



УКРАЇНА

**КОРОСТЕНСЬКА МІСЬКА РАДА
ЖИТОМИРСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Фінансове управління

11500 м. Коростень, вул. Грушевського, 22, тел. 4-10-65

Web: <http://www.finansu.kr@rada-kor.gov.ua> Код ЄДРПОУ 02313464

**Пояснювальна записка
до проєкту бюджету Коростенської міської
територіальної громади
на 2022 рік**

Проєкт бюджету Коростенської міської територіальної громади (далі - Коростенської МТГ) на 2022 рік сформовано відповідно до вимог статей 20, 64, 69¹, 71, 75, 76 та 77 Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу, статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік».

При визначенні обсягу фінансового ресурсу бюджету Коростенської МТГ на 2022 рік враховано основні прогностичні показники економічного і соціального розвитку на 2022 рік, динаміку надходжень податків і зборів показників дохідної частини бюджету Коростенської МТГ. При формуванні проєкту бюджету на 2022 рік враховано підвищення розмірів державних стандартів:

- мінімальна заробітна плата з 1 січня 2022 року у розмірі 6 500 грн., з 1 жовтня – 6 700 грн. на місяць та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2022 року – 2 893 грн., з 1 жовтня – 2 982 грн. на місяць;
- прожитковий мінімум на одну працездатну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2022 року – 2 481 грн., з 1 липня – 2 600 грн., з 1 грудня – 2 684 грн.

Доходи бюджету Коростенської МТГ

За січень-листопад 2021 року до міського бюджету надійшло - 688 897,1 тис. грн., в тому числі власних надходжень загального фонду - 449 289,2 тис.грн., трансфертів з державного та місцевого бюджетів до загального фонду – 179 995,5 тис.грн., доходів спеціального фонду – 55 484,7 тис.грн. та субвенцій з державного та місцевого бюджетів до спеціального фонду – 4 127,8 тис.грн.

До загального фонду міського бюджету за 11 місяців надійшло власних надходжень 449 289,2 тис.грн. Затверджені міською радою планові показники в сумі 424 060,9 тис.грн. виконані на 105,9 % (+25 228,3 тис.грн.). Порівняно з січнем-листопадом 2020 року надходження збільшились на 124 159,4 тис.грн. або на 138,2 %.

Найбільшими суми надходжень загального фонду надійшли від:

- податку та збору на доходи фізичних осіб - фактичне надходження становить 254 564,2 тис.грн.;
- плати за землю - фактичне надходження становить 65 411,2 тис.грн.;
- акцизного податку – фактичне надходження становить 53 961,5 тис.грн.;
- єдиного податку - фактичне надходження становить 52 733,7 тис.грн.

До спеціального фонду міського бюджету надійшло 59 612,4 тис.грн., з них до бюджету розвитку 8 062,5 тис.грн.

Найбільшими суми надходжень бюджету розвитку надійшли від:

- від продажу землі - фактичне надходження становить 6 861,1 тис.грн.;
- кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності – 1 201,4 тис.грн.

Оцінка доходів бюджету Коростенської МТГ на 2022 рік

Дохідна частина Коростенської МТГ на 2022 рік розроблена на основі норм бюджетного та податкового законодавства зі змінами та доповненнями, а також виходячи з основних макропоказників соціально-економічного розвитку громади.

Закони щодо внесення змін до Бюджетного та Податкового кодексів України було підготовлено в рамках проведення реформи місцевого самоврядування і територіальної організації влади. Основна мета запровадження змін – це забезпечення бюджетної автономії і фінансової самостійності місцевих бюджетів, зміцнення матеріальної та фінансової основи місцевого самоврядування, а також стимулювання громад до об'єднання та формування спроможних територіальних громад.

Доходи загального фонду

Показники надходження доходів загального фонду до бюджету Коростенської МТГ на 2022 рік

№ п/п	Назва податку	Сума, тис.грн.
1	Податок та збір на доходи фізичних осіб	305 475,0
2	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	150,0
3	Рентна плата (ліс, надра)	1 900,0
4	Акцизний податок	54 000,0
4.1	<i>Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів</i>	<i>18 000,0</i>
4.2	<i>Пальне вироблене</i>	<i>8 000</i>
4.3	<i>Пальне ввезене</i>	<i>28 000</i>
5	Місцеві податки і збори	132 665,0
5.1	Податок на майно	80 600,0

№ п/п	Назва податку	Сума, тис.грн.
5.1.1	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	11 500,0
5.1.2	Плата за землю	69 000,0
5.1.3	Транспортний податок	100,0
5.2	Туристичний збір	50,0
5.3	Єдиний податок	52 000,0
5.4	Збір за місця для паркування	15,0
6	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету	300,0
7	Адміністративні штрафи та інші санкції	10,0
8	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	200,0
9	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	150,0
10	Плата за надання інших адміністративних послуг	4 500,0
11	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	150,0
12	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	500,0
13	Державне мито	60,0
14	Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	10,0
15	Інші надходження	400,0
16	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках комунальної власності...	30,0
17	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	1 000,0
	Разом загальний фонд	501 500,0

Згідно з проведеними розрахунками обсяг доходів загального фонду Коростенської МТГ, без урахування трансфертів планується в сумі **501 500,0 тис. грн.**, що на 6,5 % більше від очікуваних надходжень 2021 року.

Найбільшим бюджетоутворюючим джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб**. У 2022 році надходження плануються в сумі 305 475,0 тис.грн., що на 10,3% більше від очікуваних надходжень 2021 року. Збільшенню надходжень цього податку сприятиме збільшення на 4 відсотка зарахування ПДФО до бюджету громади (64 % з 01.01.2022 року, до 01.01.2022 року було 60 %) та подальше зростання середньомісячної заробітної плати.

Податок на прибуток підприємств комунальної власності запланований в сумі 150,0 тис.грн. та враховує ставку податку на рівні 18 % і здійснено на підставі динаміки надходжень за попередні роки, очікуваних надходжень у 2021 році, очікуваного декларування прогнозного фінансового результату до оподаткування комунальних підприємств у 2022 році. У 2021 році надходження очікуються в сумі 150,0 тис.грн. Надходження заплановані на рівні 2021 року.

Акцизний податок запланований в сумі 54 000,0 тис.грн., що на 1,9 % більше від очікуваних надходжень 2021 року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів запланований в сумі 18 000,0 тис.грн., що на 5,9 % більше від очікуваних надходжень 2021 року за рахунок збільшення вартості підакцизних товарів (алкогольні напої, тютюн);

Відповідно до Бюджетного кодексу України збережено норму щодо автоматичного зарахування у 2021 році 13,44 % акцизного податку з пального, відповідно до порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування:

1) у I півріччі 2022 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю пального за II півріччя 2021 року;

2) у II півріччі 2022 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю пального за I півріччя 2022 року.

- *Пальне вироблене* прогнозний показник становить 8 000,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2021 року;

- *Пальне ввезене* прогнозний показник становить 28 000,0 тис.грн., на рівні очікуваних надходжень 2021 року.

Рентна плата за користування надрами місцевого значення (надра, ліс) запланована в сумі 1 900,0 тис.грн., та складається з рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування – план 600 тис.грн. (на рівні фактичних надходжень 2021 року), рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів – план 600 тис.грн. (на рівні фактичних надходжень 2021 року) та рентної плати за користування надрами – план 700 тис.грн. (на рівні фактичних надходжень 2021 року). З 01.01.2019 р. відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України передбачено зарахування 5 % рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату) до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин.

Податок на майно запланований в сумі 80 600,0 тис.грн. та складається з:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. План складає 11 500,0 тис.грн., що на 4,5 % більше від очікуваних надходжень 2021 року (за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати);

- плати за землю. План складає 69 000,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2021 року. Відповідно до п. 298.2. ст. 289 Податкового Кодексу України нормативна грошова оцінка індексується за індексом споживчих цін за попередній рік. Величина коефіцієнту індексації розраховується щороку;

- транспортного податку. План складає 100,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2021 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Туристичний збір запланований в сумі 50,0 тис.грн., на рівні очікуваних надходжень 2021 року. Відповідно до пункту 12.3. статті 12, керуючись статтею 268 Податкового кодексу України, Коростенською міською радою на 2022 рік прийнято рішення від 10.06.2021 № 325 «Про встановлення ставки туристичного збору на території Коростенської міської територіальної громади на 2022 рік» та встановлено на території Коростенської МТГ ставку туристичного збору у розмірі 0,25 відсотка для внутрішнього туризму та 1% для в'їзного туризму від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, для однієї особи за кожну добу тимчасового розміщення.

Єдиний податок запланований в сумі 52 000,0 тис.грн., що на 4,0 % більше від очікуваних надходжень 2021 року, за рахунок підвищення мінімальної заробітної плати та покращення фінансового стану платників 3-ї групи. Юридичні особи, платники даного податку, щороку сплачують однакову суму близько 5 000,0 тис.грн.

Збір за місця для паркування транспортних засобів. Сплачений фізичними особами – запланований в сумі 15,0 тис.грн. В межах виконавчого провадження ВДВС України стягує з ПП Пругов С.І. заборгованість за попередні роки.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств, що вилучається до бюджету запланована на рівні очікуваних надходжень 2021 року в сумі 300,0 тис.грн. Надходження заплановані на основі даних отриманих від комунальних підприємств міста.

Адміністративні штрафи та інші санкції прогностичний показник суми адміністративних штрафів обрахувати неможливо, але згідно обсягу очікуваних фактичних надходжень у 2021 році можна припустити, що надходження у 2022 році становитимуть 10,0 тис.грн.

Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів заплановані в сумі 200,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2021 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань запланований в сумі 150,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2021 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Плата за надання інших адміністративних послуг прогностичний показник суми плати за надання інших адміністративних послуг обрахувати неможливо, але враховуючи обсяг збільшення очікуваних надходжень у 2021 році порівняно з

2020 роком можливо припустити, що надходження у 2022 році становитимуть 4 500,0 тис.грн. (за рахунок збільшення прожиткового мінімуму).

Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень запланований в сумі 150,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2021 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності заплановані в сумі 500,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2021 року. Відповідно до рішення Коростенської міської ради 4 сесія VIII скликання від 25.02.2021 року № 166 з 01.03.2021 року 50 % суми оренди комунального майна, що знаходиться на балансі комунальних підприємств, зараховується до бюджету Коростенської МТГ. До 01.03.2021 року відсоток зарахування до бюджету громади становив 90 %.

Державне мито прогнозний показник на 2022 рік визначено на рівні очікуваних надходжень за 2021 рік і становить 60,0 тис.грн. та враховує той факт, що державне мито справляється за ставками у розмірах (частинах) до неоподаткованого мінімуму доходів громадян та в процентному відношенні до відповідної суми документа (суми позову, вартості відчужуваного майна тощо).

Кошти від реалізації безхазяйного майна заплановані в сумі 10,0 тис.грн., надходження носять несистематичний та разовий характер.

Інші надходження заплановані в сумі 400,0 тис.грн., що на 66,7 % менше від очікуваних надходжень 2021 року за рахунок одноразових надходжень, яких не буде у 2022 році (23.03.2021р. надійшли кошти в сумі 809,8 тис.грн. - КНП "Коростенська ЦМЛ КМР "Повернення коштів попередньої оплати згідно претензії № 415 від 02.03.2021р. в місцевий бюджет за 2021 рік) та складаються з:

- Зовнішня реклама – 100,0 тис.грн.;
- Сервітутне землекористування – 120,0 тис.грн.;
- Виїзна торгівля – 50,0 тис.грн.;
- Інші – 130,0 тис.грн.

Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках комунальної власності – заплановані на рівні очікуваних надходжень 2021 року в сумі 30,0 тис.грн. Дані надходження носять несистематичний та разовий характер.

Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – запланована в сумі 1 000,0 тис.грн. В 2021 році дані надходження очікуються в сумі 2 000 тис.грн. (кошти розміщені в АБ «Укргазбанк» та АТ «Державний ощадний банк України» під 5,8 % річних).

Доходи спеціального фонду

№ п/п	Назва податку	Сума, тис.грн.
1	Кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності	1 500,0
2	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної	5 500,0

	власності (крім земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній власності, на яких розташовані...	
	Разом бюджет розвитку:	7 000,0
3	Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	0,870
4	Екологічний податок	400,0
5	Власні надходження бюджетних установ	8 960,0
Разом доходів спеціальний фонд		16 360,870

Прогнозний **обсяг доходів спеціального фонду** бюджету Коростенської МТГ на 2022 рік розраховано у сумі **16 360,870 тис.грн.**, де найбільша частина 54,8 % належить власним надходженням бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ. Це кошти, які отримують згідно з чинним законодавством заклади освіти, культури та інші установи за надання платних послуг; від господарської та/або виробничої діяльності; за оренду майна, тощо. На підставі розрахунків розпорядників бюджетних коштів обсяг на 2022 рік визначено в сумі 8 960,0 тис.грн.

Екологічний податок у сумі 400,0 тис.грн. (*за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення та розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини*), на рівні очікуваних надходжень 2021 року.

Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла заплановані в сумі 0,870 тис.грн.

Решта надходжень спеціального фонду - це кошти бюджету розвитку – 7000,0 тис.грн.:

- продаж землі – 5 500,0 тис.грн.;
- відчуження майна комунальної власності – 1 500,0 тис.грн.

Видатки бюджету

Загальний обсяг видатків бюджету Коростенської МТГ на 2022 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів прогнозується в обсязі 708 897,724 тис. грн., у тому числі:

- за загальним фондом – 688 328,749 тис.грн.;
- за спеціальним фондом – 20 568,975 тис.грн.

Видаткова частина загального фонду бюджету сформована виходячи із фінансових можливостей дохідної частини бюджету територіальної громади, з

урахуванням проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» (№ 6000 від 15.09.2021) та враховує:

✓ забезпечення в повному обсязі видатків на оплату праці з нарахуваннями, відповідно до встановлених умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня – 6 500 гривень, з 1 жовтня – 6 700 гривень на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року у розмірі 2 893 гривні та з 1 жовтня 2022 року - 2 982 гривні;

✓ забезпечення потреби в коштах на проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та укладають договори за кожним видом відповідних послуг (з урахуванням цін і тарифів станом на 01.12.2021 року; з урахуванням даних споживання у натуральних показниках за минулі роки та очікуваного споживання за 2021 рік);

✓ розміри прожиткового мінімуму:

- *дітей віком до 6 років*: з 1 січня – 2 100 гривень, з 1 липня – 2 201 гривня, з 1 грудня – 2 272 гривні;

- *дітей віком від 6 до 18 років*: з 1 січня – 2 618 гривень, з 1 липня – 2 744 гривні, з 1 грудня – 2 833 гривні;

- *працевдатних осіб*: з 1 січня – 2 481 гривня, з 1 липня – 2 600 гривень, з 1 грудня – 2 684 гривні;

- *осіб, які втратили працевдатність*: з 1 січня – 1 934 гривні, з 1 липня – 2 027 гривні, з 1 грудня – 2 093 гривні.

Фонд оплати праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери на 2022 рік визначено у сумі 487 823,7 тис.грн., або 70,9 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ. Потреба забезпечена у повному обсязі.

На розрахунки за енергоносії та комунальні послуги передбачено видатки у сумі 93 361,9 тис.грн., або 13,6 % від загальної суми видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ. Потреба забезпечена у повному обсязі.

Планування інших видатків здійснено виходячи із фінансових можливостей бюджету Коростенської МТГ та з урахуванням необхідності забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів.

Органи місцевого самоврядування

На утримання **органів місцевого самоврядування** планується спрямувати 74 387,8 тис. грн., що на 3,1 % або на 2 272,8 тис.грн. більше видатків 2021 року.

Відповідно до діючих нормативних актів, регламентуючих умови і розміри оплати праці, на виплату заробітної плати з нарахуваннями 246 працюючих в органах місцевого самоврядування, в т.ч. 202 посадових осіб місцевого самоврядування та 44 чоловік іншого персоналу, (структура затверджена рішенням десятої сесії VIII скликання від 28.10.2021 року № 602 «Про внесення змін до структури виконавчих органів Коростенської міської ради»), планується спрямувати 65 341,6 тис.грн. При обрахунку фонду заробітної плати були враховані такі виплати: посадовий оклад, надбавка за ранг, надбавка за вислугу років, індексація, надбавка за високі досягнення у праці або за виконання

особливо важливої роботи та премія, допомога на оздоровлення в розмірі середньомісячної заробітної плати, допомога на вирішення соціально-побутових питань і премія до дня місцевого самоврядування в розмірі посадового окладу.

В повному обсязі передбачені асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 4 521,2 тис.грн., що становить 100 відсотків від потреби.

Кошти на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату послуг (крім комунальних) та інші видатки заплановані в сумі 4 525,0 тис.грн., в т.ч. на виконання «Програми розвитку місцевого самоврядування Коростенської МТГ на 2021–2023 роки» передбачено 400,0 тис.грн. та «Програми економічного і соціального розвитку Коростенської МТГ на 2022 рік» передбачено 30,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовуватись на придбання предметів, матеріалів, обладнання, оплату послуг та на забезпечення автомобільним транспортом військового комісаріату для проведення медичного огляду громадян, призову їх на військову службу, відправлення призваних осіб до військових частин та інші виплати населенню тощо.

Освіта

Міністерством фінансів України відповідно до статті 103 Бюджетного кодексу України на галузь «**Освіта**» (без урахування шкіл естетичного виховання), згідно проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», передбачено обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються з державного бюджету місцевим бюджетам, а саме:

- освітня субвенція – 186 584,8 тис.грн., що на 16 859,9 тис.грн. або на 9,9 відсотка більше, ніж у 2021 році;

- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 665,5 тис.грн., що на 166,5 тис.грн. або на 11,1 відсотка більше, ніж у 2021 році;

- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (в тому числі за рахунок залишку коштів за субвенцією у 2021 році) – 1 691,9 тис.грн., що на 73,8 тис.грн. або на 4,6 % більше ніж у 2021 році.

Обсяг **освітньої субвенції** визначено на основі формули, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 27.12.2017 року № 1088 зі змінами, виходячи з контингентів учнів та кількості класів, розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, визначеної на підставі навчального навантаження та нормативної наповнюваності класів, а також середньої заробітної плати вчителя в умовах 2021 року.

Протягом 2022 року освітня субвенція спрямовуватиметься виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти.

За рахунок вказаної субвенції в 2022 році будуть отримувати заробітну плату з нарахуваннями педагогічні працівники: 6 загальноосвітніх шкіл I-III ступенів, початкової школи, 9 ліцеїв, філії ліцею, 4 гімназій, колегіуму, 2 навчально-виховних комплексів “Школа – гімназія”, де навчається 8 680 учнів, в т.ч. 17 учнів заочної форми навчання, 89 учнів вечірньої форми навчання, 40 учнів

індивідуальної форми навчання, а також функціонують 36 груп продовженого дня з кількістю учнів – 1 078.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти становлять – 186 584,8 тис.грн., що в порівнянні з 2021 роком більше на 9,9 відсотка або 16 859,9 тис.грн.

Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції спрямовуватиметься на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру.

За рахунок вказаної субвенції в 2022 році будуть отримувати заробітну плату з нарахуваннями педагогічні працівники інклюзивно-ресурсного центру, що складає 1 665,5 тис.грн.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» від 14.02.2017 року № 88 зі змінами, зазначена субвенція протягом 2022 року спрямовуватиметься, для проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять, що визначені індивідуальною програмою розвитку, особам з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту: в інклюзивних групах закладів дошкільної освіти – 416,8 тис.грн., класах закладів загальної середньої освіти – 842,2 тис.грн.

За рахунок доходів бюджету Коростенської МТГ в 2022 році будуть утримуватись:

1) тридцять один заклад дошкільної освіти, де виховується 2 360 дітей. Видатки на утримання закладів дошкільної освіти становлять 141 975,2 тис.грн., що в порівнянні з 2021 роком більше на 21 % або 24 689,7 тис.грн.;

2) 6 загальноосвітніх шкіл I-III ступенів, початкової школи, 9 ліцеїв, філії ліцею, 4 гімназій, колегіуму, 2 навчально-виховних комплексів “Школа – гімназія”. Видатки на утримання закладів загальної середньої освіти та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 73 380,1 тис. грн., що в порівнянні з 2021 роком більше на 18,4 % або 11 407,5 тис.грн.

3) Центр дитячої та юнацької творчості з штатною чисельністю 58 одиниць та кількістю дітей – 2 957. На утримання закладу спрямовується 7 801,7 тис.грн., що в порівнянні з 2021 роком більше на 3,2 % або 239,6 тис.грн.;

4) Центр професійного розвитку педагогічних працівників з кількістю штатних одиниць – 8,5. Видатки на його утримання складають 1 960,4 тис.грн., що в порівнянні з 2021 роком менше на 7,2 відсотка або 141,4 тис.грн.;

5) централізована бухгалтерія з кількістю штатних одиниць – 33,8. На її утримання заплановано кошти в сумі 6 336,4 тис.грн., що в порівнянні з 2021 роком більше на 18,1 відсотка або 973,1 тис.грн.;

6) Інклюзивно-ресурсний центр з штатною чисельністю 12,0 одиниць. Видатки на утримання центру та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 740,6 тис. грн., що в порівнянні з 2021 роком більше на 7,7 відсотка або 52,9 тис.грн.

Згідно постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку» від 25.08.2005 року № 823 зі

змiнами, передбачено видатки за рахунок доходiв бюджету громади в сумi 43,4 тис.грн., 24 дiтям вiдповiдного статусу, яким у 2022 році виповнюється 18 рокiв.

Видатки на нагородження учнiв, виплату стипендiй та премiй мiського голови; перевезення дiтей до мiсць вiдпочинку передбаченi в сумi 65,8 тис.грн., що в порiвняннi з 2021 роком менше на 2,7 % або 1,8 тис.грн.

На виплату заробiтної плати з нарахуваннями по галузi «Освiта» з бюджету громади спрямовано 159 858,7 тис.грн., що на 12 033,7 тис.грн. або на 8,1 вiдсотка бiльше, нiж у 2021 році.

Потреба на заробiтну плату з нарахуваннями забезпечена в повному обсязi, вiдповiдно до встановлених законодавством України умов оплати працi, розмiру мiнiмальної заробiтної плати з 1 сiчня – 6 500 грн., з 1 жовтня – 6 700 грн. на мiсяць та посадового окладу працiвника I тарифного розряду єдиної тарифної сiтки з 1 сiчня – 2 893 грн., з 1 жовтня – 2 982 грн. на мiсяць.

На оплату комунальних послуг та енергоносiїв планується спрямувати 57 173,7 тис.грн., що на 30 268,5 тис.грн. або на 112,5 % бiльше, нiж у 2021 році.

Зазначенi видатки забезпечують потребу освiтнiх закладiв в повному обсязi, вiдповiдно до затверджених лiмiтiв споживання енергоносiїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи (з урахуванням цiн i тарифiв на енергоносiї).

Видатки на харчування дiтей у дошкiльних закладах освiти за рахунок коштiв бюджету Коростенської МТГ (в мiстi - 40% , в сiльській мiсцевостi - 60%) становлять 6 000,0 тис.грн., якi визначенi з розрахунку вартостi харчування однiєї дитини в день:

- до 3-х рокiв – 41,83 грн.,
- вiд 3-х до 6 (7) рокiв – 53,88 грн.,

Видатки на харчування дiтей у закладах загальної середньої освiти (учнi 1-4 класiв та пiльговi категорiї дiтей) становлять 500,0 тис. грн., якi визначенi з розрахунку вартостi харчування однiєї дитини в день:

- вiд 7(8) до 10 рокiв -30,66 грн.,
- вiд 11 до 13 рокiв (пiльговi категорiї) -34,65 грн.,
- вiд 14 до 18 рокiв (пiльговi категорiї) -36,54 грн.

На iншi поточнi видатки передбачено – 8 771,2 тис.грн., що на 4 316,4 тис.грн. або на 50,8 % менше, нiж у 2021 році.

Для забезпечення функцiонування установ освiти передбачається залучення коштiв спецiального фонду в сумi 10 435,725 тис.грн., у т.ч.:

- власнi надходження бюджетних установ – 8 253,0 тис.грн., з яких оплата за харчування дiтей (батькiвська плата в розмiрi 60 %) – 8 000,0 тис.грн.;
- бюджет розвитку – 1 749,9 тис.грн., а саме: капiтальний ремонт фасаду дошкiльного навчального закладу № 8 по вул. Кооперативна 4 м. Коростень Житомирської облaстi (в т.ч. виготовлення ПКД) – 49,9 тис.грн., капiтальний ремонт покрiвлi Коростенського мiського колегiуму Житомирської облaстi по вул. Мельника 9 м. Коростень Житомирської облaстi (в т.ч. виготовлення ПКД) – 1 700,0 тис.грн.).

- субвенцiя на надання державної пiдтримки особам з особливими освiтнiми потребами – 432,825 тис.грн., яка буде спрямована на придбання спецiальних засобiв корекцiї психофiзичного розвитку, що дають змогу опанувати навчальну

програму, для осіб з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в інклюзивних класах (групах) закладів дошкільної освіти - 143,28 тис.грн., закладів загальної середньої освіти – 289,545 тис.грн.

Охорона здоров'я

Відповідно до підпункту «д» пункту 3 статті 89 Бюджетного кодексу України з бюджету Коростенської МТГ можуть фінансуватися видатки на місцеві програми розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, які належать відповідним територіальним громадам або є об'єктами права спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст, що перебувають в управлінні районних рад, і місцеві програми надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення.

На фінансову підтримку КНП «Коростенська центральна міська лікарня Коростенської міської ради» на 2022 рік передбачено за рахунок бюджету Коростенської МТГ кошти у сумі 27 080,7 тис.грн.

На оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги планується спрямувати 15 251,5 тис.грн., що забезпечує потребу на 100%.

Видатки на придбання медикаментів становлять 2 274,7 тис.грн., на придбання продуктів харчування – 465,0 тис.грн., на інші поточні видатки – 6 008,8 тис.грн.

На придбання калоприймачів передбачено 1 280,7 тис.грн.

Обсяг видатків передбачених за рахунок бюджету розвитку становить 1 800,0 тис.грн. Дані кошти планується спрямувати на придбання наркозодихального апарату для забезпечення інгаляційної анестезії при проведенні хірургічних операцій – 1 500,00 тис.грн., безтіньової операційної лампи - 300,00 тис.грн.

За рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ на КНП «Центр первинної медико – санітарної допомоги Коростенської міської ради» планується спрямувати 8 646,8 тис.грн.:

- на забезпечення медикаментами та іншими засобами (підгузки, туберкуліни) відповідно до постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження Порядку забезпечення інвалідів і дітей-інвалідів технічними та іншими засобами" від 03.12.2009 р. №1301, Основ законодавства України про охорону здоров'я (Постанова Верховної Ради України від 19 листопада 1992 року N 2802-XII), Наказу Міністерства охорони здоров'я України від 29 липня 1996 року N 233 «Про затвердження інструкцій щодо надання медико-санітарної допомоги хворим на туберкульоз» із змінами і доповненнями, постанови КМУ «Деякі питання закупівлі лікарських засобів, необхідних для здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню, локалізацію та ліквідацію спалахів, епідемій та пандемій гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» від 22.09.2021р. №1012

- на харчові продукти для спеціального дієтичного споживання, лікарські засоби відповідно до постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження

Порядку забезпечення громадян, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами та відповідними харчовими продуктами для спеціального дієтичного споживання» від 31.03.2015 р. № 160;

- на безоплатне та пільгове забезпечення лікарськими засобами за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 17.08.1998 року №1303;

- на енергоносії та комунальні послуги відповідно до підпункту «г» пункту 3 статті 89 Бюджетного кодексу України

- на оплату проїзду медичних працівників, що працюють в ЗОЗ приєднаних територій громади.

За рахунок доходів бюджету Коростенської МТГ в 2022 році буде надана **фінансова підтримка Закладу “Будинок сестринського догляду”** на суму 205,0 тис.грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На утримання галузі **соціального захисту та соціального забезпечення** у 2022 році передбачено видатки у сумі 39 718,5 тис.грн., в т.ч. з бюджету Коростенської МТГ – 37 337,0 тис.грн., з обласного бюджету – 2 381,5 тис.грн.

В 2022 році планується спрямувати кошти бюджету Коростенської МТГ на:

- **надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку** в сумі 700,0 тис.грн., що дорівнює сумі 2021 року (в зв'язку з тенденцією зменшення пільговиків, які користуються стаціонарними телефонами);

- **компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян в автомобільному транспорті**, що працюють на маршрутах Коростенської МТГ в сумі 5 000,0 тис.грн., що на 529,8 тис.грн. більше, ніж в 2021 році;

- **компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті** в сумі 2 500 тис.грн., що дорівнює сумі 2021 року (в зв'язку з недостатністю коштів).

В 2022 році передбачена **субвенція з обласного бюджету** на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в сумі 2 236,6 тис. грн., що на 4,6 % або 102,9 тис.грн. менше, ніж в 2021 році.

На проведення заходів з оздоровлення та відпочинку дітей, які постраждали внаслідок ЧАЕС у дитячих закладах оздоровлення санаторного типу Житомирської області в 2022 році передбачена **субвенція з обласного бюджету** в сумі 144,9 тис. грн.

Обсяг видатків на утримання **територіального центру** становить по загальному фонду 13 831,1 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями 13 420,0 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 186,1 тис.грн. та на інші поточні видатки 225,0 тис.грн.

Для забезпечення функціонування установи передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 380,5 тис.грн. (доходи спецфонду складаються з оплати за надані послуги підопічним згідно заключених договорів по обслуговуванню, орендної плати), із яких направляється на оплату праці з

нарахуваннями – 120,2 тис.грн., на придбання предметів і матеріалів та оплату інших послуг – 260,3 тис.грн.

На утримання **центру соціальної реабілітації дітей - інвалідів «Джерело надії»** у бюджеті Коростенської МТГ передбачено 1 865,0 тис.грн. На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 1 523,6 тис.грн. що забезпечує виплату в повному обсязі. На оплату за спожиті енергоносії планується спрямувати 241,4 тис.грн., що становить 100 відсотків від потреби. На інші поточні видатки передбачено 100,0 тис.грн.

На виконання «Міської програми щодо виконання заходів Загальнодержавної Програми «Національний план дій щодо реалізації Конвенції ООН про права дитини» передбачені кошти в сумі 125,0 тис.грн. на проведення заходів до Міжнародного дня захисту дитини, Святого Миколая, новорічних та різдвяних свят.

На утримання **Коростенського міського центру соціальних служб** планується спрямувати 2 184,8 тис.грн., в т.ч. на виплату заробітної плати з нарахуваннями 1 952,6 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 152,2 тис.грн., на інші поточні видатки 80,0 тис.грн., в т.ч. на виконання **комплексної програми «Турбота» Коростенської міської територіальної громади** на 2022-2026 роки для проведення профілактичних заходів передбачені кошти в сумі 20,0 тис.грн., а саме:

1. Дня здоров'я (07.04.2022 р.). Круглий стіл для членів сімей, які опинилися в складних життєвих обставинах на тему: «Твоє здоров'я – в твоїх руках». Планується охопити - 30 осіб.

2. Дня матері (08.05.2022 р.), Дня сім'ї (15.05.2022 р.). Круглий стіл для членів сімей, які опинилися в складних життєвих обставинах на тему: «Стоп! Насильство над жінками». Планується охопити - 30 сімей. Круглий стіл для прийомних матерів з ПС та ДБСТ на тему: «Кожній дитині – родину!». Планується охопити 10 жінок з ПС та ДБСТ.

3. Дня молоді (25.06.2022 р.). Вулична акція: «Молодь – майбутнє нації!». Планується охопити - 200 осіб.

4. Дня відмови від паління (17.11.2022 р.). Лекторій на тему: «Час відмовитися від тютюну». Планується охопити – 100 осіб. Соціологічне опитування «Паління шкідливе для здоров'я» Планується охопити 100 осіб.

5. Дня боротьби зі СНІДом (01.12.2022 р.). Вулична акція: «Ми – проти ВІЛ та СНІДу», анкетування на тему: «ВІЛ/СНІД – реальна загроза людства». Планується охопити - 200 осіб.

На **оздоровлення та відпочинок дітей Коростенської МТГ** на 2022 рік передбачаються кошти в сумі 500 тис.грн. на придбання 55 путівок.

На надання **компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги інвалідам I групи** (Постанова КМУ від 29.04.04р. № 558) передбачено 500 тис.грн. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На надання **пільг інвалідам по зору I і II групи** передбачені кошти в сумі 1 225,0 тис.грн., що дорівнює сумі 2021 року.

На надання **пільг членам сімей загиблих (померлих) учасників АТО** на житлово-комунальні послуги передбачено 60,0 тис.грн. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На надання **фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість** передбачається спрямувати 130,0 тис.грн., а саме:

1) Коростенській територіальній організації УТОГ – 30,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на сурдопереклад для представників організації;

2) Спілці ветеранів Афганської війни і воїнів – інтернаціоналістів - 50,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на проведення заходів з військово-патріотичного виховання, а саме: змагання зі стрільби серед учнівської молоді; змагання по волейболу на кубок Віталія Селезньова;

3) Союзу ветеранів ліквідації Чорнобильської катастрофи в м. Коростені та Коростенському районі - 20,0 тис.грн. За рахунок виділених коштів будуть проведені заходи з вшанування ліквідаторів ЧАЕС у 2022 році;

4) Раді Коростенської міської організації ветеранів - 30,0 тис.грн. За рахунок виділених коштів будуть проведені заходи з вшанування ветеранів Другої світової війни.

На проведення **громадських робіт** в 2022 році в бюджеті Коростенської МТГ передбачено кошти в сумі 330,0 тис.грн. Громадські роботи проводяться із залученням зареєстрованих безробітних, фінансування яких відбувається пропорційно рівними частинами за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ та Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування на випадок безробіття.

На утримання **міського центру соціальної підтримки дітей та сімей "Віри, Надії, Любові"** буде направлено коштів в сумі 7 296,1 тис. грн., що дає можливість утримувати 25 дітей. Видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 5 245,1 тис. грн. та забезпечені в повному обсязі.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг становлять 795,6 тис. грн., або 100 відсотків потреби центру.

На придбання медикаментів та харчування передбачено 23,4 тис.грн. та 1 062,0 тис.грн., на інші поточні видатки - 170,0 тис.грн., потреба забезпечена в повному обсязі.

На інші **заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення** передбачено 1 090,0 тис. грн., з них: матеріальна допомога – 800,0 тис. грн., поховання – 70,0 тис. грн. та на проведення заходів – 220,0 тис.грн., а саме:

1) Товариству Червоного Хреста - 30,0 тис.грн. на забезпечення гарячим харчуванням малозабезпечених та безхатченків, надання їм медико-соціальної допомоги;

2) ГО «Промінь любові» - 30,0 тис.грн. на благодійний велопробіг «допоможи – це просто»;

3) Учасники АТО Коростенщини - 45,0 тис.грн. на створення соціально-творчої майстерні «Свій серед своїх»;

4) Коростенський центр допомоги учасникам АТО - 30,0 тис.грн. на проведення зльоту учасників ГО АТО/ООС Коростенської територіальної громади;

5) Закладу «Будинок сестринського догляду» - 50,0 тис.грн. на створення необхідних умов для людей похилого віку, учасників АТО з порушеннями мозкового кровообігу та травмами;

6) Благодійному фонду «Єлеон» - 20,0 тис.грн. на створення міні-гольф клубу в місті Коростень;

7) Жіночій раді - 15,0 тис.грн. на створення ресурсно-адаптаційної кімнати «Територія успіху».

Культура і мистецтво

Обсяг видатків на 2022 рік по галузі **культури і мистецтва** визначений в сумі 43 273,7 тис.грн., що на 17,8 % або 6 548,6 тис.грн. більше, ніж у минулому році.

На утримання ***публічної бібліотеки та її підрозділів*** передбачається спрямувати 9 475,9 тис.грн., що на 7,6 % або на 667,0 тис.грн. більше показника 2021 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 8 086,8 тис.грн., що на 2,1 % більше або на 167,1 тис.грн. більше, ніж в 2021 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 1 189,1 тис.грн., що на 751,5 тис.грн. або 171,7 % більше показника 2021 року і складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 200,0 тис.грн., що на 55,7 % або на 251,6 тис.грн., менше показника 2021 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання ***Палацу культури та його підрозділів*** передбачається спрямувати 15 954,3 тис.грн., що на 37,1 % або на 4 317,7 тис.грн. більше показника 2021 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 10 382,6 тис.грн., що на 7,4 % або на 714,1 тис.грн. більше, ніж в 2021 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 5 371,7 тис.грн., що на 258 % або на 3 871,6 тис.грн. більше, ніж в 2021 році та становить 100 відсотків від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 200,0 тис. грн., що на 268,0 тис. грн. менше від показника 2021 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання ***Шкіл естетичного виховання*** передбачається спрямувати 15 360,5 тис.грн., що на 9,5 % або на 1 337,8 тис.грн. більше показника 2021 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 14 060,2 тис.грн., що на 5,6 % або на 740,7 тис.грн. більше, ніж в 2021 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 1 200,3 тис.грн., що на 149,6 % або на 719,4 тис.грн. більше, ніж в 2021 році та становить 100 відсотків від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 100,0 тис.грн., що на 122,3 тис.грн. менше показника 2021 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання ***Централізованої бухгалтерії*** передбачається спрямувати 1 797,2 тис.грн. що на 13,8 % або на 217,9 тис.грн. більше показника 2021 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 1 770,2 тис.грн., що на 217,9 тис.грн. більше, ніж в 2021 році та становить 100 відсотків від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 27,0 тис.грн., як і в 2021 році. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання *туристично – культурного інформаційного центру* на 2022 рік передбачено 185,8 тис.грн., що на 13,1% або 21,6 тис.грн. більше ніж у 2021 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 155,5 тис.грн., що на 7,5 % або на 10,9 тис.грн. більше, ніж в 2021 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 25,7 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 4,6 тис.грн. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На проведення культурно – масових заходів направлено 500,0 тис. грн.

Перелік заходів	Вартість заходу (тис. грн.)
Новорічні та різдвяні свята	15,0
Міський фестиваль української колядки	3,0
День Соборності України	1,0
Мітинг-реквієм до Міжнародного дня жертв Голокосту	2,0
Церемонія нагородження переможців відзнаки «Гордість міста»	25,0
Мітинг з нагоди відзначення Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав	10,0
День Героїв Небесної Сотні	5,0
Міжнародний жіночий день 8 Березня	5,0
Мітинг до річниці від дня народження Т.Шевченка	1,0
Свято Івана Купала	6,5
Мітинг реквієм до роковин Чорнобильської трагедії	1,0
Урочистості з нагоди Дня Великої Преремоги	2,0
День міста Коростеня	40,0
Міський фестиваль «РодинаFest»	15,0
Свято випускника	5,0
День захисту дітей	5,0
Міжнародний історико-культурний фестиваль "ДобриняFest"	20,0
День скорботи і вшанування жертв війни в Україні	5,0
День молоді	15,0
День Конституції	5,0
Міжнародний фестиваль авторської православної пісні «Утрення заря»	20,0
День Незалежності України	10,0
Міжнародна археологічна конференція	10,0
Міжнародний фестиваль Дерунів	58,0
Всеукраїнський фестиваль «Грай, гармонь»	20,0
Всеукраїнський фестиваль сучасної української літератури "Просто на Покрову"	20,0
День Захисника України	5,0
Мітинг з нагоди річниці визволення України	5,0
День працівників культури та аматорів народного мистецтва	5,0
Всеукраїнські рейтингові змагання з танцювального спорту «Кубок	20,0

Древлянського краю»	
День Гідності та Свободи	5,0
Мітинг-реквієм до Дня пам'яті жертв Голодоморів та політичних репресій	3,0
День вшанування учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС	1,0
Обласний фестиваль польської колядки на Житомирщині	10,0
Відзначення річниці визволення міста Коростеня від фашистських загарбників	1,5
Видання книг місцевих авторів	20,0
Археологічні наукові дослідження	100,0

Видатки на туризм заплановано у сумі 20,0 тис. грн.

Перелік заходів	Вартість заходу (тис. грн.)
Маркування існуючих, знакування і маркування нових туристичних маршрутів, забезпечення інформаційного облаштування об'єктів історико-культурної спадщини	10,0
Щорічний випуск інформаційних видань, буклетів, довідників туристичних, атракцій міста "Коростень запрошує"	10,0

Для забезпечення функціонування установ освіти передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 266,4 тис.грн., у т.ч.:

- власні надходження бюджетних установ – 216,5 тис.грн., які будуть спрямовані на потреби установи;
- бюджет розвитку – 49,9 тис.грн., а саме: капітальний ремонт даху та системи опалення, електропроводки нежитлової будівлі, районного будинку культури по вул. І.Франка 4 м. Коростень Житомирської області (в т.ч. виготовлення ПКД).

Фізична культура і спорт

На 2022 рік по галузі **фізична культура і спорт** по загальному фонду передбачено видатки в сумі 15 545,5 тис.грн., що на 7,7 % або 1 109,6 тис.грн. більше ніж у минулому році.

На ***проведення навчально-тренувальних зборів***, першостей, кубків, днів здоров'я, спортивно-масових заходів та участь спортсменів міста в змаганнях різних рівнів – 1 500,0 тис. грн., в т.ч. з олімпійських видів спорту – 1 000,0 тис.грн., неолімпійських видів спорту – 500,0 тис.грн.

На утримання ***дитячо-юнацької спортивної школи*** передбачено 6 601,1 тис. грн., що на 20,5 % або на 1 122,5 тис.грн. більше видатків 2021 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 5 203,0 тис.грн., що на 8,3% або на 397,3 тис.грн. більше показника 2021 року. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 1 223,1 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 175,0 тис.грн.

На функціонування бюджетної установи **стадіон "Спартак"** передбачено 3 545,30 тис.грн. що на 5,3% або на 178,4 тис.грн. більше ніж у 2021 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 2 232,5 тис.грн., що на 7,5 % або на 155,5 тис.грн. більше показника 2021 року. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

Передбачено на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 952,8 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 360,0 тис.грн.

На функціонування Коростенського міського **центру фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх"** передбачено 3 229,1 тис.грн. що на 8,7% або на 258,7 тис.грн. більше ніж у 2021 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 2 342,4 тис.грн., що на 9,5 % або на 202,4 тис.грн. більше показника 2021 року. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг - 616,7 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 270,0 тис.грн.

Обсяг видатків, передбачених за рахунок бюджету розвитку становить 50,0 тис.грн. Дані кошти планується спрямувати на капітальний ремонт частини приміщення спортивного клубу «Вітязь» по вул. Маяковського, 105-а м. Коростень Житомирської області (в т.ч. виготовлення ПКД – 25,00 тис.грн.), капітальний ремонт даху спортивного клубу «Ровесник» по вул. Сосновського, 21 м. Коростень Житомирської області (в т.ч. виготовлення ПКД) - 25,00 тис.грн.

На надання **фінансової підтримки громадській організації спортивний клуб «Коростень»** спрямовується 670 тис.грн. Забезпеченість становить 100 %.

Житлово-комунальне господарство

За рахунок доходів бюджету на організацію благоустрою міської територіальної громади та утримання її у належному санітарному стані на 2022 рік передбачено 22 777,0 тис.грн. Видатки будуть проводитись згідно **«Програми благоустрою Коростенської МТГ на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 580, та **«Програми охорони навколишнього природного середовища Коростенської МТГ на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням 12 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 23.12.2021 року. Кошти будуть спрямовані на:

(тис. грн.)

Види робіт	Вартість робіт
Приєднання до мереж вуличного освітлення	81,2
Технічне обслуговування та поточний ремонт системи відеоспостереження "Безпечне місто"	500,0
Поховання безрідних та невідомих громадян	48,0
Поховання померлих від коронавірусної інфекції (COVID-19)	45,0
Вивезення твердих побутових відходів (ліквідація стихійних звалищ)	370,0
Організація благоустрою при проведенні державних, релігійних та місцевих свят	280,0
Утримання та поточний ремонт кладовищ	1 200,0

Поточний ремонт мереж зливової каналізації	220,0
Технічне обслуговування мереж зливової каналізації	125,0
Утримання та догляд зелених насаджень, квітників, газонів	3 620,0
Утримання, поточний ремонт об'єктів та елементів благоустрою міста, встановлення МАФ	835,9
Утримання та поточний ремонт парків, скверів міста	2 200,0
Утримання та поточний ремонт мереж вуличного освітлення	2 911,6
Послуги з постачання, розподілу електроенергії	9 590,4
Утримання інспекцій з благоустрою міста та групи технагляду	749,9
Заробітна плата	591,1
Нарахування на заробітну плату	130,0
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	18,0
Оплата послуг	9,8
Видатки на відрядження	1,0

На виконання **«Програми охорони навколишнього природного середовища Коростенської МТГ на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням 12 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 23.12.2021 року, в частині проведення моніторингових досліджень якості води децентралізованих джерел водопостачання, передбачено 15,0 тис.грн.

На виконання **«Програми благоустрою Коростенської МТГ на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 580, в частині регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами, передбачено 315,0 тис.грн.

Кошти будуть спрямовані на придбання продуктів харчування, відлов бродячих тварин, послуги стерилізації, придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів.

На виконання **«Програми розвитку житлово-комунального господарства Коростенської МТГ на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 581, передбачено:

- 500,0 тис.грн., які будуть спрямовані на відшкодування відсоткових ставок за кредитами, що надаються банківськими установами ОСББ на придбання матеріалів, впровадження заходів з енергозбереження, реконструкції, проведення ремонтно-будівельних робіт у житлових будинках;

- 225,0 тис.грн. на забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства, а саме: виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт об'єктів водопровідно-каналізаційного господарства.

На виконання **«Програми розвитку органів самоорганізації населення в місті Коростені на 2021-2024 роки»**, затвердженої рішенням 42 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 08.10.2020 року № 1983, передбачено 173,5 тис.грн.

Будівництво та регіональний розвиток

На реалізацію заходів щодо соціально-економічного розвитку територій на 2022 рік передбачено 1 118,4 тис.грн., в т.ч.:

- **«Програма розвитку автоматизованої інформаційної системи Коростенської МТГ на 2021-2023 роки»**, затверджена рішенням 42 сесії VII

скликання Коростенської міської ради від 24.12.2020 року № 66, зі змінами – 618,4 тис.грн.;

- **«Програма по залученню інвестицій та поліпшенню інвестиційного клімату Коростенської МТГ на 2020 - 2024 роки»**, затверджена рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1646, зі змінами – 251,1 тис.грн.;

- **«Програма по реалізації Стратегічного плану розвитку міста Коростеня на 2020-2024 роки»**, затверджена рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1648, зі змінами – 248,9 тис. грн.

Обсяг капітальних видатків по галузі **будівництво та регіональний розвиток** передбачений за рахунок бюджету розвитку і становить 1 900,2 тис. грн.

Видатки будуть проводитись згідно **«Програми розвитку житлово-комунального господарства Коростенської МТГ на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 581, **«Міської програми розвитку та підтримки галузі охорони здоров'я на 2020-2022 роки»**, затвердженої рішенням 36 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 20.12.2019 року № 1715, зі змінами, та **«Програми благоустрою Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 580 і будуть використані на:

Назва об'єкту	Сума, (тис.грн.)
Реконструкція каналізаційної мережі с. Грозине Коростенського району Житомирської області	1 725,2
Реконструкція мереж вуличного освітлення с. Грозине Коростенського району Житомирської області (в т.ч. виготовлення ПКД)	25,0
Реконструкція мереж вуличного освітлення с. Холосне Коростенського району Житомирської області (в т.ч. виготовлення ПКД)	25,0
Реконструкція мереж вуличного освітлення с. Дідковичі Коростенського району Житомирської області (в т.ч. виготовлення ПКД)	25,0
Будівництво палатного корпусу, що є складовою майнового комплексу КНП «Коростенська ЦМЛ КМР» по вул. М. Амосова, 8 в місті Коростень Житомирської області (в т.ч. виготовлення ПКД)	100,0

На виконання **«Програми із створення, розроблення містобудівної та проектної документації територій Коростенської міської територіальної громади на період 2020-2022 рр.»**, затвердженої рішенням міської ради від 28.11.2019 року № 1677, зі змінами, на 2022 рік передбачено – 2 100,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації), а саме: на виконання робіт зі створення топографічного плану Коростенської територіальної громади.

Транспорт та транспортна інфраструктура,
дорожнє господарство

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ на 2022 рік передбачено 18 800,0 тис.грн., в т.ч. на:

Види робіт	(тис. грн.)
	Вартість робіт
Поточний ремонт вулично-дорожньої мережі	12 493,1
Утримання вулично-дорожньої мережі	5 959,7
Утримання об'єктів дорожньої безпеки	347,2

Обсяг капітальних видатків по галузі **транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство** передбачений за рахунок бюджету розвитку і становить 200,0 тис.грн.

Видатки будуть проводитися згідно «Програма благоустрою Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки», затвердженої рішенням 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 580. Кошти будуть спрямовані на:

- виготовлення ПКД на капітальний ремонт об'єктів ЖКГ та проведення їх експертизи – 200,0 тис.грн.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

На реалізацію заходів, пов'язаних з економічною діяльністю на 2022 рік передбачено 443,4 тис.грн., в т.ч.:

- «Програма підтримки малого та середнього підприємництва Коростенської МТГ на 2020 - 2024 роки», затверджена рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1647, зі змінами – 120,0 тис.грн.;

- «Програма енергоефективності Коростенської МТГ на 2020-2024 роки», затверджена рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1645 – 250,0 тис.грн., які будуть використані на забезпечення моніторингу споживання ПЕР бюджетними установами, організаціями та комунальними підприємствами міста, забезпечення сталого енергетичного розвитку міста, проведення інформаційно-просвітницької роботи;

- «Програма розвитку місцевого самоврядування Коростенської МТГ на 2021 – 2023 роки» – 73,4 тис.грн. (членські внески в Асоціацію міст України).

Обсяг видатків передбачених за рахунок бюджету розвитку по галузі **Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю** становить 3 285,0 тис. грн.

Видатки будуть проводитися згідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства Коростенської МТГ на 2022-2026 роки», затвердженої рішенням 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 581, зі змінами. Кошти будуть спрямовані на поповнення статутних капіталів комунальних підприємств, а саме:

Види робіт	(тис. грн.) Вартість робіт
КП «Водоканал» - придбання спеціалізованого автомобіля з каналопримивним устаткуванням для КП "Водоканал"	2 400,0

На виконання **«Програми розвитку земельних відносин Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням 12 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 23.12.2021 року, на 2022 рік передбачено кошти за рахунок бюджету розвитку в сумі 800,0 тис.грн., в т.ч. на:

- проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок несільськогосподарського призначення під об'єктами нерухомого майна – 30,0 тис.грн.;
- підготовку земельних ділянок до продажу – 270,0 тис.грн.;
- здійснення заходів із землеустрою – 500,0 тис.грн.

На виконання **«Програми управління комунальним майном Коростенської територіальної громади на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням міської ради від 28.10.2021 року № 583, на 2022 рік передбачено кошти за рахунок місцевого бюджету в сумі 85,0 тис.грн., які будуть спрямовані на реалізацію інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій.

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

На виконання Програми забезпечення техногенної та пожежної безпеки, захисту населення і територій Коростенської міської територіальної громади від надзвичайних ситуацій на 2022-2026 роки», затвердженої рішенням десятої сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021р. № 579 передбачено 2512,5 тис. грн., що на 5,0 % або на 120,0 тис.грн. більше видатків 2021 року, в т.ч.:

На утримання міського **історичного комплексу "Скеля"** та придбання матеріального резерву буде спрямовано 596,1 тис.грн., (в т. ч. матеріальний резерв 50 тис.грн.) що на 26,0 % або на 123,1 тис.грн. більше показника 2021 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 259,1 тис.грн., що на 9,1 % або на 21,7 тис.грн. більше показника 2021 року.

Потреба на заробітну плату з нарахуваннями забезпечена в повному обсязі.

Передбачено асигнування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 273,0 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 64,0 тис.грн., (в т. ч. матеріальний резерв 50 тис.грн.), що на 10,5 тис.грн. менше показника 2021 року. Забезпеченість становить 100 %.

На утримання **міської комунальної рятувальної служби на воді** спрямовується 1 916,4 тис.грн. (в т. ч. пенсія 38,7 тис.грн.), що на 0,2 % або на 3,1 тис.грн. менше ніж в минулому році.

Кошти спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями 1 514,6 тис.грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 59,6 тис.грн., на придбання медикаментів 3,5 тис. грн., на інші поточні видатки 338,7 тис.грн. (в т. ч. пенсія 38,7 тис.грн.). Забезпеченість становить 100 %.

Громадський порядок та безпека

На утримання комунальної установи «Служби охорони громадського порядку м. Коростеня «Яструб» передбачено 5 752,8 тис.грн. Комунальна установа «Служба охорони громадського порядку міста Коростеня «Яструб» здійснює свою діяльність відповідно до затвердженої комплексної «Програми профілактики злочинності в місті Коростені на 2021-2024 роки» затвердженої рішенням 42 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 08.10.2020 року № 1974, зі змінами .

По загальному фонду відповідно до діючих нормативних актів, регламентуючих умови і розміри оплати праці, на виплату заробітної плати з нарахуваннями, враховуючи підвищення розміру мінімальної зарплати і посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки спрямовано 5 531,9 тис.грн., що забезпечує виплату заробітної плати працівникам згідно затвердженого штатного розпису на 38 штатних одиниць в повному обсязі, на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 10,0 тис.грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 120,9 тис.грн., що забезпечує потребу установи по діючих тарифах в повному обсязі.

На інші поточні видатки передбачено 90,0 тис.грн. Забезпеченість становить 100 %.

Для забезпечення функціонування установи передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 110,0 тис.грн., із яких направляється на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 58,6 тис.грн., на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 4,0 тис.грн., на оплату послуг (крім комунальних) – 31,3 тис.грн. та на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 16,1 тис.грн., що забезпечує потребу установи по діючих тарифах в повному обсязі.

Охорона навколишнього природного середовища

На виконання «Програми охорони навколишнього природного середовища Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки», затвердженої рішенням 12 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 23.12.2021 року, передбачено 400,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на придбання контейнерів для збору твердих побутових відходів – 400,0 тис.грн.

Засоби масової інформації

На фінансову підтримку комунального підприємства Творче об'єднання «Коростеньмедіа» передбачено 3 940,0 тис.грн., що на 79,0 тис.грн. або на 2 % більше, ніж у 2021 році.

Комунальне підприємство здійснює свою діяльність відповідно до затвердженої міської «Програми підтримки і розвитку засобів масової інформації комунальної форми власності Коростенської міської ради на 2020-2022 роки», затвердженої рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1657. Видатки спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам згідно затвердженого штатного розпису на 31,5 штатну одиницю.

Кредитування

В 2022 році на виконання «Програми забезпечення молодих сімей та одиноких молодих громадян житлом в Коростенській міській територіальній громаді на 2021-2024 роки», затвердженої рішенням 42 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 08.10.2020 року № 1979, зі змінами планується надання пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла в сумі 19,168 тис.грн., за рахунок спеціального фонду бюджету.

Протягом 2022 року планується повернення частини раніше виданих кредитів в сумі 19,448 тис.грн. та відсотків до спеціального фонду бюджету за користування такими кредитами в сумі 0,870 тис.грн.

Видатки на здійснення витрат, пов'язаних з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво /реконструкцію/придбання житла становлять 1,150 тис.грн., за рахунок спеціального фонду бюджету.

Резервний фонд

Згідно зі статтею 24 Бюджетного кодексу України в бюджеті Коростенської міської територіальної громади передбачено утворення резервного фонду бюджету в сумі 3 430,4 тис.грн., що становить 0,5 відсотка від очікуваних видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ на 2022 рік, для здійснення протягом року непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені при складанні проекту бюджету.

Фінансування

Профіцит за загальним фондом бюджету у сумі 4 207,825 тис.грн., напрямом використання якого визначено передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Дефіцит за спеціальним фондом бюджету Коростенської міської територіальної громади у сумі 4 207,825 тис.грн., джерелом покриття якого визначити надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Міжбюджетні трансфери

У бюджеті Коростенської МТГ в 2022 році передбачено іншу субвенцію з місцевого бюджету у вигляді міжбюджетного трансферу до обласного бюджету Житомирської області в сумі 362,014 тис.грн., у т.ч.:

- субвенція на підвищення кваліфікації педагогічних працівників відповідно до регіонального замовлення - 260,580 тис.грн.;

- субвенція за перебування дітей дошкільного віку з громад в обласних спеціальних школах – 101,434 тис.грн.

**Начальник
фінансового управління**

Людмила БАРДОВСЬКА