривень** на виконання місцевих програм, а саме:

- Комплексної програми розвитку та фінансової підтримки закладів охорони здоров'я, що надають медичну допомогу на території Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки в сумі 1328,000 тис. гривень;

- Програми забезпечення медичних закладів Менської міської територіальної громади медичними кадрами на 2025-2027 роки в сумі 100,000 тис. гривень.

За бюджетною програмою **"Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я"** (КПКВКМБ 0812152*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі 520,000 тис. гривень, з яких на оплату енергоносіїв 215,500 тис. гривень, відповідно до Комплексної програми розвитку та фінансової підтримки закладів охорони здоров'я, що надають медичну допомогу на території Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи"** (КПКВКМБ 0813050*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **41,200 тис. гривень** за рахунок Іншої субвенції з обласного бюджету.

За бюджетною програмою **"Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю"** (КПКВКМБ 0813104*) передбачено в сумі **14545,800 тис. гривень**, у тому числі по загальному фонду – **13460,100 тис. гривень**, по спеціальному **1085,700 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено *9303,427 тис. гривень*, на оплату енергоносіїв – *857,145 тис. гривень*. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева ПРОГРАМА «Турбота про літніх людей» на 2025-2026 роки в сумі *39,400 тис. гривень*.

За бюджетною програмою **"Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді"** (КПКВКМБ 0813121*) передбачено в сумі **2423,000 тис. гривень** по загальному фонду. З яких на оплату праці передбачено *1539,948 тис. гривень*, на оплату енергоносіїв – *244,944 тис. гривень*. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева Програма попередження дитячої безпритульності та бездоглядності, розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, «Діти Менщини» на 2025-2027 роки в сумі *37,000 тис. гривень*.

За бюджетною програмою **"Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги"** (КПКВКМБ 0813160*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **1500,000 тис. гривень**. відповідно до ПРОГРАМИ компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі, на території Менської міської територіальної громади, на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці"** (КПКВКМБ 0813191*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **120,000 тис. гривень**. відповідно до ПРОГРАМИ підтримки ветеранів війни, Захисників і Захисниць України, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, об'єднань ветеранів Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки.

За бюджетною програмою **"Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення"** (КПКВКМБ 0813242*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **3215,700 тис. гривень** на виконання місцевих програм, а саме:

- Програми соціальної підтримки жителів Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки в сумі 3200,000 тис. гривень;
- Програми фінансової підтримки патронатних родин, що функціонують на території Менської територіальної громади Чернігівської області на 2025-2027 роки в сумі 15,700 тис. гривень.

Відділ культури Менської міської ради

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2025 рік видатки по головному розпоряднику ***Відділ культури Менської міської ради*** передбачені в сумі **25160,780 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду – **24706,780 тис. гривень**, по спеціальному **454,000 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено *16809,200 тис. гривень* або 68,81 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – *2401,550 тис. гривень* або 9,54 відсотків.

За бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** (КПКВКМБ 1010160*) на 2025 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **1054,300 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено *810,800 тис. гривень* або 76,9 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *15,700 тис. гривень* або 1,49 відсотка.

Видатки за бюджетною програмою **"Надання спеціальної освіти мистецькими школами"** (КПКВКМБ 1011080*) у міському бюджеті на 2025 рік передбачені у сумі **5678,080 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **5552,080 тис. гривень**, спеціального фонду **126,000 тис. гривень**. На оплату праці передбачено *4321,600 тис. гривень* або 76,11 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв *144,550 тис. гривень* або 2,55 відсотків.

Видатки за бюджетною програмою **"Інші заходи та заклади молодіжної політики"** (КПКВКМБ 1013133*) у міському бюджеті на 2025 рік передбачені по загальному фонду в сумі **234,000 тис. гривень**, відповідно до місцевої програми «Молодь громади на 2025-2027 роки».

За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності бібліотек»** (КПКВКМБ 10114030*) на 2025 рік передбачені видатки по загальному фонду **4668,900 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено *3440,100 тис. гривень* або 73,68 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *284,700 тис. гривень* або 6,10 відсотки.

За бюджетною програмою **Забезпечення діяльності музеїв і виставок»** (КПКВКМБ 10114040*) на 2025 рік передбачені видатки в загальному обсязі **639,300 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **635,300 тис. гривень**, спеціального фонду **4,000 тис. гривень**, з яких на оплату

праці передбачено *441,100 тис. гривень* або 69,0 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *28,900 тис. гривень* або 4,52 відсотка.

За бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів"** (КПКВКМБ 0114060*) передбачено видатки в сумі **11382,400 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду **11058,400 тис. гривень**, та спеціальному фонду **324,000 тис. гривень**, з яких направлено на оплату праці *6982,500 тис. гривень*, або 61,34 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв *1879,300 тис. гривень*, або 16,51 відсотка.

За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва»** (КПКВКМБ 1014081*) на 2025 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **1133,800 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено *813,100 тис. гривень* або 71,71 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *48,400 тис. гривень* або 4,27 відсотка.

За бюджетною програмою **«Інші заходи в галузі культури і мистецтва»** (КПКВКМБ 1014082*) на 2025 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **370,000 тис. гривень** на виконання програм, а саме:

- по ПРОГРАМІ розвитку культури Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки в сумі 270,000 тис. гривень;

- по ПРОГРАМІ охорони та збереження культурної спадщини на території Менської міської територіальної громади на 2025-2027 роки в сумі 100,000 тис. гривень.

Фінансове управління Менської міської ради

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2025 рік видатки по головному розпоряднику **Фінансове управління Менської міської ради** передбачені в сумі **7224,554 тис. гривень** по загальному фонду. З яких на оплату праці передбачено *1175,000 тис. гривень* або 16,26 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – *47,000 тис. гривень* або 0,65 відсотків.

За бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** (КПКВКМБ 3710160*) на 2025 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **1547,000 тис. гривень**, з яких на оплату праці передбачено *1175,000 тис. гривень* або 75,95 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *47,000 тис. гривень* або 3,04 відсотка.

За бюджетною програмою **"Резервний фонд місцевого бюджету"** (КПКВКМБ 3718710*) у міському бюджеті на 2025 рік видатки передбачено по загальному фонду в сумі **1750,000 тис. гривень**.

Обсяг витрат за бюджетною програмою **"Інші субвенції з місцевого бюджету"** (КПКВКМБ 3719770*) передбачено в загальному фонді бюджету в сумі **3927,554 тис. гривень**. для передачі коштів з бюджету Менської міської територіальної громади до обласного бюджету Чернігівської області, на

утримання бригад Бірківського та Макошинського пунктів Менської підстанції Корюківської станції Е(Ш)МД.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ХІД ВИКОНАННЯ ВІДПОВІДНОГО БЮДЖЕТУ У ПОТОЧНОМУ БЮДЖЕТНОМУ ПЕРІОДІ

Виконання дохідної частини міського бюджету за 11 місяців 2024 року

За 11 місяців 2024 року до загального фонду бюджету громади надійшло 267,8 млн.грн. (при плані звітного періоду 286,8 млн.грн.), з яких 100,5 млн.грн. (37,5%) офіційні трансферти:

- базова дотація – 12,3 млн.грн;
- додаткова дотація на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на де окупованих територіях – 16,0 млн.грн.,
- освітня субвенція – 68,0 млн.грн.,
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 0,7 млн.грн.,
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції -1,3 млн.грн;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 0,2 млн.грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 1,3 тис.грн.,
- інші субвенції з місцевого бюджету – 0,6 млн.грн. (кошти на виконання повноважень депутатами обласної ради – 212,0 тис.грн., кошти з Березнянської громади згідно програми фінансової підтримки Менського центру первинної медико-санітарної допомоги – 317,0 тис.грн., кошти обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 37,4 тис.грн., кошти Коропської селищної ради – 0,3 тис.грн. (Профцентр), кошти Березнянської селищної ради – 0,3 тис.грн. (Профцентр)).

Власні надходження загального фонду місцевого бюджету за 11 місяців поточного року склали 167,3 млн.грн.. Серед податкових надходжень найбільший відсоток становить податок та збір на доходи фізичних осіб – 94,8 млн.грн., рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів надійшло в сумі 0,3 млн. грн., внутрішніх податків на товари та послуги – 6,5 млн.грн., місцевих податків та зборів – 60,0 млн.грн., неподаткові надходження – 5,8 млн.грн..

Надходження спеціального фонду бюджету громади за 11 місяців склали 32,0 млн.грн., з яких 3,5 млн.грн. офіційні трансферти (субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що

утворився на початок бюджетного періоду – 2,7 млн.грн., субвенція з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів – 0,7 млн.грн., інші субвенції з місцевого бюджету (на харчування) – 0,03 млн.грн.).

Власні надходження спеціального фонду міського бюджету склали 28,2 млн.грн. (надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 2,5 млн.грн., благодійні внески та дарунки – 19,4 млн.грн., надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб – 6,3 млн.грн.).

Виконання видаткової частини міського бюджету за 11 місяців 2024 року

Фінансування установ та закладів бюджетної сфери з бюджету Менської міської територіальної громади протягом січня – листопада 2024 року проводилось згідно законодавчо-нормативної бази, зокрема положень Бюджетного кодексу України, Наказу Міністерства фінансів України № 938 «Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів», Постанови КМУ № 228 «Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ» і з урахуванням вимог постанови № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Загальний обсяг видатків міського бюджету з урахуванням трансфертів за 11 місяців 2024 року склав **286,8 млн. гривень** (245,2 млн.гривень із загального фонду та 41,6 млн. гривень із спеціального фонду).

Із видатків загального фонду 72,7 відсотків направлено на видатки по захищених статтях витрат (на заробітну плату з нарахуваннями – 63,8%, оплата за спожиті енергоносії – 5,1%, медикаменти та продукти харчування – 2,5%, соціальне забезпечення 1,3%).

За звітний період за рахунок перевиконання дохідної частини було збільшено видаткову частину бюджету на 35,9 млн. гривень, з яких на 19,1 млн.грн. збільшено кошторисні призначення для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери, на 0,3 млн.грн. – для придбання медикаментів, на 0,4 млн.грн. – для придбання продуктів харчування, на 1,5 млн.грн. – для оплати за спожиті енергоносії, на 5,8 млн.грн. для збільшення кошторисних призначень по видатках, направлених на відсіч збройної агресії, 1,9 млн.грн. - передано до бюджету розвитку, інше 6,9 млн.грн.). За рахунок використання вільного залишку було збільшено кошторисні призначення на загальну суму 14,4 млн.грн., з яких для виплати заробітної плати з нарахуваннями збільшено кошторисні призначення на суму 8,9 млн.грн., для оплати енергоносіїв 1,6 млн.грн., для придбання продуктів харчування та

медикаментів 0,1 млн.грн., для видатків на соціальне забезпечення 0,2 млн.грн., для заходів з мобілізаційної підготовки 0,2 млн.грн., для видатків, пов'язаних з відсічню збройної агресії – 3,3 млн.грн., для будівництва фортифікаційних споруд 0,1 млн.грн.

З міського бюджету надано субвенцію державному бюджету на загальну суму 276,0 тис.грн. (156,0 тис.грн. ГУНП, 120,0 тис.грн. – РТЦК та СП). Також надано іншу субвенцію до інших місцевих бюджетів на суму 4233,2 тис.грн. (3535,0 тис.грн. обласному бюджету для спільного утримання Макошинського та Бірківського пунктів екстреної медичної допомоги, 2,2 тис.грн. – на Прилуцьку міську раду на відшкодування витрат за навчання дітей, 200,0 тис.грн. – до обласного бюджету Чернігівської області на проведення ремонтно-будівельних робіт на Менській підстанції, 155,0 тис.грн. - до обласного бюджету Чернігівської області з метою сплати збору на обов'язкове пенсійне страхування автомобіля для Менської підстанції КНП "Обласний центр ЕШМД та медичних катастроф" Чернігівської обласної ради, 341,0 тис.грн. – для реєстрації шкільного автобуса).

Станом на 01.12.2024 року відсутня протермінована заборгованість з виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери.

Менська міська рада

З міського бюджету Менської міської територіальної громади за звітний період видатки по головному розпоряднику **Менська міська рада** проведені в сумі **67,1 млн. гривень**, в тому числі по загальному фонду – **46,9 млн. гривень**, по спеціальному **20,2 млн. гривень**.

В межах головного розпорядника проводилось фінансування за наступними напрямками:

- утримання апарату Менської міської ради та старостатів – 25,3 млн.грн;
- проведення іншої діяльності у сфері державного управління – 12,2 млн.грн.
- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 0,03 млн.грн.,
- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту – 0,03 млн.грн.;
- надання підтримки КП «Менакомунпослуга» - 8,0 млн.грн.;
- організація благоустрою населених пунктів – 1,5 млн.грн.;
- заходи, пов'язані з поліпшенням питної води – 0,3 млн.грн.;
- відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання) – 0,2 млн.грн.;
- інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства – 0,1 млн.грн.;
- здійснення заходів із землеустрою – 0,3 млн.грн.,
- виконання інвестиційних проектів (субвенційні кошти) – 3,2 млн.грн.,

- розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг – 1,1 млн.грн.,
- регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту – 0,1 млн.грн.;
- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету – 2,7 млн.грн.,
- членські внески – 0,04 млн.грн.,
- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 0,3 млн.грн.,
- забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони – 3,6 млн.грн.,
- заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення – 0,7 млн.грн.;
- інші заходи громадського порядку та безпеки – 7,2 млн.грн.
- інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів – 0,08 млн.грн.

В цілому по розпоряднику в структурі використаних коштів видатки на оплату праці з нарахуваннями (працівникам апарату та працівникам місцевої пожежної частини) становлять 38,0 % (25,5 млн.грн.), на оплату енергоносіїв - 2,8% (1,9 млн.грн.), соціальне забезпечення – 41,2 тис.грн, інші видатки – 59,1% (39,7 млн.грн.).

Відділ освіти Менської міської ради

З міського бюджету видатки за головним розпорядником *Відділ освіти Менської міської ради* за 11 місяців 2024 року проведені в сумі 164,7 млн.грн., з яких по загальному фонду – 149,8 млн.грн., по спеціальному 14,8 млн.грн. Видатки за рахунок субвенцій обліковуються в сумі 69,8 млн.грн.. Із загальної суми видатків на оплату праці з нарахуваннями направлено 127,9 млн.грн., що становить 77,7%, на оплату за спожиті енергоносії – 10,5 млн.грн., або 6,4%, на придбання продуктів харчування та медикаментів – 5,7 млн.грн., або 3,5%, інші видатки проведені в сумі 20,6 млн.грн. (12,5%).

Видатки були проведені за наступними напрямками:

- керівництво та управління у відповідній галузі – 1,6 млн.грн.,
- надання дошкільної освіти – 28,3 тис.грн.;
- надання загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 41,5 млн.грн.;
- надання загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 66,5 млн.грн.;
- надання позашкільної освіти – 4,2 млн.грн.;
- фінансування музичної школи – 5,2 млн.грн.;
- забезпечення діяльності інших закладів освіти (Степанівський МНВК та КУ з обслуговування закладів освіти) – 10,6 млн.грн.;
- інші програми та заходи у галузі освіти – 123,3 тис.грн.;
- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру – 1,5 млн.грн. (субвенцій ні кошти – 1,2 млн.грн.),
- забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників – 0,9 млн.грн.;

- фінансування НУШ - 0,5 млн.грн. (з них за рахунок відповідної субвенції 427,9 тис.грн.);

- підтримка осіб з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції – 0,2 млн.грн.

- реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією – 1,3 млн.грн. (з них за рахунок субвенції 1,1 млн.грн.);

- забезпечення учнів початкових класів харчуванням за рахунок субвенції – 0,3 млн.грн.;

- утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 1,9 млн.грн.;

Забезпечено утримання 13 дошкільних закладів, 11 закладів загальної середньої освіти, 2 заклади позашкільної, 1 музичної школи, 2 заклади іншої діяльності (Степанівський МНВК, КУ з обслуговування закладів освіти), 1 ІРЦ, 1 центр професійного розвитку педагогічних працівників, 1 дитячо-юнацька спортивна школа.

Зусиллями міського бюджету недопущено протермінованої кредиторської заборгованості з витлати заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам. З власних надходжень бюджету на заробітну плату педагогічним працівникам було направлено за 11 місяців поточного року кошти в сумі 1,7 млн.грн..

Відділ соціального захисту населення, см'ї, молоді та охорони здоров'я Менської міської ради

З міського бюджету видатки за головним розпорядником *Відділ соціального захисту населення, см'ї, молоді та охорони здоров'я Менської міської ради* за 11 місяців 2024 року проведені в сумі 29,2 млн.грн. з них по загальному фонду 25,9 млн.грн. та по спеціальному фонду 3,3 млн.грн. Із загальної суми на оплату праці з нарахуваннями направлено 14,0 млн.грн. (47,9%), на оплату за спожиті енергоносії 0,8 млн.грн. (2,7%), на придбання медикаментів та продуктів харчування – 1,4 млн.грн. (4,8%), соціальні видатки – 3,8 млн.грн. (13%), інші видатки – 9,2 млн.грн.(31,6%).

За напрямком використання кошти були спрямовані на:

- керівництво та управління у відповідній галузі – 1,3 млн.грн.,

- інша діяльність у сфері державного управління – 0,02 млн.грн.,

- надання фінансової підтримки закладам охорони здоров'я – 6,2 млн.грн.,

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 34,7 тис.грн.,

- забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю – 14,3 млн. грн.,

- утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб – 2,9 млн.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 – 1,5 млн.грн.,

- надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість – 10,6 тис.грн.,

- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 2,9 млн.грн.

Відділ культури Менської міської ради

Видатки за головним розпорядником *Відділ культури Менської міської ради* за 11 місяців 2024 року склали 20,1 млн.грн., з яких по загальному фонду – 16,8 млн.грн. та по спеціальному 3,3 млн.грн. Із загальної суми видатків на оплату праці з нарахуваннями направлено кошти в сумі 14,6 млн.грн. (72,6%), на оплату за спожиті енергоносії 1,4 млн.грн. (7%), інші видатки становлять 4,1 млн.грн. (20,4%). Кошти були спрямовані на:

- керівництво та управління у відповідній галузі – 0,7 млн.грн.;
- інша діяльність у сфері державного управління – 0,08 млн.грн.,
- забезпечення діяльності бібліотек – 4,7 млн.грн.;
- забезпечення діяльності музею – 0,5 млн.грн.;
- забезпечення діяльності палаців і будинків культури та клубних закладів – 13,1 млн.грн.;
- забезпечення діяльності інших закладів – 0,8 млн.грн.;
- інші заходи в галузі культури – 216 тис.грн.

Коштами громади забезпечено утримання публічної бібліотеки і 24 філій, 1 міський музей, 1 будинок культури та 24 філії, 1 центр культури та дозвілля, 1 бухгалтерія.

Фінансове управління Менської міської ради

По головному розпоряднику *Фінансове управління Менської міської ради* за 11 місяців проведено видатків у сумі 5,8 млн.грн., з яких за напрямками:

- керівництво і управління у відповідній галузі – 1,2 млн.грн.,
- надання інших субвенцій з місцевого бюджету – 4,2 млн.грн.,
- надання субвенції з місцевого бюджету державному бюджету – 0,3 млн.грн.

Касові видатки по резервному фонду не проводились.

Начальник
Фінансового управління
Менської міської ради

Алла НЕРОСЛИК