

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

У лютому 2022 року розпочалося повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну. Тому 24 лютого 2022 року Указом Президента України введено воєнний стан, який продовжено 21 листопада 2022 року строком на 90 діб згідно з Указом Президента № 757/2022 від 07.11.2022.

Воєнні дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та масове порушення ланцюжків економічної діяльності, руйнування інфраструктури, що зі свого боку призводить до значних економічних втрат.

Ці події мають негативний вплив і на показники місцевих бюджетів та міжбюджетні відносини, зокрема. Характерною ознакою для формування бюджету на 2023 рік є максимальний ступінь невизначеності з погляду часового проміжку, інтенсивності воєнних дій, масштабу подальших руйнувань, умов функціонування економіки.

В умовах правового режиму воєнного стану, фінансовий ресурс бюджету Вараської міської територіальної громади на 2023 рік сформовано з урахуванням вимог Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку, листів Міністерства фінансів України №05110-14-6/17891 від 15.08.2022 року «Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2023 рік», № 05110-14-6/25906 від 04.11.2022 «Про показники міжбюджетних відносин та складання проєктів місцевих бюджетів на 2023 рік», прийнятого Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Складовими економіки територіальної громади є промисловість, житлово-комунальне господарство, торгівля і громадське харчування, сфера побутових послуг, фінансова діяльність та будівництво.

Основним бюджетоутворюючим підприємством територіальної громади є відокремлений підрозділ «Рівненська АЕС» ДП «НАЕК «Енергоатом», яке за одинадцять місяців 2022 року перерахувало до бюджету територіальної громади 413,4 млн. грн податків і зборів, що становить 63,0 % доходів загального фонду бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів).

**ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО
РОЗВИТКУ ВАРАСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

Показники	Одиниці виміру	2021 рік	2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6
Обсяг реалізованої промислової продукції	млн.грн	15 779,1	37 006,0	38 000,0	39 000,0
Обсяг виробленої будівельної продукції	млн.грн	444,2	450,0	490,0	540,0
Обсяг капітальних інвестицій за рахунок усіх джерел фінансування	млн.грн	1 509,3	3 173,2	7 251,8	6 554,1
Середньомісячна заробітна плата	грн	33 317	34 783	36 905	38 972
Середньомісячна заробітна плата, у % до попереднього року	%	107,0	104,4	106,1	105,6
Заборгованість із виплати заробітної плати	грн	152,1	0	0	0
Середньомісячна пенсія	грн	5 919,2	6 179,6	6 556,6	6 923,8

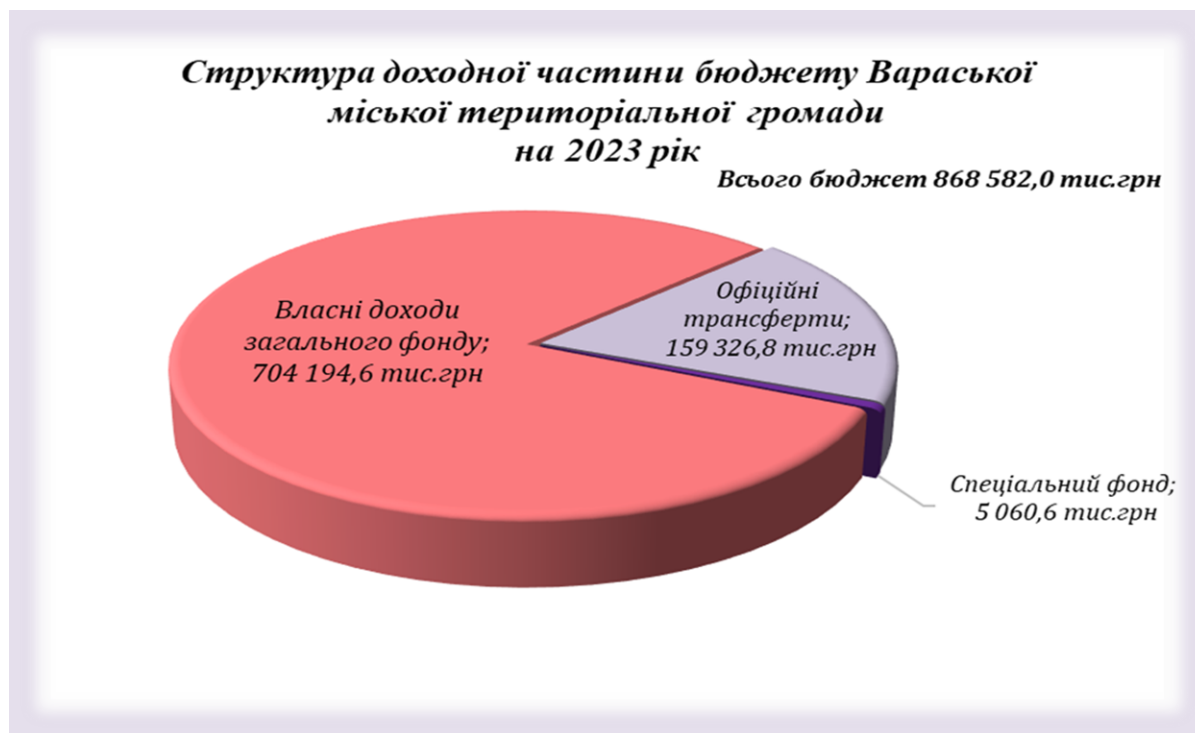
Доходна частина бюджету Вараської міської територіальної громади на 2023 рік розроблена відповідно до норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів.

При прогнозуванні доходної частини бюджету територіальної громади на 2023 рік враховано:

- результати аналізу складу, структури та динаміки податкових і неподаткових надходжень до бюджету міста у 2020 - 2021 роках та одинадцять місяців 2022 року;
- очікувані показники виконання доходної частини бюджету у 2022 році;
- положення статті 23 Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік».

Прогнозний обсяг доходів бюджету Вараської міської територіальної громади на 2023 рік (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) обраховано в сумі **868 582,032 тис. грн**, у тому числі:

- доходи загального фонду – **863 521,400 тис. грн**;
- доходи спеціального фонду – **5 060,632 тис. грн**.



До доходів **загального фонду** бюджету міської територіальної громади, відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України, належать:

1) податок на доходи фізичних осіб, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України на території громади у розмірі 64 відсотки (відповідно до норм статті 23 Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік»).

Прогнозний обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2023 рік за обрахунками фінансового органу, в основі яких лежить аналіз динаміки фактичних надходжень податку на доходи фізичних осіб до бюджету територіальної громади за 2020-2021 роки, очікуваних надходжень у 2022 році, становить 620 000,0 тис. грн.



2) податок на прибуток підприємств, прогнозний показник якого становить 237,1 тис.грн. Прогнозування надходжень податку на прибуток здійснено з врахуванням динаміки надходжень податку за попередні роки та інформації управління економіки та розвитку громади виконавчого комітету Вараської міської ради щодо прогнозного обсягу помісячних надходжень до бюджету громади податку на прибуток підприємств комунальної власності та частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету.

3) рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в сумі 2 440,0 тис.грн;

4) рентна плата за користування надрами в обсязі 60,0 тис.грн;

5) 13,44 відсотка акцизного податку з виробленого в Україні пального у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, що зараховується до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю пального на відповідній території – 140,0 тис.грн;

6) 13,44 відсотка акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, що зараховується до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю пального на відповідній території – 1 900,0 тис.грн;

7) акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів. При обрахунку враховувалася динаміка фактичних надходжень податку за 2020-2022 роки. Прогнозний показник акцизного податку визначено в обсязі 12 060,0 тис.грн;

8) податок на майно, який складається з:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- транспортного податку;
- плати за землю.

Прогнозний обсяг податку на майно складає 39 050,0 тис.грн, в тому числі: податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 3 800,0 тис.грн; плати за землю – 35 250,0 тис.грн;

9) туристичний збір в обсязі 30,2 тис.грн;

10) єдиний податок в сумі 26 000,0 тис.грн;

11) частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету – 20,0 тис.грн;

12) адміністративні штрафи та інші санкції – 348,3 тис.грн;

13) адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 40,0 тис.грн;

14) адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 10,0 тис.грн;

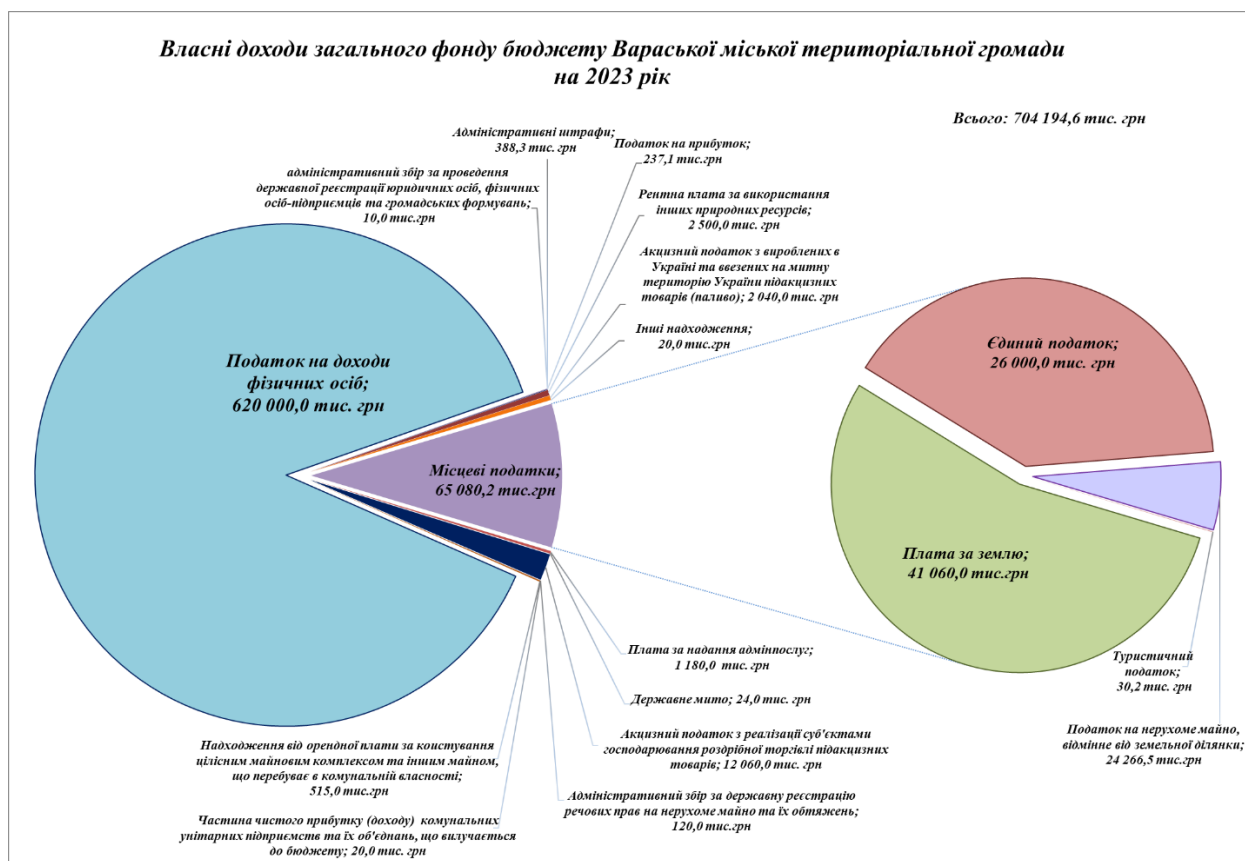
15) плата за надання інших адміністративних послуг – 1 180,0 тис.грн;

16) адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 120,0 тис.грн;

17) надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 515,0 тис.грн;

18) державне мито, що зараховується до бюджетів місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів – 24,0 тис.грн;

19) інші надходження (код 24060300) прогноуються в сумі 20,0 тис.грн (плата за тимчасове користування місцями для розташування спеціальних конструкцій, які перебувають у комунальній власності (встановлюється згідно постанови Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2003 року № 2067 «Про затвердження типових правил розміщення зовнішньої реклами» та Правил розміщення зовнішньої реклами в місті Кузнецовськ, затвердженими рішенням міської ради № 121 від 29 квітня 2011 року).



В доходах загального фонду враховано обсяг міжбюджетних трансфертів (освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам) в сумі 159 326,8 тис.грн.

До доходів спеціального фонду бюджету міської територіальної громади, відповідно до статті 69¹ Бюджетного кодексу України, належать:

1) екологічний податок, прогнозний показник якого становить 375,0 тис.грн;

2) власні надходження бюджетних установ, що прогноуються в сумі 4 685,632 тис.грн, з яких:

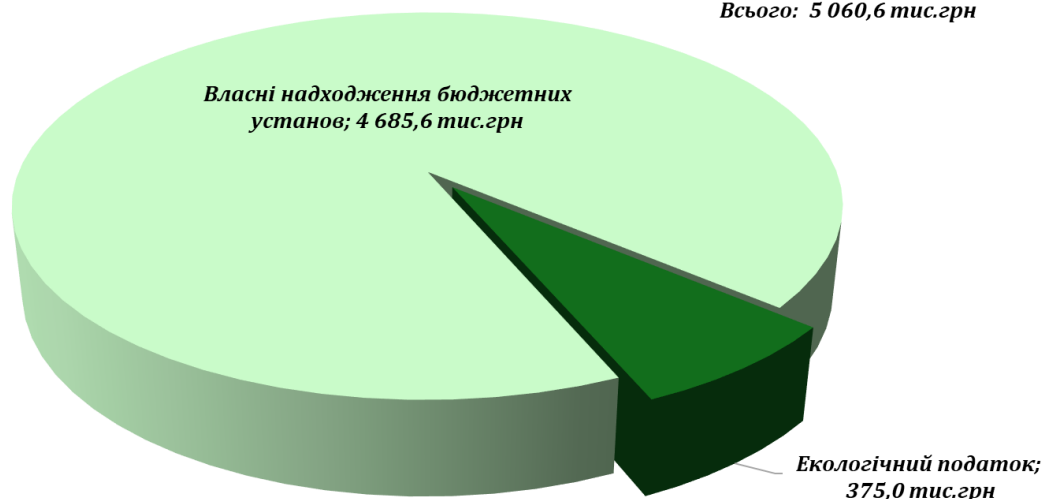
плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 4 171,604 тис.грн;

надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності – 25,5 тис. грн,

плата за оренду майна бюджетних установ – 488,528 тис. грн.

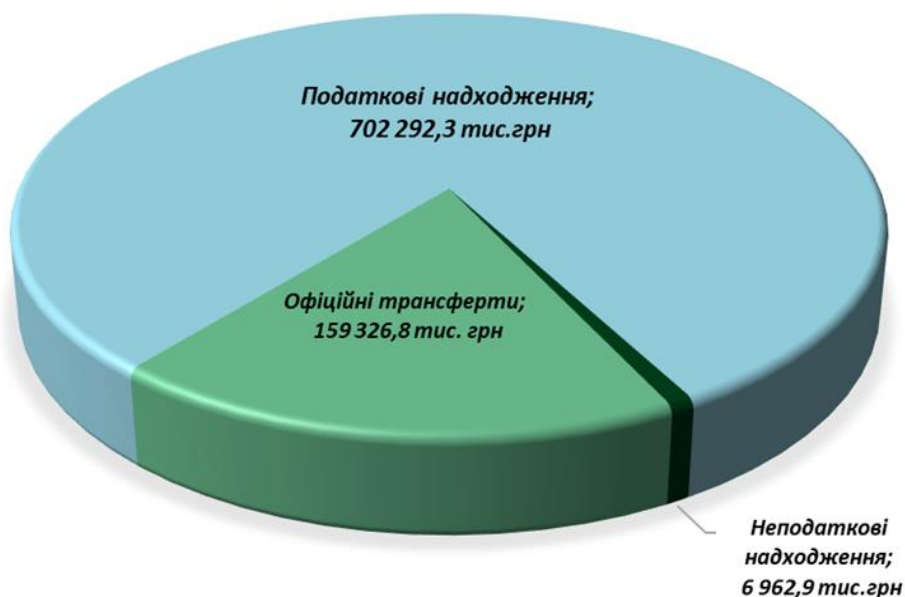
Структура спеціального фонду бюджету Вараської міської територіальної громади на 2023 рік

Всього: 5 060,6 тис.грн



ДОХОДИ БЮДЖЕТУ ВАРАСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2023 РІК

Всього бюджет 868 582,0 тис.грн



Видатки бюджету

В умовах правового режиму воєнного стану під час складання проєкту місцевого бюджету враховані вимоги:

- постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2022 №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» (зі змінами);
- постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами);
- наказу Міністерства фінансів України від 14.01.2011 № 11 «Про бюджетну класифікацію» (зі змінами);
- наказу Міністерства фінансів України від 17.07.2015 № 648 «Про затвердження типових форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 06.08.2015 за № 957/27402 (зі змінами);
- наказу Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793 «Про затвердження складових Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету» (зі змінами);
- наказу Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 668 «Про затвердження Типової форми рішення про місцевий бюджет», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 21.08.2018 за № 953/32405 (зі змінами);
- інших нормативно-правових актів, які застосовуються під час складання проєкту місцевого бюджету.

Формування проєкту бюджету міської територіальної громади на 2023 рік проводилося із застосуванням програмно-цільового методу бюджетування.

Формування видаткової частини бюджету на 2023 рік здійснювалось у відповідності до статті 77 Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», з врахуванням розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

Відповідно до статті 6 Закону України «Про державні соціальні стандарти та державні соціальні гарантії» базовим державним соціальним стандартом є прожитковий мінімум, встановлений законом, на основі якого визначаються державні соціальні гарантії та стандарти у сферах доходів населення, житлово-комунального, побутового, соціально-культурного обслуговування, охорони здоров'я та освіти.

Під час складання видаткової частини проєкту місцевого бюджету на 2023 рік насамперед враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати і на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію,

водопостачання, водовідведення і послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

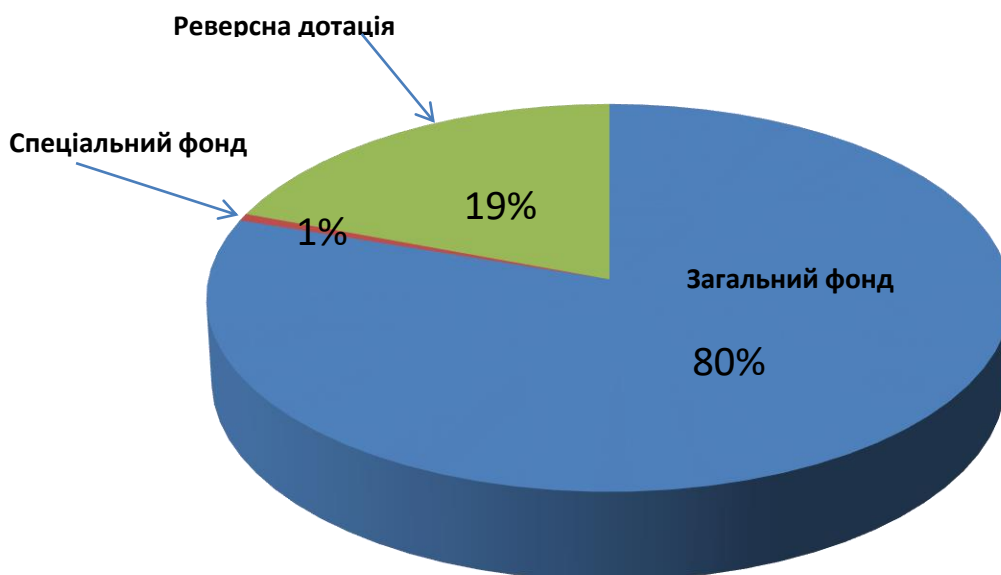
Загальна сума видатків бюджету Вараської міської територіальної громади на 2023 рік планується до затвердження в сумі **868 582,0** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки по розпису бюджету з урахуванням змін становили відповідно 842 410,0 тис.грн та 928 669,1 тис.грн).

Обсяг видатків **загального фонду** – **863 521,4** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки з урахуванням змін становили відповідно 727 633,7 тис.грн та 811 213,9 тис.грн);

спеціального фонду – **5 060,6** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки з урахуванням змін становили відповідно 114 776,3 тис.грн та 117 455,2 тис.грн).

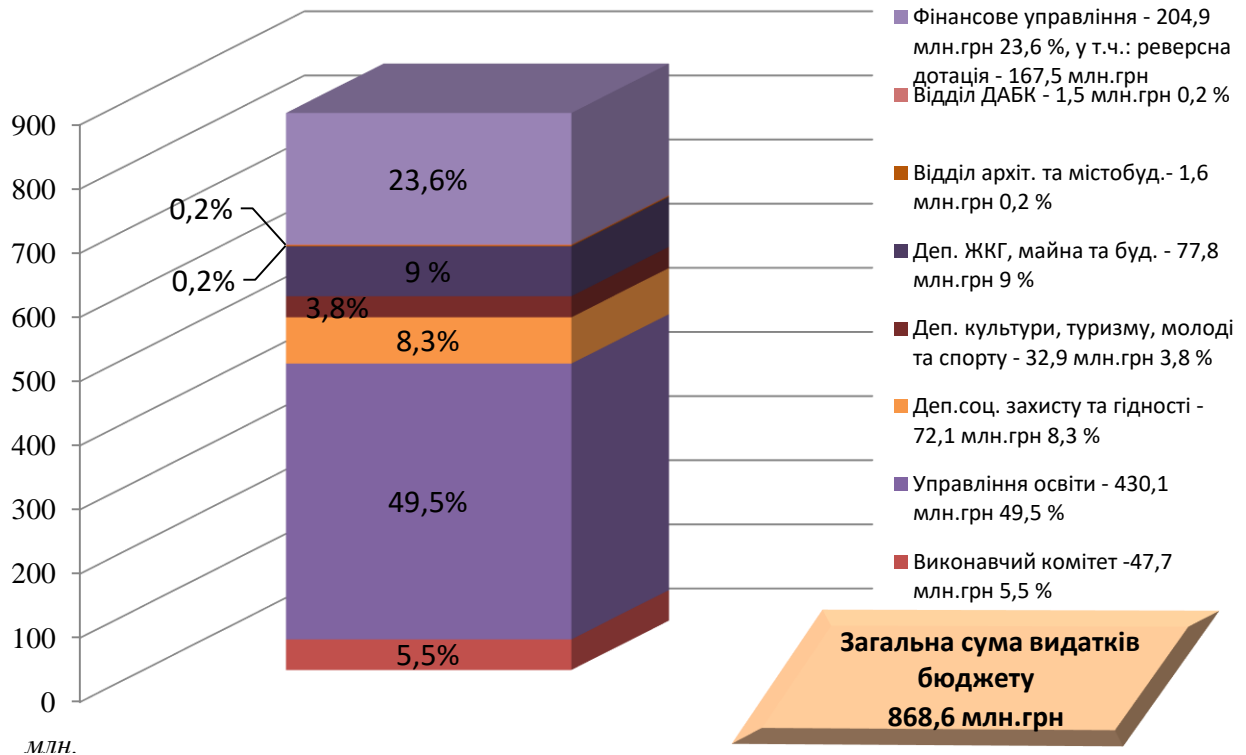
В зв'язку з тим, що під час воєнного стану видатки бюджету проводяться в особливому режимі, кошти місцевого бюджету **в бюджет розвитку не направлялися**.

Структура видатків бюджету Вараської міської територіальної громади на 2023 рік

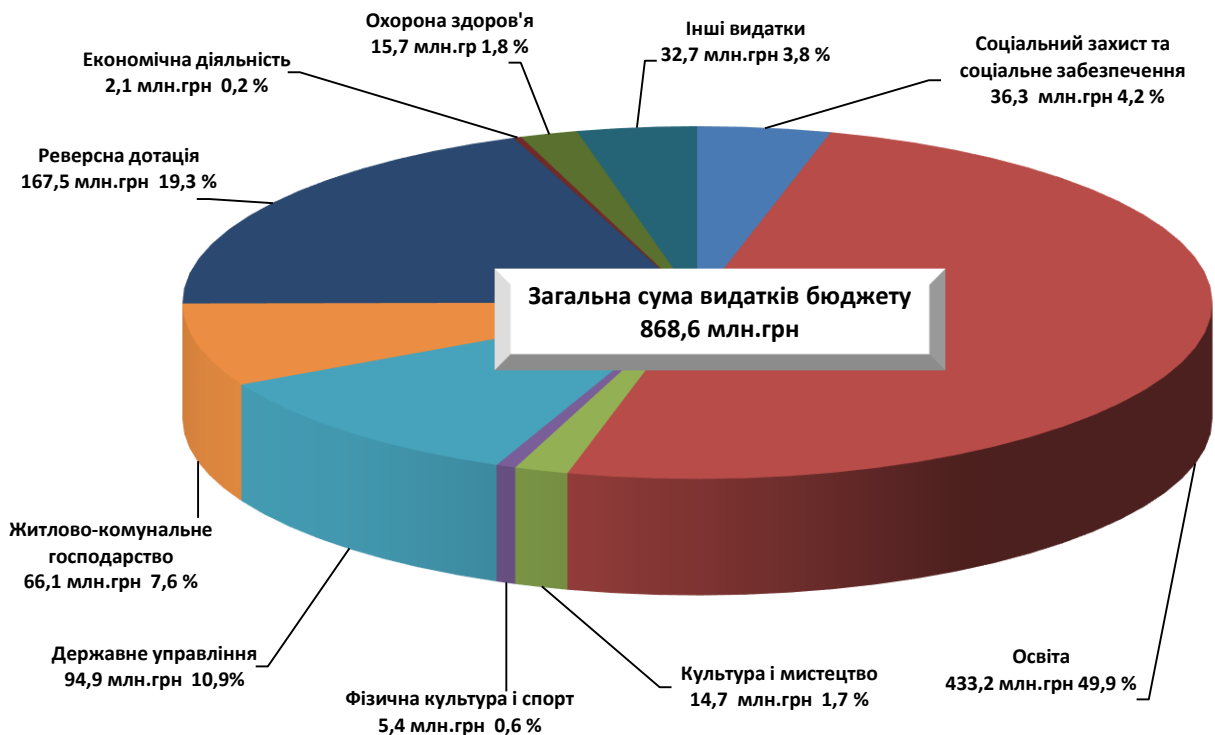


- Загальний фонд всього 863,5 млн.грн., без реверсної дотації - 696 млн.грн
- Спеціальний фонд всього - 5,1 млн.грн
- Реверсна дотація - 167,5 млн.грн

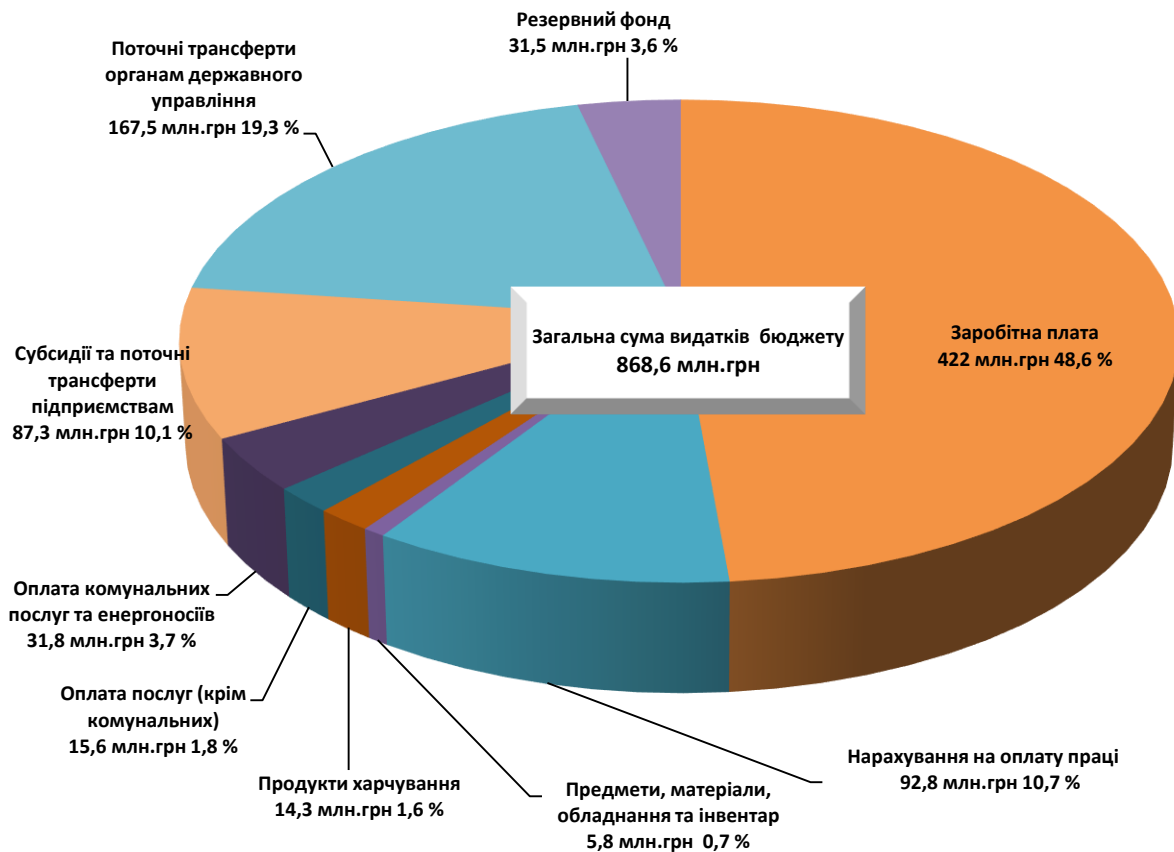
**Структура видатків Вараської міської територіальної громади на 2023 рік
в розрізі головних розпорядників бюджетних коштів**



Структура видатків бюджету Вараської міської територіальної громади на 2023 рік в розрізі галузей



**Структура видатків бюджету
Вараської міської територіальної громади
на 2023 року в розрізі економічної класифікації**



В бюджеті Вараської міської територіальної громади на 2023 рік головному розпоряднику коштів виконавчому комітету Вараської міської ради передбачені видатки в сумі **47 686,9** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки з урахуванням змін становили відповідно 201 355,2 тис.грн та 68 853,8 тис.грн), у тому числі по *загальному фонду* – **47 650,0** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки з урахуванням змін становили відповідно 153 228,2 тис.грн та 64 760,5 тис.грн), по *спеціальному фонду* – **36,9** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки з урахуванням змін становили відповідно 48 127,0 тис.грн та 4 093,3 тис.грн).

Із загальної суми видатків *загального фонду*, на заробітну плату з нарахуваннями передбачається направити 41 701,5 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 1 746,0 тис.грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, послуг, відряджень та інші видатки –

3 598,3 тис.грн, соціальне забезпечення – 470,0 тис.грн, інші поточні видатки – 134,2 тис.грн.

Власні надходження (плата за оренду майна бюджетних установ) на 2023 рік у сумі 36,9 тис.грн будуть використовуватись на оплату послуг (крім комунальних).

На керівництво і управління у сфері організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріально-технічного забезпечення діяльності міської ради та керівництво і управління у сфері забезпечення соціально-правового захисту дітей у 2023 році загальна сума видатків планується в обсязі 45 831,0 тис.грн, у тому числі: по загальному фонду – 45 794,1 тис.грн, по спеціальному фонду – 36,9 тис.грн.

На проведення місцевих виборів планується 14,1 тис.грн видатків загального фонду бюджету громади на 2023 рік.

Із місцевого бюджету в 2023 році по головному розпоряднику – виконавчому комітету також передбачаються видатки на виконання заходів:

- міської програми з відзначення до державних, професійних та місцевих свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Вараською міською територіальною громадою на 2021-2025 роки – 500,0 тис.грн;
- міської програми «Безпечна громада» на 2019-2023 роки – 127,9 тис.грн;
- програми мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи у Вараській міській територіальній громаді на 2022-2025 роки – 866,8 тис.грн;
- програми висвітлення діяльності Вараської міської ради та її виконавчих органів на 2022-2025 роки – 244,0 тис.грн;
- комплексної програми підтримки сім'ї, дітей та молоді Вараської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 103,1 тис.грн.

В бюджеті територіальної громади на 2023 рік головному розпоряднику бюджетних коштів **управлінню освіти** виконавчого комітету Вараської міської ради для забезпечення надання освітніх послуг передбачені видатки в сумі **430 102,8** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки з урахуванням змін становили відповідно 418 320,9 тис.грн та 417 721,3 тис.грн), у тому числі по загальному фонду – **425 929,4** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки з урахуванням змін становили відповідно 394 581,9 тис.грн та 406 647,5 тис.грн), по спеціальному фонду – **4 173,4** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки з урахуванням змін становили відповідно 23 739,0 тис.грн та 11 073,8 тис.грн).

Планується, що в 2023 році *освітня субвенція*, яка спрямовується на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти надійде в обсягах 2022 року і становитиме **159 326,8** тис.грн.

Надання дошкільної освіти буде здійснюватися у *14 закладах* (11 закладів дошкільної освіти міста та 3 сільських закладів дошкільної освіти).

Надання загальної середньої освіти буде здійснюватись у *14 закладах* (6 міських та 8 сільських закладів загальної середньої освіти).

Позашкільна освіта здійснюється у центрі дитячої та юнацької творчості, також в дитячо-юнацькій спортивній школі. Крім того функціонують: Вараський інклюзивно - ресурсний центр для забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами віком від 2 до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти, та центр професійного розвитку педагогічних працівників.

Кошти передбачено направити на:

- *керівництво і управління у сфері освіти* – 3 787,4 тис.грн;
- *надання дошкільної освіти* – 141 282,2 тис.грн;
- *надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти, у тому числі з дошкільними підрозділами* – 261 330,2 тис.грн;
- *надання позашкільної освіти центром дитячо-юнацької творчості* – 6 702,2 тис.грн;
- *забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників* – 2 528,2 тис.грн;
- *забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти* – 8 100,9 тис.грн , у тому числі: централізоване ведення бухгалтерського обліку – 5 683,8 тис.грн, здійснення централізованого господарського обслуговування – 2 417,1 тис.грн;
- *забезпечення діяльності інклюзивно - ресурсного центру* – 2 279,8 тис.грн;
- *утримання та навчально-тренувальну роботу дитячо-юнацької спортивної школи* – 4 081, 0 тис.грн;
- *інші програми та заходи у сфері освіти* – 10,9 тис.грн (надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування).

Із загальної суми видатків **загального фонду** на заробітну плату з нарахуваннями передбачається направити 382 187,5 тис.грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 26 781,8 тис.грн, медикаменти та перев'язувальні матеріали – 59,5 тис.грн, продукти харчування – 9 559,0 тис.грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, послуг, відряджень та інші видатки – 7 093,8 тис.грн, соціальне забезпечення – 247,9 тис.грн.

Власні надходження по закладах освіти (батьківська плата, платні послуги, плата за оренду майна бюджетних установ) на 2023 рік у сумі 4 173,4 тис.грн будуть використовуватись на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю та послуг – 397,6 тис.грн, на харчування дітей – 3 745,7 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 30,1 тис.грн.

Головному розпоряднику бюджетних коштів – **департаменту соціального захисту та гідності** виконавчого комітету Вараської міської ради на утримання установ та проведення заходів соціального захисту населення у 2023 році

передбачаються видатки в сумі **72 129,5** тис.грн (планові показники на 2022 рік з урахуванням змін становили 117 562,8 тис.грн):

у тому числі по загальному фонду – **72 059,0** тис.грн (планові показники на 2022 рік з урахуванням змін становили 80 817,2 тис.грн), по спеціальному фонду – **70,5** тис.грн (планові показники 2022 рік з урахуванням змін становили 36 745,6 тис.грн).

На *керівництво і управління у сфері соціального захисту* передбачено 21 601,7 тис.грн із загального фонду бюджету. Видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам заплановані в сумі 20 790,0 тис.грн, на проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії – 260,5 тис.грн, на оплату послуг, предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, видатки на відрядження – 521,2 тис.грн, інші поточні видатки – 30,0 тис.грн.

Видатки на утримання *територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг)* на 2023 рік заплановані в обсязі 6 865,5 тис.грн, з них по загальному фонду – 6 820,5 тис.грн, по спеціальному фонду – 45,0 тис.грн.

Із загальної суми видатків на утримання територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг), із *загального фонду* передбачається направити на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам 6 672,0 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 68,2 тис.грн, на оплату послуг, предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, видатки на відрядження – 80,3 тис.грн.

По *спеціальному фонду* плануються надходження платних послуг на суму 45,0 тис.грн, які будуть направлені на оплату послуг, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, відрядження, придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

На утримання *Вараського міського центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю імені З.А.Матвієнко* у 2023 році спрямовуються видатки в сумі 13 924,7 тис.грн, у тому числі по загальному фонду – 13 899,2 тис.грн, по спеціальному – 25,5 тис.грн.

Із загального фонду бюджету передбачається направити на виплату заробітної плати з нарахуваннями 11 717,0 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 871,0 тис.грн, продукти харчування – 940,0 тис.грн, на оплату послуг, відряджень предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 354,4 тис.грн, на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 16,8 тис.грн.

По спеціальному фонду плануються надходження від додаткової (господарської) діяльності на суму 25,5 тис.грн, які будуть використані на заробітну плату з нарахуваннями – 3,4 тис.грн, оплату медикаментів – 1,2 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 8,2 тис.грн, послуг, предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 12,7 тис.грн.

На соціальні виплати, які передбачені *програмою соціальної допомоги та підтримки мешканців Вараської міської територіальної громади на 2021-2023 роки*, планується спрямувати видатки в сумі 6 450,8 тис.грн.

Видатки на надання *соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги* заплановані в сумі 560,0 тис.грн.

На *первинну медичну допомогу населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги* у 2023 році передбачаються видатки загального фонду на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 956,9 тис.грн.

На надання *багатoproфільної стаціонарної медичної допомоги населенню* Вараською багатoproфільною лікарнею у 2023 році плануються видатки в сумі 8 800,0 тис.грн із загального фонду місцевого бюджету на оплату комунальних послуг.

На виконання заходів з лікування окремих захворювань, згідно з *комплексною програмою «Здоров'я» на 2022-2025 роки*, спрямовуються кошти міського бюджету в сумі 5 991,8 тис.грн.

У Вараській територіальній громаді функціонує *Вараський міський центр соціальних служб*, який займається проблемами молодіжного середовища, організовує роботу «Телефону довіри», тощо. На його утримання та здійснення заходів на території громади плануються видатки в сумі 4 761,6 тис.грн по загальному фонду місцевого бюджету.

На забезпечення діяльності Вараського міського центру соціальних служб із загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями передбачається направити 4 673,5 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 28,7 тис.грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, відряджень – 59,4 тис.грн.

При центрі соціальних служб функціонують *4 підліткові клуби*. Видатки на їх утримання та для проведення організаційних заходів по роботі з підлітками за місцем їх проживання плануються в сумі 2 175,5 тис.грн по загальному фонду місцевого бюджету.

Із загальної суми видатків на утримання підліткових клубів із загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями передбачається направити 1 976,6 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 103,5 тис.грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, послуг, відряджень, інші видатки – 95,4 тис.грн.

На *створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі*, заплановані видатки загального фонду в сумі 41,0 тис.грн на оплату комунальних та інших послуг.

Головному розпоряднику бюджетних коштів – **департаменту культури, туризму, молоді та спорту** виконавчого комітету Вараської міської ради на фінансування установ та проведення заходів у 2023 році передбачаються видатки в сумі **32 897,8** тис.грн (планові показники на 2022 рік з урахуванням змін - 36 743,2 тис.грн), у тому числі по загальному фонду – **32 493,0** тис.грн (планові

показники на 2022 рік з урахуванням змін - 34 045,0 тис.грн), по спеціальному фонду – **404,8** тис.грн (планові показники на 2022 рік з урахуванням змін - 2 698,2 тис.грн).

За рахунок видатків департаменту культури, туризму, молоді та спорту у 2023 році плануються асигнування на утримання апарату управління, дитячої мистецької школи, міської публічної бібліотеки, міської бібліотеки для дітей, сільських бібліотек, центру дозвілля, сільських будинків культури та клубів, централізованої бухгалтерії відділу культури та туризму, комунального закладу «Парк культури та відпочинку», комунального закладу «Вараський молодіжний центр», проведення заходів.

Кошти передбачено направити на:

- *керівництво і управління у сфері культури, туризму, молоді та спорту* – 4 476,6 тис.грн;
- забезпечення надання спеціалізованої освіти дитячою мистецькою школою – 10 935,5 тис.грн,
- на виконання *комплексної програми підтримки сім'ї, дітей та молоді Вараської міської територіальної громади на 2021-2025 роки* для проведення заходів та утримання комунального закладу «Вараський молодіжний центр» – 1 132,0 тис.грн;
- на виконання *програми оздоровлення та відпочинку дітей Вараської міської територіальної громади на 2021-2025 роки* – 297,3 тис.грн;
- забезпечення діяльності бібліотек – 6 230,6 тис.грн;
- забезпечення діяльності центру дозвілля, будинків культури, клубів – 4 636,9 тис.грн;
- забезпечення діяльності інших закладів – 3 670,9 тис.грн, а саме: на утримання парку культури і відпочинку згідно з *програмою розвитку культури та туризму на 2021-2025 роки*) – 2 009,9 тис.грн, централізованої бухгалтерії – 1 661,0 тис.грн;
- проведення заходів в галузі культури і мистецтва (на виконання *програми розвитку культури та туризму на 2021-2025 роки*) – 199,0 тис.грн;
- на проведення заходів з *фізичної культури та спорту* (для проведення навчально-тренувальних зборів і міських змагань) у 2023 році буде направлено 1 319,0 тис.грн, згідно з *програмою розвитку фізичної культури і спорту Вараської міської територіальної громади на 2021-2025 роки*.

Із загальної суми видатків **загального фонду** на заробітну плату з нарахуваннями передбачається направити 27 751,7 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 1 158,9 тис.грн, на оплату продуктів харчування – 86,0 тис.грн; на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, послуг, відряджень та інші видатки – 3 156,8 тис.грн, на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 42,5 тис.грн, на соціальне забезпечення – 241,2 тис.грн; інші поточні видатки – 55,9 тис.грн.

Власні надходження установ на суму 404,8 тис.грн будуть використані на оплату праці з нарахуваннями – 291,8 тис.грн, на капітальні видатки (придбання обладнання і предметів довгострокового користування) – 12,0 тис.грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, послуг – 101,0 тис.грн.

Головному розпоряднику бюджетних коштів – **департаменту житлово-комунального господарства, майна та будівництва** виконавчого комітету Вараської міської ради на 2023 рік плануються видатки в обсязі **77 809,0** тис.грн (планові показники на 2022 рік з урахуванням змін – 153 144,9 тис.грн), у тому числі по загальному фонду – **77 434,0** тис.грн (планові показники на 2022 роки з урахуванням змін – 90 785,7 тис.грн), по спеціальному фонду – **375,0** тис.грн (планові показники на 2022 рік з урахуванням 62 359,2 тис.грн).

На *керівництво і управління у сфері житлово-комунального господарства, майна і будівництва* у 2023 році загальна сума видатків планується в обсязі 9 239,9 тис.грн по загальному фонду місцевого бюджету.

Крім того, передбачаються видатки на реалізацію заходів:

- *комплексної програми благоустрою та розвитку комунального господарства Вараської міської територіальної громади на 2021-2025 роки* – 49 279,7 тис.грн;
- *програми цільової фінансової підтримки Кузнецовського міського комунального підприємства на період 2017-2027 роки* – 17 900,1 тис.грн;
- *програми охорони тваринного світу та регулювання чисельності безпритульних тварин у Вараській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки* – 919,3 тис.грн;
- *програма забезпечення ефективного управління майном, що належить до комунальної власності Вараської міської територіальної громади на 2022-2024 роки* – 95,0 тис.грн;
- *програми реалізації природоохоронних заходів Вараської міської територіальної громади на 2021-2023 роки»* – 375,0 тис.грн.

Із загальної суми видатків **загального фонду**, на заробітну плату з нарахуваннями передбачається направити 8 253,1 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 636,5 тис.грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, послуг, відряджень та інші видатки – 350,3 тис.грн, дослідження і розробки, субсидії та поточні трансферти підприємствам – 68 194,1 тис.грн.

Головному розпоряднику бюджетних коштів – **відділу архітектури та містобудування** виконавчого комітету Вараської міської ради на 2023 рік плануються видатки в обсязі **1 602,8** тис.грн (планові показники на 2022 рік з урахуванням змін – 1 849,0 тис.грн) по загальному фонду місцевого бюджету на *керівництво і управління у сфері архітектури та містобудування*.

Із загальної суми видатків *загального фонду* на заробітну плату з нарахуваннями передбачається направити 1 560,7 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 24,4 тис.грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, послуг, відряджень та інші видатки – 17,7 тис.грн.

Видатки на 2023 рік головному розпоряднику бюджетних коштів – **відділу Державного архітектурно-будівельного контролю** виконавчого комітету Вараської міської ради - заплановані в сумі 1 502,5 тис.грн на *керівництво і управління у сфері Державного архітектурно-будівельного контролю* (планові показники на 2022 роки з урахуванням змін 1 739,4 тис.грн) по загальному фонду місцевого бюджету.

Із загальної суми видатків *загального фонду* на заробітну плату з нарахуваннями спрямовується 1469,6 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 24,5 тис.грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, послуг та інші видатки – 8,4 тис.грн.

Головному розпоряднику бюджетних коштів – **фінансовому управлінню** виконавчого комітету Вараської міської ради на 2023 рік передбачені видатки загального фонду в сумі **204 850,7** тис.грн (планові показники на 2021, 2022 роки з урахуванням змін становили відповідно 93 886,1 тис.грн та 131 042,5 тис.грн).

На *керівництво і управління у сфері бюджету та фінансів* передбачено 5 851,8 тис.грн із *загального фонду* бюджету. Видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам заплановані в сумі 5 737,0 тис.грн, на проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії – 53,9 тис.грн, на оплату послуг, предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, видатки на відрядження – 60,9 тис.грн.

Запланований обсяг **реверсної дотації** у 2023 році – **167 495,6** тис.грн, (уточнений плановий обсяг реверсної дотації у 2021 році – 87 438,8 тис.грн, у 2022 році – 119 952,6 тис.грн).

Резервний фонд місцевого бюджету, в зв'язку з воєнним станом, визначено у розмірі **31 503,3** тис.грн.

Відповідно до статті 14 Бюджетного кодексу України, **оборотний залишок бюджетних коштів** (для забезпечення покриття тимчасових касових розривів) планується в сумі **1 500,0** тис.грн.

Начальник фінансового управління

Валентина ТАЦЮК