



УКРАЇНА
КОРОСТЕНЬСЬКА МІСЬКА РАДА
ЖИТОМИРСЬКОЇ ОБЛАСТІ

Фінансове управління

11500 м. Коростень, вул. Грушевського, 22, тел. 5-06-92
Web: <http://www.finansu.kr@rada-kor.gov.ua> Код ЄДРПОУ 02313464

**Пояснювальна записка
до проєкту бюджету Коростенської міської
територіальної громади
на 2023 рік**

Формування проєкту бюджету Коростенської міської територіальної громади (далі – бюджет Коростенської МТГ), як і усієї України в цілому, здійснюється в умовах воєнного стану.

Відповідно до частини першої статті 75 Бюджетного кодексу України (далі – Кодекс) проєкт бюджету громади на 2023 рік має ґрунтуватися на показниках, визначених у прогнозі бюджету Коростенської МТГ, схваленому у 2022 році.

Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможливають розроблення реалістичних прогнозів економічного і соціального розвитку країни та, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період. Тому до бюджетного законодавства внесено ряд змін, зокрема, призупинено дію статті 75¹ Кодексу та пов'язані з нею норми щодо прогнозів місцевих бюджетів (*Закон України від 15 березня 2022 року № 2134-IX «Про внесення змін до розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів України»*).

Тобто прогноз бюджету Коростенської МТГ як документ середньострокового бюджетного планування у 2022 році не складався.

Проєкт бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», Основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2023 роки та окремих припущеннях, закладених до прогнозних розрахунків, які наведені у листі Міністерства економіки України від 29.10.2022 № 3011-05/72231-03, Особливостей складання проєктів місцевих бюджетів на 2023 рік, доведених листом Міністерства фінансів України від 15.08.2022 № 05110-14-6/17891, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, та цільових програм, затверджених рішеннями Коростенської міської ради.

Особливості складання розрахунків під час формування проекту бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік

1. Під час визначення показників проекту бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік враховані наступні показники, визначені Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» та Основними прогнозними макропоказниками економічного і соціального розвитку України та окремими припущеннями на 2022 – 2023 роки, закладеними до прогнозних розрахунків, які наведені у листі Міністерства економіки України від 29.10.2022 № 3011-05/72231-03:

- Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2023 році:

- Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 128,0 %;
- Індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) – 132,2 %.

- З 01 січня 2023 року прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць становитиме 2 589 гривень; для основних соціальних і демографічних груп населення становитиме:

- дітей віком до 6 років – 2 272 гривні;

- дітей віком від 6 до 18 років – 2 833 гривні;

- працевдатних осіб – 2 684 гривні;

- осіб, які втратили працевдатність, – 2 093 гривні.

- З 01 січня 2023 року мінімальна заробітна плата становитиме:

- у місячному розмірі - 6 700 гривень;

- у погодинному розмірі – 40,46 гривні.

- З 01 січня 2023 року посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки становитиме 2 893 гривні.

2. У проекті бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік враховано обсяг базової дотації на 2023 рік, визначений у Законі України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» у сумі 44 479,3 тис. грн.

3. У зв'язку з суттєвою вимушеною міграцією учнів у 2022 році, Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» обсяги освітньої субвенції з державного бюджету між місцевими бюджетами не розподілені. Відповідно, кошти освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у проекті бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік не визначені.

4. Враховуючи пункт третій Прикінцевих положень Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», яким зупинено на 2023 рік дію Закону України «Про індексацію грошових доходів населення» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 15, ст. 111), при формуванні проекту бюджету Коростенської МТГ видатки на індексацію грошових доходів не враховані.

Доходи бюджету Коростенської МТГ

За січень-листопад 2022 року до бюджету Коростенської МТГ надійшло - 586 689,0 тис.грн., в тому числі власних надходжень загального фонду - 422 355,7 тис.грн., трансфертів з державного та місцевого бюджетів до загального фонду – 158 645,0 тис.грн., доходів спеціального фонду – 5 688,3 тис.грн.

До загального фонду бюджету Коростенської МТГ за 11 місяців надійшло власних надходжень 422 355,7 тис.грн. Затверджені міською радою планові показники в сумі 437 329,9 тис.грн. виконані на 96,6 % (-14 974,2 тис.грн.). Порівняно з січнем-листопадом 2021 року надходження зменшились на 26 933,5 тис.грн. або на 94,0 %.

Найбільші суми надходжень загального фонду надійшли від:

- податку та збору на доходи фізичних осіб - 258 585,7 тис.грн.;
- плати за землю – 62 881,9 тис.грн.;
- акцизного податку та пального - 31 717,3 тис.грн.;
- єдиного податку - 44 826,2 тис.грн.

До спеціального фонду бюджету Коростенської МТГ надійшло 5 688,3 тис.грн., з них до бюджету розвитку 1 082,3 тис.грн.

Найбільші суми надходжень бюджету розвитку надійшли від:

- продажу землі - 40,1 тис.грн.;
- кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності – 1 042,2 тис.грн.

Оцінка доходів бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік

Доходна частина Коростенської МТГ на 2023 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 враховуючи військовий стан. 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 бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік

№ п/п	Назва податку	Сума, тис.грн.
1	2	3
1	Податок та збір на доходи фізичних осіб	293 130,0

1	2	3
2	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	150,0
3	Рентна плата (ліс, надра)	1 500,0
4	Акцизний податок	27 000,0
5	Пальне вироблене	1 500,0
6	Пальне ввезене	18 000,0
7	Місцеві податки і збори	127 665,0
7.1	Податок на майно	82 100,0
7.1.1	<i>Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки</i>	<i>13 000,0</i>
7.1.2	<i>Плата за землю</i>	<i>69 000,0</i>
7.1.3	<i>Транспортний податок</i>	<i>100,0</i>
7.2	Туристичний збір	50,0
7.3	Єдиний податок	45 500,0
7.4	Збір за місця для паркування	15,0
8	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету	300,0
9	Адміністративні штрафи та інші санкції	20,0
10	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	200,0
11	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	150,0
12	Плата за надання інших адміністративних послуг	4 500,0
13	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	150,0
14	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	150,0
15	Державне мито	50,0
16	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	5,0
17	Інші надходження	500,0
18	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках комунальної власності...	30,0
	Разом загальний фонд	475 000,0

Згідно з проведеними розрахунками обсяг доходів загального фонду Коростенської МТГ, без урахування трансфертів планується в сумі **475 000,0 тис.грн.**, що на 3,3% більше від очікуваних надходжень 2022 року.

Найбільшим бюджетоутворюючим джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб**. У 2023 році надходження плануються в сумі 293 130,0 тис.грн., що на 2,9 % більше від очікуваних надходжень 2022 року. Збільшенню надходжень цього податку сприятиме зростання середньомісячної заробітної плати (протягом року – 6700,0 грн.).

Податок на прибуток підприємств комунальної власності запланований в сумі 150,0 тис.грн. та враховує ставку податку на рівні 18 % і здійснено на підставі очікуваного декларування прогнозного фінансового результату до оподаткування комунальних підприємств у 2023 році.

Акцизний податок запланований в сумі 27 000,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2022 року та складається з *акцизного податку з реалізації виробниками тютюнових виробів...* – план 8 400,0 тис.грн., та *акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів* - план 18 600,0 тис.грн.

Відповідно до Бюджетного кодексу України збережено норму щодо автоматичного зарахування у 2023 році 13,44 % акцизного податку з пального, відповідно до порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування:

1) у I півріччі 2023 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального за II півріччя 2022 року;

2) у II півріччі 2023 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального за I півріччя 2023 року.

- *Пальне вироблене* прогнозний показник становить 1 500,0 тис.грн., що на 11,1% більше від очікуваних надходжень 2022 року;

- *Пальне ввезене* прогнозний показник становить 18 000,0 тис.грн., що на 6,9% більше від очікуваних надходжень 2022 року.

Рентна плата за користування надрами місцевого значення (надра, ліс) запланована в сумі 1 500,0 тис.грн., та складається з рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування – план 450 тис.грн. (на рівні очікуваних надходжень 2022 року), рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів – план 450 тис.грн. (на рівні очікуваних надходжень 2022 року) та рентної плати за користування надрами – план 600 тис.грн. (на рівні очікуваних надходжень 2022 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 82 100,0 тис.грн. та складається з:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. План складає 13 000,0 тис.грн., що на 7,4 % більше від очікуваних надходжень 2022 року (за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати);

- плати за землю. План складає 69 000,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2022 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 2022 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Туристичний збір запланований в сумі 50,0 тис.грн., на рівні очікуваних надходжень 2022 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. Справляння даного податку у 2023 році буде проводитись згідно даного рішення.

Єдиний податок запланований в сумі 45 500,0 тис.грн., що на 3,4 % більше від очікуваних надходжень 2022 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 місяця 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 в сумі 300,0 тис.грн. Надходження заплановані на основі даних отриманих від комунальних підприємств громади.

Адміністративні штрафи та інші санкції прогностичний показник суми адміністративних штрафів обрахувати неможливо, але згідно обсягу очікуваних фактичних надходжень у 2022 році можна припустити, що надходження у 2023 році становитимуть 20,0 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 2022 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 2022 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 2022 році порівняно з 2021 роком можливо припустити, що надходження у 2023 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 2022 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності заплановані в сумі 150,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2022 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 2022 року і становить 50,0 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 5,0 тис.грн., надходження носять несистематичний та разовий характер.

Інші надходження заплановані в сумі 500,0 тис.грн., що на 4,2 % більше від очікуваних надходжень 2022 року та складаються з:

- Зовнішня реклама – 110,0 тис.грн.;
- Сервітутне землекористування – 140,0 тис.грн.;
- Виїзна торгівля – 50,0 тис.грн.;
- Інші – 200,0 тис.грн.

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

Доходи спеціального фонду

№ п/п	Назва податку	Сума, тис.грн.
1	Кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності	1000,0
2	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності (крім земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній власності, на яких розташовані...	2100,0
	Разом бюджет розвитку:	3100,0
3	Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	0,670

4	Екологічний податок	400,0
5	Власні надходження бюджетних установ	8701,1
Разом доходів спеціальний фонд		12 201,770

Прогнозний **обсяг доходів спеціального фонду** бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік розраховано у сумі **12 201,770 тис.грн.**, де найбільша частина 71,3 % 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 2023 рік визначено в сумі 8 701,1 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 2022 року.

Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла заплановані в сумі 0,670 тис.грн.

Решта надходжень спеціального фонду - це кошти бюджету розвитку – 3 100,0 тис.грн.:

- продаж землі – 2100,0 тис.грн.;
- відчуження майна комунальної власності – 1000,0 тис.грн.

Видатки бюджету

Загальний обсяг видатків бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік з урахуванням базової дотації та іншої субвенції з обласного бюджету **міжбюджетних трансфертів** прогнозується в обсязі 533 141,917 тис. грн., у тому числі:

- за загальним фондом – 519 939,8 тис.грн.;
- за спеціальним фондом – 13 202,117 тис.грн.

Видаткова частина **загального фонду бюджету** сформована виходячи із фінансових можливостей дохідної частини бюджету територіальної громади, з урахуванням Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» 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 – 6 700 гривень на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2023 року у розмірі 2 893 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 01.10.2022 року; з урахуванням даних споживання у натуральних показниках за минулі роки та очікуваного споживання за 2022 рік)

Фонд оплати праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери на 2023 рік визначено у сумі 301 259,0 тис.грн., або 57,9 % 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 102 473,7 тис.грн., в т.ч. за рахунок базової дотації 44 479,3 тис.грн. або 19,7 % 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 необхідності забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів з урахуванням обмежень, які діють під час воєнного стану згідно постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами.

Органи місцевого самоврядування

На утримання **органів місцевого самоврядування** планується спрямувати 75 934,7 тис.грн. Відповідно до діючих нормативних актів, регламентуючих умови і розміри оплати праці, на виплату заробітної плати з нарахуваннями 243 працюючих в органах місцевого самоврядування, в т. ч. 200 посадових осіб місцевого самоврядування та 43 чоловіки іншого персоналу, (структура затверджена рішенням вісімнадцятої сесії VIII скликання від 24.11.2022 року № 1033 «Про затвердження структури та штатної чисельності працівників виконавчих органів Коростенської міської ради»), планується спрямувати 65 744,7 тис.грн. При обрахунку фонду заробітної плати були враховані такі виплати: посадовий оклад, надбавка за ранг, надбавка за вислугу років, 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 5 582,2 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 4 607,8 тис.грн., в т.ч. на виконання «Програми розвитку місцевого самоврядування Коростенської МТГ на 2021–2023 роки» передбачено 500,0 тис.грн. та «Програми економічного і соціального розвитку Коростенської МТГ на 2023 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 Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 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 2022 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 2022 році;

- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (в тому числі за рахунок залишку коштів за субвенцією у 2022 році) – 1 691,9 тис.грн., що на 73,8 тис.грн. або на 4,6 % більше ніж у 2022 році;

- базова дотація – 32 475,0 тис.грн.

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 2022 року.

Протягом 2023 року освітня субвенція спрямовуватиметься виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти.

За рахунок вказаної субвенції в 2023 році будуть отримувати заробітну плату з нарахуваннями педагогічні працівники: 20 ліцеїв та 2 гімназій, де навчається 8 575 учнів, в т.ч. 17 учнів заочної форми навчання, 90 учнів вечірньої форми навчання, 214 учнів індивідуальної форми навчання, а також функціонують 36 груп продовженого дня з кількістю учнів – 1 053.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти становлять – 186 584,8 тис.грн., що в порівнянні з 2022 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 2023 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 2023 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 2023 році будуть утримуватись:

1) тридцять закладів дошкільної освіти, де виховується 2 040 дітей. Видатки на утримання закладів дошкільної освіти становлять 140 393,2 тис.грн., що в порівнянні з 2022 роком менше на 1,1 % або 1 582,0 тис.грн.;

2) 20 ліцеїв та 2 гімназії. Видатки на утримання закладів загальної середньої освіти та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 84 944,8 тис. грн., що в порівнянні з 2022 роком більше на 14 % або 10 414,7 тис.грн.;

3) Центр дитячої та юнацької творчості з штатною чисельністю 58 одиниць та кількістю дітей – 1 950. На утримання закладу спрямовується 7 800,9 тис.грн., що в порівнянні з 2022 роком менше на 0,01 % або 0,8 тис.грн.;

4) Центр професійного розвитку педагогічних працівників з кількістю штатних одиниць – 8,5. Видатки на його утримання складають 1 936,0 тис.грн., що в порівнянні з 2022 роком менше на 1,3 відсотка або 24,4 тис.грн.;

5) централізована бухгалтерія з кількістю штатних одиниць – 33,8. На її утримання заплановано кошти в сумі 6 371,2 тис.грн., що в порівнянні з 2022 роком більше на 0,6 відсотка або 34,8 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 894,9 тис. грн., що в порівнянні з 2022 роком більше на 20,8 відсотка або 154,3 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 змінами, передбачено видатки за рахунок доходів бюджету громади в сумі 65,2 тис.грн., 36 дітям відповідного статусу, яким у 2023 році виповнюється 18 років.

Видатки на нагородження учнів, виплату стипендій та премій міського голови; перевезення дітей до місць відпочинку передбачені в сумі 70,0 тис.грн., що в порівнянні з 2022 роком більше на 6,4 % або 4,2 тис.грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями по галузі «Освіта» з бюджету громади спрямовано 162 228,1 тис.грн., що на 2 369,4 тис.грн. або на 1,5 відсотка більше, ніж у 2022 році.

Потреба на заробітну плату з нарахуваннями забезпечена в повному обсязі, відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня – 6 700 грн. на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 1 січня – 2 893 грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв планується спрямувати 60 670,0 тис.грн. (в т.ч. базова дотація – 32 475,0 тис.грн.), що на 3 496,3 тис.грн. або на 6,1 % більше, ніж у 2022 році.

Зазначені видатки забезпечують потребу освітніх закладів в повному обсязі, відповідно до затверджених лімітів споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи (з урахуванням цін і тарифів на енергоносії).

Видатки на харчування дітей у дошкільних закладах освіти за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ (в місті - 50%, в сільській місцевості - 60%) становлять 4 000,0 тис.грн., які визначені з розрахунку вартості харчування однієї дитини в день:

- до 3-х років – 57,36 грн.,
- від 3-х до 6 (7) років – 72,50 грн.

Видатки на харчування дітей у закладах загальної середньої освіти (учні 1-4 класів та пільгові категорії дітей) становлять 3 204,1 тис.грн., які визначені з розрахунку вартості харчування однієї дитини в день:

- від 6 до 11 років - 36,31 грн.,
- від 11 до 14 років (пільгові категорії) - 40,60 грн.,
- від 14 до 18 років (пільгові категорії) - 43,14 грн.

На інші поточні видатки передбачено – 12 374,0 тис.грн., що на 3 602,8 тис.грн. або на 41,1 % більше, ніж у 2022 році.

Для забезпечення функціонування установ освіти передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 8 235,2 тис.грн., у т.ч.:

- власні надходження бюджетних установ – 8 235,2 тис.грн., із яких оплата за харчування дітей (розмір батьківської плати в місті - 50% , в сільській місцевості - 40%) – 8 000,0 тис.грн.;

- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 432,825 тис.грн., яка буде спрямована на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного 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

Основними цілями системи охорони здоров'я є доступність і якість медичної допомоги, медичних послуг, медичного обслуговування, досягнення найвищого рівня здоров'я населення.

У проєкті бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік видатки на охорону здоров'я визначені з урахуванням фінансування системи охорони здоров'я відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення».

Загальний обсяг фінансового ресурсу по загальному фонду за рахунок бюджету Коростенської МТГ та базової дотації по галузі «Охорона здоров'я» на 2023 рік за складає 40 542,2 тис.грн, що на 18,8 % або 6 409,7 тис.грн. більше ніж у минулому році.

На фінансову підтримку КНП «Коростенська центральна міська лікарня Коростенської міської ради» на 2023 рік передбачено 29 900,0 тис.грн., що на 18,3 % або 4 619,3 тис.грн. більше ніж у минулому році.

По **КПКВК 2010** сума складає 29 000,0 тис.грн. З них:

- за рахунок базової дотації: на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги - 9 902,2 тис.грн.;

- за рахунок бюджету Коростенської МТГ: на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 8 930,7 тис.грн.; на придбання медикаментів – 7 691,2 тис.грн.; на придбання продуктів харчування – 600,0 тис.грн.; на інші поточні видатки – 1 875,9 тис.грн.

По **КПКВК 2152** сума складає 900,0 тис.грн. З них:

- за рахунок бюджету Коростенської МТГ: на придбання калоприймачів - 900,0 тис.грн.

На фінансову підтримку КНП «Центр первинної медико – санітарної допомоги Коростенської міської ради» планується спрямувати 10 242,2 тис.грн. що на 18,4 % або 1 595,4 тис.грн. більше ніж у минулому році.

По **КПКВК 2111** – 7 000,0 тис.грн., в т.ч.:

- за рахунок базової дотації: на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 2 102,1 тис.грн.;

- за рахунок бюджету Коростенської МТГ: на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 3 456,9 тис.грн.; на придбання медикаментів відповідно до постанови КМУ «Деякі питання закупівлі лікарських засобів, необхідних для здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню, локалізацію, ліквідацію спалахів, епідемій та пандемій гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» від 22.09.2021р. № 1012 – 1 391,4 тис.грн.; на оплату проїзду медичних працівників, що працюють в ЗОЗ приєднаних територій громади – 49,6 тис.грн.

По **КПКВК 2152** – 3 021,6 тис.грн., в т.ч.:

- за рахунок бюджету Коростенської МТГ: на забезпечення медикаментами та іншими засобами (підгузки) 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 охорону здоров'я (Постанова Верховної Ради України від 19 листопада 1992 року N 2802-ХІІ) – 358,8 тис.грн.; 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 – 262,8 тис.грн.; 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 – 2 400,0 тис.грн.

По **КПКВК 2142** за рахунок бюджету Коростенської МТГ – 220,6 тис.грн., в т.ч.: на забезпечення медикаментами та іншими засобами (туберкуліни) відповідно до Основ законодавства України про охорону здоров'я (Постанова Верховної Ради України від 19 листопада 1992 року N 2802-ХІІ), Наказу Міністерства охорони здоров'я України від 16 лютого 2022 року N 302 «Про затвердження Порядку організації виявлення туберкульозу та латентної туберкульозної інфекції» – 220,6 тис.грн.

За рахунок бюджету Коростенської МТГ **планується надати фінансову підтримку ФОП «КошелюкТ.Ю.» (КПКВК 2152)** 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 в сумі 200,0 тис.грн.

За рахунок доходів бюджету Коростенської МТГ (**КПКВК 2151**) в 2023 році буде надана **фінансова підтримка Закладу “Будинок сестринського догляду”- 200,0 тис.грн.**

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На утримання галузі **соціального захисту та соціального забезпечення** у 2023 році передбачено видатки у сумі 40 691,1 тис.грн., в т. ч. з бюджету Коростенської МТГ – 39 230,6 тис.грн., з обласного бюджету – 1 460,5 тис.грн.

В 2023 році планується спрямувати кошти бюджету Коростенської МТГ на:

- **надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку** в сумі 600,0 тис.грн., що менше 2022 року на 100,0 тис.грн.. (в зв'язку з тенденцією зменшення пільговиків, які користуються стаціонарними телефонами) потреба забезпечена в повному обсязі);

- **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 дорівнює сумі 2022 року, забезпеченість становить 71,4%;

- **компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті** в сумі 3 500 тис.грн., що на 1 000,0 тис.грн. більше, ніж в 2022 році.

В 2023 році передбачена **субвенція з обласного бюджету** на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в сумі 1 460,5 тис.грн., що на 34,7 % або 776,1 тис.грн. менше, ніж в 2022 році.

Обсяг видатків на утримання **територіального центру** становить по загальному фонду 13 524,1 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями 13 138,5 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 195,2 тис.грн. та на інші поточні видатки 190,4 тис.грн.

Для забезпечення функціонування установи передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 184,4 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 – 40,5 тис.грн., на придбання предметів і матеріалів та оплату інших послуг – 143,9 тис.грн.

На утримання **центру соціальної реабілітації дітей - інвалідів «Джерело надії»** у бюджеті Коростенської МТГ передбачено 1 858,0 тис.грн. На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 1 559,1 тис.грн. що забезпечує виплату в повному обсязі. На оплату за спожиті енергоносії планується спрямувати 233,9 тис.грн., що становить 100 відсотків від потреби. На інші поточні видатки передбачено 65,0 тис.грн.

На виконання «Програми забезпечення та захисту прав дітей Коростенської міської територіальної громади на 2023-2026 роки» 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 2 216,9 тис.грн., в т.ч. на виплату заробітної плати з нарахуваннями 1 968,6 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 161,1 тис.грн., на інші поточні видатки 87,2 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. День здоров'я (07.04.2023 р.). Круглий стіл для членів сімей, які опинилися в складних життєвих обставинах на тему: «За здоровий спосіб життя». Планується охопити - 30 осіб.

2. День молоді (25.06.2023 р.). Вулична акція: «Молодь – проти війни!». Планується охопити - 200 осіб.

3. День родини (08.07.2023 р.). Тренінг для багатодітних та малозабезпечених родин з ВПО на тему: «Міцна родинна-міцна країна». Охопити - 30 сімей. Вікторина з дітьми внутрішньо переміщених осіб: «Родина, родина – це вся Україна!». Охопити – 20 осіб.

4. День відмови від паління (17.11.2023 р.). Лекторій на тему: « Не палити і бути здоровим ». Планується охопити – 100 осіб. Соціологічне опитування « Я не палю і вам не раджу» Планується охопити 100 осіб.

5. День боротьби зі СНІДом (01.12.2023 р.). Вулична акція: «Живи безпечно», анкетування на тему: «ВІЛ/СНІД. Подумай про майбутнє – обери життя». Планується охопити - 200 осіб.

На **оздоровлення та відпочинок дітей Коростенської МТГ** на 2023 рік передбачаються кошти в сумі 500,0 тис.грн. на придбання 43 путівки згідно **програми "Молодь Коростенської міської територіальної громади" на 2021-2025 роки.**

На надання **компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги інвалідам I групи** (Постанова КМУ від 29.04.04р. № 558) передбачено 1 005,1 тис.грн. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На надання **пільг інвалідам по зору I і II групи та пільг членам сімей загиблих (померлих) учасників АТО** на житлово-комунальні послуги передбачено 1 315,0 тис.грн. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На проведення **громадських робіт** у 2023 році в проєкті бюджету Коростенської МТГ передбачено кошти в сумі 335,4 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 7 331,1 тис. грн., що дає можливість утримувати 25 дітей. Видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 5 148,1 тис. грн. та забезпечені в повному обсязі.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг становлять 894,6 тис. грн., або 100 відсотків потреби центру.

На придбання медикаментів та харчування передбачено 28,1 тис.грн. та 1 072,2 тис.грн., на інші поточні видатки – 188,1 тис.грн., потреба забезпечена в повному обсязі.

На інші *заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення* на виконання *комплексної програми «Турбота» Коростенської міської територіальної громади* на 2022-2026 роки передбачено 1 920,0 тис. грн., з них: допомога малозабезпеченим, поховання – 870,0 тис. грн., матеріальна допомога (воєнний стан) – 300,0 тис.грн., поховання (військові) – 200,0 тис.грн., добровольче формування Коростенської МТГ №1 - 500,0 тис.грн., товариство Червоного Хреста – 50,0 тис.грн.

Культура і мистецтво

Обсяг видатків на 2023 рік по галузі **культури і мистецтва** визначений в сумі 41 775,3 тис.грн., що на 3,9 % або 1 627,4 тис.грн. менше, ніж у минулому році.

На утримання *публічної бібліотеки та її підрозділів* передбачається спрямувати 8 788,1 тис.грн., що на 7,8 % або на 687,8 тис.грн. менше показника 2022 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 7 605,2 тис.грн., що на 6,3 % або на 481,6 тис.грн. менше, ніж в 2022 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 982,9 тис.грн., що на 206,2 тис.грн. або 21,0 % менше показника 2022 року і складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 200,0 тис.грн., що дорівнює показнику 2022 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання *Палацу культури та його підрозділів* передбачається спрямувати 15 541,1 тис.грн., що на 3,0 % або на 463,2 тис.грн. менше показника 2022 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 10 423,7 тис.грн., що на 0,4 % або на 41,1 тис.грн. більше, ніж в 2022 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 4 903,7 тис.грн., що на 9,5 % або на 468,0 тис.грн. менше, ніж в 2022 році та становить 100 відсотків від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 213,7 тис.грн., що на 36,3 тис.грн. менше від показника 2022 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання *Шкіл естетичного виховання* передбачається спрямувати 15 390,9 тис.грн., що на 0,2 % або на 28,6 тис.грн. менше показника 2022 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 14 047,6 тис.грн., що на 0,1 % або на 12,6 тис.грн. менше, ніж в 2022 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 1 050,9 тис.грн., що на 14,2 % або на 149,4 тис.грн. менше, ніж в 2022 році та становить 100 відсотків від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 292,4 тис.грн., що на 133,4 тис.грн. більше показника 2022 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання *Централізованої бухгалтерії* передбачається спрямувати 1 551,1 тис.грн. що на 15,9 % або на 246,1 тис.грн. менше показника 2022 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 1 524,1 тис.грн., що на 246,1 тис.грн. менше, ніж в 2022 році .

На інші поточні видатки передбачено 27,0 тис.грн., як і в 2022 році. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання *туристично – культурного інформаційного центру* на 2023 рік передбачено 184,1 тис.грн., що на 0,9 % або 1,7 тис.грн. менше ніж у 2022 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 155,7 тис.грн., що на 0,1 % або на 0,2 тис.грн. більше, ніж в 2022 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 23,8 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 300,0 тис.грн.

Перелік заходів	Вартість заходу, (тис. грн.)
Новорічні та різдвяні свята	5,0
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»	5,0
Мітинг з нагоди відзначення Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав	5,0
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	5,0
Мітинг реквієм до роковин Чорнобильської трагедії	1,0
Урочистості з нагоди Дня Великої Преремоги	2,0
День міста Коростеня	5,0
Міський фестиваль «РодинаFest»	5,0
Свято випускника	5,0
День захисту дітей	5,0
Міжнародний історико-культурний фестиваль "ДобриняFest"	8,0
День скорботи і вшанування жертв війни в Україні	5,0
День молоді	5,0
День Конституції	5,0
Міжнародний фестиваль авторської православної пісні «Утрення заря»	5,0
День Незалежності України	5,0
Міжнародна археологічна конференція	5,0
Міжнародний фестиваль Дерунів	50,0
Всеукраїнський фестиваль «Грай, гармонь»	5,0
Всеукраїнський фестиваль сучасної української літератури "Просто на Покрову"	5,0
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	5,0

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	2,0
Обласний фестиваль польської колядки на Житомирщині	5,0
Відзначення річниці визволення міста Коростеня від фашистських загарбників	2,0
Видання книг місцевих авторів	5,0
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 культури передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 216,5 тис.грн., у т.ч.:

- власні надходження бюджетних установ – 216,5 тис.грн., які будуть спрямовані на потреби установи.

Фізична культура і спорт

На 2023 рік по галузі **фізична культура і спорт** по загальному фонду передбачено видатки в сумі 15 330,4 тис.грн., що на 1,4 % або 215,1 тис.грн. менше 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 – 1 575,0 тис.грн., в т.ч. з олімпійських видів спорту – 1 050,0 тис.грн., неолімпійських видів спорту – 525,0 тис.грн.

На утримання ***дитячо-юнацької спортивної школи*** передбачено 6 234,9 тис. грн., що на 5,9 % або на 366,2 тис.грн. менше видатків 2022 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 5 159,6 тис.грн. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 913,5 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 161,8 тис.грн.

На функціонування бюджетної установи ***стадіон "Спартак"*** передбачено 3 735,1 тис.грн. що на 5,3 % або на 189,8 тис.грн. більше ніж у 2022 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 2 182,1 тис.грн. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

Передбачено на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 1 093,00 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 460,0 тис.грн.

На функціонування Коростенського міського *центру фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх"* передбачено 3 185,4 тис.грн. що на 1,4 % або на 43,7 тис.грн. менше ніж у 2022 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 2 275,5 тис.грн. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг - 651,1 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 258,8 тис.грн.

На надання *фінансової підтримки громадській організації спортивний клуб «Коростень»* спрямовується 600 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 2023 рік передбачено 22 900,0 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 зі змінами, «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 № 702 та «Комплексної програми Коростенської МТГ «Безпечне місто» на 2022-2025 роки», затвердженої рішенням 13 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 24.02.2022 року № 792. Кошти будуть спрямовані на:

(тис. грн.)

Види робіт	Вартість робіт
Технічне обслуговування та поточний ремонт системи відеоспостереження "Безпечне місто"	150,0
Поховання померлих одиноких громадян та осіб, що мають право за безоплатне поховання	55,0
Поховання померлих від коронавірусної інфекції (COVID-19)	20,0
Вивезення твердих побутових відходів (ліквідація стихійних звалищ)	200,0
Організація благоустрою при проведенні державних, релігійних та місцевих свят	150,0
Утримання та поточний ремонт кладовищ	1 500,0
Поточний ремонт мереж зливової каналізації	220,0
Технічне обслуговування мереж зливової каналізації	125,0
Утримання та догляд зелених насаджень, квітників, газонів	4 000,0
Утримання, поточний ремонт об'єктів та елементів благоустрою міста, встановлення МАФ	1 000,0
Утримання та поточний ремонт парків, скверів міста	2 400,0
Утримання та поточний ремонт мереж вуличного освітлення	2 826,1
Послуги з постачання, розподілу електроенергії	8 000,0
Послуги з енергосервісу мережі вуличного освітлення	1 500,0

<i>Утримання інспекцій з благоустрою міста та групи технагляду</i>	753,9
Заробітна плата	590,8
Нарахування на заробітну плату	130,1
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	20,0
Оплата послуг	10,0
Видатки на відрядження	3,0

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 № 702, передбачено 225,0 тис.грн., в т.ч в частині проведення моніторингових досліджень якості води децентралізованих джерел водопостачання передбачено 25,0 тис.грн., що в порівнянні з 2022 роком більше на 66,7 % або 10,0 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 зі змінами, в частині регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами, передбачено 350,0 тис.грн., що в порівнянні з 2022 роком більше на 11,1 % або 35,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на послуги з відлову безпритульних тварин та їх стерилізації.

На виконання **«Комплексної програми Коростенської міської територіальної громади «Безпечне місто» на 2022-2025 роки»**, затвердженої рішенням 13 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 24.02.2022 року № 792, передбачено 150,0 тис.грн.

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 зі змінами, передбачено 100,0 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.

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 зі змінами, передбачено 179,5 тис.грн., що в порівнянні з 2022 роком більше на 3,5 % або 6,0 тис.грн.

Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство

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 № 719, передбачено - 1 500,0 тис.грн., що в порівнянні з 2022 роком більше на 1 000,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на здійснення заходів із землеустрою, а саме: розробку технічної документації із землеустрою щодо інвентаризації та аудиту земель, розробку технічної документації із нормативної грошової оцінки, виготовлення документації із землеустрою.

Будівництво та регіональний розвиток

На реалізацію заходів щодо соціально-економічного розвитку територій на 2023 рік передбачено 842,6 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 – 563,4 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 – 124,7 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 – 104,5 тис. грн.;

- **«Програма управління комунальним майном Коростенської територіальної громади на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 583 – 50,0 тис. грн.

Обсяг капітальних видатків по галузі **будівництво та регіональний розвиток** передбачений за рахунок бюджету розвитку в сумі 4 100,0 тис.грн., в т.ч. на:

	(тис. грн.)
Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	4 100,0
- послуги з виконання топографічно-геодезичних робіт по зйомці місцевості у масштабі 1:10000 Коростенської міської територіальної громади без міста Коростень (приєднанні території)	2 500,0
- послуги з виконання топографічно-геодезичних робіт по зйомці населених пунктів в масштабі 1:2000 Коростенської міської територіальної громади без міста Коростень (приєднанні території)	600,0
- сканування, масштабування та калібрування містобудівної документації з їх просторовою прив'язкою	360,0
- розроблення детального плану території міста Коростеня, Житомирської області по вулиці Маяковського	140,0
- розроблення детального плану території земельної ділянки орієнтовною площею 5,0 га для розміщення, будівництва, експлуатації та обслуговування будівель і споруд об'єктів енергогенеруючих підприємств (для будівництва регіонального полігону твердих побутових відходів) за межами с. Клочеве	500,0

Видатки будуть проводитись згідно **«Програми із створення, розроблення містобудівної та проектної документації територій Коростенської міської територіальної громади на період 2023-2025 р.р.»**, затвердженої рішенням міської ради від 22.12.2022 року № _____

Транспорт та транспортна інфраструктура,
дорожнє господарство

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік передбачено 20 000,0 тис.грн., в т.ч. на:

Види робіт	(тис. грн.) Вартість робіт
Поточний ремонт вулично-дорожньої мережі	11 825,5
Утримання вулично-дорожньої мережі	7 697,5
Утримання об'єктів дорожньої безпеки	477,0

Видатки будуть проводитися згідно *«Програми благоустрою Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки»*, затвердженої рішенням 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 580 зі змінами. В порівнянні з 2022 роком видатки за вищезазначеною програмою більші на 6,4 % або 1 200,0 тис.грн.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

На реалізацію заходів, пов'язаних з економічною діяльністю на 2023 рік передбачено 186,7 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 – 64,0 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, зі змінами – 51,2 тис.грн., які будуть використані на забезпечення сталого енергетичного розвитку міста, проведення інформаційно-просвітницької роботи;

- *«Програма розвитку місцевого самоврядування Коростенської МТГ на 2021 – 2023 роки»*, затверджена рішенням 42 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 24.12.2020 року № 66, зі змінами – 71,5 тис.грн. (членські внески в Асоціацію міст України).

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 2 691,3 тис.грн., що на 2,6 % або на 73,0 тис.грн. менше видатків 2022 року, в т.ч.:

На утримання міського *історичного комплексу "Скеля"* та придбання матеріального резерву буде спрямовано 688,3 тис.грн., (в т. ч. матеріальний резерв 55 тис.грн.) що на 18,8 % або на 159,6 тис.грн. менше показника 2022 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 257,3 тис.грн., що на 20,3 % або на 43,4 тис.грн. більше показника 2022 року.

Потреба на заробітну плату з нарахуваннями забезпечена в повному обсязі.

Передбачено асигнування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 364,0 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 67,0 тис.грн., (в т. ч. матеріальний резерв 55 тис.грн.), що на 294,0 тис.грн. менше показника 2022 року. Забезпеченість становить 100 %.

На утримання *міської комунальної рятувальної служби на воді* спрямовується 2 003,0 тис.грн. (в т. ч. пенсія 45,0 тис.грн.), що на 4,5 % або на 86,6 тис.грн. більше ніж в минулому році.

Кошти спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями 1 525,3 тис.грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 78,7 тис.грн., на придбання медикаментів 4,0 тис. грн., на інші поточні видатки 395,0 тис.грн. (в т. ч. пенсія 45,0 тис.грн.). Забезпеченість становить 100 %.

Громадський порядок та безпека

На утримання комунальної установи «Служби охорони громадського порядку м. Коростеня «Яструб» передбачено 5 968,1 тис.грн. Комунальна установа «Служба охорони громадського порядку міста Коростеня «Яструб» здійснює свою діяльність відповідно до затвердженої *«Комплексної Програми профілактики злочинності в Коростенській міській територіальній громаді 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 спрямовано 5 594,9 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 273,2 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 65,0 тис.грн., із яких направляється на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 31,5 тис.грн., на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 6,0 тис.грн., на оплату послуг (крім комунальних) – 27,5 тис.грн.

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.

Фінансова підтримка засобів масової інформації

На фінансову підтримку комунального підприємства ТОВ «Коростеньмедіа» передбачено 4 549,7 тис.грн., що на 609,7 тис.грн. або на 15,5 % більше, ніж у 2022 році.

Комунальне підприємство здійснює свою діяльність відповідно до «Програми підтримки і розвитку засобів масової інформації комунальної форми власності Коростенської міської територіальної громади на 2023-2025 роки», затвердженої рішенням 18 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 24.11.2022 року № 1034. Видатки спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам згідно затвердженого штатного розпису на 31,5 штатну одиницю в сумі 4 219,7 тис.грн., енергоносії 180,0 тис.грн., на покращення матеріально-технічної бази 150,0 тис.грн.

Кредитування

В 2023 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 16,941 тис.грн., за рахунок спеціального фонду бюджету.

Протягом 2023 року планується повернення частини раніше наданих кредитів в сумі 17,288 тис.грн. та відсотків до спеціального фонду бюджету за користування такими кредитами в сумі 0,670 тис.грн.

Видатки на здійснення витрат, пов'язаних з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво /реконструкцію/придбання житла становлять 1,017 тис.грн., за рахунок спеціального фонду бюджету.

Резервний фонд

Згідно зі статтею 24 Бюджетного кодексу України в проєкті бюджету Коростенської МТГ передбачено резервний фонд у сумі 3 204,620 тис.грн., що становить 0,6 відсотка від очікуваних видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ на 2023 рік, для здійснення протягом року непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені при складанні проєкту бюджету.

Фінансування

Профіцит за загальним фондом бюджету у сумі 1 000,0 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 1 000,0 тис.грн., джерелом покриття якого визначити надходження коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Міжбюджетні трансферти

У проєкті бюджету КМТГ в 2023 році передбачено іншу субвенцію з місцевого бюджету у вигляді міжбюджетного трансферту до обласного бюджету Житомирської області в сумі 192,375 тис.грн. на підвищення кваліфікації педагогічних працівників відповідно до регіонального замовлення.

**Начальник
фінансового управління**

Людмила БАРДОВСЬКА