

Пояснювальна записка

до рішення двадцять сьомої сесії Менської міської ради восьмого скликання від 21 грудня 2022 року № ____ «Про бюджет Менської міської територіальної громади на 2023 рік»

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 26.014 осіб. Адміністративним центром громади є місто Мена з населенням 10.880 мешканців. Мена є головним адміністративним, економічним та туристичним центром громади. Всі інші населені пункти громади – переважно мають сільськогосподарський характер.

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

Зареєстровано 3761 суб'єктів господарювання, у тому числі 691 юридичних осіб та 3070 індивідуальних підприємців, основний код діяльності (КВЕД) - торгівля.

Офіційний рівень безробіття до початку війни становив 12,4%, в реальному вираженні він був набагато вищий, особливо у сільській місцевості - до 30%.

Трудова міграція до початку військових дій відбувалася, переважно, до Києва або за кордон (Польща). Приблизний рівень міграції становив близько 20%.

Головними пріоритетами діяльності громади протягом 2022 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 2022 року до бюджету Менської міської територіальної громади отримано від податку на доходи з фізичних осіб, плати за землю та єдиного податку. Частка надходжень таких податків від загальної суми отриманих доходів становить 60,4%, 16,5% та 15,5% відповідно.

За 11 місяців 2022 року до бюджету Менської ТГ надійшло 109850,1 тис. гривень податку на доходи фізичних осіб. З найбільших платників даного податку слід відзначити КНП "МЕНСЬКА МІСЬКА ЛІКАРНЯ" МЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ – 4,5% або 4990,2 тис. грн., ТОВ ДП «ЗЕРНЯТКО» - 3,8% або 4176,8 тис. грн., ТОВ «Мена – Авангард» - 3,5% або 3877,5 тис. грн., МВК №91 – 3,2% або 3554,6 тис. грн., ГУНП в Чернігівській області – 3,2% або 3480,3 тис. грн., Чернігівський ОТЦК та СП – 2,3% або 2499,9 тис. грн., ФГ Бутенко – 1,7% або 1818,8 тис. грн., Менська гімназія – 1,7% або 1839,0 тис. грн., Менський ОЗЗСО I-III ст. ім. Т.Г. Шевченка – 1,6% або 1753,2 тис. грн., КНП МЕНСЬКИЙ ЦЕНТР ПМСД – 1,5% або 1648,0 тис. грн., АТ "МЕНА ПАК" – 1,5% або 1630,9 тис. грн., 2 ДПРЗ ГУ ДСНС України у Чернігів. обл. – 1,4% або 1540,9 тис. грн., АТ ЧЕРНІГІВГАЗ – 1,4% або 1503,2 тис. грн..

Акцизного податку з роздрібної торгівлі підакцизних товарів сплачено 2206,0 тис. грн.. Найбільшим платником даного податку являється ТОВ"АТБ-маркет" – 922,9 тис. грн..

Земельного податку з юридичних осіб сплачено 2249,9 тис. грн. (6,0% надходжень всіх місцевих податків та зборів). Найбільшими платниками даного податку є АТ «УКРЗАЛІЗНИЦЯ» - 27,7% від надходжень земельного податку з юридичних осіб або 624,3 тис. грн., ТОВ "ДП ЗЕРНЯТКО" – 14,0% або 316,9 тис. грн., АТ Чернігівгаз – 13,6% або 306,0 тис. грн., АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕРЖАВНА ПРОДОВОЛЬЧО-ЗЕРНОВА КОРПОРАЦІЯ УКРАЇНИ" – 9,8% або 221,4 тис. грн., ТОВ "Урожай Агро Експорт" – 9,1% або 205,5 тис. грн., ПрАТ "ШРБУ №82" – 7,9% або 177,6 тис. грн..

Орендної плати з юридичних осіб сплачено 14151,6 тис. грн. (37,9% надходжень всіх місцевих податків та зборів). Найбільшими платниками даного податку являються ТОВ Куковицьке – 13,6% або 1920,5 тис. грн., ФГ «Бутенко» - 9,5% або 1348,1 тис. грн., ТОВ "САНВІН 28" – 7,8% або 1112,0 тис. грн., ТОВ "ДП ЗЕРНЯТКО" – 5,4% або 769,8 тис. грн., ТОВ "СОЛАГРО" – 4,3% або 606,2 тис. грн., Фермерське господар-во "Зелений Обрій" – 4,2% або 597,7 тис. грн., ТОВ "МЕНА-АВАНГАРД" – 2,8% або 400,7 тис. грн., ПрАТ "Менське племпідприємство" – 3,0% або 429,2 тис. грн., ТОВ "АГРОРЕСУРС-2006" – 3,3% або 474,3 тис. грн., ТОВ ЛУСПІХ-МЕНА – 3,0% або 418,4 тис. грн., ФК Ковбаси В.О. – 3,4% або 485,3 тис. грн..

Земельного податку та орендної плати з фізичних осіб становить 279,3 тис. грн. та 1402,8 тис. грн. відповідно.

Податку на нерухоме майно до громади надійшло 2167,5 тис. грн.. Найбільшими платниками такого виду податку стали АТ ЧЕРНІГІВГАЗ, який сплатив - 169,3 тис. грн. та ТОВ "ДП ЗЕРНЯТКО" - 101,7 тис. грн., ТОВ НЕПТУН - 91,0 тис. грн..

Єдиного податку зібрано на території громади 16978,9 тис. грн.. Найбільшим платниками податку з фізичних осіб є ФОП ПИЛИПЕНКО О.О. – 315,2 тис. грн., ФОП Сова С.Г. – 236,3 тис. грн., ФОП Бенько В.В. – 232,8 тис. грн., ФОП Білдюк С.О. – 189,6 тис. грн., ФОП Сова Г.Г. – 187,2 тис. грн., ФОП ГАРКУША М.М. – 179,5 тис. грн., ФОП Булавка В.О. – 176,8 тис. грн., ФОП Жаловська О.О. – 164,8 тис. грн..

Найбільшим платниками податку з сільськогосподарських товаровиробників є ТОВ «Мена-Авангард» - 894,7 тис. грн., ТОВ «ДП ЗЕРНЯТКО» - 687,4 тис. грн., СТОВ «Олстас-льон» - 620,1 тис. грн., ТОВ Куковицьке – 620,5 тис. грн., ТОВ «Агроресур-2006» - 503,0 тис. грн., СТОВ «Олстас-агро» - 490,0 тис. грн., ФГ Бутенко – 336,4 тис. грн., ТОВ ЛУСПІХ-МЕНА» - 333,3 тис. грн..

Плата за надання інших адміністративних послуг сплачено у розмірі 1938,2 тис. грн..

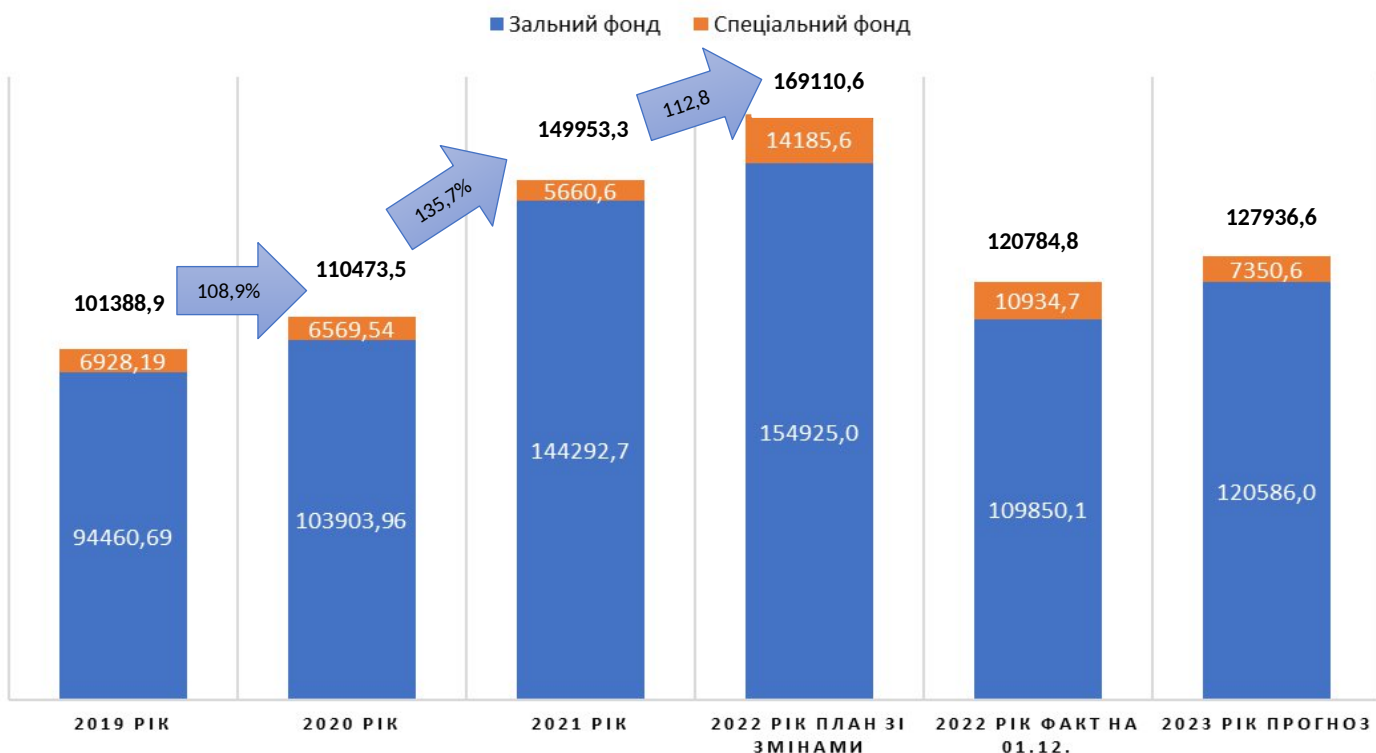
ОЦІНКА ДОХОДІВ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2022 РІК

Проект бюджету Менської міської територіальної громади на 2023 рік, сформований на підставі Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 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 2023 рік обраховано в сумі 127936,58 тис. грн, у тому числі:

- ❑ загальний фонд – 120586,00 тис. грн;
- ❑ спеціальний фонд – 7350,58 тис. гривень.

ПОКАЗНИК НАДХОДЖЕННЯ ДО БЮДЖЕТУ МЕНСЬКОЇ ТГ (БЕЗ УРАХУВАННЯ ТРАНСФЕРТ)



Основним джерелом надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, що становить 54,5% від показника доходів загального фонду 2023 року.

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 **65750,00 тис. грн.**

**Код 13010000****"Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів"**

Прогнозна сума надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2023 рік до міського бюджету становить **165,00 тис. гривень.**

- **Розрахунок** показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на **2023 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.

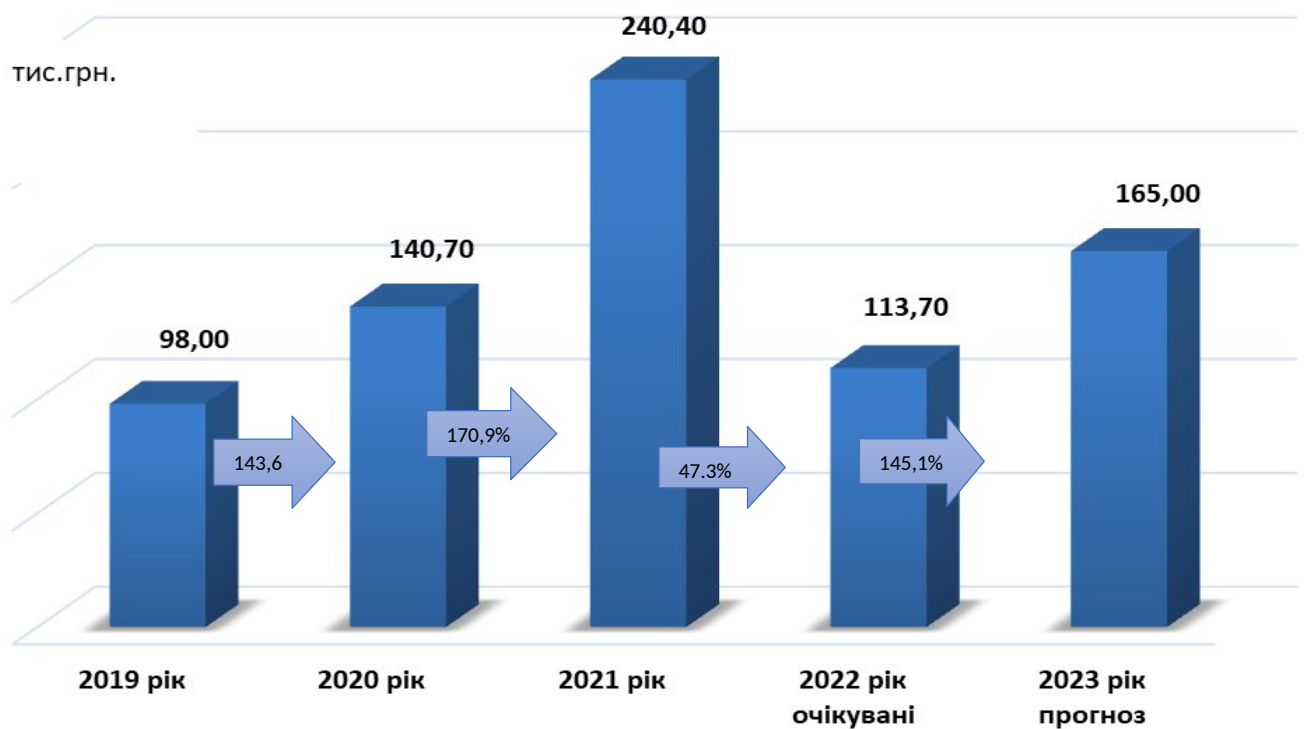
Об'єктом оподаткування рентною платою за спеціальне використання лісових ресурсів є: деревина, заготовлена в порядку рубок головного користування; деревина, заготовлена під час проведення

заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів та інше.

Починаючи з 01.01.2019 року, рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів за деревину, заготовлену в порядку рубок головного користування, зараховується у пропорціях: 37% - до загального фонду державного бюджету, 26% - до спеціального фонду державного бюджету та 37% - до доходів місцевих бюджетів.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів за деревину, заготовлену під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів та інше зараховується до місцевих бюджетів у повному обсязі.

Динаміка надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів



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 2023 році становитиме **135,00 тис. гривень**.



- **Показник надходжень акцизного податку на 2023 рік становить 4080,00 тис. гривень.**
- **Код 14021900**
- **"Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів "(пальне)**
- Прогнозний показник надходжень акцизного податку до міського бюджету в 2023 році визначений з врахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2023 рік і становить **480,00 тис. гривень**.
- **Код 14031900**
- **"Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів "(пальне)**
- Прогнозний показник надходжень акцизного податку до міського бюджету в 2023 році визначений з врахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2023 рік і становить **1600,00 тис. гривень**.
- **Код 14040000**
- **"Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів"**

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування в обсязі **2000,0 тис. гривень**, порівняно із очікуваним показником на 2023 рік **збільшуються на 21,9 тис. гривень** або на **1,1 відсотка**.

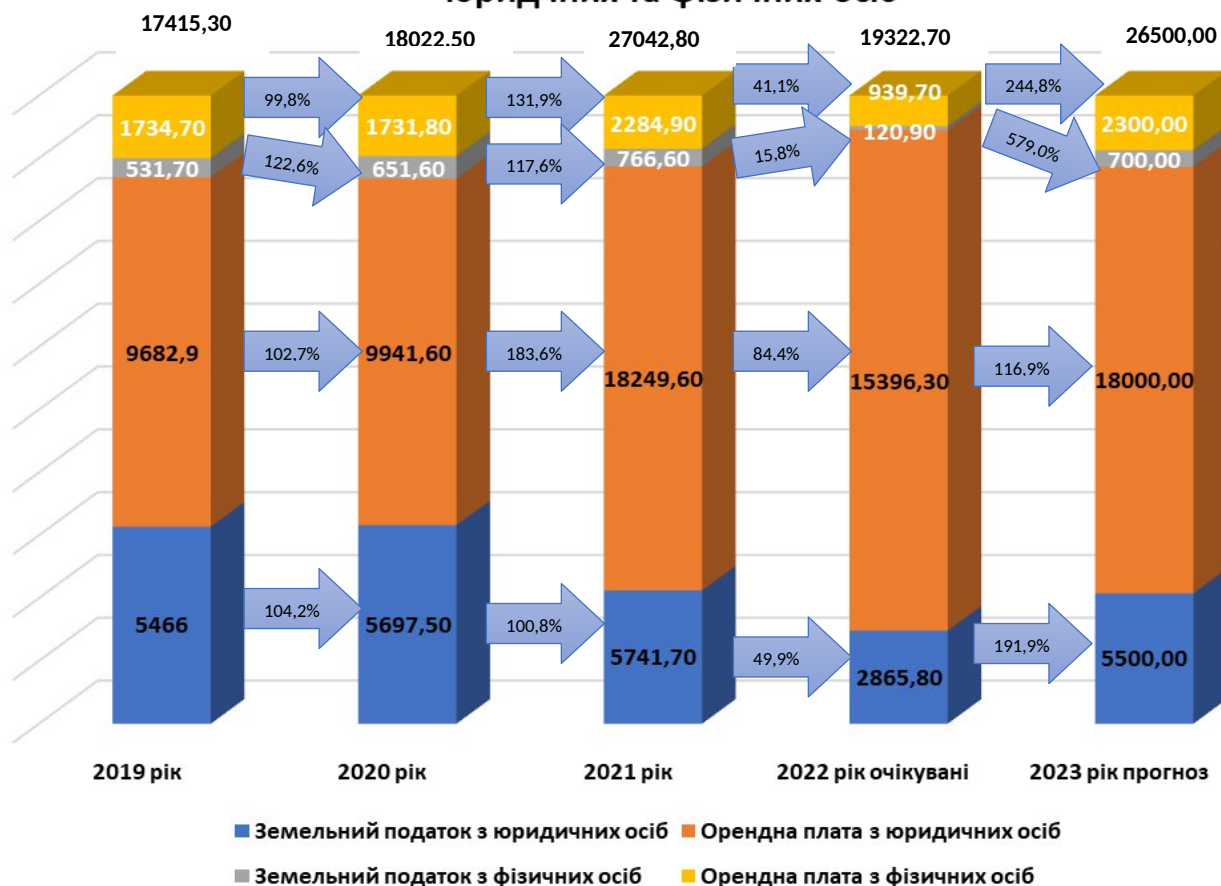


- **Код 18010000**
- **"Податок на майно"**
- Прогнозна сума надходжень податку на майно у 2023 році до міського бюджету становить **28686,00 тис. гривень**.
 - **Розрахунок податку на майно, зокрема, плати за землю на 2023 рік** проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку 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 2023 рік становить 26500,0 тис. грн, порівняно із очікуваним показником на 2022 рік, збільшується на 7177,1 тис. грн або на 37,1 відсотка.

тис.грн.

Динаміка надходжень орендої плати та земельного податку з юридичних та фізичних осіб



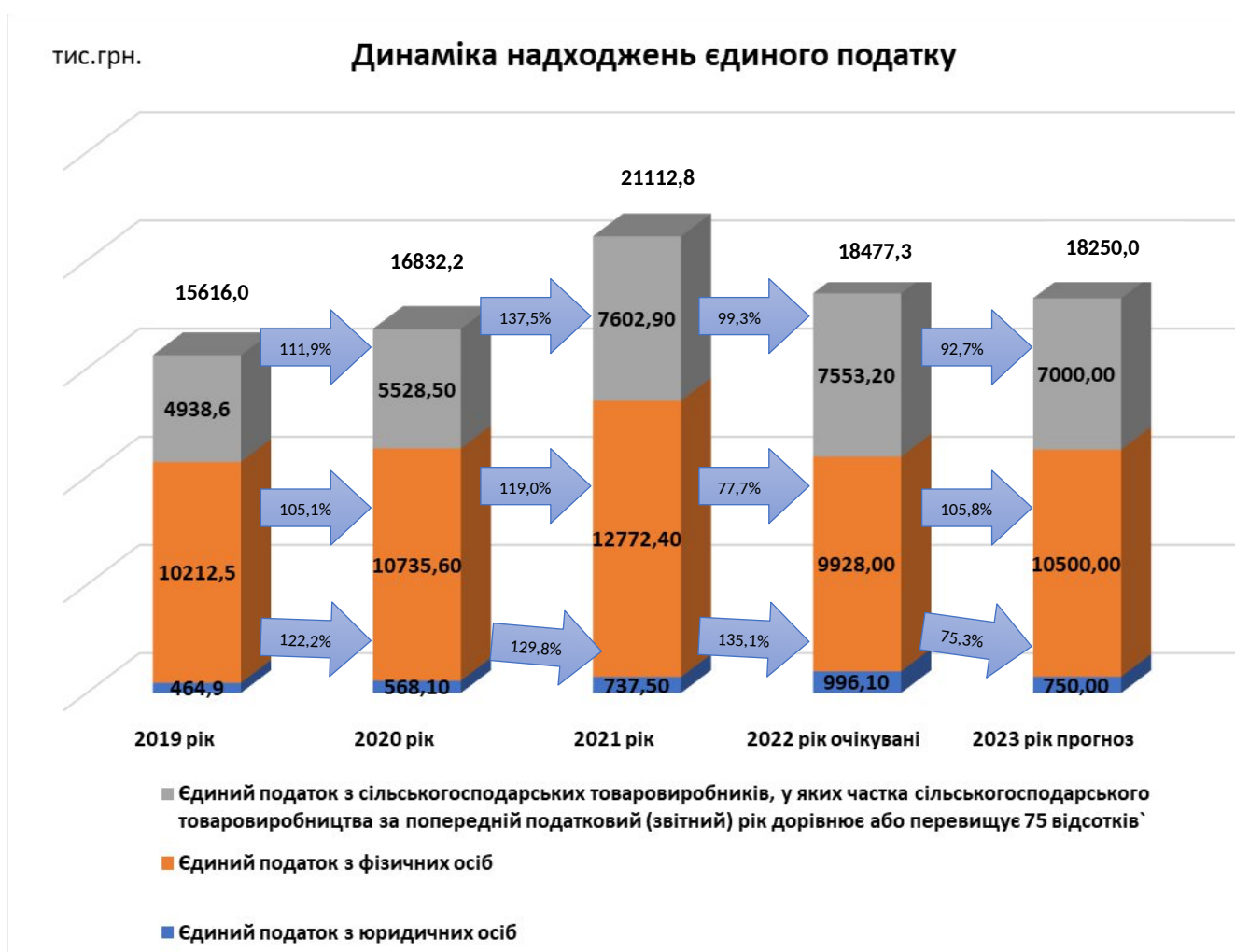
Розрахунок показника суми податку на майно (податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) на 2023 рік становить 2126,0 тис. гривень, порівняно із очікуваним показником на 2022 рік, збільшується на 242,1 тис. грн або на 12,9 відсотка.



- **Код 18030000**
- **«Туристичний збір»**
- Прогнозний показник надходжень туристичного збору до міського бюджету у 2023 році становитиме **3,50 тис. гривень.**
-

- Код 18050000
- "Єдиний податок"
- Прогнозна сума єдиного податку на 2023 рік становить 18250,0 тис. грн, і зменшиться порівняно із очікуваним показником у 2022 році на 227,3 тис. грн, або на 7,3 відсотка.

При розрахунку прогнозу суми єдиного податку на 2023 рік було враховано пункт 9 підрозділу 8 розділу XX Податкового кодексу України, зокрема визначено, що тимчасово, з 01.04.2022 до припинення або скасування воєнного, надзвичайного стану на території України платниками єдиного податку третьої групи можуть бути фізичні особи - підприємці та юридичні особи - суб'єкти господарювання будь-якої організаційно-правової форми, та до таких осіб не застосовується обмеження щодо обсягу доходу та кількості осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах.



Код 21000000

«Доходи від власності та підприємницької діяльності»

Прогнозний показник надходжень доходу від власності та підприємницької діяльності по загальному фонду до міського бюджету у 2023 році визначений з врахуванням прогнозних показників, змін до

бюджетного та податкового законодавства, збільшення мінімальної заробітної плати і становить **251,00 тис. гривень.**

Код 22010000

«Плата за надання адміністративних послуг»

Прогнозний показник надходжень плати за надання адміністративних послуг до міського бюджету у 2023 році визначений з врахуванням прогнозних показників, змін до бюджетного та податкового законодавства становить **2810,00 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 2023 році становить **90,00 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 2023 році становить **65,50 тис. гривень.**

Код 24060000

«Інші надходження»

Прогнозний показник інших надходжень до міського бюджету у 2023 році становитиме **300,00 тис. гривень.** (по загальному фонду 24060300 «Інші надходження» - 100,00 тис. гривень, 24062200 «Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності – 200,00 тис. гривень).

Код 40000000 «Офіційні трансферти»

Офіційні трансферти до бюджету Менської міської територіальної громади на 2023 рік визначено в сумі 36636,30 тис. гривень, у тому числі:

- базова дотація – 36636,30 тис. гривень;

По спеціальному фонду міського бюджету надходження прогнозовані в сумі **7350,58 тис. гривень** – з них:

Код 19010000 «Екологічний податок» в сумі 120,000 тис. гривень

Код 20000000 «Неподаткові надходження» в сумі 7230,58 тис. гривень із них:

24000000 «Інші неподаткові надходження» в сумі **84,00 тис. гривень;**

25000000 «Власні надходження бюджетних установ» в сумі **7146,58 тис. гривень** (25010100 «Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством» - 5841,78 тис. гривень, 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ» –224,50 тис. гривень, 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки – 241,50 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» - 838,80 тис. гривень.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ВИДАТКІВ ТА КРЕДИТУВАННЯ В РОЗРІЗІ ГОЛОВНИХ РОЗПОРЯДНИКІВ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ

Формування міського бюджету на 2023 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 2023 рік, складає **164325,380 тис. гривень**, в тому числі: обсяг видатків загального фонду – 156974,800 тис. гривень, спеціального фонду – 7350,580 тис. гривень.

Надання кредитів із загального фонду місцевого бюджету – 247,500 тис. гривень.

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані відповідно до динаміки соціальних стандартів встановлених законодавством України, передбачено розмір **мінімальної заробітної плати з 1 січня 2023 року - 6700,00 грн. на місяць**. Прожитковий мінімум (для працездатних осіб) на 1 особу з 1 січня 2023 року – 2684,00 грн. Показники освітньої субвенції для виплати заробітної плати педагогічних працівників згідно внесених змін до чинного законодавства на час підготовки бюджету не передбачені відповідно до статті 31 Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», якою встановлено, що, як виняток з положень частини другої статті 103² Кодексу, розподіл освітньої субвенції з державного бюджету між місцевими бюджетами здійснюється Кабінетом Міністрів України. Фінансування всіх інших розпорядників бюджетних коштів міського бюджету в частині видатків на заробітну плату передбачена на 10 місяців 2023 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 2021 - 2022 років та підвищення цін і тарифів.

Менської міської ради

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2023 рік видатки по головному розпоряднику **Менської міської ради** передбачені в сумі **60505,100 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду – **59372,500 тис. гривень**, по спеціальному **1132,600 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено **29718,827 тис. гривень** або 49,12

відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – 4053,774 тис. гривень або 6,70 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 19489,118 тис. гривень, у тому числі по загальному фонду – 19489,118 тис. гривень, по спеціальному 00,00 тис. грн., з яких на оплату праці передбачено 16373,259 тис. гривень або 84,01 відсотків від загального обсягу видатків. На оплату енергоносіїв – 1821,599 тис. гривень або 9,35 відсотків. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева Програма інформатизації Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі 115,000 тис. гривень.

За бюджетною програмою «**Інша діяльність у сфері державного управління**» (КПКВКМБ 0110180*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі 326,200 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 2022-2024 роки в сумі 185,000 тис. гривень;

- Програма розвитку міжнародного співробітництва та партнерства Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі 35,000 тис. гривень;

- ПРОГРАМА вшанування громадян Менської міської територіальної громади Почесними відзнаками Менської міської ради на 2022-2024 роки в сумі 96,200 тис. гривень;

- ПРОГРАМА «Молодь Менської громади» на 2022-2024 роки в сумі 10,000 тис. гривень;

За бюджетною програмою «**Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню**» (КПКВКМБ 0112010*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі 3605,980 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 508,000 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 3097,980 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 1346,000 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 **104,000 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 **1242,000 тис. гривень**.

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 **11555,315 тис. гривень**, у тому числі по загальному фонду – **10626,715 тис. гривень**, по спеціальному **928,600 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено *9086,756 тис. гривень*, на оплату енергоносіїв – *896,519 тис. гривень*. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева ПРОГРАМА «Турбота про літніх людей» на 2022-2024 роки в сумі *23,900 тис. гривень*.

За бюджетною програмою **"Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді"** (КПКВКМБ 0113121*) передбачено в сумі **1864,207 тис. грн.**, у тому числі по загальному фонду – **1864,207 тис. грн.**, по спеціальному фонду **0,0 тис. грн.** З яких на заробітну плату передбачено *1651,787 тис. гривень*, на оплату енергоносіїв – *112,300 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 *20,000 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 0113160*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **400,000 тис. гривень**. відповідно до ПРОГРАМИ компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі, на території Менської міської територіальної громади, на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою **"Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення"** (КПКВКМБ 0113242*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **1305,000 тис. гривень**.

У видатки по даній бюджетній програмі включені дві місцеві програми:

-Програма соціальної підтримки жителів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі **1295,000 тис. грн.**

-Програма фінансової підтримки патронатних родин, що функціонують на території Менської міської територіальної громади на 2023 рік в сумі **10,000 тис. грн.**

За бюджетною програмою **"Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту"** (КПКВКМБ 0115011) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **55,000 тис. гривень** та **"Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту"** (КПКВКМБ 0115012) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **45,000 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 **6316,000 тис. гривень**.

У видатки по даній бюджетній програмі включені дві місцеві програми:

- Програма підтримки КП «Менакомунпослуга» Менської міської ради на 2022-2024 роки в сумі *6296,000 тис. гривень*;

- Програма видалення аварійних та небезпечних дерев на території Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі *20,000 тис. гривень*.

За бюджетною програмою **"Організація благоустрою населених пунктів"** (КПКВКМБ 0116030*) передбачено в сумі **1812,896 тис. гривень**, з яких на оплату енергоносіїв – *914,896 тис. гривень*. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева Програма управління майном комунальної власності Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі *50,000 тис. гривень*.

За бюджетною програмою **"Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води"** (КПКВКМБ 0116040*) передбачено видатки по загальному фонду в сумі **205,850 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 **1100,273 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 *248,276 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 *851,997 тис. гривень*.

На реалізацію бюджетної програми **"Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства"** (КПКВКМБ 0116090*)

передбачено видатки по загальному фонду в сумі 31,450 тис. гривень відповідно до Програми відшкодування втрат КП "Менакомунпослуга" від надання послуг лазні за пільговими тарифами на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою "**Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)**" (КПКВКМБ 0117350*) передбачено видатків в сумі 250,000 тис. гривень з них по загальному фонду в сумі 250,000 тис. гривень та по спеціальному фонду в сумі 00,000 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 217,730 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 4011,000 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 26,419 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 119,877 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 3040,785 тис. гривень, з яких на заробітну плату передбачено 2607,025 тис. гривень, на оплату енергоносіїв – 108,460 тис. гривень.

За бюджетною програмою "**Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення**" (КПКВКМБ 0118220*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі 572,000 тис. гривень відповідно до Програми виконання заходів з мобілізації, призову на строкову військову службу на території населених пунктів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

За бюджетною програмою "**Інші заходи громадського порядку та безпеки**" (КПКВКМБ 0118230*) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі 2605,000 тис. гривень.

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

- Програма територіальної оборони на території населених пунктів Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі 200,000 тис. гривень;

- Програма підвищення обороноздатності та безпеки населених пунктів Менської міської територіальної громади в умовах воєнного стану на 2023 рік в сумі 1700,000 тис. гривень;

- Програма профілактики правопорушень «Безпечна громада» на 2022-2024 роки в сумі 605,000 тис. гривень;

- Програма розвитку цивільного захисту Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі 100,000 тис. гривень.

За бюджетною програмою "**Утилізація відходів**" (КПКВКМБ 0118312*) видатки спеціального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **204,000 тис. гривень**, кошти спрямовуються на природоохоронні заходи.

За бюджетною програмою "**Надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі**" (КПКВКМБ 0118831) видатки загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **247,500 тис. гривень** та по спеціальному фонду в сумі **150,000 тис. гривень** та за бюджетною програмою "**Повернення довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі**" (КПКВКМБ 0118832) повернення кредитів заплановане в сумі **150,000 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 2023 рік видатки по головному розпоряднику **Відділ освіти Менської міської ради** передбачені в сумі **81689,480 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду – **75850,000 тис. гривень**, по спеціальному **5839,480 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено **52706,914 тис. гривень** або 64,52 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – **13709,846 тис. гривень** або 16,78 відсотків.

За бюджетною програмою "**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**" (КПКВКМБ 0610160*) на 2023 рік передбачені видатки в обсязі **1418,302 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено **1218,102 тис. гривень**. або 85,88 відсотків від

загального обсягу видатків. На оплату енергоносіїв – *139,700 тис. гривень* або 9,85 відсотків.

За бюджетною програмою "**Надання дошкільної освіти**" (КПКВКМБ 0611010*) передбачено видатки у загальному обсязі **27705,511 тис. гривень**, у тому числі загального фонду міського бюджету передбачені в обсязі **26283,661 тис. гривень**, видатки спеціального фонду складають **1421,850 тис. гривень**. На заробітну плату передбачено *19502,636 тис. гривень* або 70,39 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *3574,395 тис. гривень* або 12,90 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 *3486,007 тис. гривень*, або 12,58 відсотки від загального обсягу видатків.

За бюджетною програмою "**Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти**" (КПКВКМБ 0611021*) на 2023 рік передбачені видатки у загальному обсязі **30472,400 тис. гривень**, у тому числі загальний фонд в розмірі **26564,770 тис. гривень**, спеціального фонду – **3907,630 тис. гривень**. На заробітну плату передбачено *14053,570 тис. гривень*, або 46,12 відсотка від загального обсягу видатків. На оплату енергоносіїв – *8589,057 тис. гривень* або 28,19 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 *5169,875 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА оздоровлення та літнього відпочинку дітей "Різнобарвне літо" на 2022-2024 роки в сумі *451,500 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА національно-патріотичного виховання на 2022-2024 роки в сумі *1,000 тис. гривень*.

За бюджетною програмою "**Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми**" (КПКВКМБ 0611070*) на 2023 рік передбачені видатки в загального фонду в сумі **3888,477 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *3370,767 тис. гривень* або 86,69 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *362,610 тис. гривень* або 9,33 %. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева ПРОГРАМА розвитку позашкільної освіти на 2022-2024 роки в сумі *33,000 тис. гривень*.

Видатки за бюджетною програмою "**Надання спеціальної освіти мистецькими школами**" (КПКВКМБ 0611080*) у міському бюджеті на 2023 рік передбачені у сумі **4532,806 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **4472,806 тис. гривень**, спеціального фонду **60,000 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *4197,712 тис. гривень* або 93,85 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *189,460 тис. гривень* або 4,24 відсотків.

Видатки за бюджетною програмою "**Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти**" (КПКВКМБ 0611141*) у міському бюджеті

на 2023 рік передбачені у сумі **9663,621 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **9213,621 тис. гривень**, спеціального фонду **450,000 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *7521,796 тис. гривень* або 77,84 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *433,375 тис. гривень* або 4,48 %.

Видатки за бюджетною програмою **"Інші програми та заходи у сфері освіти"** (КПКВКМБ 0611142*) у міському бюджеті на 2023 рік передбачені по загальному фонду у сумі **550,153 тис. гривень** на виконання місцевих програм, а саме:

- ПРОГРАМА підтримки та розвитку обдарованої учнівської молоді та творчих педагогів на 2022-2024 роки в сумі *185,483 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку на 2022-2024 роки в сумі *18,100 тис. гривень*;

- ПРОГРАМА розвитку позашкільної освіти на 2022-2024 роки в сумі *212,570 тис. гривень*.

- ПРОГРАМА національно-патріотичного виховання на 2022-2024 роки в сумі *134,000 тис. гривень*.

Видатки за бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету"** (КПКВКМБ 0611151*) у міському бюджеті на 2023 рік передбачені по загальному фонду у сумі **211,332 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *56,243 тис. гривень* або 26,61 відсотків.

Видатки за бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників"** (КПКВКМБ 0111160*) у міському бюджеті на 2023 рік передбачені у сумі **825,846 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *729,196 тис. гривень* або 88,30 відсотків від загального обсягу видатків.

За бюджетною програмою **"Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл"** (КПКВКМБ 0615031*) на 2023 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **2421,032 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *2056,892 тис. гривень* або 84,96 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *212,465 тис. гривень* або 8,78 %.

Відділ культури Менської міської ради

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2023 рік видатки по головному розпоряднику **Відділ культури Менської міської ради** передбачені в сумі **17194,500 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду – **116816,000 тис. гривень**, по спеціальному **378,500 тис. гривень**. З яких на оплату праці передбачено *14047,614 тис.*

гривень або 81,7 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв – 2000,100 *тис. гривень* або 11,63 відсотків.

За бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** (КПКВКМБ 1010160*) на 2023 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **841,020 тис. грн.**, з яких на заробітну плату передбачено *819,258 тис. гривень* або 97,41 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *11,200 тис. гривень* або 1,33 відсотка.

За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності бібліотек»** (КПКВКМБ 10114030*) на 2023 рік передбачені видатки по загальному фонду **4348,705 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *4020,447 тис. гривень* або 92,45 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *185,150 тис. гривень* або 4,26 відсотки.

За бюджетною програмою **Забезпечення діяльності музеїв і виставок»** (КПКВКМБ 10114040*) на 2023 рік передбачені видатки в загальному обсязі **594,325 тис. гривень**, у тому числі загального фонду **590,325 тис. гривень**, спеціального фонду **4,000 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *550,739 тис. гривень* або 92,67 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *13,950 тис. гривень* або 2,36 відсотка.

За бюджетною програмою **"Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів"** (КПКВКМБ 0114060*) передбачено видатки в сумі **10132,375 тис. гривень**, в тому числі по загальному фонду **9757,875 тис. гривень**, та спеціальному фонду **374,500 тис. гривень**, з яких направлено на заробітну плату *7932,146 тис. гривень*, або 98,1 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв *1734,100 тис. гривень*, або 17,77 відсотка.

За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва»** (КПКВКМБ 1014081*) на 2023 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **828,075 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено *725,024 тис. гривень* або 87,56 відсотка від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – *55,700 тис. гривень* або 6,73 відсотка.

За бюджетною програмою **«Інші заходи в галузі культури і мистецтва»** (КПКВКМБ 1014082*) на 2023 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **450,000 тис. гривень**. У видатки по даній бюджетній програмі включена місцева ПРОГРАМА культурно-мистецьких заходів на 2022-2024 рік в сумі *450,000 тис. гривень*.

У міському бюджеті Менської міської територіальної громади на 2023 рік видатки по головному розпоряднику **Фінансове управління Менської міської ради** передбачені в сумі **4936,300 тис. гривень** по загальному фонду. З яких на оплату праці передбачено **1132,620 тис. гривень** або 22,9 відсотків від загального обсягу видатків по головному розпоряднику. На оплату енергоносіїв - **45,000 тис. гривень** або 0,9 відсотків.

За бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»** (КПКВКМБ 3710160*) на 2023 рік передбачені видатки загального фонду в обсязі **1235,120 тис. гривень**, з яких на заробітну плату передбачено **1132,620 тис. гривень** або 91,70 відсотків від загального обсягу видатків, на оплату енергоносіїв – **45,000 тис. гривень** або 3,64 відсотка.

За бюджетною програмою **“Резервний фонд місцевого бюджету”** (КПКВКМБ 3718710*) у міському бюджеті на 2023 рік видатки передбачено по загальному фонду в сумі **581,180 тис. гривень**.

Обсяг витрат за бюджетною програмою **“Інші субвенції з місцевого бюджету”** (КПКВКМБ 3719770*) передбачено в загальному фонді бюджету в сумі **3120,0 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.

Начальник
Фінансового управління
Менської міської ради

Алла НЕРОСЛИК