

## **Пояснювальна записка до формування бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2024 рік**

Розпорядження «Про Бюджет Бердянської територіальної громади на 2024 рік» сформовано відповідно до положень Конституції України, Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Закону про Державний бюджет України на 2024 рік, міських цільових програм, основних прогнозних макропоказників та окремих показників, а також інших законодавчих актів, бюджетних запитів, поданих головними розпорядниками коштів бюджету територіальної громади з урахуванням наявної бази оподаткування.

### **Інформація про стан соціально-економічного розвитку Бердянської міської територіальної громади у 2023 році та прогноз на 2024 рік**

У лютому 2022 року розпочалося повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну. 24 лютого 2022 року Указом Президента України введено воєнний стан, який продовжено і дотепер. Військові дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та масове порушення ланцюгів економічної діяльності, руйнування інфраструктури, що насамперед призводить до значних економічних втрат як в Україні, так і в Бердянській міській територіальній громаді. Окупанти продовжують руйнувати не лише військові об'єкти, а й транспортну, енергетичну та виробничу інфраструктуру. На цьому фоні відбувається кардинальна зміна не лише системи міжгалузевих зв'язків, а й структури економіки в цілому. Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможливають розроблення реалістичних прогнозів економічного і соціального розвитку країни та, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період. Додатковим викликом для аналізу та прогнозування економічного розвитку є складність оцінки поточної ситуації, оскільки практично відсутня повна статистична інформація.

### **Виконання доходної частини місцевого бюджету Бердянської територіальної громади за 11 місяців 2023 року**

Протягом січня-листопада 2023 року до бюджету Бердянської міської територіальної громади надійшло 602 276,405 тис.грн, що становить 95,27% до планів звітного періоду, в тому числі:

- власні доходи загального фонду - 224 649,308 тис.грн, що становить 88,25% до планів звітного періоду;
- трансферти з державного та обласного бюджетів до загального фонду – 377 620,757 тис.грн
- доходи спеціального фонду з врахуванням уточнень до бюджету на 2024 рік не планувались, фактичні надходження (без врахування благодійних внесків, грантів та дарунків) – 6,340 тис.грн.

У загальному обсязі бюджету громади питома вага становить:

- власних доходів загального фонду – 37,3 відсотки (що менше на 19,5 відсотки проти аналогічного періоду минулого року);
- трансфертів – 62,7 відсотки (що більше на 20,1 відсоток проти аналогічного періоду минулого року).

08 листопада Верховною Радою прийнято законопроект № **10037**, згідно з яким ПДФО з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу з 01.10.2023 по 31 грудня року, в якому буде припинено чи скасовано воєнний стан зараховується в повному обсязі до державного бюджету.

Втрати бюджету Бердянської міської територіальної громади за жовтень-грудень 2023 року складуть **44,7 млн. грн.** Це 26,5% від річних надходжень.

## ВИДАТКИ

За 11 місяців 2023 року витратна частина бюджету Бердянської міської територіальної громади виконана у обсязі 446 228,079 тис.грн,

Витрати загального фонду громади склали 338 575,55 тис.грн, що становить 53,52 відсотка уточнених призначень за вказаний період.

Витрати спеціального фонду бюджету громади склали – 107 652,529 тис.грн, що становить 92,59 відсотка уточнених призначень за вказаний період.

Найбільшу питому вагу в загальному обсязі бюджету громади становлять видатки на фінансування установ, програм та заходів у галузі освіти, які у звітному періоді склали 224 533,254 тис.грн. або 50,3 відсотка загального обсягу проведених витрат. З них за рахунок освітньої субвенції з державного та обласного бюджету видатки проведені у сумі 140 979,002 тис.грн.

На фінансування установ та заходів у сфері соціального захисту та соціальне забезпечення – 9 131,087 тис.грн.

На фінансування установ у галузі культури спрямовано 13 140,834 тис.грн.

На фінансування установ у галузі фізичної культури і спорту спрямовано 2 741,687 тис.грн.

Видатки на виконання програм житлово-комунального господарства громади складають 6 000,0 тис.грн. (забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства).

Видатки на виконання заходів місцевих програм надання фінансової допомоги військовим частинам, на потреби оборони регіону, заходи територіальної оборони, підтримку правоохоронних органів, цивільний захист населення, забезпечення матеріального резерву за 11 місяців 2023 року спрямовано 142 421,431 тис.грн., або 31,9 відсотка загального обсягу проведених витрат.

## **Оцінка доходів бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2024 рік**

Показники дохідної частини місцевого бюджету громади на 2024 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинних норм податкового законодавства.

При прогнозуванні дохідної частини на **2024 рік** було враховано:

- *наявні статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2022 рік, очікувані на 2023 рік та прогнози на 2024 рік;*
- *фактичне виконання дохідної частини бюджету;*
- *періоди дії воєнного стану.*

15 вересня поточного року Кабінетом Міністрів України було подано до Верховної Ради України проєкт Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», зареєстрований за № 10000.

02 листопада Кабінет Міністрів України подав до Верховної Ради України проєкт Закону, підготовлений до другого читання.

09 листопада Верховна Рада України прийняла Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» в цілому.

### **Основні макропоказники враховані при формуванні держбюджету на 2024 рік**

Мінімальна заробітна плата з 1 січня 2024 року буде становити 7 100 грн, з 1 квітня 2024 року – 8 000 грн (у 2023 році – 6 700 грн). Зростання – 16,1%.

Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2024 року передбачається в обсязі 3 195 грн, з 1 квітня 2024 року – 3 600 грн (у 2023 році – 2 893 грн). Зростання - 21 %.

Прожитковий мінімум в розрахунку на 1 особу:

з 1 січня 2024 року – 2 920 грн (у 2023 році: з 1 січня – 2 589 грн)

Індексація грошових доходів має здійснюватися в межах фонду оплати праці працівників бюджетної сфери на 2024 рік (Закон України від 03.07.1991 № 1282-ХІІ «Про індексацію грошових доходів населення»).

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв пропонується збільшити у середньому на коефіцієнт 1,114.

Індекс споживчих цін на 2024 рік (грудень до грудня попереднього року) складає 109,7 %.

У 2024 році ПДФО з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами

рядового і начальницького складу, буде зараховуватись у повному обсязі до державного бюджету.

Втрати бюджету Бердянської міської територіальної громади у 2024 році з цієї причини складуть, за попередніми розрахунками, 169,1 млн грн.

**Прогноз надходжень до бюджету Бердянської міської територіальної громади становить 565 540,462 тис.грн, зокрема:**

- власні надходження до загального фонду без урахування трансфертів – 84 211,535 тис.грн;
- офіційні трансферти – 481 328,927 тис.грн, в тому числі базова дотація – 226 286,90 тис.грн.; додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації – 90 846,0 тис.грн; освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 162 615,90 тис.грн; субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 580,127 тис.грн.

Обсяг власних доходів загального фонду бюджету обраховано в сумі 84 211,535 тис.грн тис.грн, що на 146 856,0 тис.грн менше очікуваного виконання за 2023 рік та становить лише 36,4 відсотки. Основною причиною є відміна зарахування до місцевого бюджету ПДФО з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу.

Прогноз по податку на доходи фізичних осіб до бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2024 рік становить 60 680,015 тис.грн, що менше очікуваних надходжень 2023 року (без врахування ПДФО від військових) на 15 248,461 тис.грн та становить 80,0 відсотків. Основною причиною є зміни у фінансуванні закладів охорони здоров'я на тимчасово окупованих територіях та в зонах бойових дій (Постанова КМУ від 20.10.2023 № 1139).

Також, на державному рівні збережено зарахування додаткового нормативу у розмірі 4 відсотків податку на доходи фізичних осіб до бюджету громади. На 2024 рік зарахування до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад ПДФО залишається у розмірі 64 %.

4 % надходжень ПДФО мають цільове призначення.

На проведення розрахунків:

- за електричну та теплову енергію;
- водопостачання та водовідведення;
- природний газ та інші енергоносії, які використовуються в процесі виробництва теплоенергії або іншого виду енергії;

Крім цього, факторами впливу на спад надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2024 році є ділова активність суб'єктів господарювання, виходячи з можливостей в періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

Горизонтальне вирівнювання податкоспроможності на 2024 рік здійснено Міністерством фінансів України з урахуванням положень статті 99 Бюджетного

кодексу України для територіальних громад за очікуваним надходженням податку на доходи фізичних осіб у 2023 році.

Податок на майно заплановано на наступний рік в сумі 626,2 тис.грн.

Надходження єдиного податку в 2024 році заплановані 22 200,0 тис.грн. з врахуванням ділової активності фізичних осіб – підприємців.

Акцизний податок планується в сумі 700,0 тис.грн. в межах очікуваних надходжень протягом 2023 року.

Надходження від розміщення тимчасово вільних коштів бюджету не плануються у зв'язку з діючим воєнним станом на території країни.

Планові показники загального фонду бюджету Бердянської міської територіальної громади будуть переглядатись в 2024 році як в сторону збільшення, так і в сторону зменшення в розрізі кожного податку та збору залежно від соціально-економічної ситуації в країні, продовження/скасування воєнного стану або інших непередбачуваних факторів, які може створити агресор на території нашої держави.

### **Спеціальний фонд**

Надходження спеціального фонду бюджету Бердянської територіальної громади на 2024 рік не планувалось.

Крім того, до бюджету розвитку із загального фонду бюджету може передаватися частина коштів, які залишаються після забезпечення потреби на фінансування поточних витрат бюджетних установ та поточних видатків по реалізації заходів цільових програм, затверджених міською радою.

### **ВИДАТКИ**

Розрахунки обсягів видаткової частини бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2024 рік здійснено з врахуванням положень Конституції України, Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», та з урахуванням бюджетних запитів з розрахунками до них, наданих головними розпорядниками коштів бюджету громади.

З метою мінімізації ризиків для розрахунку показників бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2024 рік використовувався помірно-консервативний сценарій макроекономічного прогнозу, що впливає на видаткову частину бюджету, розмірів державних соціальних стандартів, прийнятих рішень щодо надання трансфертів та укладених договорів тощо. Основним напрямом спрямування коштів бюджету Бердянської міської територіальної громади є забезпечення її розвитку в межах ресурсних можливостей бюджету, у тому числі спрямування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням ефективності їх використання.

**Видаткова частина бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2024 рік становить 565 540,462 тис. грн., в тому числі витрати загального фонду – 503 244,910 тис.грн. з урахуванням освітньої субвенції та дотацій, субвенцій з обласного бюджету, базової дотації з державного бюджету, відображених у додатку 5 до розпорядження. Витрати спеціального фонду заплановано у розмірі 62 295,552тис.грн., які будуть передані із загального до спеціального фонду (бюджет розвитку).**

**Розподіл власного ресурсу загального фонду  
міського бюджету Бердянської міської територіальної  
громади у 2024 році**

тис.грн.

<b>Власний ресурс загального фонду місцевого бюджету, всього, у тому числі :</b>	<b>503 244,910</b>
видатки на фінансування бюджетних установ	<b>333 397,253</b>
витрати на виконання заходів міських цільових програм	<b>18 770,441</b>
резервний фонд	<b>151 077,216</b>

**Витрати спеціального фонду складають 62 295,552 тис. грн, з них:**

- витрати на виконання заходів місцевих цільових програм – 62 070,724 тис.грн,
- витрати на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 224,828 тис.грн.

Загальний обсяг ресурсу бюджету для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ, які отримують кошти з бюджету громади, становить 326 673,091 тис.грн., що розраховувався виходячи з наступних соціальних стандартів та розпорядчих документів:

- мінімальна заробітна плата з 1 січня 2024 року - 7 100 грн, з 1 квітня 2024 року – 8 000 грн.
- посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2024 року передбачається в обсязі 3 195 грн, з 1 квітня 2024 року – 3 600 грн.
- розпорядження начальника Бердянської міської військової адміністрації Бердянського району Запорізької від 01.11.2023 № 602 «Про визначення умов оплати за час простою не з вини працівника працівникам виконавчих органів Бердянської міської ради під час дії воєнного стану» та від 07.11.2023 № 607 «Про визначення умов оплати за час простою не з вини працівника працівникам установ, закладів, які фінансуються за рахунок бюджету Бердянської міської територіальної громади під час дії воєнного стану», згідно яких з 01 січня 2024 року визначено розмір оплати за час простою не з вини працівника у розмірі двох третин тарифної ставки встановленого працівникові розряду (окладу).

При складанні бюджету враховано потребу в коштах на оплату праці працівників установ, які отримують кошти з бюджету, відповідно до умов оплати праці, виходячи з наявних фінансових ресурсів місцевого бюджету, збережені обов'язкові соціальні стандарти, надбавки, матеріальна допомога та інші виплати працівникам окремих галузей бюджетної сфери, які відповідно до внесених змін у законодавстві застосовуються у порядку та розмірах, встановлених Кабінетом Міністрів України.

На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг бюджетних асигнувань загального фонду бюджету у сумі 3 793,831 тис. грн., який визначений з врахуванням вимог законодавства щодо забезпечення цільового використання 4

відсотків надходжень ПДФО, а також на підставі діючих тарифів та прогнозних коефіцієнтів на енергоресурси на наступний рік.

При цьому, головним залишається збереження основних пріоритетів бюджетної політики та дотримання принципів Бюджетного кодексу України, зокрема, в частині затвердження збалансованого бездефіцитного бюджету та дотримання вимог пункту 4 статті 77 в частині забезпечення у повному обсязі видатків на заробітну плату з нарахуваннями в частинні обов'язкових виплат та оплати енергоносіїв та послуг зв'язку.

Незахищені та поточні видатки передбачені у мінімально необхідному обсязі з врахуванням індексу споживчих цін на 2024 рік. Потребу у цих видатках на 2024 рік розраховано, виходячи з режиму економії, об'єктивного вибору пріоритетів, ефективного та раціонального використання коштів.

Відповідно до Бюджетного кодексу України місцевий бюджет на 2024 рік по загальному фонду сформовано з профіцитом у загальній сумі 62 295,552 тис. грн. за рахунок передачі коштів до спеціального фонду для проведення запланованих програм. Дефіцит спеціального фонду – 62 295,552 тис. грн. за рахунок коштів, отриманих із загального фонду бюджету.

### ***Пояснення по окремих галузях по загальному фонду***

#### **Освіта**

Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» передбачено освітню субвенцію для територіальних громад. Кабінетом Міністрів України розподілено для Бердянської міської територіальної громади освітню субвенцію з державного бюджету на 2024 рік у розмірі 162 615,90 тис.грн. Крім цього, розпорядженням голови Запорізької обласної адміністрації від 06.12.2023 № 720 доведено для Бердянської міської територіальної громади субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції у розмірі 1 580,127 тис.грн.

Обсяг видатків на галузь розрахований у сумі **233 796,882 тис.грн.**, з урахуванням освітньої субвенції з державного бюджету, трансфертів з обласного бюджету.

Всього на заробітну плату з нарахуваннями по закладах, що перебувають у під відомстві відділу освіти по галузі «Освіта» та «Фізична культура і спорт» передбачено 232 913,882 тис. грн., в тому числі:

Галузь «Освіта»: дошкільні заклади освіти – 40 710,921 тис.грн.; загальна середня освіта закладами загальної середньої освіти за рахунок місцевого бюджету – 10 587,514 тис.грн; загальна середня освіта закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції – 162 615,90 тис.грн; позашкільні заклади освіти – 9 341,208 тис.грн.; центр професійного розвитку педагогічних працівників – 1 683,956 тис.грн.; працівників інклюзивно-ресурсного центру за рахунок місцевого бюджету – 60,648 тис.грн.; працівників інклюзивно-ресурсного центру за рахунок трансферту – 1 580,127 тис.грн; централізовану бухгалтерію та групу централізованого господарського обслуговування – 3 944,891 тис. грн.

Галузь «Фізична культура і спорт» на утримання комунальних спортивних дитячо-юнацьких шкіл – 2 388,717 тис.грн.;

Інші видатки на поточне утримання закладів (придбання предметів, матеріалів, послуг (крім комунальних), виконання програмних заходів Програми «Освіта» на 2024 рік) заплановані у сумі 883,0 тис. грн.

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

На галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення» передбачається обсяг видатків у сумі **23 184,931** тис.грн.

На утримання КУ «Територіальні центри соціального обслуговування (надання соціальних послуг)» заплановано 4 108,595 тис.грн , в тому числі:

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями по установі складають 4 065,995 тис.грн .
- інші видатки заплановані у сумі 42,6 тис.грн.

Обсяг видатків на утримання КУ «Центр комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю» обраховано в сумі 693,191 тис. грн, в тому числі:

- видатки на оплату праці з нарахуваннями по установі передбачені в сумі 651,256 тис.грн.

На інші видатки передбачено 41,935 тис. грн.

Видатки на утримання Центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді заплановані у сумі 1 313,145 тис. грн., в тому числі:

- видатки на оплату праці з нарахуваннями передбачено 1 280,287 тис. грн.
- інші поточні видатки установи заплановано 32,858 тис.грн.

Інші заходи на соціальний захист населення передбачені у сумі 17 070,0 тис. грн. на виконання заходів цільових програм: «Програма соціального захисту "Територія турботи" на 2022-2024 роки».

### **Охорона здоров'я**

В зв'язку з тим, що Бердянська територіальна громада знаходиться на тимчасово непідконтрольній Україні території у загальному обсязі видатків на галузь не передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальних некомерційних підприємств, на забезпечення лікування на хронічну ниркову недостатність методом гемодіалізу хворих мешканців. для забезпечення діалізаторами та витратними матеріалами, на забезпечення продуктами лікувального харчування дітей, хворих на фенілкетонурию та інші програмні заходи.

Після повернення Бердянської територіальної громади під контроль України видатки по галузі будуть переглянуті відповідно до потреби.

### **Культура і мистецтво**

Видатки на обслуговування закладів, що перебувають у під відомстві відділу культури (галузь «Культура і мистецтво» та «Освіта»), передбачаються у сумі **25 434,382** грн., в тому числі:



Всього на заробітну плату з нарахуваннями по закладах, що перебувають у під відомстві відділу культури передбачено 25 372,970 тис. грн., в тому числі:

Галузь «Освіта»: на утримання закладів спеціалізованої освіти мистецьких шкіл – 10 478,194 тис.грн.

Галузь «Культура і мистецтво»: на утримання працівників міської бібліотеки, які перебувають у простої не з вини працівника – 2 733,233 тис.грн.; на утримання працівників музеїв, які перебувають у простої не з вини працівника – 2 872,360 тис.грн.; на утримання працівників палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів, які в тому числі перебувають у простої не з вини працівника – 7 842,621 тис.грн.; працівники інших закладів в галузі культури і мистецтва (центральна бухгалтерія) – 1 446,562 тис.грн.

Інші видатки на поточне утримання закладів (придбання предметів, матеріалів, послуг (крім комунальних), виконання заходів програми) заплановані у сумі 61,412 тис. грн.

### **Фізична культура і спорт**

Видатки на галузь передбачені у сумі **2 832,491 тис. грн.** , в тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями - 2 620,725 тис.грн.;
- інші поточні видатки – 211,766 тис.грн. (кредиторська заборгованість з 2022 року).

### **Державне управління**

На утримання органів місцевого самоврядування передбачається обсяг видатків у сумі **65 835,517 тис.грн.**, з них:

- оплата праці з нарахуваннями 59 767,976 тис. грн.
- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено в сумі 3 792,50 тис.грн

Питома вага захищених статей видатків у загальній сумі видатків на утримання органів місцевого самоврядування складає 96,5 відсотків.

Інші поточні видатки становлять 2 275,041 грн.

### **Житлово-комунальне господарство**

Обсяг видатків на галузь по загальному фонду бюджету передбачається у сумі 52,968 тис. грн (погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік), з них:

На організацію благоустрою плануються видатки у сумі 45,2 тис.грн.

Інші поточні видатки -7,768 тис.грн.

Після повернення Бердянської територіальної громади під контроль України видатки по галузі будуть переглянуті відповідно до потреби.

### **Резервний фонд**

Передбачено **151 077,216 тис. грн.** для проведення заходів з ліквідації наслідків та запобігання надзвичайних ситуацій та інших непередбачених заходів, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені при формуванні бюджету.

### **Інші заходи та програми**

Відповідно до Конституції України, Бюджетного кодексу України, положень Стратегії воєнної безпеки, затвердженої Указом Президента України від 25 березня 2021 року № 121, законів України «Про національну безпеку України», «Про основи національного спротиву», «Про військовий обов'язок і військову службу», «Про мобілізаційну підготовку та мобілізацію» «Про правовий режим воєнного стану», «Про оборону України», статті 42 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» від 11.03.2022 № 252, Указу Президента України від 18.08.2022 року № 587/2022 «Про утворення військової адміністрації», з метою виконання завдань в галузі оборонної роботи, здійснення заходів, пов'язаних з територіальною обороною та цивільним захистом у 2024 році, затверджена «Програма створення та використання місцевого матеріального резерву Бердянської міської територіальної громади Бердянського району Запорізької області для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій на 2023-2024 роки». В загальному фонді бюджету територіальної громади передбачається спрямувати **831,975 тис.грн.**

### **Спеціальний фонд**

Спеціальний фонд бюджету передбачено по видатках у сумі **62 295,552 тис. грн.**, з них кошти, що передаються із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) – 62 295,552 тис.грн. для проведення капітальних видатків.

У складі видатків бюджету розвитку за рахунок коштів, переданих із загального фонду, передбачені видатки на:

- виконання заходів місцевих цільових програм – 62 070,724 тис.грн, з них на Програму про надання фінансової підтримки військовим частинам Збройних сил України, військовим частинам Державної прикордонної служби України, підрозділам Національної гвардії України на 2024 рік – 60 818,334 тис.грн.
- витрати на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 224,828 тис.грн.