

**Пояснювальна записка**  
**до проекту рішення п'ятнадцятої сесії Менської міської ради**  
**восьмого скликання № \_\_\_ від \_\_\_ грудня 2022 року «Про бюджет**  
**Менської міської територіальної громади на 2022 рік»**

**ЗАГАЛЬНА ЧАСТИНА**

Менська громада в сучасному, остаточному форматі була утворена 25 жовтня 2020 року. Вона розташована в північній частині України, в північній частині Чернігівської області, Корюківському районі, над річками Мена та Десна. Площа громади становить 1.026,1 km<sup>2</sup>, з яких 78% використовується в сільськогосподарській діяльності. Ліси займають лише 9% території громади. Через громаду проходить траса «Чернігів – Новгород-Сіверський» (і далі до кордону з Росією). Також є залізнична лінія з двома станціями. Відстань до районного центру – 31 км, до обласного центру – 69 км, до Києва – 208 км. Відстань до кордонів з Росією та Білорусією становить 70-90 км. До складу громади входить 39 населених пунктів (1 місто, 1 селище, 39 сіл) та 20 колишніх сільських рад, загальна кількість мешканців - 27.023. Адміністративним центром громади є місто Мена, в якому проживає 11.476 мешканців.

Основними джерелами доходу мешканців громади є робота в торгівлі, сільському господарстві, освіті, промисловості та послугах. Зареєстровано 2560 суб'єктів господарювання, у тому числі 500 юридичних осіб та 2060 індивідуальних підприємців. Більшість підприємців оподатковуються в I групі (самозайняті).

Головними пріоритетами діяльності громади протягом 2021 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.

Аналізуючи основні показники економічного і соціального розвитку громади на 2022 рік, треба зауважити, що по окремим плановим показникам забезпечено стабільний приріст, але разом з тим маємо і факти зниження показників в окремих галузях.

Найбільше коштів за 10 місяців 2021 року до бюджету Менської міської територіальної громади отримано від податку на доходи з фізичних осіб, плату за землю та єдиного податку. Частка надходжень таких податків від загальної суми отриманих доходів становить 56,3%, 20,2% та 15,6% відповідно.

За 10 місяців 2021 року до бюджету Менської ТГ надійшло 62809,23 тис. гривень податку на доходи фізичних осіб. З найбільших платників даного податку слід відзначити Відділ освіти Менської міської ради – 14,7% або 9258,4 тис. грн., ТОВ ДП «ЗЕРНЯТКО» - 12,2% або 7660,1 тис. грн., ТОВ «Мена – Авангард» - 5,4% або 3407,8 тис. грн., КНП Менська ЦРЛ – 5,2% або 3236,8 тис. грн., ПрАТ ШРБУ №82 - 4,5% або 2841,7 тис. грн., МВК №91 - 3,9% або 2452,2 тис. грн..

Земельного податку з юридичних осіб сплачено 4766,35 тис. грн. (11,3% надходжень всіх місцевих податків та зборів). Найбільшими платниками даного податку є АТ «УКРЗАЛІЗНИЦЯ» - 72,1% від надходжень земельного податку з юридичних осіб або 3438,9 тис. грн., ТОВ "ДП ЗЕРНЯТКО" - 5,5% або 264,0 тис. грн., АТ Чернігівгаз - 4,6% або 220,7 тис. грн..

Орендної плати з юридичних осіб сплачено 14931,32 тис. грн. (35,5% надходжень всіх місцевих податків та зборів). Найбільшими платниками даного податку являються ТОВ "МЕНА-АВАНГАРД" – 8,4% або 1247,7 тис. грн., ТОВ "САНВІН 28" – 6,8% або 1010,9 тис. грн., ПРАТ "КОРПОРАЦІЯ "ІНТЕРАГРОСИСТЕМА" – 6,4% або 960,3 тис. грн., ФГ «Бутенко» - 4,9% або 726,8 тис. грн., ТОВ Куковицьке – 4,7% або 704,8 тис. грн., ФГ Ковбаси Віктора Олеговича – 4,5% або 670,5 тис. грн., ТОВ «Агро Сектор» - 4,3% або 636,7 тис. грн., ТОВ "ДП ЗЕРНЯТКО" – 4,3% або 636,1 тис. грн..

Земельного податку та орендної плати з фізичних осіб становить 747,36 тис. грн. та 2145,50 тис. грн. відповідно.

Податку на нерухоме майно до громади надійшло 1930,59 тис. грн.. Найбільшим платником такого виду податку став АТ Чернігівгаз, який сплатив 150,9 тис. гривень.

Єдиного податку зібрано на території громади 17473,11 тис. грн.. Найбільшими платниками даного податку є ТОВ «Мена-Авангард» - 827,5 тис. грн., ТОВ «ДП ЗЕРНЯТКО» - 683,0 тис. грн., СТОВ «Олстас-льон» - 616,0 тис. грн., ТОВ «Агроресурс-2006» - 497,2 тис. грн., СТОВ «Олстас-агро» - 488,0 тис. грн., ФОП Цигипа В.Ю. - 485,9 тис. грн., ФГ «Бутенко» - 463,1 тис. грн., ТОВ Куковицьке - 443,9 тис. грн., ФОП Донець В.А. - 307,1 тис. грн., Малукало О.П.- 256,7 тис. грн., ФОП Сова Ю.Г. - 242,3 тис. грн., ФОП Сова С.Г. - 203,5 тис. грн., ФОП Шарова О.В.- 184,3 тис. грн., ПП Бутенко М.О. - 179,3 тис. грн.

Адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно сплачено у розмірі 823,2 тис. грн., а найбільшим платником став СК «Миколаївський» котрим сплачено 88,0 тис. грн..

## **ОЦІНКА ДОХОДІВ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2021 РІК**

Проект бюджету Менської міської територіальної громади на 2022 рік, сформований на підставі Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», відповідно до статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

**Прогноз доходів міського бюджету на 2022 рік** визначений з урахуванням поточного виконання бюджету, змін до податкового та бюджетного законодавства, і становить **251187,084 тис. гривень**. Прогнозована сума доходів загального фонду міського бюджету на 2022 рік становить 245868,200 тис. гривень та спеціального фонду 5318,884 тис. гривень.

**Код 11010000**

**"Податок та збір на доходи фізичних осіб"**

Прогноз надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2022 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, становить **92750,0 тис. грн.**

**Код 13010000**

**"Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів"**

Прогнозна сума надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2022 рік до міського бюджету становить **240,0 тис. гривень.**

Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року, прогнозного індексу цін виробників промислової продукції, тенденції платного відпуску деревини.

**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 2022 році становитиме **150,0 тис. гривень..**

**Код 14040000**

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

Прогнозний показник надходжень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів до міського бюджету у 2022 році визначений з врахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2022 рік і становить **2100,0 тис. гривень.**

**Код 14031900**

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

Прогнозний показник надходжень акцизного податку до міського бюджету в 2022 році визначений з врахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2022 рік і становить **2200,0 тис. гривень.**

**Код 14021900**

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

Прогнозний показник надходжень акцизного податку до міського бюджету в 2022 році визначений з врахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2022 рік і становить **480,0 тис. гривень.**

**Код 18010000**

**"Податок на майно"**

Прогнозна сума надходжень податку на майно у 2022 році до міського бюджету становить **33430,0 тис. гривень.**

Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року, проведення індексації грошової оцінки земель. Також врахована динаміка оформлення земельних часток (паїв) спадкоємцями цих земельних ділянок, які раніше не були переоформлені.

**Код 18030000**

**«Туристичний збір»**

Прогнозний показник надходжень туристичного збору до міського бюджету у 2022 році становитиме **8,0 тис. гривень.**

## **Код 18050000**

### **"Єдиний податок"**

Прогнозний показник надходжень єдиного податку до міського бюджету у 2022 році визначений з врахуванням прогнозних показників, змін до бюджетного та податкового законодавства, збільшення мінімальної заробітної плати і становить **20250,0 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 2022 році визначений з врахуванням прогнозних показників, змін до бюджетного та податкового законодавства, збільшення мінімальної заробітної плати і становить **271,0 тис. гривень.**

## **Код 22010000**

### **«Плата за надання адміністративних послуг»**

Прогнозний показник надходжень плати за надання адміністративних послуг до міського бюджету у 2022 році визначений з врахуванням прогнозних показників, змін до бюджетного та податкового законодавства становить **2650,0 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 2022 році становить **90,0 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 2022 році становить **75,0 тис. гривень.**

## **Код 24060000**

### **«Інші надходження»**

Прогнозний показник інших надходжень до міського бюджету у 2022 році становитиме **230,0 тис. гривень.** (по загальному фонду 24060300 «Інші надходження» - 130,0 тис. гривень, 24062200 «Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності – 100,0 тис. гривень)

## **Код 40000000 «Офіційні трансферти»**

Офіційні трансферти до бюджету Менської міської територіальної громади на 2022 рік визначено в сумі **90943,200 тис. гривень**, у тому числі:

- Базова дотація— 8713,900 тис.гривень
- освітня субвенція – 79832,900 тис. гривень.
- інші субвенції з місцевого бюджету – 2396,400 тис. гривень.

По спеціальному фонду міського бюджету надходження прогнозовані в сумі **5318,884 тис. гривень** – з них:

**Код 19010000 «Екологічний податок» в сумі 150,000 тис. гривень**

**Код 20000000 «Неподаткові надходження» в сумі 4368,884 тис. гривень** із них:

24000000 «Інші неподаткові надходження» в сумі **80,0 тис. гривень**;

25000000 «Власні надходження бюджетних установ» в сумі **4288,884 тис. гривень** (25010100 «Надходження від плати за послуги, що надаються

бюджетними установами згідно із законодавством» - 3117,484 тис. гривень,

25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ» – 160,000 тис. гривень,

25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки - 183,00 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» - 828,400 тис. гривень

**Код 31000000 Кошти від продажу землі і нематеріальних активів - 800,0 тис. гривень.**

### **ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ВИДАТКІВ ТА КРЕДИТУВАННЯ В РОЗРІЗІ ГОЛОВНИХ РОЗПОРЯДНИКІВ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ**

Формування міського бюджету на 2022 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 2022 рік, складає 250962,084 тис. гривень, в тому числі: обсяг видатків загального фонду – 245643,200 тис. гривень, спеціального фонду – 5318,884 тис. гривень.

Надання кредитів із загального фонду місцевого бюджету – 225,00 тис. гривень.

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані відповідно до динаміки соціальних стандартів встановлених законодавством України,

передбачено підвищення розміру **мінімальної заробітної плати** з 1 січня 2022 року - **6500,00 грн. на місяць**, з **1 жовтня 2022 року-6700,00 грн. на місяць.**

Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2022 року передбачено в розмірі 2893,00 грн., з 1 жовтня 2022 року 2982,00 грн.

Прожитковий мінімум на 1 особу з 1 січня 2022 року – 2481,00 грн., з 1 липня - 2600,00 грн., з 1 грудня - 2684,00 грн. Видатки на виплату заробітної плати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти передбачені у

розмірі, що відповідає освітній субвенції в розрахунку на 12 місяців 2022 року. Фінансування всіх інших розпорядників бюджетних коштів міського бюджету в

частині видатків на заробітну плату передбачена на 10 місяців 2022 року (ІРЦ на 3 місяці за рахунок власних надходжень).

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 2020 - 2021 років та підвищення цін і тарифів.

### **Менської міської ради**

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2022 рік видатки по головному розпоряднику **Менської міської ради** передбачені в сумі **61870,304 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду – **60403,904 тис. гривень**, по спеціальному **1466,400 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено *27100,366 тис. гривень* або 43,8 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – *3336,210 тис. гривень* або 5,4 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 **20730,700 тис. гривень**, у тому числі по загальному фонду – **20730,700 тис. гривень**, по спеціальному **00,00 тис. грн.**, з яких на оплату праці передбачено *14762,920 тис. гривень* або 71,2 відсотків від загального обсягу видатків. На оплату енергоносіїв – *1318,000 тис. гривень* або 6,4 відсотків. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева Програма інформатизації Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі *195,00 тис. гривень*.

За бюджетною програмою **"Інша діяльність у сфері державного управління"** (КПКВКМБ 0110180\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **1506,000 тис. гривень**. У видатки по даній бюджетній програмі включені місцеві програми, а саме:

- Програма виконання заходів з мобілізації, призову на строкову військову службу на території населених пунктів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 р.р. в сумі **55,00 тис. гривень**;
- ПРОГРАМА підтримки та розвитку місцевого самоврядування на території Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі **215,00 тис. гривень**;
- Програма розвитку міжнародного співробітництва та партнерства Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі **35,00 тис. гривень**;
- ПРОГРАМА вшанування громадян Менської міської територіальної громади Почесними відзнаками Менської міської ради на 2022-2024 роки в сумі **89,00 тис. гривень**;
- ПРОГРАМА профілактики правопорушень "Безпечна громада" на 2022-2024 роки в сумі **287,00 тис. гривень**;
- ПРОГРАМА «Молодь Менської громади» на 2022-2024 роки в сумі **20,00 тис. гривень**;
- Програма "Громадське бюджетування (бюджет участі) в Менській міській територіальній громаді на 2022-2024 роки" в сумі **500,00 тис. гривень**;

- Програма підтримки сім'ї, запобіганню домашньому насильству, забезпечення гендерної рівності та протидії торгівлі людьми у Менській міській територіальній громаді на 2022-2024 роки в сумі **5,00 тис. гривень**;
- Програма забезпечення депутатської діяльності на 2022-2024 роки в сумі **300,00 тис. гривень**.

Видатки за бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників"** (КПКВКМБ 0111160\*) у міському бюджеті на 2022 рік передбачені у сумі **842,015 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *661,615 тис. гривень* або 78,6 відсотків від загального обсягу видатків.

За бюджетною програмою **"Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню"** (КПКВКМБ 0112010\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **1835,350 тис. гривень**. У видатки по даній бюджетній програмі включені місцеві програми:

- ПРОГРАМА забезпечення медичних закладів Менської міської територіальної громади медичними кадрами на 2022-2026 роки в сумі **218,350 тис. гривень**;
- Комплексна програма розвитку та фінансової підтримки закладів охорони здоров'я, що надають медичну допомогу на території Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі **1670,00 тис. гривень**.

За бюджетною програмою **"Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги"** (КПКВКМБ 0112111\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **1143,000 тис. гривень**. У видатки по даній бюджетній програмі включені дві місцеві програми:

- ПРОГРАМА забезпечення медичних закладів Менської міської територіальної громади медичними кадрами на 2022-2026 роки в сумі **90,00 тис. гривень**;
- Комплексна програма розвитку та фінансової підтримки закладів охорони здоров'я, що надають медичну допомогу на території Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі **1053,00 тис. гривень**.

За бюджетною програмою **"Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку"** (КПКВКМБ 0113032\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **150,000 тис. гривень**. відповідно до Програми відшкодування пільг з послуг зв'язку та компенсаційних виплат за пільговий проїзд залізничним транспортом жителів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті"** (КПКВКМБ 0113035\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **30 тис. гривень**. відповідно до Програми відшкодування пільг з послуг зв'язку та компенсаційних виплат за пільговий проїзд залізничним транспортом жителів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи"** (КПКВКМБ 0113050\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **39,400 тис. гривень**. (за рахунок 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 0113104\*) передбачено в сумі **12027,816 тис. гривень**, у тому числі по загальному фонду - **11145,816 тис. гривень**, по спеціальному **882,00 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено *7888,538 тис. гривень*, на оплату енергоносіїв – *622,60 тис. гривень*. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева ПРОГРАМА «Турбота про літніх людей» на 2022-2024 роки в сумі *38,90 тис. гривень*.

За бюджетною програмою **"Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді"** (КПКВКМБ 0113121\*) передбачено в сумі **1930,00 тис. грн.**, у тому числі по загальному фонду – **1900,00 тис. грн.**, по спеціальному фонду **30,0 тис. грн.** З яких на заробітну плату передбачено *1283,0 тис. гривень*, на оплату енергоносіїв – *139,560 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 2022-2024 роки в сумі *70,00 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 0113160\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **200,00 тис. гривень**. відповідно до ПРОГРАМИ компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі, на території Менської міської територіальної громади, на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг"** (КПКВКМБ 0113180\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **150,0 тис. гривень** відповідно до



Програми соціальної підтримки жителів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість"** (КПКВКМБ 0113192\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **103,000 тис. гривень** відповідно до Програми фінансової підтримки громадських об'єднань ветеранів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 рік.

За бюджетною програмою **"Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення"** (КПКВКМБ 0113242\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **731,000 тис. гривень** відповідно до Програми соціальної підтримки жителів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту"** (КПКВКМБ 0115011) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **75,000 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 2022-2024 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 **5052,100,000 тис. гривень** відповідно до Програми підтримки КП «Менакомунпослуга» Менської міської ради на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Організація благоустрою населених пунктів"** (КПКВКМБ 0116030\*) передбачено в сумі **3813,800 тис. гривень**, у тому числі по загальному фонду – **3689,400 тис. грн.**, по спеціальному фонду **124,400 тис. грн.**, з яких на оплату праці передбачено **20,00 тис. гривень**. На оплату енергоносіїв – **1175,0 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 2022-2024 роки в сумі **140,000 тис. гривень**;
- Програма управління майном комунальної власності Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі **100,000 тис. гривень**;

- ПРОГРАМА «Розвитку комунального підприємства «Менакомунпослуга» Менської міської ради на 2022-2024 роки» в сумі *245,000 грн. гривень*;

За бюджетною програмою **"Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води"** (КПКВКМБ 0116040\*) передбачено видатки по загальному фонду в сумі **450,000 тис. гривень** відповідно до Програми «Питна вода Менської міської територіальної громади на 2022-2024 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 **2000,000 тис. гривень**. Видатки по даній бюджетній програмі передбачені на виконання місцевих програм, а саме:

- ПРОГРАМА відшкодування різниці в тарифах на поводження з побутовими відходами (перевезення та захоронення побутових відходів) на території Менської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі *450,000 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водовідведення для населення по Менській міській територіальній громаді на 2022-2024 роки в сумі *450,000 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА відшкодування різниці в тарифах на послуги з постачання теплової енергії для населення Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі *1100,000 тис. гривень*.

На реалізацію бюджетної програми **"Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства"** (КПКВКМБ 0116090\*) передбачено видатки по загальному фонду в сумі **60,000 тис. гривень** відповідно до Програми відшкодування втрат КП "Менакомунпослуга" від надання послуг лазні за пільговими тарифами на 2022-2024 роки.

На реалізацію бюджетної програми **"Здійснення заходів із землеустрою"** (КПКВКМБ 0117130\*) передбачені кошти по спеціальному фонду у сумі **100,000 тис. гривень**. Для грошової оцінки земель, які знаходяться під об'єктами комунальної власності, проведення картографічної та геодезичної зйомок населених пунктів Менської міської ради та інше.

За бюджетною програмою **"Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)"** (КПКВКМБ 0117350\*) передбачено видатків в сумі **1350,000 тис. гривень** з них по загальному фонду в сумі *1250,000 тис. гривень* та по спеціальному фонду в сумі *100,000 тис. гривень*

відповідно до Програми розроблення (оновлення) містобудівної документації населених пунктів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 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 2022-2024 роки в обсязі **200,000 тис. гривень**.

За бюджетною програмою **"Утримання та розвиток транспортної інфраструктури"** (КПКВКМБ 0117442\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **3155,000 тис. гривень** відповідно до Програми фінансування робіт з будівництва, реконструкції, ремонту та утримання автомобільних доріг комунальної власності Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування"** (КПКВКМБ 0117680\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **60,000 тис. гривень** відповідно до Програми підтримки та розвитку місцевого самоврядування на території Менської міської територіальної громади на 2022-2024 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 **63,000 тис. гривень** відповідно до Програми розвитку цивільного захисту Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони"** (КПКВКМБ 0118130\*) передбачено видатки в сумі **3628,123 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено **2448,993 тис. гривень**, на оплату енергоносіїв – **81,050 тис. гривень**.

За бюджетною програмою **"Інші заходи громадського порядку та безпеки"** (КПКВКМБ 0118230\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **45,000 тис. гривень** відповідно до Програми територіальної оборони на території населених пунктів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Утилізація відходів"** (КПКВКМБ 0118312\*) видатки спеціального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **230,000 тис. гривень**, кошти спрямовуються на природоохоронні заходи.

За бюджетною програмою **"Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів"** (КПКВКМБ 0118330\*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **100,000 тис. гривень** відповідно до Програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення малих

річок та водойм на території Менської міської територіальної громади на 2022-2025 роки.

За бюджетною програмою "**Надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі**" (КПКВКМБ 0118831) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **225,000 тис. гривень** та по спеціальному фонду в сумі **179,500 тис. гривень** та за бюджетною програмою «**Повернення довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі**» (КПКВКМБ 0118832) повернення кредитів заплановане в сумі **179,500 тис. гривень** відповідно до ПРОГРАМИ Підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства «Власний дім» на 2022 - 2024 роки на території Менської територіальної громади.

### **Відділ освіти Менської міської ради**

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2022 рік видатки по головному розпоряднику **Відділ освіти Менської міської ради** передбачені в сумі **165967,946 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду – **162554,292 тис. гривень**, по спеціальному **3413,654 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено **110016,200 тис. гривень** або 66,3 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – **14821,968 тис. гривень** або 8,9 відсотків.

За бюджетною програмою «**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**» (КПКВКМБ 0610160\*) на 2022 рік передбачені видатки в обсязі **1065,352 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено **829,992 тис. гривень**. або 77,9 відсотків від загального обсягу видатків.

За бюджетною програмою "**Надання дошкільної освіти**" (КПКВКМБ 0611010\*) передбачено видатки у загальному обсязі **28904,792 тис. гривень**, у тому числі загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **27214,158 тис. гривень**, видатки спеціального фонду складають **1690,634 тис. гривень**. На заробітну плату передбачено **16044,540 тис. гривень** або 55,5 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – **3776,126 тис. гривень** або 13,1 відсотків. Видатки на оплату продуктів харчування відповідно до Програми організації харчування дітей в закладах дошкільної освіти Менської міської ради на 2022-2024 роки передбачені в сумі **3778,706 тис. гривень**, або 13,1 відсотки від загального обсягу видатків.

За бюджетною програмою "**Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти**" (КПКВКМБ 0611021\*) на 2022 рік передбачені видатки у загальному обсязі **34697,899 тис. гривень**, у тому числі загальний фонд в розмірі **33124,879 тис. гривень**, спеціального фонду – **1573,020 тис. гривень**. На заробітну плату передбачено **13626,980 тис. гривень**, або 39,3

відсотка від загального обсягу видатків. На оплату енергоносіїв – 9806,207 *тис. гривень* або 28,3 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 2022-2024 роки в сумі 3528,940 *тис. гривень*;
- ПРОГРАМА оздоровлення та літнього відпочинку дітей "Різнобарвне літо" на 2022-2024 роки в сумі 477,540 *тис. гривень*;
- ПРОГРАМА національно-патріотичного виховання на 2022-2024 роки в сумі 80,400 *тис. гривень*;
- ПРОГРАМА підтримки та розвитку обдарованої учнівської молоді та творчих педагогів на 2022-2024 роки в сумі 22,800 *тис. гривень*.

За бюджетною програмою "**Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти**" (КПКВКМБ 0611031\*) на 2022 рік передбачені видатки загального фонду **79832,900 тис. гривень**, кошти передбачені на заробітну плату з нарахуваннями педагогічних працівників. Видатки передбачені у розмірі, що відповідає освітній субвенції на 2022 рік.

За бюджетною програмою "**Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми**" (КПКВКМБ 0611070\*) на 2022 рік передбачені видатки в загального фонду в сумі **4308,992 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено 3044,970 *тис. гривень* або 70,7 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – 363,011 *тис. гривень* або 8,4 %. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева ПРОГРАМА розвитку позашкільної освіти на 2022-2024 роки в сумі 32,800 *тис. гривень*.

Видатки за бюджетною програмою "**Надання спеціальної освіти мистецькими школами**" (КПКВКМБ 0611080\*) у міському бюджеті на 2022 рік передбачені у сумі **4736,520 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **4686,520 тис. гривень**, спеціального фонду **50,000 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено 3598,130 *тис. гривень* або 76,0 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – 198,210 *тис. гривень* або 4,2 %.

Видатки за бюджетною програмою "**Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти**" (КПКВКМБ 0611141\*) у міському бюджеті на 2022 рік передбачені у сумі **9331,844 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **9231,844 тис. гривень**, спеціального фонду **110,000 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено 5730,000 *тис. гривень* або 64,4 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – 468,501 *тис. гривень* або 5,0 %. У видатки по даній бюджетній програмі включені місцеві програми, а саме:

- ПРОГРАМА розвитку позашкільної освіти на 2022-2024 роки в сумі 10,00 *тис. гривень*;

- ПРОГРАМА оздоровлення та літнього відпочинку дітей "Різнобарвне літо" на 2022-2024 роки в сумі **30,00 тис. гривень**;
- ПРОГРАМА національно-патріотичного виховання на 2022-2024 роки в сумі **20,00 тис. гривень**.

Видатки за бюджетною програмою "**Інші програми та заходи у сфері освіти**" (КПКВКМБ 0611142\*) у міському бюджеті на 2022 рік передбачені по загальному фонду у сумі **311,165 тис. гривень** на виконання місцевих програм, а саме:

- ПРОГРАМА підтримки та розвитку обдарованої учнівської молоді та творчих педагогів на 2022-2024 роки в сумі **107,185 тис. гривень**;
- ПРОГРАМА надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку на 2022-2024 роки в сумі **14,480 тис. гривень**;
- ПРОГРАМА розвитку позашкільної освіти на 2022-2024 роки в сумі **189,500 тис. гривень**.

Видатки за бюджетною програмою "**Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету**" (КПКВКМБ 0611151\*) у міському бюджеті на 2022 рік передбачені по загальному фонду у сумі **281,80 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено **210,00 тис. гривень**. Видатки на виплату заробітної плати передбачені в розрахунку на 3 місяців 2022 року.

За бюджетною програмою "**Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл**" (КПКВКМБ 0615031\*) на 2022 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **2496,682 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено **1727,760 тис. гривень** або 69,2 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – **209,913 тис. гривень** або 8,4 %.

### **Відділ культури Менської міської ради**

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2022 рік видатки по головному розпоряднику **Відділ культури Менської міської ради** передбачені в сумі **18222,704 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду – **17783,874 тис. гривень**, по спеціальному **438,830 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено **110016,200 тис. гривень** або 61,2 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – **1808,700 тис. гривень** або 9,9 відсотків.

За бюджетною програмою "**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**" (КПКВКМБ 1010160\*) на 2022 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **921,200 тис. грн.**, з яких на заробітну плату передбачено **724,820 тис. гривень** або 78,7 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – **7,6 тис. гривень** або 0,8 відсотка.

За бюджетною програмою «**Забезпечення діяльності бібліотек**» (КПКВКМБ 10114030\*) на 2022 рік передбачені видатки в загальному обсязі **4531,680 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **4331,680 тис. гривень**, спеціального фонду **200,000 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *3100,000 тис. гривень* або 68,4 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *327,0 тис. гривень* або 7,2 відсотки.

За бюджетною програмою **Забезпечення діяльності музеїв і виставок**» (КПКВКМБ 10114040\*) на 2022 рік передбачені видатки в загальному обсязі **574,794 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **570,794 тис. гривень**, спеціального фонду **4,000 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *394,000 тис. гривень* або 68,5 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *12,000 тис. гривень* або 2,1 відсотка.

За бюджетною програмою "**Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів**" (КПКВКМБ 0114060\*) передбачено видатки в сумі **10052,780 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду **9817,950 тис. гривень**, та спеціальному фонду **234,830 тис. гривень**, з яких направлено на заробітну плату *6050,00 тис. гривень*, або 60,2 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв *1404,00 тис. гривень*, або 14,0 відсотка.

За бюджетною програмою «**Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва**» (КПКВКМБ 1014081\*) на 2022 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **1125,120 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *826,500 тис. гривень* або 73,5 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *58,100 тис. гривень* або 5,2 відсотка.

За бюджетною програмою «**Інші заходи в галузі культури і мистецтва**» (КПКВКМБ 1014082\*) на 2022 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **1017,130 тис. гривень**. У видатках по даній бюджетній програмі передбачено фінансування місцевих програм, а саме:

- ПРОГРАМА культурно-мистецьких заходів на 2022-2024 рік в сумі *817,480 тис. гривень*;
- ПРОГРАМА підтримки та розвитку дитячих творчих колективів закладів культури Менської міської ради на 2022-2024 роки в сумі *199,650 тис. гривень*.
- 

#### **Фінансове управління Менської міської ради**

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2022 рік видатки по головному розпоряднику **Фінансове управління Менської міської ради** передбачені в сумі **4901,130 тис. гривень** по загальному фонду. З яких на оплату праці передбачено *1060,000 тис. гривень* або 21,6 відсотків від

загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв - 36,000 тис. гривень або 0,7 відсотків.

За бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** (КПКВКМБ 3710160\*) на 2022 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **1401,130 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *1060,000 тис. гривень* або 75,7 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *36,00 тис. гривень* або 2,6 відсотка.

За бюджетною програмою **"Резервний фонд місцевого бюджету"** (КПКВКМБ 3718710\*) у міському бюджеті на 2022 рік видатки передбачено по загальному фонду в сумі **900,000 тис. гривень**.

Обсяг витрат за бюджетною програмою **"Інші субвенції з місцевого бюджету"** (КПКВКМБ 3719770\*) передбачено в загальному фонді бюджету в сумі **2600,0 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.