



**ЧОПСЬКА МІСЬКА РАДА
УЖГОРОДСЬКОГО РАЙОНУ ЗАКАРПАТСЬКОЇ ОБЛАСТІ
двадцять дев'ята сесія восьмого скликання**

Р І Ш Е Н Н Я

08 грудня 2022

м. Чоп

№ **15**

***Про бюджет
Чопської міської територіальної
громади на 2023 рік***

(0756300000)
(код бюджету)

Керуючись Бюджетним кодексом України, пунктом 23 частини 1 статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», міська рада **вирішила:**

1. Визначити на 2023 рік:

доходи бюджету Чопської міської територіальної громади у сумі **191 078 000** гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету – **188 780 100** гривень та доходи спеціального фонду бюджету – **2 297 900** гривень згідно з додатком 1 до цього рішення;

видатки бюджету Чопської міської територіальної громади у сумі **191 078 000** гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету – **188 180 100** гривень та видатки спеціального фонду бюджету – **2 897 900** гривень згідно з додатком 3 до цього рішення;

профіцит за загальним фондом бюджету Чопської міської територіальної громади у сумі **600 000** гривень згідно з додатком 2 до цього рішення;

дефіцит за спеціальним фондом бюджету Чопської міської територіальної громади у сумі **600 000** гривень згідно з додатком 2 до цього рішення;

оборотний залишок бюджетних коштів бюджету Чопської міської територіальної громади у розмірі **300 000** гривень, що становить 0,2 відсотка видатків загального фонду бюджету, визначених цим пунктом;

резервний фонд бюджету Чопської міської територіальної громади у розмірі **5 700 000** гривень, що становить 3,0 відсотка видатків загального фонду бюджету, визначених цим пунктом.

2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам коштів бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3 до цього рішення.

3. Затвердити на 2023 рік міжбюджетні трансферти згідно з додатком 4 до цього рішення.

Затвердити обсяг іншої субвенції з бюджету Чопської міської територіальної громади бюджету Великодобронської сільської територіальної громади на надання соціальних послуг громадянам Чопської міської територіальної громади на 2023 рік у сумі 458 200,0 гривень.

4. Затвердити розподіл витрат бюджету Чопської міської територіальної громади на реалізацію місцевих/регіональних програм у сумі 30 481 200 гривень згідно з додатком 5 до цього рішення.

Установити, що фінансування видатків, визначених додатком 5, проводиться згідно з програмами, що затверджені рішеннями міської ради.

5. Установити, що у загальному фонді бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік:

1) до доходів загального фонду бюджету Чопської міської територіальної громади належать доходи, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України, та трансферти, визначені статтями 97, 101, 103², 103³, 103⁶ Бюджетного кодексу України (крім субвенцій, визначених статтею 69¹ та частиною першою статті 71 Бюджетного кодексу України), а також інші надходження відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України 2023 рік»:

2) джерелами формування у частині фінансування є надходження, визначені частиною 1 статті 15 Бюджетного кодексу України.

6. Установити, що джерелами формування спеціального фонду бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік:

1) у частині доходів є надходження, визначені статтями 69¹, 71 Бюджетного кодексу України;

2) у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 10 частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України та джерела фінансування визначені статтею 72 Бюджетного кодексу України.

7. Установити, що у 2023 році кошти, отримані до спеціального фонду бюджету Чопської міської територіальної громади згідно з відповідними пунктами частини 1 статті 69¹ та частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України, спрямовуються на реалізацію заходів, визначених Бюджетним кодексом України.

8. Визначити на 2023 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками бюджету Чопської міської територіальної громади видатки загального фонду на:

оплату праці працівників бюджетних установ;

нарахування на заробітну плату;

придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;

забезпечення продуктами харчування;

оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
соціальне забезпечення;
поточні трансферти місцевим бюджетам;
забезпечення осіб з інвалідністю технічними та іншими засобами реабілітації, виробами медичного призначення для індивідуального користування.

9. Відповідно до статті 16 Бюджетного кодексу України надати право начальнику фінансового управління Чопської міської ради в межах поточного бюджетного періоду здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Чопської міської територіальної громади на депозитах, з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду.

10. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право виконавчому комітету Чопської міської ради отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, позики на покриття тимчасових касових розривів бюджету Чопської міської територіальної громади, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

11. Головним розпорядникам коштів бюджету Чопської міської територіальної громади забезпечити виконання норм Бюджетного кодексу України стосовно:

1) надання інформації до інформаційно-аналітичної системи управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів «LOGICA» відповідно до пункту 10 розділу II Порядку обміну інформацією між Міністерством фінансів України та учасниками бюджетного процесу на місцевому рівні, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30 серпня 2021р.№ 488;

2) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цим рішенням;

3) здійснення управління бюджетними коштами у межах встановлених їм бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективне, результативне і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

4) забезпечення доступності інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме:

здійснення публічного представлення та публікації інформації про бюджет за бюджетними програмами та показниками, бюджетні призначення щодо яких визначені цим рішенням, відповідно до вимог та за формою, встановленими Міністерством фінансів України, до 15 березня 2024 року;

оприлюднення паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів;

5) здійснення контролю за повнотою надходжень, взяттям бюджетних зобов'язань розпорядниками бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачами бюджетних коштів і витрачанням ними бюджетних коштів та недопущення взяття зобов'язань за незахищеними статтями за умови відсутності наявних фінансових ресурсів у бюджеті міської територіальної громади;

6) врахування у першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати;

7) забезпечення у повному обсязі проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, комунальні послуги та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, та укладання договорів за кожним видом відповідних послуг у межах бюджетних асигнувань, затверджених у кошторисі;

8) затвердження лімітів споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи (закладу), виходячи з обсягів відповідних бюджетних асигнувань.

12. Надати право міському голові за погодженням з постійною комісією з питань бюджету та економічного розвитку міської ради у період між пленарними засіданнями сесій міської ради:

12.1. Здійснювати протягом 2023 року розподіл та перерозподіл обсягів субвенцій і дотацій з Державного бюджету України та обласного бюджету, інших бюджетів територіальних громад, виходячи з фактично виконаних робіт, відповідно до змін, внесених законодавчими актами, нормативними урядовими рішеннями, розпорядженнями та рішеннями обласної ради з наступним затвердженням на сесії Чопської міської ради.

12.2. У межах загального обсягу бюджетних призначень головного розпорядника коштів перерозподіляти видатки за бюджетними програмами окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету, у тому числі обсяги регіональних програм.

12.3. У разі внесення Міністерством фінансів України змін і доповнень до бюджетної класифікації, вносити зміни, щодо приведення у відповідність до змін та доповнень бюджетної класифікації доходи, видатки та джерела фінансування під час складання й виконання розпису бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік.

13. Установити, що в процесі виконання бюджету Чопської міської територіальної громади у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету фінансове управління Чопської міської ради за обґрунтованим поданням головного розпорядника бюджетних коштів здійснює перерозподіл бюджетних призначень, затверджених у розписі бюджету та кошторисах, в розрізі економічної класифікації видатків бюджету, а також в розрізі класифікації кредитування бюджету щодо надання кредитів з бюджету.

14. Установити, що видатки бюджетних установ, які фінансуються з бюджету Чопської міської територіальної громади та розташовані в одній будівлі, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, телекомунікаційних послуг здійснює розпорядник бюджетних коштів, на балансі якого знаходиться ця будівля або яка передана йому в оперативне управління.

15. Установити, що при поданні пропозицій виконавчих органів міської ради, депутатів, постійних депутатських комісій міської ради та інших суб'єктів ініціативи, щодо виділення додаткових бюджетних призначень з бюджету Чопської міської територіальної громади або надання пільг з оподаткування, в обов'язковому порядку ними подаються пропозиції, спрямовані на відповідне поповнення доходів або скорочення видатків бюджету міської територіальної громади.

16. Рішення набирає чинності з 1 січня 2023 року.

17. Додатки № 1-5 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

18. Оприлюднити це рішення в десятиденний строк з дня його прийняття відповідно до частини четвертої статті 28 Бюджетного кодексу України.

19. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію з питань бюджету та економічного розвитку міської ради (Іван ГЕЦЯНИН).

Міський голова

В. САМАРДАК

Додаток 1
до рішення 29 сесії восьмого скликання
Чопської міської ради
"Про бюджет Чопської міської
територіальної громади на 2023 рік"
від 08.12.2022р. № 15

Доходи бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік

0756300000)

(код бюджету)

(грн.)

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
10000000	Податкові надходження	188077200	188000700	76500	
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	137168800	137168800		
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	137168800	137168800		
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	63292200	63292200		
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	71317900	71317900		
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	2197300	2197300		
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	361400	361400		
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	24600	24600		
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	14600	14600		
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	14600	14600		
13030000	Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	10000	10000		
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	10000	10000		
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	7540300	7540300		
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	233300	233300		
14021900	Пальне	233300	233300		
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	2128900	2128900		
14031900	Пальне	2128900	2128900		
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	5178100	5178100		
14040100	Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	2334100	2334100		

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	2844000	2844000		
18000000	Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України	43267000	43267000		
18010000	Податок на майно	34149500	34149500		
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	14000	14000		
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	17800	17800		
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	6500	6500		
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	2114800	2114800		
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	26156100	26156100		
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	5250900	5250900		
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	385800	385800		
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	203600	203600		
18030000	Туристичний збір	32300	32300		
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	26400	26400		
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	5900	5900		
18050000	Єдиний податок	9085200	9085200		
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1193500	1193500		
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	7498000	7498000		
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	393700	393700		
19000000	Інші податки та збори	76500		76500	
19010000	Екологічний податок	76500		76500	
19010100	Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю).	14800		14800	
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	27700		27700	
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	34000		34000	
20000000	Неподаткові надходження	2967400	779400	2188000	
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	41200	41200		
21080000	Інші надходження	41200	41200		
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	10500	10500		
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	25900	25900		
21081700	Плата за встановлення земельного сервіту	4800	4800		
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	688200	688200		
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	123000	123000		

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	10700	10700		
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	110000	110000		
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	2300	2300		
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	565200	565200		
22080400	Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	565200	565200		
24000000	Інші неподаткові надходження	50000	50000		
24060000	Інші надходження	50000	50000		
24060300	Інші надходження	50000	50000		
25000000	Власні надходження бюджетних установ	2188000		2188000	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	2188000		2188000	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	2170000		2170000	
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	18000		18000	
50000000	Цільові фонди	33400		33400	
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	33400		33400	
	Усього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	191078000	188780100	2297900	
40000000	Офіційні трансферти				
41000000	Від органів державного управління				
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам				
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам				
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам				
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету				
	Разом доходів	191078000	188780100	2297900	

Міський голова

В.САМАРДАК

Фінансування бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік

(0756300000)
(код бюджету)

(грн.)

Код	Найменування згідно з класифікацією фінансування бюджету	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				Всього	в т.ч. бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
Фінансування за типом кредитора					
200000	Внутрішнє фінансування		-600000	600000	600000
208000	<i>Фінансування за рахунок зміни залишків коштів бюджетів</i>		-600000	600000	600000
208400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)		-600000	600000	600000
X	Загальне фінансування		-600000	600000	600000
Фінансування за типом боргового зобов'язання					
600000	Фінансування за активними операціями		-600000	600000	600000
602000	<i>Зміни обсягів бюджетних коштів</i>		-600000	600000	600000
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)		-600000	600000	600000
X	Загальне фінансування		-600000	600000	600000

Міський голова

В. САМАРДАК

РОЗПОДІЛ
видатків бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік

(0756300000)
(код бюджету)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Загальний фонд					Спеціальний фонд					Разом	
				Усього	видатки споживання	з них		видатки розвитку	Усього	у тому числі бюджет розвитку	видатки споживання	з них			видатки розвитку
						оплата праці	комунальні послуги та енергоносії					оплата праці	комунальні послуги та енергоносії		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16=5+10
0100000	01		Міська рада (золотий розпорядник)	46888000	45963000	19993500	3333100	925000	709900	600000	109900			600000	47597900
0110000	01		Міська рада (відповідальний розпорядник)	46888000	45963000	19993500	3333100	925000	709900	600000	109900			600000	47597900
0110150	0150	0111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	25802400	25802400	19522300	1311100								25802400
0110180	0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління	500000	500000										500000
0112010	2010	0731	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	1494600	1494600										1494600
0112111	2111	0726	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	845000	845000										845000
0112152	2152	0763	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	750000	750000										750000
0113121	3121	1040	Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб	587000	587000	471200									587000
0113230	3230	1070	Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним	3200000	3200000										3200000
0114082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	515000	515000										515000
0116030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	7300000	7300000		1900000								7300000
0116090	6090	0640	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	122000	122000		122000								122000
0117130	7130	0421	Здійснення заходів із землеустрою	725000				725000							725000
0117350	7350	0443	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	200000				200000							200000
0117461	7461	0456	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	4000000	4000000										4000000
0117680	7680	0490	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	17000	17000										17000
0117691	7691	0490	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади						33400		33400				33400
0118110	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	830000	830000				600000	600000				600000	1430000
0118340	8340	0540	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів						76500		76500				76500

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Загальний фонд					Спеціальний фонд					Разом	
				Усього	видатки споживання	з них		видатки розвитку	Усього	у тому числі бюджет розвитку	видатки споживання	з них			видатки розвитку
						оплата праці	комунальні послуги та					оплата праці	комунальні послуги та		
0600000	06		Управління освіти, культури, молоді і спорту (головний розпорядник)	69354500	69354500	37493900	13042200		2188000		2188000	135500	8000		71542500
0610000	06		Управління освіти, культури, молоді і спорту(відповідальний розпорядник)	69354500	69354500	37493900	13042200		2188000		2188000	135500	8000		71542500
			<i>в тому числі субвенції всього</i>												
0610160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	5416100	5416100	4122400	234100								5416100
0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	26447700	26447700	15058900	4686300		1950000		1950000				28397700
0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	22556500	22556500	9056500	6144500		15000		15000		5000		22571500
0611080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти місцевими школами	6846800	6846800	5023100	659400		180000		180000	135500			7026800
0611142	1142	0990	Інші програми та заходи у сфері освіти	120000	120000										120000
0613131	3131	1040	Здійснення заходів та реалізація проєктів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України»	110000	110000										110000
0613140	3140	1040	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	30000	30000										30000
0614030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	960400	960400	668800	104800								960400
0614060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	4351200	4351200	2500000	1174200		3000		3000		3000		4354200
0614082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	65000	65000										65000
0615011	5011	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	980000	980000										980000
0615031	5031	0810	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	1470800	1470800	1064200	38900		40000		40000				1510800

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Загальний фонд					Спеціальний фонд					Разом	
				Усього	видатки споживання	з них		видатки розвитку	Усього	у тому числі бюджет розвитку	видатки споживання	з них			видатки розвитку
						оплата праці	комунальні послуги та					оплата праці	комунальні послуги та		
0800000	08		Управління праці та соціального захисту населення (соловний розпорядник)	7422000	7422000	3485100									7422000
0810000	08		Управління праці та соціального захисту населення(відповідальний розпорядник)	7422000	7422000	3485100									7422000
0810160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	4330900	4330900	3485100									4330900
0813031	3031	1030	Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	1200	1200										1200
0813032	3032	1070	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	14900	14900										14900
0813035	3035	1070	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	250000	250000										250000
0813160	3160	1010	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	370000	370000										370000
0813191	3191	1030	Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці	270000	270000										270000
0813242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	2185000	2185000										2185000
3700000	37		Фінансове управління (соловний розпорядник)	64515600	58815600	2487000									64515600
3710000	37		Фінансове управління (відповідальний виконавець)	64515600	58815600	2487000									64515600
3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	3151500	3151500	2487000									3151500
3718710	8710	0133	Резервний фонд місцевого бюджету	5700000											5700000
3719110	9110	0180	Реверсна дотація	55205900	55205900										55205900
3719770	9770	0180	Інші субвенції з місцевого бюджету	458200	458200										458200
			Усього	188180100	181555100	63459500	16375300	925000	2897900	600000	2297900	135500	8000	600000	191078000

Міський голова

В. САМАРДАК

Міжбюджетні трансферти на 2023 рік

0756300000
(код бюджету)

1. Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів

(грн.)

Код Класифікації доходу бюджету/Код бюджету	Найменування трансферту/Найменування бюджету-надавача міжбюджетного трансферту	Усього
1	2	3
I. Трансферти до загального фонду бюджету		
41033900 Освітя субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам		
99000000000	Державний бюджет	
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	
0710000000	Обласний бюджет	
II. Трансферти до спеціального фонду бюджету		
X	УСЬОГО за розділами I, II, у тому числі:	
X	загальний фонд	
X	спеціальний фонд	

2. Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам

(грн)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету/Код бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування трансферту/Найменування бюджету-отримувача міжбюджетного трансферту	Усього
1	2	3	4
I. Трансферти із загального фонду бюджету			55,664,100
3719110	9110	Реверсна дотація	55,205,900
99000000000		Державний бюджет	55,205,900
3719770	9770	Інші субвенції з місцевого бюджету на надання соціальних послуг громадянам Чопської міської територіальної громади	458,200
0752600000		Бюджет Великодобронської сільської територіальної громади	458,200
II. Трансферти із спеціального фонду бюджету			
X	X	УСЬОГО за розділами I, II, у тому числі:	55,664,100
X	X	загальний фонд	55,664,100
X	X	спеціальний фонд	

Міський голова

В. САМАРДАК

Розподіл витрат бюджету Чопської міської територіальної громади на реалізацію місцевих / регіональних програм у 2023 році

(0756300000.)
(код бюджету)

(грн.)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування місцевої (регіональної) програми	Дата і номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								Усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0100000			Міська рада (головний розпорядник)		0	21175100	20498600	676500	600000
0110000			Міська рада (відповідальний розпорядник)		0	21175100	20498600	676500	600000
0110180	0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління	Програма інвентаризації та державної реєстрації об'єктів права комунальної власності Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки	Рішення 27 сесії VIII скликання від 09.11.2022р.№ 19	30000	30000		
0110180	0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління	Програма утримання об'єктів та майна комунальної власності Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки	Рішення 24 сесії VIII скликання від 31.08.2022р.№ 11	50000	50000		
0110180	0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління	Програма розвитку органів місцевого самоврядування на 2021-2025 роки	Рішення 2 сесії VIII скликання від 23.12.2020р. №26	420000	420000		
0112010	2010	0731	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	Програма фінансової підтримки закладів первинного, вторинного рівня медичної допомоги Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення 7 сесії VIII скликання від 31.08.2021р. №17	1494600	1494600		
0112111	2111	0726	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги			845000	845000		
0112152	2152	0763	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	Програма медичного забезпечення мешканців Чопської міської територіальної громади у разі амбулаторного лікування на 2022-2024 роки	Рішення 7 сесії VIII скликання від 31.08.2021р. №18	750000	750000		
0113230	3230	1070	Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану	Програма утримання об'єктів та майна комунальної власності Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки	Рішення 24 сесії VIII скликання від 31.08.2022р.№ 11	3200000	3200000	0	
0116090	6090	0640	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства			Рішення 24 сесії VIII скликання від 31.08.2022р.№ 11	122000	122000	0
0114082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	Програма відзначення в Чопській міській територіальній громаді державних та місцевих свят, історичних подій, знаменних і пам'ятних дат та інших заходів на 2021-2023 роки	Рішення 53 сесії VII скликання від 03.09.2020р.№ 20	515000	515000		

0116030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	Програма благоустрою населених пунктів Чопської міської територіальної громади на 2021-2023 роки	Рішення 53 сесії VII скликання від 03.09.2020 року №26	7300000	7300000	0	
0117461	7461	0456	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету		4000000	4000000	0		
0117130	7130	0421	Здійснення заходів із землеустрою	Програма розвитку земельних відносин на території Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення 9 сесії VIII скликання від 27.10.2021р. №13	725000	725000		
0117350	7350	0443	Розроблення схем планування та забудови території (містобудівної документації)	Програма комплексного розвитку території Чопської міської територіальної громади на 2021 — 2023 роки	Рішення 53 сесії VII скликання від 03.09.2020р. №12	200000	200000		
0117680	7680	0490	Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування	Програма розвитку органів місцевого самоврядування на 2021-2025 роки	Рішення 2 сесії VIII скликання від 23.12.2020р. №26	17000	17000		
0118110	8110	0320	Заходи запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	Програма оповіщення Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки	Рішення 27 сесії VIII скликання від 09.11.2022р. №12	30000	30000		
0118110	8110	0320		Програма створення та накопичення матеріального резерву Чопської міської територіальної громади на 2021-2025 роки	Рішення 53 сесії VII скликання від 03.09.2020р. №17	1400000	800000	600000	600000
0118340	8340	0540	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	Програма охорони навколишнього природного середовища населених пунктів Чопської міської територіальної громади на 2021-2023 роки	Рішення 53 сесії VII скликання, від 03.09.2020р. №25	76500		76500	
0600000			Управління освіти, культури, молоді і спорту (головний розпорядник)			6215000	6215000	0	0
0610000			Управління освіти, культури, молоді і спорту(відповідальний розпорядник)			6215000	6215000	0	0
0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	Програма розвитку освіти Чопської міської територіальної громади на 2023-2027 роки	Рішення 27 сесії VIII скликання від 09.11.2022р. №13	900000	900000		
0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	Програма оздоровлення та відпочинку дітей Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення 7 сесії VIII скликання від 31.08.2021р. №14	150000	150000		
0611021	1021	0921		Програма розвитку освіти Чопської міської територіальної громади на 2023-2027 роки	Рішення 27 сесії VIII скликання від 09.11.2022р. №13	3860000	3860000		
0611142	1142	0990	Інші програми та заходи у сфері освіти				110000	110000	
0611142	1142	0990	Інші програми та заходи у сфері освіти	Програма впровадження молодіжної, сімейної, дитячої та гендерної політики у Чопській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки	Рішення 53 сесії VII скликання від 03.09.2020р. №21	10000	10000		
0613131	3131	1040	Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України»		Рішення 53 сесії VII скликання від 03.09.2020р. №21	110000	110000		
0613140	3140	1040	Оздоровлення та відпочинку дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	Програма оздоровлення та відпочинку дітей Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення 7 сесії VIII скликання від 31.08.2021р. №14	30000	30000		

0614082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	Програма відзначення в Чопській міській територіальній громаді державних та місцевих свят, історичних подій, знаменних і пам'ятних дат та інших заходів на 2021-2023 роки	Рішення 53 сесії VII скликання від 03.09.2020р. №20	65000	65000		
0615011	5011	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	Програма розвитку фізичної культури і спорту Чопської міської територіальної громади на 2023-2027 роки	Рішення 27 сесії VIII скликання від 09.11.2022р. №14	980000	980000		
0800000			Управління праці та соціального захисту населення (головний розпорядник)			3091100	3091100	0	
0810000			Управління праці та соціального захисту населення(відповідальний розпорядник)			3091100	3091100	0	0
0813031	3031	1030	Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	Програма надання інших пільг окремим категоріям мешканців Чопської міської територіальної громади на 2023 рік	Рішення 27 сесії VIII скликання від 09.11.2022р. № 16	1200	1200		
0813032	3032	1070	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку		14900	14900			
0813035	3035	1070	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	Програма відшкодування, компенсації за перевезення окремих пільгових категорій мешканців Чопської міської територіальної громади на приміському сполученні загального користування залізничним транспортом на 2023 рік	Рішення 27 сесії VIII скликання від 09.11.2022р. № 15	250000	250000		
0813160	3160	1010	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	Цільова комплексна Програма «Турбота» на 2023 – 2024 роки	Рішення 27 сесії VIII скликання від 09.11.2022р. № 17	370000	370000		
0813191	3191	1030	Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці			270000	270000		
0813242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення			2185000	2185000		
X	X	X	Усього	X	X	30481200	29804700	676500	600000

Міський голова

В.САМАРДАК

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення Чопської міської ради
**«Про бюджет Чопської міської територіальної
громади на 2023 рік»**

Формування проекту бюджету Чопської міської територіальної громади, як і усієї України в цілому, здійснюється в умовах воєнного стану.

Відповідно до частини першої статті 75 Бюджетного кодексу України проект бюджету територіальної громади на 2023 рік має ґрунтуватися на показниках, визначених у прогнозі бюджету Чопської міської територіальної громади, 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»).

Внаслідок чого, прогноз бюджету Чопської міської територіальної громади як документ середньострокового бюджетного планування у 2022 році не складався.

Проект бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», який прийнятий Верховною Радою України у другому читанні та в цілому 03 листопада 2022 року, 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 08.07.2022 № 3011-02/46349-03, Особливостей складання проектів місцевих бюджетів на 2023 рік, доведених листом Міністерства фінансів України від 15.08.2022 № 05110-14-6/17891, показників міжбюджетних відносин та складання проектів місцевих бюджетів на 2023 рік згідно листа Міністерства фінансів України від 04.11.2022 №05110-14-6/25906, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, Програми соціально-економічного і культурного розвитку Чопської міської територіальної громади на 2021-2023 роки, затвердженої рішенням 1 засідання другої сесії восьмого скликання Чопської міської ради від 23 грудня 2020 року № 25 (зі змінами) та місцевих цільових програм, затверджених рішеннями Чопської міської ради.

На виконання частин першої та восьмої статті 75 Бюджетного кодексу України Міністерством фінансів України листами від 15.08.2022 № 05110-14-6/17891 та від 20 вересня 2021 року № 05110-14-6/28755 доведені особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2023 рік.

Бюджет міської територіальної громади пропонується затвердити з профіцитом загального фонду та дефіцитом спеціального фонду бюджету у сумі 600 000 гривень.

Інформація про підсумки економічного та соціального розвитку Чопської міської територіальної громади за 2022 рік та прогноз показників на 2023 рік

24 лютого 2022 року розпочалося повномаштабне вторгнення Російської Федерації в Україну. Указом Президента України 24 лютого 2022 року введено воєнний стан, який продовжено і дотепер. Війна призвела до порушення ланцюгів постачання, руйнування виробничих потужностей та інфраструктури і стала основним чинником, що визначає стан та перспективи розвитку економіки.

Уперше в Україні місцеві бюджети формують в умовах військового стану. Ситуація щодо військової агресії впливає не лише на економіку України, а і на цінову динаміку на світових товарних ринках. Враховуючи макроекономічний прогноз, який включає розмір ВВП та інфляції, середню зарплату, курс долара та інше, відповідно до пояснюючої записки Міністерства фінансів України «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2023 рік», триває активна робота по формуванню проекту бюджету Чопської міської територіальної громади.

Невизначеність тривалості та наслідків бойових дій унеможливили процес прогнозування у традиційній до війни формі і розрізі показників.

Додатковим викликом для аналізу та прогнозування економічного розвитку є складність оцінки поточної ситуації, оскільки практично відсутня статистична інформація. Так, з урахуванням Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» у період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення, органи державної статистики призупинили оприлюднення основної статистичної інформації за періоди 2022 року, за 2021 рік і попередні періоди.

У зв'язку з цим процес прогнозування здійснюється в режимі реального часу в умовах високого ступеня невизначеності.

Основні прогнозні показники розвитку міської територіальної громади на 2023 рік, розраховано на підставі наявних статистичних та інших даних.

Прогноз розвитку громади на 2023 рік ґрунтується на обережних оцінках щодо темпів відновлення економіки у наступному році. Економічний і соціальний стан громади залежатиме від зміни ситуації на фронті та інтенсивності бойових дій і їх наслідків.

В умовах воєнного стану надзвичайно важливо забезпечити оперативне, належне та безперервне виконання бюджетів громад. Для забезпечення ефективного функціонування бюджетної сфери та життєвонеобхідних потреб населення громади у період дії воєнного стану необхідно приймати низку швидких, ефективних та оперативних рішень.

Для своєчасного та оперативного реагування на потреби фінансового забезпечення заходів територіальної оборони, захисту безпеки населення та

функціонування бюджетної сфери, комунальних підприємств у період воєнного стану Програмою розвитку громади затверджений ряд заходів, які спрямовані на розвиток таких сфер. А також на житлово-комунальне господарство, капітальне будівництво, експорт та імпорт товарів, освіту, культуру, інвестиційну та інноваційну політику, охорону здоров'я, охорону навколишнього природного середовища та ін.

Розвиток підприємництва значною мірою залежить від загальнодержавних процесів, що відбуваються в сфері економіки та законотворення. Внаслідок наявних труднощів, низької купівельної спроможності громадян, загальнодержавних процесів пов'язаних з оподаткуванням, впродовж січня-березня 2022 року спостерігалось загальне зниження ділової активності підприємців та сповільнення розвитку підприємств.

Відділом економіки та інвестицій Чопської міської ради щомісячно проводиться контроль та моніторинг основних показників роботи промислових підприємств громади, відповідна інформація щомісячно подається департаменту та регіонального розвитку, торгівлі, залучення інвестицій, забезпечення виконання державних програм та контролю за їх виконанням Закарпатської обласної державної адміністрації.

Провідною галуззю в економіці міської територіальної громади залишається легка промисловість. На території громади здійснюють свою діяльність три промислові підприємства.

На ПрАТ «Єврокар» спостерігається збільшення виробленої та реалізованої продукції. Так, за січень – червень 2022 року обсяги реалізованої промислової продукції ПрАТ «Єврокар» склали 785 598,40 тис. грн.

Номінальна середньомісячна заробітна плата, нарахована на одного штатного працівника (без врахування найманих працівників статистично малих підприємств та зайнятих у фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності), згідно даних по ПрАТ «Єврокар» за звітний період становила 16 608,17 грн.

Середньооблікова кількість штатних працівників по ПрАТ «Єврокар» станом на 01.07.2022 року становить 227 осіб.

Керівникам торговельних мереж пропонується забезпечення товарною масою переважно від виробників власної продукції.

За показниками Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України станом на 1 січня 2022 року в Чопській МТГ взято на облік 348 осіб (ФОП).

Кількість суб'єктів ЄДПОУ за організаційно-правовими формами на 1 січня 2022 року складає 349, з них:

- 21 фермерське господарство;
- 27 приватних підприємств;
- 9 комунальних підприємств;
- 3 акціонерних товариства;
- 144 товариств з обмеженою відповідальністю;
- 1 виробничий кооператив;
- 4 державні організації (установи, заклади);
- 28 комунальних організацій (установ, закладів);

- 1 інші об'єднання юридичних осіб;
- 5 політичних партій;
- 36 громадських організацій;
- 18 релігійних організацій;
- 14 профспілок, об'єднання профспілок;
- 9 благодійних організацій;
- 3 об'єднання співвласників багатоквартирного будинку;
- 4 органи місцевого самоврядування;
- 14 філій (інший відокремлений підрозділ);
- 2 представництва.

Чисельність наявного населення Чопської територіальної громади станом на 01.01.2022 р. становила 15 605 особи. Станом на 01.07.2022 року кількість народжених становила 34 осіб, кількість померлих – 99 особи, природне скорочення становить – 65 осіб.

Кількість суб'єктів господарювання за організаційно-правовими формами господарювання у населених пунктах Чопської міської територіальної громади за даними Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) станом на 01.10.2021 р.: м. Чоп – 249, с. Есень – 15, с. Петрівка – 1, с. Соловка – 15, с. Соломоново – 39, с. Тисаашвань – 16, с. Тисауйфалу – 3, с. Червоне – 7.

Заборгованість з виплати заробітної плати працівникам, зайнятим на підприємствах, установах та організаціях Чопської міської територіальної громади, станом на 01.02.2022 року, за статистичними даними, становить 118,7 тис.грн. – КНП «Чопської міської ради «Чопська міська лікарня» (дані від 02.03.2022р.). Станом на 09.02.2022 року дана заборгованість погашена у повному обсязі.

Найменування показника, одиниця виміру	2021 рік (звіт)	2022 рік очікування	2023 рік прогноз
Валовий внутрішній продукт номінальний, млрд грн.	5459,6	4688,0	6371,3
Валовий внутрішній продукт реальний, темпи зростання, %	103,4	66,9	102,5
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), %	110,0	131,5	130,0
Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року), %	162,2	135,6	135,0

Оцінка показників доходів бюджету територіальної громади на 2023 рік

Законодавчою основою формування дохідної частини бюджету Чопської міської територіальної громади є норми Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», який прийнятий Верховною Радою України 03 листопада 2022 року.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік були враховані:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків і зборів, зокрема за 2021 рік, очікувані показники економічного і соціального розвитку Чопської міської територіальної громади в 2022 році і прогнозні на 2023 рік;

– рішення Чопської міської ради про встановлення місцевих податків і зборів на території громади;

– фактичне виконання дохідної частини бюджету Чопської міської територіальної громади за результатами 2020 -2021 років, 10 місяців 2022 року та очікуваних надходжень 2022 року.

Також, при прогнозуванні обсягу доходів бюджету територіальної громади на 2023 рік враховано:

- застосування чинних ставок загальнодержавних податків;
- продовження на 2023 рік дії тимчасової норми щодо підвищеного (+ 4%) нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів (крім бюджету м. Києва);
- показники мінімальної заробітної плати (6700 грн.), прожитковий мінімум для працездатних осіб (2684 грн.) та посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – (2 893 грн.).

З урахуванням зазначеного, обсяг дохідної частини бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік прогнозується в сумі **191 078 000** гривень, з них:

загального фонду – 188 780 100 гривень;

офіційних трансфертів – 0 гривень;

спеціального фонду – 2 297 900 гривень.

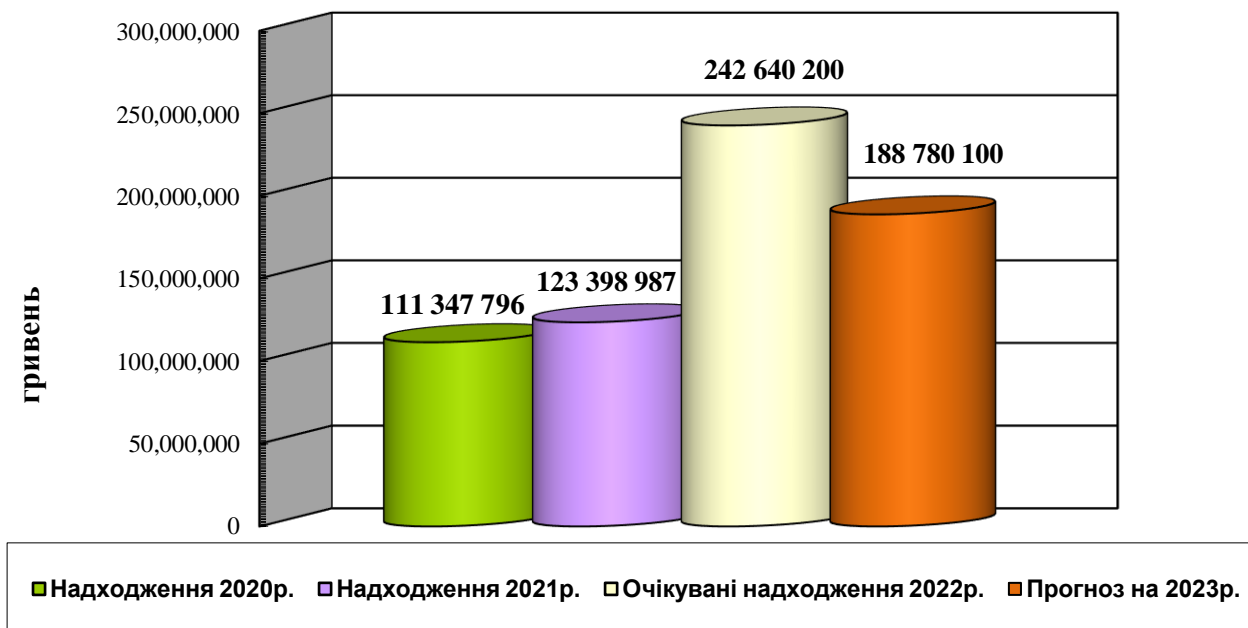
У Законі України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» не здійснено розподіл між місцевими бюджетами освітньої субвенції та субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами. Такі повноваження надані Кабінету Міністрів України.

Відповідно до статей 98–100 Бюджетного кодексу України система бюджетного вирівнювання передбачає горизонтальне вирівнювання податкоспроможності територій залежно від рівня надходжень податку на доходи фізичних осіб у розрахунку на одного жителя, шляхом передачі трансфертів. У 2023 році, як виняток з положень підпунктів 2 і 3 частини першої статті 98, пункту 2 частини першої статті 99 Бюджетного кодексу України, горизонтальне вирівнювання податкоспроможності здійснюється: для бюджетів місцевого самоврядування, крім бюджетів міст Києва та Севастополя і районів у містах, – за очікуваним надходженням у 2022 році податку на доходи фізичних осіб, визначеного пунктом 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України. У відповідності до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» обсяг реверсної дотації для бюджету Чопської міської територіальної громади у 2023 році передбачається у сумі **55 205 900** гривень.

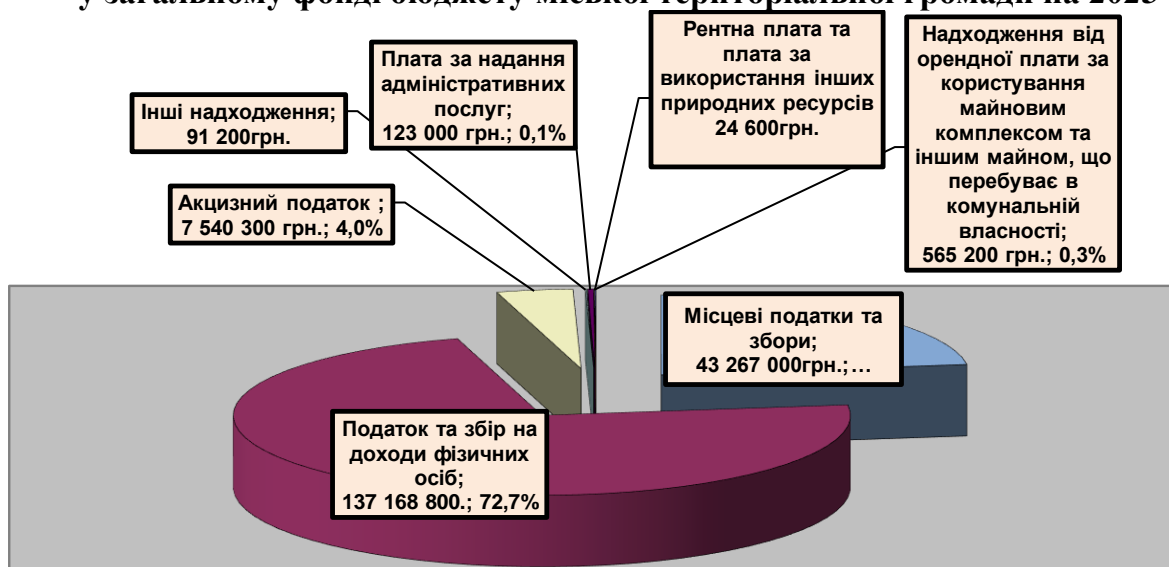
Обсяг надходжень до загального фонду (без трансфертів) бюджету прогнозується у сумі **188 780 100** гривень. В порівнянні з очікуваними надходженнями за 2022 рік, прогнозні показники доходів бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік зменшено на 53 860 000 гривень або

на 22,2 відс.

Динаміка загального фонду бюджету Чопської міської територіальної громади на 2020-2023 роки (без трансфертів)



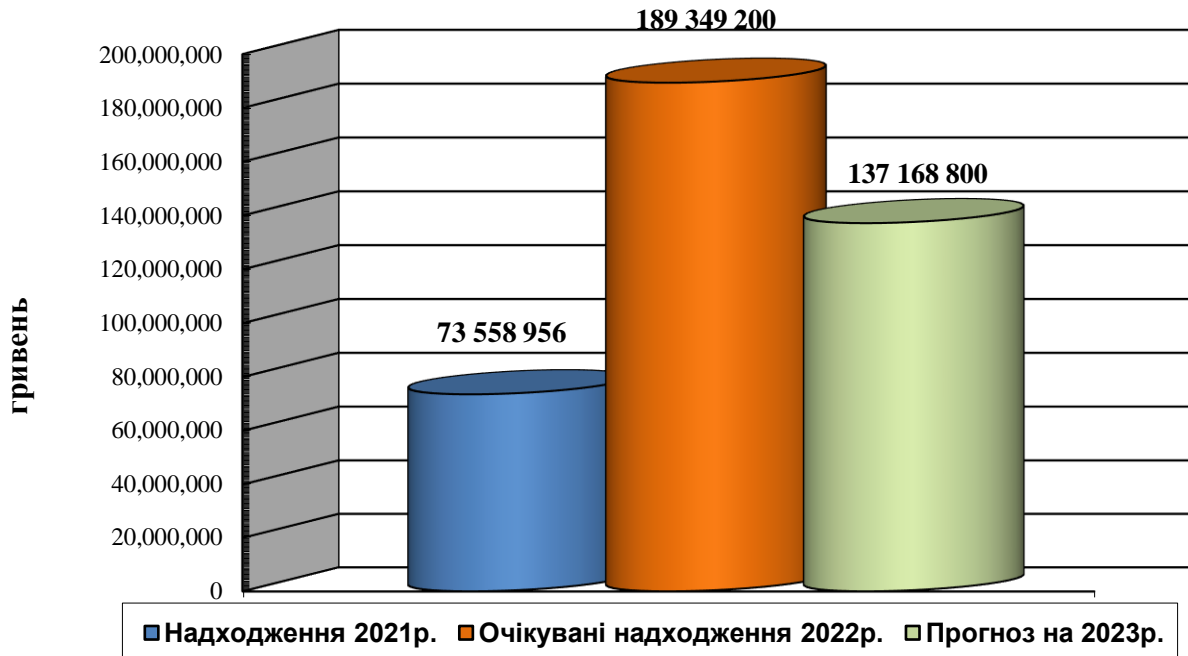
Структура прогнозних надходжень податків, зборів та питома вага у загальному фонді бюджету міської територіальної громади на 2023 рік.



Основним джерелом наповнення загального фонду бюджету територіальної громади в 2023 році залишається податок на доходи фізичних осіб. Його питома вага в доходах загального фонду (без трансфертів) – 72,7 відс.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» продовжено, як виняток з положення пункту 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, дію норми щодо зарахування до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад 64 відсотків податку на доходи фізичних осіб (замість 60).

Динаміка надходжень податку на доходи фізичних осіб до бюджету Чопської міської територіальної громади



На 2023 рік **податок на доходи фізичних осіб** прогнозований у сумі **137 168 800** гривень, що становить 72,4 відс. до очікуваних надходжень за 2022 рік. Основним чинником, який сприятиме зменшенню прогнозних надходжень податку на доходи фізичних осіб, є зменшення фактичних надходжень податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами від військової частини Т0950 до бюджету громади з 01.09.2022 року (зменшено середній показник до бюджету за попередні місяця на 7 961,2 тис.грн.).

Це основний фактор, що сприяє зниженню надходжень податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців та враховано при формуванні планових показників податку на доходи фізичних осіб на 2023 рік.

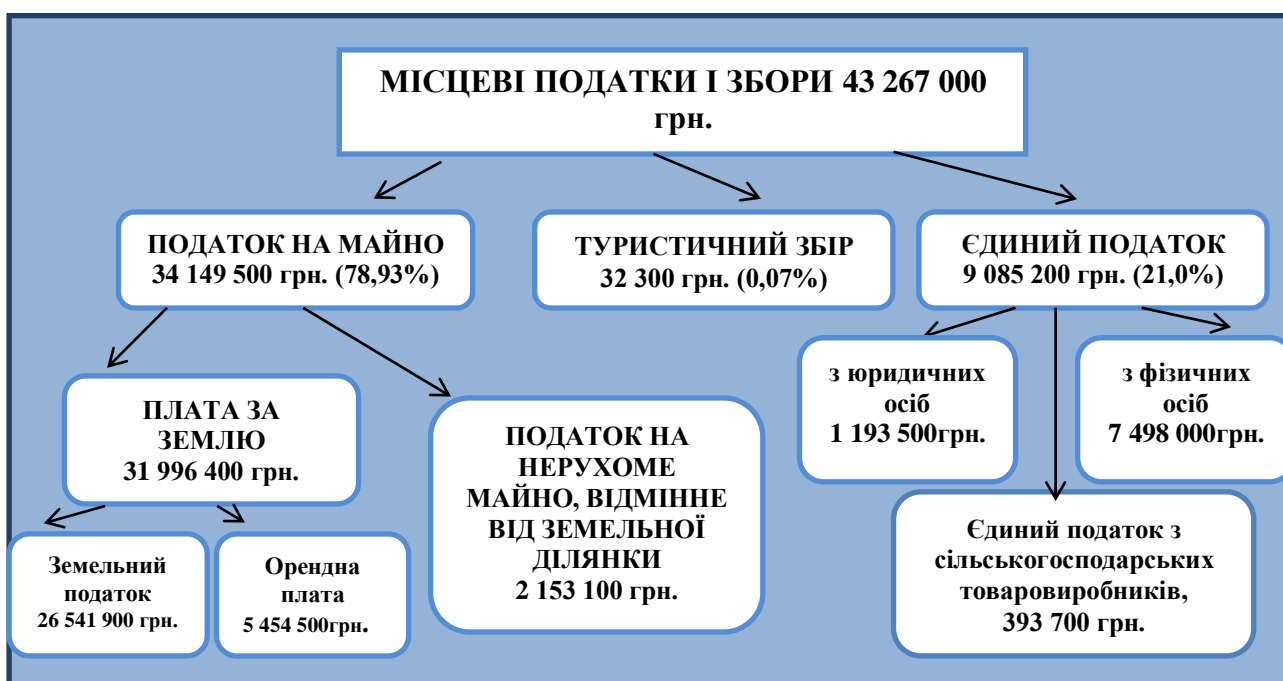
Наступним вагомим джерелом надходжень до бюджету є **місцеві податки**. Прогнозний обсяг поступлень місцевих податків до загального фонду в 2023 році планується в сумі **43 267 000** гривень, що становить 96,2 відс. до очікуваних надходжень за 2022 рік або на менше 1 697 790 гривень, у зв'язку зі зменшенням прогнозних надходжень від орендної плати з юридичних осіб (на 2 487 580 гривень).

Розрахунок цих платежів здійснено на основі норм Земельного кодексу України, Податкового та Бюджетного кодексів України зі змінами і

доповненнями та з урахуванням даних відділу земельних відносин міської ради, виходячи з бази нарахувань на 2022 рік, відповідно до укладених договорів оренди землі та ставок орендної плати за землю.

Прогнозна сума єдиного податку на 2023 рік становить 9 085 200 гривень, що становить 108,5 відс. до очікуваних надходжень за 2022 рік. Прогнозний показник розраховано, виходячи з динаміки надходжень даного податку за попередні роки, збільшення прожиткового мінімуму для працездатних осіб для платників I групи, зростання мінімальної заробітної плати.

Структура та питома вага надходжень місцевих податків і зборів до бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік.



Кошти від акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів, акцизного податку з виробленого та ввезеного на митну територію України пального надходять до бюджету Чопської міської територіальної громади відповідно до підпункту 16 пункту 1 статті 64 Бюджетного кодексу України та розділу VI статті 215 Податкового кодексу України.

Бюджетним кодексом України встановлено, що до доходів загального фонду місцевих бюджетів з 01.01.2015 року відноситься акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів.

Законом України від 15.12.2020 року № 1081-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» закріплено на постійній основі зарахування до доходів місцевого самоврядування частки (13,44%) від акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України палива.

Всього у 2023 році планується отримати надходжень від акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів, акцизного податку з виробленого та ввезеного на митну

територію України пального 7 540 300 гривень, що на 641 000 гривень або на 9,3 відс. більше в порівнянні з очікуваними надходженнями у 2022 році.

Обсяг *надходжень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів*, до бюджету територіальної громади у 2023 році прогнозується в сумі **5 178 100** гривень, що на 20,4 відс. більше очікуваних надходжень поточного року, в тому числі:

– акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України – 2 334 100 гривень. Слід відмітити, що частиною 3 статті 64 Бюджетного кодексу України встановлено, що акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, зараховується до бюджетів місцевого самоврядування автоматично відповідно до часток, що визначаються Державною податковою службою України щомісячно;

– акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) – 2 844 000 гривень. Обсяг акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів визначений з врахуванням норм Податкового та Бюджетного кодексів України, а також темпів реалізації оподатковуваних товарів.

При плануванні надходжень від акцизного податку до бюджету Чопської міської ТГ на 2023 рік були враховані наступні зміни у законодавстві, що відбулися у 2022 році:

- оновлений механізм справляння роздрібного акцизу з тютюнових виробів, тютюну, промислових замінників тютюну та рідин, що використовуються в електронних сигаретах, а саме: обов'язок сплати 5 % акцизного податку з роздрібного продажу тютюнових виробів, який раніше сплачували суб'єкти роздрібною торгівлі, перенесено на виробників та імпортерів;

- внесені зміни до класифікації доходів бюджету, зокрема доповнено новими кодами: 14040100 «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України» та 14040200 «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (крім тих,

що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)».

В цілому у 2023 році *надходження акцизного податку з ввезених на митну територію України та вироблених в Україні підакцизних товарів (пального)* прогноуються в сумі **2 362 200** гривень, що становить 90,9 відс. до очікуваних надходжень за 2022 рік.

За розрахунками відділу економіки та інвестицій відповідно до укладених договорів оренди, *надходження орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності*, в 2023 році заплановано в сумі **565 200** гривень, що становить 103,9 відс. до очікуваних надходжень за 2022 рік.

Надходження *адміністративних штрафів*, що накладаються виконавчими органами міської ради, прогноуються в сумі **10 500** гривень.

Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів передбачені у сумі **25 900** гривень.

Плата за встановлення земельного сервіту у 2023 року планується відповідно до укладених договорів земельного сервіту на земельні ділянки в сумі **4 800** гривень.

Обсяг надходжень *плати за надання адміністративних послуг* в 2023 році прогноуються в сумі **123 000** гривень, що на 113 400 гривень менше очікуваних надходжень поточного року. В прогнозному розрахунку плати враховано динаміку надходжень адміністративних послуг з оформлення та обміну документів у сфері міграції.

Прогнозний обсяг *рентної плати за використання інших природних ресурсів*, очікується в розмірі **24 600** гривень, що становить 103,8 відс. до очікуваних надходжень за 2022 рік.

У 2023 році прогноуються *інші надходження* в сумі **50 000** гривень.

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹Бюджетного кодексу України.

Обсяг **доходів спеціального фонду (без трансфертів)** Чопської міської територіальної громади визначений на 2023 рік у сумі **2 297 900** гривень.

Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, екологічний податок та надходження цільового фонду бюджету територіальної громади.

Власні надходження бюджетних установ на 2023 рік заплановано відповідно до розрахунків головних розпорядників коштів бюджету міської територіальної громади в обсязі **2 188 000** гривень, в тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю– **2 170 000** гривень, плата за оренду майна бюджетних установ – **18 000** гривень.

Згідно із статтею 69¹Бюджетного кодексу України норматив зарахування екологічного податку до бюджетів місцевого самоврядування складає 25 відс. Прогнозні поступлення *екологічного податку* до бюджету міської територіальної громади у 2023 році плануються в сумі **76 500** гривень.

Відповідно до пункту 6 статті 13, підпункту 8 пункту 1 статті 69¹ Бюджетного кодексу України, складовою частиною спеціального фонду бюджету є цільовий фонд. Створення цільового фонду передбачено Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та Бюджетним кодексом України. Джерелом формування фонду є плати за тимчасове користування місцем розташування рекламного засобу, що перебуває у комунальній власності Чопської територіальної громади. Прогнозний обсяг поступлень коштів **цільового фонду** бюджету територіальної громади в 2023 році планується в сумі **33 400** гривень., з урахуванням даних відділу архітектури та містобудування міської ради, відповідно до укладених договорів на тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів, що перебуває в комунальній власності.

Надходження до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік не прогножуються, у зв'язку відсутністю затвердженого міською радою переліку майна комунальної власності, яке підлягає відчуженню у 2023 році, а також, відсутністю поданих заявок щодо викупу земельних ділянок у 2023 році.

Видатки бюджету

Чопської міської територіальної громади на 2023 рік

В основу формування обсягів видатків бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік покладено вимоги положень Бюджетного кодексу України (зі змінами), Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», який прийнятий Верховною Радою України у другому читанні та в цілому 03 листопада 2022 року, Указу Президента України від 24 лютого 2022р. № 64 «Про введення воєнного стану в Україні», та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники видаткової частини проекту бюджету розраховані на базі макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України, листа Міністерства фінансів України 05110-14-6/17891 від 15.08.2022 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2023 рік», листа Міністерства фінансів України від 04.11.2022 №05110-14-6/25906 «Про показники міжбюджетних відносин та складання проектів місцевих бюджетів на 2023 рік», а також, із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України.

Показники проекту бюджету територіальної громади на 2023 рік, у тому числі, розміри соціальних стандартів враховано, відповідно до визначених у Законі України «Про Державний бюджет України на 2023 рік».

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

- Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), відсотки – 130,0 %;

- Рівень безробіття населення у віці 15 – 70 років за методологією Міжнародної організації праці, відсотків до робочої сили відповідної вікової групи – 22,1 %.

Соціальні стандарти на 2023 рік:

з 01 січня 2023 року мінімальна заробітна плата становитиме **6 700** гривень;

з 01 січня 2023 року посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки становитиме **2 893** гривні;

з 01 січня 2023 року прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць становитиме 2 589 гривень;

прожитковий мінімум 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

індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 130,0 відсотка.

Для визначення видатків на оплату бюджетними установами, закладами та організаціями комунальних послуг та енергоносіїв на 2023 рік до базових обсягів враховано показник індексу цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) - 135,0 відсотка, який наведений у листі Мінекономіки від 08.07.2022 № 3011-02/46349-03 щодо основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України.

У зв'язку з суттєвою вимушеною міграцією учнів у 2022 році, у Законі 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 бюджетами у проекті бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік не визначені.

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

У проекті бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік враховані обсяги реверсної дотації на 2023 рік, визначені у Законі України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», у сумі **55 205 900** гривень.

У 2023 році буде продовжено реформування системи охорони здоров'я. Заклади охорони здоров'я на всіх рівнях надання медичної допомоги продовжать роботу за договорами з Національною службою здоров'я України.

Основний ресурс бюджету територіальної громади на 2023 рік буде направлено на утримання та розвиток соціально-культурної сфери громади.

Під час складання видаткової частини проекту бюджету громади на 2023 рік в першочерговому порядку врахована потреба в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за електричну та

теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Загальний обсяг видатків бюджету територіальної громади на 2023 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів) складають у сумі **191 078 000** гривень, у тому числі:

за загальним фондом – **188 180 100** гривень,

за спеціальним фондом – **2 897 900** гривень, з них, 600 000 гривень – кошти, що передається із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку).

Обсяги міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету України та обласного бюджету на 2023 рік не доведені та, відповідно, не враховані у проекті бюджету громади на 2023 рік

У порівнянні з плановими показниками бюджету територіальної громади на 2022 рік (станом на 01.10.2022) видатки бюджету на 2023 рік збільшились на 42 639 931 гривень або на 29,3 відс.

У проекті бюджету територіальної громади на 2023 рік прогнозується профіцит по загальному фонду та дефіцит по спеціальному фонду у сумі **600 000** гривень - кошти, що передається з загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) для проведення капітальних видатків.

У видатках бюджету територіальної громади планується створення резервного фонду у сумі **5 700 000** гривень, збереження оборотного залишку коштів бюджету – **300 000** гривень.

Обсяг видатків загального фонду бюджету територіальної громади за виключенням міжбюджетних трансфертів, що передаються іншим бюджетам, складає **132 516 000** гривень.

Загальний обсяг видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік передбачено за рахунок надходжень бюджету територіальної громади (без врахування обсягів субвенцій з державного бюджету) у сумі **188 180 100** гривень.

Нижче наведено дані загального фонду проекту бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік у розрізі галузей бюджетної сфери.

Видатки загального фонду проекту бюджету Чопської міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2023 рік

	2022 рік – план з урахуванням змін станом на 01.10.2022 (тис.грн.)	Проект на 2023 рік (тис.грн.)	Відхилення показників на 2023р. до плану зі змінами на 2022 р.		Питома вага у загальному обсязі, %	
			сума (тис.грн.)	%	2022р.	2023р.
Державне управління	37 096,1	39 200,9	2 104,8	105,7	25,5	20,8
Освіта, з них:	50 298,5	55 971,0	5 672,5	111,3	34,5	29,8
<i>місцевий бюджет</i>	50 298,5	55 971,0	5 672,5	111,3	34,5	
Охорона здоров'я, з них:	2 875,0	3 089,6	214,6	107,5	2,0	1,7
Соціальний захист та соціальне забезпечення	7 710,4	7 018,1	-692,3	91,0	5,3	3,7
Культура і мистецтво	5 577,4	5 891,6	314,2	105,6	3,8	3,1

Фізична культура і спорт	2 046,9	2 450,8	403,9	119,7	1,4	1,3
Житлово-комунальне господарство	8 761,4	7 422,0	-1 339,4	84,7	6,0	3,9
Економічна діяльність	8 117,0	4 942,0	-3 175,0	60,9	5,6	2,6
Інша діяльність	2 442,7	6 530,0	4 087,3	267,3	1,7	3,5
Міжбюджетні трансферти, з них:	20 614,8	55 664,1	35 049,3	270,0	14,2	29,6
<i>реверсна дотація</i>	5 742,6	55 205,9	49 463,3	961,3		
Всього видатків (без субвенцій)	145 540,2	188 180,1	42 639,9	129,3	100,0	100,0

Обсяг ресурсу бюджету для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ, які отримують кошти з бюджету територіальної громади, розраховувався виходячи з наступних соціальних стандартів:

розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2023 року – 6 700 гривень;

розміру посадового окладу (тарифної ставки) першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2023 року-2 893гривень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями працівників закладів, установ, що фінансуються за рахунок коштів бюджету територіальної громади на 2023 рік заплановано **77 436 800** гривень, що на 3 962 400гривень або на 5,4 відс. більше у порівнянні з плановими показниками бюджету громади на 2022 рік (станом на 01.10.2022).

Проектом бюджету на 2023 рік на проведення розрахунків за спожиті закладами, установами територіальної громади енергоносії планується спрямувати за рахунок коштів загального фонду бюджету **16 375 300**гривень, що на 3 602 851гривні, або на 28,2 відс. більше у порівнянні з плановими показниками бюджету громади на 2022 рік (станом на 01.10.2022).

Видатки на проведення розрахунків за електричну енергію, теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та інші енергоносії, які споживаються бюджетними установами, закладами обраховано виходячи з діючих тарифів, очікуваного споживання енергоносіїв у 2022 році у натуральному виразі та індексу цін виробників - 135,0 відс.

У проекті бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023р. в цілому на заробітну плату з нарахуваннями та на оплату за енергоносії передбачено **93 812 100** гривень.

Найбільшу питому вагу (83,9відс.) у загальному обсязі видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік становлять захищені статті, їх обсяг визначено у сумі **157 955 800**гривень.

Бюджетні програми галузей соціально-культурної сфери у 2023 році займатимуть 39,6відс. загального обсягу запланованих видатків по загальному фонду бюджету територіальної громади.

На харчування дітей в освітніх закладах пропонується направити кошти у сумі **3 920 000** гривень, з них:

в закладах загальної середньої освіти територіальної громади з розрахунку грошової норми на харчування для учнів 1-4 класів та учнів з числа пільгових категорій – 20,0 гривень.

вартість харчування одного дітодня в закладах дошкільної освіти територіальної громади встановлено рішенням сімнадцятої сесії восьмого скликання від 19.04.2022 року №14 у наступному розмірі:

вартість харчування одного дітодня в «Закладі дошкільної освіти «Казка» м. Чоп Чопської міської ради» в розмірі 50 гривень для дітей віком до 4 років, у тому числі, розмір плати з бюджету громади за харчування складає 50% від встановленої вартості;

вартість харчування одного дітодня в Закладі дошкільної освіти «Казка» м. Чоп Чопської міської ради в розмірі 60 гривень для дітей віком 5-6 років, у тому числі, розмір плати з бюджету громади за харчування складає 50% від встановленої вартості;

вартість харчування одного дітодня в інших закладах дошкільної освіти територіальної громади встановлено в розмірі 60 гривень; у тому числі, розмір плати з бюджету громади за харчування складає 50% від встановленої вартості.

Обсяг видатків спеціального фонду передбачено у сумі **2 897 900** гривень, за рахунок наступних джерел надходжень: кошти, що передаються з загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку – 600 000гривень, за рахунок надходжень екологічного податку - 76 500гривень, цільових фондів - 33 400гривень, за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 2 188 000гривень.

Видатки бюджету на 2023 рік за галузевою ознакою

Державне управління

На утримання **органів місцевого самоврядування** по загальному фонду бюджету Чопської міської територіальної громади у 2023 році передбачено видатки у сумі **38 700 900**гривень, з них на оплату праці з нарахуваннями – 36 142 100гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв –1 545 200 гривень, на придбання предметів та матеріалів – 463 800 гривень, на відрядження – 31 000 гривень, інші видатки та послуги – 518 800 гривень.

Видатки **на іншу діяльність у сфері державного управління** плануються у сумі **500 000**гривень на виконання наступних програм:

*Програми інвентаризації та державної реєстрації об'єктів права комунальної власності Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки - 30 000*гривень;

*Програми утримання об'єктів та майна комунальної власності Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки – 50 000*гривень;

*Програми розвитку органів місцевого самоврядування на 2021-2025 роки – 420 000*гривень.

Освіта

На забезпечення належних умов функціонування і розвитку закладів освіти у проекті бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік по

галузі «Освіта» передбачено обсяг видатків (без урахування міжбюджетних трансфертів) у сумі **58 116 000** гривень, у тому числі за загальним фондом – **55 971 000** гривень, що в порівнянні з 2022 роком більше на 5 672 462 гривень або 113,3 відс., за спеціальним фондом – **2 145 000** гривень.

Видатки загального фонду на освіту складають 55 971 000 гривень, їх питома вага у загальному фонді бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) складає **29,8** відс.

Щорічно в загальній сумі бюджету громади по галузі «Освіта» значну частину становить *освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам*, яка спрямовується на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти.

Відповідно до частини третьої статті 103² Бюджетного кодексу України освітня субвенція розподіляється між відповідними бюджетами на основі формули, яка розробляється центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері освіти, та затверджується Кабінетом Міністрів України і має враховувати, зокрема, такі параметри:

- 1) кількість учнів загальноосвітніх навчальних закладів у міській та сільській місцевості, гірських населених пунктах;
- 2) наповнюваність класів;
- 3) коригуючі коефіцієнти приведення, що застосовуються до кількості учнів різних типів загальноосвітніх навчальних закладів та залежно від місцевості, в якій розташований заклад.

Однак, широкомасштабна збройна агресія Російської Федерації змінила традиційні форми та підходи до процесу аналізу та прогнозування економічного і соціального розвитку країни. Відсутність повної поточної статистичної інформації та додаткові джерела невизначеності – тривалість та наслідки бойових дій – фактично унеможливили процес прогнозування у традиційній до війни формі та розрізі показників.

Процес прогнозування здійснюється в режимі реального часу в умовах високого ступеня невизначеності та непередбачуваності у сфері національної та регіональної безпеки через зміну ситуації на фронті, інтенсивності та географії бойових дій та їх наслідків.

У зв'язку з суттєвою вимушеною міграцією учнів цього року та неможливістю зробити достовірний прогноз кількості учнів у необхідних для освітньої субвенції розрізах для всіх територіальних громад, головним розпорядником коштів субвенції – Міністерством освіти і науки України – розподіл субвенції в розрізі територіальних громад не здійснено. За інформацією Міністерства освіти і науки України розподіл субвенції буде здійснюватися пізніше, з урахуванням уточненого контингенту учнів, з метою недопущення задвоєння обліку учнів після їхнього вимушеного переміщення.

Крім того, щороку з обласного бюджету виділяються субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами бюджету Чопської міської територіальної громади.

Враховуючи зазначене, обсяг видатків загального фонду по галузі «Освіта» в бюджеті громади на 2023 рік запланований лише за рахунок власних доходів Чопської міської територіальної громади.

Мережа галузі «Освіта» нараховує 13 бюджетні установи, з них:

5 закладів дошкільної освіти;

7 закладів загальної середньої освіти:

1 позашкільний заклад освіти.

У 2023 році на фінансування галузі освіти передбачено видатки по загальному фонду бюджету територіальної громади у сумі **55 971 000** гривень, з них:

надання дошкільної освіти – **26 447 700** гривень;

надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти – **22 556 500** гривень;

надання спеціалізованої освіти мистецькими школами – **6 846 800** гривень;

інші програми та заходи у сфері освіти – **120 000** гривень.

Із загального обсягу видатків по галузі «Освіта» найбільшу питому вагу складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – **35 552 500** гривень або 63,5 відс. від загальної суми.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, виходячи із натуральних показників фактичного споживання 2022 року, діючих тарифів на енергоносії та з врахуванням індексу цін виробників – 135 відс. і становлять **11 490 200** гривень або 20,5 відс. від загальної суми.

Питома вага видатків по галузі «Освіта» на оплату праці з нарахуваннями у загальному фонді бюджету громади складає 18,9 відс., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становить 6,1 відс. видатків загального фонду бюджету.

У проекті бюджету на 2023 рік видатки на харчування у закладах освіти територіальної громади передбачено у сумі **3 920 000** гривень, з них:

видатки на харчування дітей у закладах дошкільної освіти заплановано у сумі **1 950 000** гривень;

на харчування в закладах загальної середньої освіти для учнів 1-4 класів та учнів з числа пільгових категорій, вихованців дошкільного підрозділу по Програмі розвитку освіти Чопської міської територіальної громади на 2023-2027 роки планується спрямувати **1 970 000** гривень.

Крім того, на реалізацію Програми розвитку освіти Чопської міської територіальної громади на 2023-2027 роки заплановано кошти у сумі **2 900 000** гривень, з них:

у закладах дошкільної освіти у сумі **900 000** гривень на встановлення та обслуговування системи охоронної сигналізації;

у закладах загальної середньої освіти у сумі **1 890 000** гривень, у тому числі: на придбання устаткування мовленнєвого оповіщення та його встановлення у сумі **300 000** гривень, на забезпечення підвезення учнів (дітей) до закладів освіти і у зворотному напрямку у сумі **340 000** гривень, на оплату послуг зі встановлення та обслуговування системи охоронної сигналізації у сумі **1 250 000,0** гривень;

на інші програми та заходи у сфері освіти у сумі **110 000** гривень, у тому числі: забезпечення участі та проведення Всеукраїнських учнівських олімпіад з

навчальних предметів, турнірів, конкурсів, відбірково-тренувальних зборів, змагань – 20 000 гривень, забезпечення підвезення учнів до пунктів проведення ЗНО та у зворотному напрямку, у тому числі транспортні послуги – 30 000 гривень, виплата грошової винагороди переможцям Міжнародних, Всеукраїнських, обласних учнівських олімпіад, конкурсів та змагань та виплата грошової винагороди дітям-медалістам для вступу у ВНЗ – 60 000 гривень.

На реалізацію *Програми оздоровлення та відпочинку дітей Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки* заплановано кошти у сумі **150 000** гривень, у тому числі, 90 000 гривень на харчування.

На реалізацію *Програми впровадження молодіжної, сімейної, дитячої та гендерної політики у Чопській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки* заплановано кошти у сумі **10 000** гривень на інші програми та заходи у сфері освіти.

Обсяг видатків спеціального фонду заплановано за рахунок власних надходжень бюджетних установ у сумі **2 145 000** гривень, з них: заробітна плата з нарахуванням – 165 300 гривень, оплата енергоносіїв – 5 000 гривень, харчування – 1 950 000 гривень, інші поточні видатки – 24 700 гривень.

Охорона здоров'я

На фінансування галузі «Охорона здоров'я» на 2023 рік передбачено видатки по загальному фонду бюджету в обсязі **3 089 600** гривень, що в порівнянні з 2022 роком більше на 214 600 гривень або 107,5 відс.

Питома вага видатків по галузі «Охорона здоров'я» у загальному обсязі бюджету міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2023 рік складає 1,7 відсотків.

У 2023 році передбачено здійснення з державного бюджету видатків на оплату медичних послуг комунальним закладам охорони здоров'я за договорами з Національною службою здоров'я щодо медичного обслуговування населення в рамках програми медичних гарантій відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення».

Комунальні некомерційні підприємства охорони здоров'я Чопської міської ради отримують кошти за договорами з Національною службою здоров'я України (НСЗУ) за програмою медичних гарантій.

Кошти, за рахунок власних доходів бюджету міської територіальної громади, спрямовуються на фінансування місцевих програм охорони здоров'я та використовуються на розвиток та підтримку мережі закладів охорони здоров'я комунальної власності.

Водночас, відповідно до норм Бюджетного кодексу України видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальних закладів охорони здоров'я, які належать територіальній громаді, для забезпечення надання медичних послуг за програмою державних гарантій медичного обслуговування населення; місцеві програми розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, які належать територіальній громаді, місцеві програми надання населенню медичних послуг, забезпечення лікарськими засобами і медичними виробами та інші заходи в рамках місцевих цільових програм в

охороні здоров'я плануються за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади.

Видатки медичних закладів понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування, планується здійснювати в рамках *Програми фінансової підтримки закладів первинного, вторинного рівня медичної допомоги Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки*. Видатки на реалізацію заходів цієї програми заплановано у сумі **2 339 600** гривень.

Загальний обсяг фінансового ресурсу на охорону здоров'я у розрізі призначень становить **3 089 600** гривень з них на:

1) на багатoproфільну стаціонарну медичну допомогу населенню по загальному фонду бюджету по *Програмі фінансової підтримки закладів первинного, вторинного рівня медичної допомоги Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки* передбачено видатки у сумі **1 494 600** гривень, у тому числі, на оплату комунальних послуг та енергоносії в сумі 1 139 600 гривень;

2) первинну медичну допомогу населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги по загальному фонду бюджету по *Програмі фінансової підтримки закладів первинного, вторинного рівня медичної допомоги Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки* передбачено видатки у сумі **845 000** гривень, у тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносії в сумі 554 700 гривень;

3) на інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів бюджету територіальної громади спрямовано на виконання *Програми медичного забезпечення мешканців Чопської міської територіальної громади у разі амбулаторного лікування на 2022-2024 роки* на забезпечення згідно з законодавством безоплатного або пільгового відпуску лікарських засобів пільгової категорії населення громади відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 17 серпня 1998 року № 1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань» у сумі **750 000** гривень.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На **соціальний захист та соціальне забезпечення** у проекті бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік передбачено видатки по загальному фонду в обсязі **7 018 100** гривень.

Питома вага видатків галузі «**Соціальний захист та соціальне забезпечення**» у загальному обсязі бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2023 рік складає 3,7 відсотка.

Повномасштабне вторгнення Російської Федерації в Україну стало викликом для всіх сфер, не винятком стала і соціальна, яка опікується вразливими, мало захищеними та незахищеними категоріями населення, отже соціальний захист та соціальне забезпечення населення в умовах військового стану залишається одним із пріоритетів діяльності як державної, так і міської влади.

Для виконання програм *соціального захисту та соціального забезпечення населення*, та *на виконання програм соціальної спрямованості* передбачено видатки на 2023 рік у обсязі **6 431 100** гривень, з них на:

1) *Цільову комплексну Програму „Турбота” на 2023 – 2024 роки* передбачено фінансування у сумі **2 825 000** гривень. Програма спрямована на реалізацію комплексу заходів, пов'язаних з вирішенням найгостріших проблем соціального захисту найменш захищених категорій громади, які у час війни перебувають у ще більш вразливому становищі, а отже, потребують допомоги зі сторони територіальної громади – ветерани війни та праці, сім'ї загиблих (померлих) військовослужбовців, які безпосередньо приймали участь у відсічі і стримуванні збройної агресії Російської Федерації, військовослужбовці внаслідок поранень, отриманого у період воєнних дій, внутрішньо переміщені особи, сім'ї з дітьми, малозабезпечені сім'ї, особи з інвалідністю, діти з інвалідністю, громадяни, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

Кошти спрямовуються на вирішення невідкладних питань забезпечення, матеріально – технічного, соціально – побутового обслуговування мешканців Чопської міської ТГ, які потребують соціальної допомоги і підтримки у сумі **2 185 000** гривень, на реалізацію соціального захисту та соціального забезпечення ветеранів – **270 000** гривень, на надання компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі – **370 000** гривень.

2) *Програму надання інших пільг окремим категоріям мешканців Чопської міської територіальної громади на 2023 рік* – **16 100** гривень.

3) *Програму відшкодування, компенсації за перевезення окремих пільгових категорій мешканців Чопської міської територіальної громади на приміському сполученні загального користування залізничним транспортом на 2023 рік* – **250 000** гривень.

4) *Програму впровадження молодіжної, сімейної, дитячої та гендерної політики у Чопській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки* – **110 000** гривень.

5) *Програму оздоровлення та відпочинку дітей Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки* у сумі **30 000** гривень.

б) *Програму утримання об'єктів та майна комунальної власності Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки* на підготовку, поточний ремонт в будівлі за адресою Ужгородський район, м. Чоп, вул. Миру,3 для облаштування місць тимчасового перебування внутрішньо переміщених (евакуйованих) осіб у сумі **3 200 000** гривень.

У загальному обсязі по галузі «**Соціальний захист та соціальне забезпечення**» заплановані видатки у сумі **587 000** гривень для забезпечення діяльності бюджетної установи *Міського центру соціальних служб Чопської міської ради*, з них, на оплату праці з нарахуванням працівників центру спрямовано **575 000** гривень.

Культура і мистецтво

На галузь «Культура і мистецтво» у проекті бюджету міської територіальної громади на 2023 рік передбачено видатки в обсязі **5 894 600** гривень, у тому числі по загальному фонду **5 891 600** гривень, що в порівнянні з 2022 роком більше на 314 200 гривень, або 105,6 відс., по спеціальному фонду – **3 000** гривень, за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

За рахунок видатків галузі утримується 2 заклади культури, у тому числі:

1 комунальний заклад «Центр культури та дозвілля Чопської міської територіальної громади»;

1 комунальний заклад «Центр культури та дозвілля Чопської міської територіальної громади».

Формування проекту бюджету територіальної громади по галузі «Культура і мистецтво» на 2023 рік здійснювалось в умовах воєнного стану, ґрунтуючись на принципах жорсткої економії. Зважаючи на це, в бюджеті галузі в першу чергу заплановані видатки на соціально важливі статті.

Видатки загального фонду у сумі **5 891 600** гривень розподілені наступним чином:

забезпечення діяльності бібліотек – 960 400 гривень;

забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – 4 351 200 гривень;

інші заходи в галузі культури і мистецтва – 580 000 гривень.

Питома вага видатків галузі «Культура і мистецтво» у загальному обсязі бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2023 рік складає 3,1 відс.

В 2023 році найбільшу питому вагу складатимуть видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями у сумі **3 868 800** гривень, або 65,7 % від загальної суми.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв обчислені виходячи з натуральних показників споживання енергоносіїв у 2023 році, діючих тарифів та з врахуванням індексу цін виробників – 135 відс. та становлять **1 279 000** гривень.

Інші поточні видатки на заклади культури заплановано у сумі **163 800** гривень, з них, на придбання предметів та матеріалів – 71 800 гривень, на оплату послуг – 92 000 гривень.

На проведення культурно-мистецьких заходів у проекті бюджету на 2023 рік по Програмі відзначення в Чопській міській територіальній громаді державних та місцевих свят, історичних подій, знаменних і пам'ятних дат та інших заходів на 2021-2023 роки передбачено **580 000** гривень.

По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ культури заплановано видатки у сумі **3 000** гривень на оплату спожитих енергоносіїв.

Фізична культура і спорт

У проекті бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік на галузь «Фізична культура і спорт» на розвиток дитячо-юнацького спорту,

на проведення заходів з розвитку фізичної культури та спорту передбачається спрямувати **2 490 800** гривень, у тому числі по загальному фонду - **2 450 800** гривень, що в порівнянні з 2022 роком більше на 403 900 гривень, або 119,7 відс., по спеціальному – **40 000** гривень за рахунок власних надходжень бюджетної установи.

Питома вага видатків по даній галузі у загальному обсязі бюджету (без урахування бюджетних трансфертів) складає 1,3 відс.

За рахунок видатків галузі утримуватимуться 1 дитячо-юнацька спортивна школа.

По Програмі розвитку фізичної культури і спорту Чопської міської територіальної громади на 2023-2027 роки передбачено видатки на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту, на покращення матеріально-технічної спортивної бази у сумі **980 000** гривень.

На утримання та проведення навчально-тренувальної роботи ДЮСШ заплановано видатки у сумі **1 470 800** гривень.

В загальному обсязі видатків на 2023 рік найбільшу питому вагу складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 298 400 гривень або 52,1 % від загального обсягу бюджету галузі.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв обчислені виходячи з натуральних показників споживання енергоносіїв у 2023 році, діючих тарифів та з врахуванням індексу цін виробників – 135 відс. та становлять 38 900 гривень, на інші поточні видатки заплановано у проекті бюджету 133 500 гривень, з них, на придбання предметів та матеріалів – 6 500 гривень, на оплату послуг – 127 000 гривень.

Крім того, по спеціальному фонду власні надходження бюджетної установи заплановано на 2023 рік у сумі **40 000** гривень.

Житлово-комунальне господарство

У проекті бюджету територіальної громади на 2023 рік на **житлово-комунальне господарство** передбачено видатки по загальному фонду у обсязі **7 422 000** гривень.

Житлово-комунальне господарство є однією з основних сфер економіки, так як впливає на усі сфери господарювання і задовольняє першорядні потреби життєзабезпечення населення громади.

Із загальної суми видатків на житлово-комунальне господарство найбільшу питому вагу 98,3 відс. планується спрямувати на виконання заходів, пов'язаних з утриманням та благоустроєм території громади, поліпшенням його естетичного вигляду, забезпеченням функціонування системи вуличного освітлення, збереженням об'єктів благоустрою та створенням безпечних умов життєдіяльності у громаді.

Фінансування галузі буде здійснюватися у рамках виконання програм, зокрема, *Програми благоустрою населених пунктів Чопської міської територіальної громади на 2021-2023 роки* та *Програми утримання об'єктів та майна комунальної власності Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки*. На **організацію благоустрою населених пунктів** по загальному фонду бюджету на виконання заходів та завдань по утриманню

території та об'єктів благоустрою в належному стані, забезпечення функціонування системи вуличного освітлення, передбачених програмою благоустрою населених пунктів Чопської міської територіальної громади на 2021-2023 роки спрямовуються кошти у сумі **7 300 000** гривень, у тому числі: поточне утримання вулиць (підмітання прибордюрних смуг, дорожнього покриття, тротуарів, прибирання зел. зон, очищення урн, прибирання снігу – 1500 000грн., очистка колодязів і мереж дощової каналізації – 200 000грн., поточний ремонт колодязів і мереж дощової каналізації – 150 000грн., придбання та встановлення дорожніх знаків, нанесення дорожньої розмітки – 150 000грн., обрізування та кронування дерев і кущів, вирізка аварійних, сухостійних та фаутичних дерев – 400 000грн., ліквідація несанкціонованих сміттєзвалищ – 380 000грн., ремонт та технічне обслуговування іншого електричного устаткування (послуги з утримання систем вуличного освітлення) – 600 000грн., санітарні покоси зелених зон, видалення чагарників – 400 000грн., придбання урн, лавок та інших предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 150 000грн., святкове оформлення населених пунктів громади – 100 000грн., інші види послуг та робіт – 70 000грн., впорядкування та облаштування зелених зон по благоустрою – 300 000грн., виконання робіт по боротьбі з ожеледицею в зимовий період, в які входять роботи по посипанню протиожеледними сумішами проїзної частини вулиць, площ, тротуарів – 200 000грн., встановлення та придбання інформаційних щитів та знаків – 50 000грн., забезпечення благоустрою та поточного утримання кладовищ – 700 000грн., відлов, вакцинація, стерилізація безпритульних тварин - 50 000грн., енергія електрична – 1 900 000грн.

На іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства по *Програмі утримання об'єктів та майна комунальної власності Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки* передбачено видатки по загальному фонду на оплату електроенергії у сумі **122 000** гривень.

Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство

На галузь «Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство» у проекті бюджету на 2023 рік по загальному фонду *на здійснення заходів із землеустрою* по *Програмі розвитку земельних відносин на території Чопської міської територіальної громади на 2022-2024 роки* заплановано видатки у сумі **725 000** гривень, у тому числі на:

встановлення меж земельних ділянок комунальної форми власності – 50 000 гривень;

встановлення та/або зміна меж населених пунктів - 550 000 гривень;

організація нових та впорядкування існуючих об'єктів землеустрою для продажу шляхом аукціону(розробка документації з землеустрою) – 75 000 гривень;

виготовлення документації з метою формування земельних ділянок для встановлення сервітуту - 50 000гривень.

Будівництво та регіональний розвиток

По галузі «**Будівництво та регіональний розвиток**» у проекті бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік передбачено видатки по загальному фонду у сумі **200 000** гривень по *Програмі комплексного розвитку території Чопської міської територіальної громади на 2021 — 2023 роки на розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)* з метою розроблення генеральних планів населених пунктів, детальних планів території, документації, що визначає планувальну організацію та розвиток території.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На 2023 рік видатки *на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури* по загальному фонду у проекті бюджету по *Програмі благоустрою населених пунктів Чопської міської територіальної громади на 2021-2023 роки* передбачено на поточний (ямковий) ремонт дорожнього покриття, відновні роботи та експлуатаційне утримання вулиць, доріг та тротуарів комунальної власності у сумі **4 000 000** гривень.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

По загальному фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік передбачено по *Програмі розвитку органів місцевого самоврядування на 2021-2025 роки* видатки на **членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування** у сумі **17 000** гривень, задля відстоювання інтересів громади, передачі та обміну досвідом між міськими радами.

По спеціальному фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади заплановано видатки у сумі **33 400** гривень.

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

На *заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха* визначені видатки у обсязі **1 430 000** гривень, з них, по загальному фонду - 830 000 гривень, по спеціальному фонду – 600 000 гривень, на реалізацію заходів:

Програми оповіщення Чопської міської територіальної громади на 2023-2025 роки на суму 30 000 гривень;

Програми створення та накопичення матеріального резерву Чопської міської територіальної громади на 2021-2025 роки на суму 1 400 000 гривень, з них, кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) у сумі 600 000 гривень спрямовуються на поповнення матеріального резерву громади.

Охорона навколишнього природного середовища

За рахунок надходжень екологічного податку до спеціальному фонду бюджету міської територіальної громади визначені видатки на **природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів** відповідно до заходів реалізації *Програми охорони навколишнього природного середовища населених пунктів Чопської міської територіальної громади на 2021-2023 роки* у сумі **76 500** гривень.

Резервний фонд

Відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України у проекті бюджету Чопської міської територіальної громади на 2023 рік передбачено **резервний фонд** у сумі **5 700 000** гривень. Резервний фонд бюджету формується для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету, та не може перевищувати одного відсотка обсягу видатків загального фонду відповідного бюджету.

В той же час, у 2022 році *внесені зміни до Бюджетного кодексу України* стосовно того, що в умовах воєнного стану не застосовується норма частини третьої статті 24 Бюджетного кодексу України: «Резервний фонд бюджету не може перевищувати одного відсотка обсягу видатків загального фонду відповідного бюджету.» (абзац шостий підпункту 1 пункту 22 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України). Тобто, при створенні резервного фонду не застосовується встановлена максимальна межа (1 % обсягу видатків загального фонду).

Постановою Кабінету Міністрів України від 01 березня 2022 року № 175 затверджений Тимчасовий порядок виділення та використання коштів з резервного фонду бюджету в умовах воєнного стану.

Кошти резервного фонду, у разі потреби, можливо спрямувати на:

подолання наслідків (у тому числі гуманітарних, соціальних, економічних), спричинених збройною агресією Російської Федерації проти України: реконструкцію, капітальний ремонт об'єктів критичної інфраструктури; реконструкцію, капітальний ремонт будівель, будівництво та придбання житла для забезпечення житлом внутрішньо переміщених осіб та осіб, які втратили його внаслідок збройної агресії Російської Федерації;

заходи територіальної оборони;

підтримку місцевої інфраструктури;

соціальний захист населення, тощо.

Міжбюджетні трансферти

Пунктом 5 частини другої статті 41 Бюджетного кодексу України передбачено, що до набрання чинності закону про Державний бюджет України на поточний бюджетний період перерахування міжбюджетних трансфертів здійснюється відповідно до обсягів, визначених у проекті закону про Державний бюджет України на плановий бюджетний період, поданому Кабінетом Міністрів України до Верховної Ради України.

У Законі України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» передбачено бюджету Чопської міської територіальній громаді реверсну дотацію у сумі **55 205 900** гривень

Реверсна дотація – кошти, що передаються до державного бюджету з місцевих бюджетів для горизонтального вирівнювання податкоспроможності територій.

Горизонтальне вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів здійснено з урахуванням положень статей 98, 99 Бюджетного кодексу України.

Розрахунок горизонтального вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів на 2023 рік попередньо здійснено на основі очікуваних надходжень у 2022 році податку на доходи фізичних осіб, кількості населення станом на 01.01.2022.

При здійсненні вирівнювання враховується значення індексу податкоспроможності відповідного бюджету.

Індекс податкоспроможності є коефіцієнтом, що визначає рівень податкоспроможності бюджету місцевого самоврядування порівняно з аналогічним середнім показником по всіх бюджетах місцевого самоврядування в Україні (крім бюджетів міст Києва та Севастополя) у розрахунку на одну людину.

Реверсна дотація передбачена для бюджетів територіальних громад, у яких індекс податкоспроможності $>1,1$.

За розрахунками Міністерства фінансів України до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» для бюджету Чопської міської територіальної громади індекс податкоспроможності становить 2,5.

Щодо освітньої субвенції:

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 Чопської міської територіальної громади на 2023 рік не визначені.

Обсяг міжбюджетних трансфертів до державного бюджету - *реверсна дотація* становить **55 205 900** гривень.

Міжбюджетні трансферти у вигляді іншої субвенції з бюджету Чопської міської територіальної громади бюджету Великодобронської територіальної громади за надання соціальних послуг заплановано у сумі **458 200** гривень.

Начальник фінансового управління

Наталя АБРАМОВА

Розподіл коштів бюджету розвитку на капітальні видатки та на здійснення заходів на будівництво, реконструкцію, реставрацію, капітальний ремонт об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури за об'єктами у 2023 році

(07563000000)
(код бюджету)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування інвестиційного проекту	Загальний період реалізації проекту, (рік початку і завершення)	Загальна вартість проекту, гривень	Обсяг капітальних вкладень місцевого бюджету всього, гривень	Обсяг капітальних вкладень місцевого бюджету у 2023 році, гривень	Очікуваний рівень готовності проекту на кінець 2023 року, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0100000			Міська рада (<i>созовний розпорядник</i>)			0	0	600000	
0110000			Міська рада (<i>відповідальний розпорядник</i>)			0	0	600000	
0118110	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха			0	0	600000	
				Капітальні видатки по Програмі створення та накопичення матеріального резерву Чопської міської територіальної громади на 2021-2025 роки	2023			600000	
			Усього			0	0	600000	

Начальник фінансового управління

Наталія Абрамова

Інформація
про виконання бюджету Чопської міської територіальної громади
за січень –жовтень 2022 року

Доходи

Бюджет Чопської міської територіальної громади на 2022 рік затверджений рішенням одинадцятої сесія восьмого скликання Чопської міської ради від 15 грудня 2021 року № 10 в обсягом 162 708,1 тис. грн.

Уточнений обсяг бюджету Чопської міської територіальної громади на 2022 рік визначено у сумі 235 168,0 тис. грн, у тому числі доходи загального фонду бюджету Чопської міської територіальної громади – 233 240,0 тис.грн, та доходи спеціального фонду бюджету громади – 1 928, 1 тис. грн.

Воєнне вторгнення 24 лютого російської федерації на територію України внесло корективи в виконання бюджету Чопської міської територіальної громади поточного року.

Виконання бюджету Чопської міської територіальної громади у 2022 році безумовно відбувається в нелегких умовах воєнного стану.

До бюджету Чопської міської територіальної громади за січень - жовтень 2022 року надійшло 236 255,6 тис.грн. або 113,4 відс., що більше на 27 913,8 тис.грн. від уточненого планового показника 208 341,8 тис.грн.

За січень - жовтень 2022 року до загального фонду бюджету територіальної громади зараховано доходів на суму 234 664,0 тис.грн. (113,5відс.), що на 27 925,9 тис.грн. більше затвердженого планового показника з урахуванням змін, з них:

податків, зборів (обов'язкових платежів) – 202 557,1 тис.грн. при плановому розрахунку з урахуванням змін 174 631,2 тис.грн., виконання плану складає 116,0 відс. що більше плану на 27 925,9 тис.грн.;

офіційних трансфертів – 32 106,9 тис.грн. при плановому розрахунку з урахуванням змін 32 106,9 тис.грн., або 100,0 відс.

Основним бюджетоутворюючим джерелом бюджету територіальної громади залишається податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого в обсязі одержаних за звітний період 2022 року доходів загального фонду (без врахування трансфертів) склала 77,9 відс. За січень – жовтень 2022 року надійшло податку на доходи фізичних осіб в сумі 157 791,0 тис.грн., виконання уточненого плану складає 118,6 відс., що більше плану на 24 756,5 тис.грн. Найвагомішими складовими структури податку на доходи фізичних осіб в січні - жовтні 2022 року залишаються сплачені податковими агентами податки із доходів у вигляді заробітної плати – 33,4 відс.(52 743,5 тис.грн.) та з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, та особами рядового і начальницького складу – 65,2 відс.(102 915,3 тис.грн.).

Також, значну частину поступлень податків та зборів загального фонду бюджету територіальної громади, а саме 18,4 відс.,склали місцеві податки і збори. Фактичний обсяг їх надходжень до бюджету територіальної громади в звітному періоді 2022 року становив 37 344,1 тис.грн., виконання планових показників становить 110,4 відс., що більше на 3 505,3 тис.грн.

Надходження від акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції), з ввезених на митну територію України підакцизних

товарів (продукції) та з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів за січень – жовтень 2022 року становить 6 130,3 тис.грн., виконання узагальненого планового показника складає 93,2 відс., сума недовиконання – 449,7 тис.грн.

Відповідно до положень Бюджетного кодексу України та Постанови КМУ від 09 березня 2022 р. № 246 «Про внесення змін до Порядку зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування» бюджету Чопської міської територіальної громади компенсовано з державного бюджету 2 149,6 тис.грн. У звітному періоді не забезпечено виконання планового показника обсягу акцизного податку з пального в розмірі 2 570,4 тис. грн., що на 54,5 відс. менше від прогнозного розрахунку, внаслідок запровадження ставки акцизного податку на бензини моторні, важкі дистилляти та скраплений газ на рівні 0 євро за 1000 літрів Законом України 15 березня 2022 року № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану».

Фактичні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів за січень – жовтень 2022 року склали 3 980,7 тис. грн., або 214,0 відс. планового показника, та на 2120,7 тис.грн. більше запланованого обсягу в сумі 1 860,0 тис.грн.

У звітному періоді до загального фонду бюджету територіальної громади зараховано 197,0 тис.грн. плати за надання адміністративних послуг, виконання планових показників становить 145,8 відс., сума перевиконання – 61,9 тис.грн.

Обсяги надходжень плати за оренду майна, що у комунальній власності у звітному періоді – 453,2 тис.грн., виконання плану складає 107,5 відс., сума перевиконання – 31,6 тис.грн.

У звітному періоді 2022 року надійшло інших надходжень (за кодом класифікації доходів бюджету 24060300) в сумі 541,5 тис.грн., виконання плану складає 100,8 відс., сума перевиконання – 4,5 тис.грн.

Обсяги надходжень рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів – 17,8 тис.грн., виконання плану складає 100,0 відс.

За січень – жовтень 2022 року надійшло податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності – 15,5 тис.грн., виконання плану складає 103,6 відс.

Надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету територіальної громади – 0,7 тис.грн.

Обсяги надходжень плати за адміністративні штрафи та штрафні санкції до загального фонду бюджету за січень – жовтень 2022 року складає 63,3 тис.грн., виконання плану складає 124,1 відс., сума перевиконання – 12,3 тис.грн.

Плата за встановлення земельного сервіту за звітний період 2022 року – 2,2 тис.грн.

Обсяг надходжень 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 у звітному періоді 2022 року складає 0,4 тис.грн., виконання плану –110,0 відс.

За січень - жовтень 2022 року до загального фонду бюджету Чопської міської територіальної громади перераховано в повному обсязі:

- освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 31183,4 тис.грн.;

- іншої дотації з місцевого бюджету - 872,6 тис.грн.

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 50,9 тис.грн.

До спеціального фонду бюджету територіальної громади за січень – жовтень 2022 року надійшло 1 591,6 тис.грн., в тому числі екологічного податку – 91,9 тис.грн., власних надходжень бюджетних установ – 1 409,4 тис.грн., грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 6,0 тис.грн., коштів від продажу землі – 81,7 тис.грн. та цільових фондів – 2,6 тис.грн. Виконання плану спеціального фонду бюджету складає 99,2 відс., що менше на 12,1 тис.грн. від затвердженого планового обсягу, у зв'язку із зменшенням власних надходжень бюджетних установ за звітній період 2022 року.

Видатки бюджету

Видатки бюджету Чопської міської територіальної громади з урахуванням внесених змін визначено в сумі 280 731,1 тис. грн, в тому числі видатки загального фонду – 195 714,2тис.грн та видатки спеціального фонду – 85 016,9тис.грн тис. грн.

В умовах воєнного стану органи Казначейства здійснюють платежі за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та у черговості, встановленої пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590.

Видатки загального фонду

За січень – жовтень 2022 року бюджет Чопської міської територіальної громади за видатками по загальному фонду виконано у сумі **129 507,8**тис.грн. при плані 195 714,2тис.грн., або на 66,2%. від річних планових показників на 2022 рік.

Реверсна дотація (передача коштів до Державного бюджету України) перерахована у сумі 797,7 тис.грн. (план звітного періоду 5 742,6тис.грн.). Відповідно до абзацу п'ятого пункту 22 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590, в умовах воєнного стану перерахування реверсної дотації до державного бюджету з місцевих бюджетів територій, на яких введено воєнний стан, не здійснюється. У зв'язку з цим, до Державного бюджету України за III декаду лютого, березень – жовтень поточного року реверсна дотація не перераховувалась.

Фінансування захищених видатків здійснено у повному обсязі. На захищені статті бюджету територіальної громади, у тому числі енергоносії спрямовано 93 353,5тис.грн., що складає 72,0% від загальної суми видатків.

В умовах воєнного стану пріоритетними є видатки, пов'язані з військовими потребами та захистом громадян, у тому числі на заходи та роботи з територіальної оборони. Обсяг коштів з бюджету Чопської міської територіальної громади на реалізацію місцевих програм, заходи яких спрямовані на підтримку підрозділів ЗСУ, територіальної оборони, та інших військових та правоохоронних органів за період воєнного стану складає 39 935,0тис.грн.

Обсяг касових видатків за 10 місяців 2022 року по галузях склав:

державне управління – 24 553,0тис.грн., при плані 37 102,2тис.грн., або 66,2%;

освіта – 64 543,8 тис.грн., при плані 91 966,5 тис.грн., або 70,2%, з них, за рахунок коштів субвенції з державного бюджету в галузі освіта – 32 241,7тис.грн., при плані 40 597,9тис.грн., або 79,4%;

охорона здоров'я - 1 401,1тис.грн., при плані 2 875,0 тис.грн., або 48,7%;
соціальний захист та соціальне забезпечення – 2 878,5тис.грн., при плані 7710,4 тис.грн., або 37,3%;

культура і мистецтво – 3 127,7тис.грн., при плані 5 577,4 тис.грн., або 56,1%;

фізична культура і спорт – 1 034,1тис.грн., при плані 2 046,9 тис.грн., або 50,5%;

житлово-комунальне господарство – 5 077,7тис.грн., при плані 8 761,4 тис.грн., або 58,0%;

економічна діяльність – 6 215,8 тис.грн., при плані 11 617,0 тис.грн., або 53,5%;

інша діяльність – 91,7 тис.грн., при плані 2 442,7 тис.грн., або 3,7%;

міжбюджетні трансферти – 20 584,5 тис.грн., при плані 25 614,8 тис.грн., або 80,4%, з них реверсна дотація – 797,7 тис.грн., субвенція з місцевого бюджету державному бюджету – 19 476,5 тис.грн., інші субвенції з місцевого бюджету – 310,3тис.грн.

Видатки спеціального фонду

Виконання видаткової частини спеціального фонду бюджету за січень-жовтень 2022 року складає 24 154,1 тис.грн. при плані 85 016,9тис.грн., або 28,4%.

Фактичні видатки спеціального фонду за звітний період в розрізі галузей:

освіта – 989,0 тис.грн., при плані 17 976,6тис.грн., або 5,5%;

охорона здоров'я - 333,6тис.грн., при плані 554,0 тис.грн., або 60,2%;

економічна діяльність – 4 383,4тис.грн., при плані 40 583,0тис.грн., або 10,8%;

інша діяльність – 3 861,1тис.грн., при плані 6 975,3 тис.грн. або 55,3%;

міжбюджетні трансферти – 14 587,0тис.грн., при плані 14 587,0 тис.грн., або 100,0%.