

## **Пояснювальна записка до рішення «Про бюджет сільської територіальної громади на 2023 рік»**

Бюджет Городищенської сільської територіальної громади на 2023 рік розроблений на базі уточнених основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дії правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинних норм Бюджетного та Податкового кодексів України, а також відповідно до прогнозних показників економічного і соціального розвитку Городищенської територіальної громади.

В основу розрахунків покладено показники доходів, видатків та обсяги міжбюджетних трансфертів, передбачені Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», прийнятому Верховною Радою України 03.11.2022.

Під час формування бюджету громади на 2023 рік враховано:

- Лист Міністерства фінансів України від 15.08.2022 № 05110-14-6/17891 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2023 рік»;
- Лист Міністерства фінансів України від 15.09.2022 № 05110-14-6/20774 «Про схвалення Урядом проекту Державного бюджету України на 2023 рік»;
- Уточнені основні прогнозні макропоказники та окремі припущення, надіслані листом Міністерства економіки України від 29.10.2022 року №3011-05/72231-03;
- Лист Міністерства фінансів України від 04.11.2022 №05110-14/25906 «Про показники міжбюджетних відносин та складання проектів місцевих бюджетів на 2023 рік.

### **Інформація про соціально-економічний стан Городищенської сільської ради**

Аналіз тенденцій соціально-економічного розвитку громади свідчить, що економіка громади розвивається під впливом складних і не завжди передбачуваних процесів, зумовлених наслідками соціально-економічних змін в країні.

Економічна стабільність громади забезпечується діяльністю суб'єктів господарської діяльності, представленими сільськогосподарськими підприємствами, торгівлі та сфери послуг, малим та середнім бізнесом.

Найбільшими платниками податків на території сільської ради є:

СГ ПП "Несвіч, ПОСП ім.Шевченка , СГ ТзОВ"Городище, ПОСП ім.Івана Франка, ТОВ «Волиньагро», ФГ «Юрагро», ТзОВ "Волинь-зерно-продукт", ВГ Бренд.

У цілому ресурс бюджету громади на 2023 рік обрахований в сумі **59,0678 млн. грн.**, в тому числі за:

- ✓ загальним фондом – **57,5008 млн. грн.**
- ✓ спеціальним фондом – **1,567 млн. грн.**

**порівняно із очікуваними надходженнями у 2022 році зменшено на 1,0 млн. грн, або на 3%**

Бюджет є збалансованим за доходами та видатками. Він підготовлений за пропозиціями головних розпорядників коштів бюджету.

Бюджет 2023 року є реальним до виконання.

## Доходи бюджету

Дохідну частину бюджету Городищенської сільської територіальної громади на 2023 рік розроблено на основі норм Податкового і Бюджетного кодексів України, іншого чинного законодавства із врахуванням децентралізації.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету сільської ради на 2023 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів за 2022 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2023 рік;
- зміни податкового законодавства щодо індексації ставок, виражених у абсолютних значеннях;
- соціально-економічний розвиток сільської ради;
- ставки податків і зборів та пільги, встановлені сільською радою;
- зарахування до місцевих бюджетів 100 відсотків єдиного податку, що сплачується платниками єдиного податку ;
- розмір прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- очікуване виконання дохідної частини місцевого бюджету за результатами 11 місяців 2022 року;
- інформацію структурних підрозділів сільської ради, а також певних підприємств, установ та організацій, що сплачують податки і збори до бюджету селищної ради;
- інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.

Джерелами формування загального фонду бюджету Городищенської сільської територіальної громади на 2023 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України.

У структурі бюджету громади без офіційних трансфертів загальний фонд займає найбільшу питому вагу – 96,0%.

Прогнозний обсяг **доходів загального фонду** бюджету сільської територіальної громади на 2023 рік **визначено у сумі 43,9667 млн. грн.**(без урахування трансфертів). При прогнозуванні дохідної частини було враховано фактичне виконання бюджету за результатами 11 місяців 2022 року та очікувані надходження до кінця 2022 року.

Основним джерелом доходів загального фонду бюджету громади є **податок та збір на доходи фізичних осіб** (66,0 % планового обсягу надходжень).

Відповідно до норм Податкового кодексу України основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:

- фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців;
- допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;
- винагорода за цивільно-правовими договорами.

З урахуванням динаміки надходження даного податку, виходячи з прогнозного на 2023 рік фонду оплати праці робітників і службовців підприємств, організацій

(установ) громади, обрахованого з урахуванням темпів зростання мінімальної заробітної плати, та динаміки фонду оплати праці за останні роки, а також прогнозних обсягів доходів фізичних осіб від підприємницької діяльності та інших видів доходів, прогнозний обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2023 рік по територіальній громаді (контингент) визначено у сумі 29,090 млн. грн.

Відповідно до статті 23 Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» нормативи відрахувань податку на доходи фізичних осіб до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад у 2023 році встановлені у розмірі 64 відсотки. Враховуючи зазначені норми з загальної суми прогнозного надходження **податку на доходи фізичних осіб** до бюджету громади планується мобілізувати належні 64 відсотки, що в сумі дорівнює **29,0900 млн. грн.**, з них:

- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 19,00 млн.грн.
- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 10,00 млн.грн.
- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 90,00 тис.грн.

Важливим джерелом надходжень до загального фонду бюджету громади є **місцеві податки та збори** (30,0% планового обсягу надходжень). До складу місцевих податків, згідно податкового та бюджетного законодавства, належать:

- ✓ податок на майно (в частині: податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки; плати за землю; транспортного податку),
- ✓ єдиний податок.

Надходження **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, у 2023 році прогноуються на рівні **880,0 тис. грн.**, або на 17% відсотка менше очікуваних надходжень 2022 року.:

- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості - 25,0 тис.грн.
- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості - 5,0 тис.грн.
- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості - 100,00 тис.грн.
- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – 750,00 тис.грн.

При розрахунку враховано надходження попередніх періодів.

Прогнозні розрахунки надходжень **плати за землю** на 2023 рік здійснено на основі норм Земельного та Податкового кодексів України.

Виходячи з даних щодо кількості платників, загальної площі земельних ділянок, розміру нарахованого земельного податку, сум орендної плати за земельні

ділянки відповідно до укладених договорів оренди з фізичними і юридичними особами, розміру ставок, динаміки надходжень до бюджету за попередні роки, з урахуванням визначених податковим законодавством пільг, а також врахуванням індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок, крім сільськогосподарських угідь, на наступний 2023 рік прогнозується надходжень плати за землю до бюджету громади в сумі **5,810 млн. грн.**, або на 2 відсотка більше очікуваних надходжень 2022 року, з них:

- Земельний податок з юридичних осіб - 650,0 тис.грн.
- Орендна плата з юридичних осіб – 4500,00 тис.грн.
- Земельний податок з фізичних осіб – 400,00 тис.грн.
- Орендна плата з фізичних осіб – 260,0 тис.грн.

**Транспортний податок** на 2023 рік прогнозується в сумі **100,0 тис. грн.** Розрахунок прогнозованої суми транспортного податку проведено виходячи із наявної податкової бази за даними ГУ ДПС у Волинській області.

Надходження **єдиного податку** передбачається в обсязі **6 604,0 млн. грн.**, При визначенні обсягу враховано кількість платників єдиного податку I, II, III, IV груп в розрізі фізичних та юридичних осіб; ставки єдиного податку; розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб (I група); розмір мінімальної заробітної плати (II група); площа с/г угідь та/або земель водного фонду, що використовується с/г товаровиробниками, у яких частка с/г товаровиробництва за попередній звітний рік становить не менше 75% (IV група); нормативна грошова оцінка 1 га с/г угідь (IV група); індекс споживчих цін (IV група) ( з урахуванням призупинення індексації згідно пункту 9 підрозділу 6 розділу XX Перехідні положення ПКУ).

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

Також враховано, що з 01 квітня 2022 року згідно з абзацом першим підпункту 9.1 пункту 9 підрозділу 8 розділу XX «Перехідні положення» ПКУ фізичні особи – підприємці – платники єдиного податку першої та другої груп, мають право не сплачувати єдиний податок.

Прогнозні надходження **акцизного податку** визначені по діючому законодавству і на 2023 рік заплановано отримати в сумі **500,0 тис.грн.**, в тому числі:

акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених на митну територію України підакцизних товарів визначений на основі збереження протягом 2023 року норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів становитиме **500,0 тис.грн.**, що менше очікуваних надходжень 2022 року на 34,0 %.

акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначений по діючому законодавству і на 2023 рік заплановано отримати в обсязі **700,0 тис. грн.**, що на рівні очікуваних поступлень 2022 року. Розрахунок здійснено з урахуванням надходжень за попередні роки та

наявної кількості суб'єктів господарювання роздрібною торгівлі, які здійснюють реалізацію підакцизних товарів.

Зменшено акцизний збір, у зв'язку з тим що у березні парламент ухвалив закон про додаткові стимули для підтримки бізнесу під час війни, який зокрема, передбачає нульову ставку акцизу на бензин, дизельне паливо та скраплений газ, а у вересні було повернуто акцизний податок на паливо.

Залишилась незмінною норма зарахування до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування **13,44 %** акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України.

У 2023 році бюджет громади прогнозує отримати **4,5 тис. грн. рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів**, що майже на рівні очікуваного показника 2022 року і становить 101,0%. Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року та прогнозних показників, без застосування індексації ставок, наданих лісомисливським господарством. Об'єктом оподаткування рентною платою за спеціальне використання лісових ресурсів є: деревина, заготовлена в порядку рубок головного користування; деревина, заготовлена під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів.

Надходження **рентної плати за користування надрами** прогноуються в обсязі **10,0 тис. грн.**, що майже на рівні очікуваного показника 2022 року. При розрахунку враховано динаміку надходжень попередніх періодів та надходжень поточного року.

Прогнозний показник **плати за надання адміністративних послуг** на 2023 рік обраховано виходячи з динаміки надходжень минулих років та надходжень поточного року, у розрізі наданих послуг з врахуванням зміни розмірів соціальних стандартів (прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати), і становитиме **161,0 тис. грн.**, що менше очікуваних надходжень 2022 року на 77,0%. *в тому числі:*

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань прогноується в сумі 1,0 тис. грн.;
- плата за надання інших адміністративних послуг планується в сумі 50,0 тис. грн.;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав та їх обтяжень визначено в обсязі 100,0 тис. грн.
- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських – 10,0 тис.грн.

Надходження **державного мита** до бюджету громади на 2023 рік прогноуються в обсязі **1,0 тис. грн.**, Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки та очікуваних надходжень поточного року.

Прогнозний показник **адміністративних штрафів та інших санкцій** обраховано на 2023 рік, виходячи з очікуваних надходжень поточного року, у сумі **105,0 тис. грн.**

У 2023 році до бюджету громади прогноується отримати **0,2 тис. грн. інших надходжень**. При розрахунку не враховувалися разові платежі, що носять несистематичний характер.

**Субвенції** із загального фонду державного бюджету:

- Базова дотація – **13534100,00** грн;

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Городищенської сільської територіальної громади 2022 рік у частині доходів є надходження, визначені статтями 69-1 та 71 Бюджетного кодексу України.

Спеціальний фонд бюджету громади розраховано в розмірі **1567,0 тис.грн.**

У складі доходів **спеціального фонду** заплановані власні надходження бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів бюджету громади, і прогноуються в сумі 1554,0 тис.грн. ( з них оренда приміщень — 35,0 тис. грн, батьківська плата — 1519,0 тис. гривень).

Також по спеціальному фонду передбачено доходів в сумі 13,0 тис.грн., а саме:

- надходження до фонду охорони навколишнього середовища – 7,0 тис. грн.
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності - 1,0 тис.грн.;
- надходження до цільового фонду – 5,0 тис. грн.

При складанні бюджету на 2023 рік головним залишається збереження основних пріоритетів бюджетної політики та дотримання принципів Бюджетного кодексу України, зокрема, в частині затвердження збалансованого бездефіцитного бюджету.

У Законі України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» бюджетні призначення за освітньою субвенцією та субвенцією на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами затверджено без розподілу між місцевими бюджетами. При цьому, статтею 31 Закону встановлено, що, як виняток з положень частини другої статті 103-2 і частини третьої статті 103-3 Бюджетного кодексу України, розподіл цих субвенцій між місцевими бюджетами здійснюється Кабінетом Міністрів України. Міністерством освіти і науки України листом від 13 грудня 2022 року № 1/15264-22 надіслано обласним військовим адміністраціям інформацію щодо розрахунків освітньої субвенції на 2023 рік за бюджетами адміністративно-територіальних одиниць. Міністерством наголошено на тому, що станом на сьогодні проєкт постанови Кабінету Міністрів України щодо розподілу освітньої субвенції погоджується заінтересованими органами

Таким чином, згаданий лист не є підставою для включення обсягів субвенції до показників місцевих бюджетів на 2023 рік та врахування у рішеннях про місцеві бюджети. Відповідні доходи можуть бути включені до місцевих бюджетів виключно після прийняття відповідного нормативно-правового акту Кабінету Міністрів України. З метою виконання вимог статті 77 Бюджетного кодексу України та відповідності показників сільського бюджету територіальної громади у частині міжбюджетних трансфертів показникам Закону України «Про Державний бюджет на 2023 рік», освітня субвенція з державного бюджету буде врахована у доходах та видатках сільського бюджету територіальної громади після прийняття відповідної постанови Кабінету Міністрів України шляхом внесення змін до рішення «Про сільський бюджет територіальної громади на 2023 рік».

## Видатки бюджету

Видатки бюджету територіальної громади на 2023 рік складено з урахуванням вимог програмно-цільового бюджетування.

Відповідно до ст. 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками визначаються видатки загального фонду на:

- оплата праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв;
- поточні трансферти населенню;
- поточні трансферти місцевим бюджетам;
- оплата енергосервісу.

Фонд оплати праці працівників установ і закладів бюджетних галузей за загальним фондом враховує виплати за посадовими окладами, доплати і надбавки обов'язкового характеру, матеріальну допомогу на оздоровлення, інші виплати, передбачені законодавством.

При здійсненні розрахунків витрат на заробітну плату працівників установ, що утримуються за рахунок коштів бюджету, враховано розмір мінімальної заробітної плати 6 700 грн на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки 2 982 грн.

При формуванні бюджету територіальної громади видатки на оплату енергоносіїв і комунальних послуг розраховані з урахуванням очікуваного споживання до кінця 2022 року, діючих цін і тарифів, особливостей кожного закладу. У середньому видатки бюджету територіальної громади на оплату енергоносіїв комунальних послуг заплановані на рівні витрат, врахованих у бюджеті поточного року з урахуванням змін.

Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України пропонується надати право сільському голові отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, позики на покриття тимчасових касових розривів бюджету, 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.

З метою зменшення тимчасових касових розривів, що виникатимуть в процесі виконання бюджету об'єднаної територіальної громади на 2023 рік пропонується затвердити оборотний залишок бюджетних коштів сільського бюджету у сумі **10,0 тис. гривень**.

Що стосується витрат на поточне утримання бюджетних установ, то за основу прийняті фактично проведені видатки за 2022 рік з урахуванням індексу інфляції та нормативних документів уряду.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) розраховано з урахуванням прогнозного зростання тарифів на енергоносії та прогнозного індексу цін виробників на 2023 рік.

Загальний обсяг видатків бюджету Городищенської сільської територіальної громади на 2023 рік прогнозується в обсязі **59,0678 млн. грн.**, в тому числі

- ✓ за загальним фондом – 57 5008 млн.грн.
- ✓ за спеціальним фондом - 1,567 млн.грн.

Обсяг ресурсу бюджету для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ, які отримують кошти з бюджету, становить **31,754 млн.грн.** і розраховувався виходячи з наступних соціальних стандартів:

- мінімальна заробітна плата з 1 січня 2023 року – 6 700 грн.
- посадовий оклад (тарифна ставка) першого тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2023 року – 2 893 грн.

При складанні проекту бюджету враховано потребу в коштах на оплату праці працівників відповідно до умов та розміру мінімальної заробітної плати, виходячи з наявних фінансових ресурсів державного та місцевого бюджетів, збережені обов'язкові надбавки, матеріальні допомоги та інші виплати працівникам окремих галузей бюджетної сфери, які застосовуються у порядку та розмірах, встановлених Кабінетом Міністрів України. Поряд з тим, відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» на 2023 рік призупинено дію Закону України «Про індексацію грошових доходів населення», тому видатки на індексацію заробітної плати не плануються.

На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг бюджетних асигнувань загального фонду бюджету у сумі **8,255 млн.грн.**, який визначений на підставі діючих тарифів на енергоресурси.

### **Фінансовий відділ Городищенської сільської ради**

За бюджетною програмою 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у територіальних громадах» проектом рішення передбачено видатки в сумі 899,0 тис.грн. на утримання структурного підрозділу – виконавчого органу ради.

Резервний фонд бюджету громади на 2023 рік запланований в розмірі 150,0 тис.грн. для здійснення непередбачених видатків.

Обсяг оборотного залишку бюджетних коштів бюджету сільської територіальної громади на 2023 рік передбачено у розмірі 10,0 тис.грн.

В бюджеті Городищенської сільської територіальної громади заплановано субвенції для інших бюджетів в сумі **2 463 617,00 грн.**, а саме:

До бюджету **Підгайцівської територіальної громади** в сумі 411600,00 грн - для Комунального підприємства "Луцька центральна районна лікарня на оплату енергоносіїв та комунальних послуг;

До бюджету **Горохівської ТГ – 1 297 342,00 грн.:**

- на підтримку «Інклюзивно-ресурсного центру»- в сумі 42772,00 грн. (17 дітей на одну дитину – 2516,00 грн.);
- на утримання трудового архіву – 43520,00 грн.
- Програми фінансової підтримки КНП «Горохівський центр первинної медичної допомоги» Горохівської міської ради (з них на оплату праці ФАП с.Жабче- 0,5ст., ФАП с. Колодежа- 0,5ст., ФАП с.Угринів- 1ст., ФАП с.Бережанка – 0,25 ст.; ФАП с.Губин Перший-0,75ст., ФАП Михлин – 0,25ст., Дубова Корчма – 0,5ст.).

Заробітна плата -631000,00 грн.( 3,75 посад середнього медичного персоналу).

Нарахування на заробітну плату – 142500грн.

**Разом:773500грн.**



## Розрахунок вартості комунальних послуг на 2023 рік

Вартість електроенергії –  $8000\text{Квт} \times 7,00 = 56000\text{грн.}$

Вартість природного газу -  $9000\text{м}^3 \times 16,55 = 148950\text{грн.}$

Розподіл природного газу – 10000грн.

Торфобрикети  $5 \times 6400 = 32000\text{грн.}$

**Разом: 246950 грн.**

Пільгова категорія згідно постанови КМУ №1303-**190600 грн.**

- Підгузники -93600грн.(5 осіб)
- Кало приймачі -52000грн.
- Онкохворі – 20000грн.
- Смужки на цукровий діабет діти – 15000грн.
- Ветерани Великої Вітчизняної війни, воїни АТО -10000грн.

До бюджету **Берестечко ТГ – 128400,00 грн.:**

- на утримання 1 людини, яка знаходиться на стаціонарному відділенні для постійного проживання.

До бюджету **Ківерцівської ТГ – 595275,00 грн.:**

- заробітна плата та нарахування на заробітну плату працівників (МПТБ с.Несвіч (1 мед.працівник) та с.Городище ( 1,0 пос.медичного працівника), с.Вигуричі – (0,5ст. медичного працівника)– 535275,00 грн.
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 60 000,00 грн.

**До районного бюджету Луцького району – 31000,00 грн.**

(Субвенція на виплати фізичним особам, які надають послуги громадянам похилого віку, інвалідам загального захворювання, хворим які потребують сторонньої допомоги - Гречко Сергій Олегович);

### Сільська рада

За бюджетною програмою 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально технічне забезпечення діяльності міської ради» передбачено 9210,0 тис.грн. Видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 7950,00 тис.грн.,

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 500,00 тис.грн. ( бензин- 370,00, канцтовари -50,0 періодичні видання-15,0, господарчі матеріали-65,0)

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних) – 300,0 тис.грн. ( послуги по заправці картриджу, послуги по інтернету, поточний ремонт автомобіля, поточний ремонт комп'ютерної техніки, перезарядка вогнегасників, оплата послуг по бухгалтерських програмах).

КЕКВ 2273 – 350000,00 грн.

КЕКВ 2274 – 50000,00 грн.

КЕКВ 2275 – 50000,00 грн.

КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» – 10,00 тис.грн.(судові збори, штрафи, пеня).

•за бюджетною програмою 0112152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» передбачені кошти на фінансування заходів наступних місцевих програм- 5,0 тис.грн.

**0113104 Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю**

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на заробітну плату та нарахування (бшт.одиниць) соціальним працівникам і сумі – 860000,00 грн. Кількість обслуговуючих – 66 людей похилого віку.

**0113210 Організація проведення громадських робіт**

На дані цілі заплановано кошти загального фонду бюджету в сумі 10,0 тис.грн ці кошти спрямовані на виплату заробітної плати і нарахування на заробітну плату працівників залучених з Центру зайнятості для виконання суспільно важливої роботи по благоустрою населених пунктів.

**0113242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення**

Для виконання основних завдань із соціального захисту та соціального забезпечення населення, відділу соціального захисту населення сільської ради у 2023 році передбачається - 1105,0 тис. грн.

КЕКВ 2210 – 50,0 тис.грн. – придбання предметів та матеріалів ритуальної атрибутики

КЕКВ 2230 – 30,0 тис.грн. – продукти харчування

КЕКВ 2240 – 25,0 тис.грн. – оплата ритуальних послуг

КЕКВ 2730 – 1000,00 тис.грн. – виплата матеріальних допомог

**0113035 Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті**

На виконання програми за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті заплановано 30,0 тис.грн.

**0115061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення `Спорт для всіх` та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»**

Для прийняття участі усіх верств населення в фізкультурно-масових заходах та задля виконання програми розвитку фізичної культури та спорту Городищенської територіальної громади на 2023 рік виділено кошти в сумі 50,0тис.гривень.

**0116030 Управління житлово-комунального господарства, благоустрою, комунальної власності, та містобудування і архітектури сільської ради**

Для виконання Програми благоустрою Городищенської територіальної громади на 2023 рік виділено кошти в сумі 1681,0 тис. грн. Для придбання матеріалів, обладнання та інвентаря для здійснення благоустрою – 150,0 тис.грн. Оплати за прибирання вулиць, тротуарів, обкошування тротуарів, центральних

площ, утримання об'єктів благоустрою (кладовищ та інше –711,0 тис.грн. Для оплати за електроенергію вуличного освітлення – 750,0 тис.грн. ; на оплату заробітної плати та нарахування згідно виконавчого впровадження – 20,0 тис.грн.; Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 50,0 тис.грн. ).

#### **0117461 Дорожня Інфраструктура територіальної громади**

Виділено кошти загального фонду бюджету в сумі 1100,00 тис.грн. На розчистку снігу 199,0 тис. грн.; на поточний ремонт вулиць 901,0 тис.грн.;

#### **0116013 Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства**

Відповідно до мережі розпорядників та одержувачів коштів на 2023 рік передбачено для КП «Добробут» кошти в сумі 3300,00 грн. Відповідно до плану використання бюджетних коштів кошти передбачені для оплати електроенергії.

КЕКВ 2610 – 199,0 тис.грн. – влаштування водопроводу в с.Угринів.

#### **0117110 Реалізація програм в галузі сільського господарства**

Виділено кошти загального фонду бюджету в сумі 50,00 тис.грн. на Часткове здешевлення вартості штучного осіменіння корів і телиць, Виплата дотацій власникам ОСГ, які отримують дві і більше корови.

#### **0117130 Здійснення заходів із землеустрою**

Виділено кошти із загального фонду бюджету в сумі 200,00 тис.грн. – на виготовлення проектів землеустрою.

#### **0117370 Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території**

Виділено кошти із загального фонду бюджету в сумі КЕКВ 2274 – 950,00 тис.грн. – оплата природного газу на I квартал 2023 року.

#### **0117680 Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 8,9 тис.грн**

**0118130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони»** передбачено видатки на утримання Сенкевичівської та Чаруківської пожежної частини в сумі 1146,0 тис. грн., з них:

КЕКВ 2111 – 700,0 тис. грн.(заробітна плата 7 пожежників)

КЕКВ 2120 – 160,0 тис. грн. (нарахування)

КЕКВ 2210 – 250,0 тис. грн. ( придбання бензину, пожежний рукав, шини)

КЕКВ 2240 – 20,0 тис.грн. (оплата послуг)

КЕКВ 2273 – 16,0 тис. грн. (електроенергія)

**0118110 Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 50,0 тис.грн.**

## **0118240 Заходи та роботи з територіальної оборони**

Виділено кошти із загального фонду бюджету в сумі КЕКВ 2730 – 580,00 тис.грн. ( виплата матеріальної допомоги).

### **06 Гуманітарний відділ Городищенської сільської ради**

Обсяги асигнувань по головному розпоряднику по загальному фонду на 2023 рік прогноуються в сумі 33 444,5 тис.грн. (кошти місцевого бюджету), а саме:

- 0610160 на утримання структурного підрозділу – Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах – 875,2 тис.грн.
- 0111141 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти – Централізована бухгалтерія – 1577,0 тис.грн.
- Надання дошкільної освіти – 9073,4 тис.грн.
- На утримання закладів освіти – 17285,5 тис.грн.
- Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами – 1664,4 тис.грн.
- Забезпечення діяльності бібліотек – 728,0 тис.грн.
- Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – 1936,0 тис.грн.;
- На виконання програм у галузі освіти та культури – 130,0 тис.грн.

У 2023 році Гуманітарний відділ здійснювати фінансування 34 закладів, в тому числі:

- дошкільні навчальні заклади – 8
- Заклади освіти – 7
- музична школа – 1
- бібліотеки - 9
- будинки культури - 9

### **0611021 Надання загальної середньої освіти загальної середньої**

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на утримання усіх закладів освіти, які розташовані на території Городищенської сільської територіальної громади, з урахування змін адміністративно-територіального устрою заплановано кошти в сумі – 17285,5 тис.грн.

Фонд оплати праці на 2023 рік складає 8790,0 тис.грн. За попередніми розрахунками потреба в коштах для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам галузі забезпечена бюджетними призначеннями в повному обсязі.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані в сумі 4498,9 тис.грн., що забезпечує у повному обсязі проведення розрахунків по цінах і тарифах, що діють у 2022 році з урахуванням обсягів їх споживання та прогнозних коефіцієнтів підвищення протягом 2023 року.

Для забезпечення безкоштовного харчування дітей та учнів пільгових категорій, харчування дітей у закладах дошкільної освіти, безкоштовного харчування учнів пільгових категорій, передбачається спрямувати 1060,0 тис.грн. за загальним фондом бюджету громади. Також на видатки по харчуванню дітей планується спрямувати 1159,0 тис.грн. надходжень до спеціального фонду бюджету

за рахунок батьківської плати. Усього за загальним та спеціальним фондами видатки на харчування на 2023 рік передбачено у сумі 2219,0 тис.грн. Кількість дітей -960.

Вартість харчування учнів пільгових категорій у закладах загальної середньої освіти передбачена в сумі 35 гривень на день.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 1470,00 тис.грн. (бензин, дизпаливо, дипломи, господарчі товари, канц.товари, журнали)

КЕКВ 2240 « Оплата послуг (крім комунальних)» – 1346,0 тис.грн. (обслуговування автобусів, інтернет, лабораторне дослідження, доставка підручників, обслуговування генераторів, підвіз учнів)

КЕКВ 2220 « Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 20,0 тис.грн.

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» – 100,0 тис.грн.

Проектом бюджету на 2023 рік враховано фінансування програм в галузі освіти на суму 20,0 тис.грн., в тому числі

- на виконання Програми роботи з обдарованими дітьми та молоддю - 20,0 тис.грн. забезпечення приймання участі дітей у олімпіадах різних рівнів, змаганнях тощо.

### **0611010 Надання дошкільної освіти**

Обсяги асигнувань на 2023 рік прогноуються в сумі 9073,4 тис.грн., а саме:

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на утримання усіх закладів дошкільної освіти, які розташовані на території Городищенської сільської територіальної громади, з урахування змін адміністративно-територіального устрою.

У 2023 році буде здійснювати фінансування 8 закладу.

Фонд оплати праці з нарахуваннями працівників 6835,0 тис. грн. В межах зазначеного ресурсу заплановано посадові оклади з обов'язковими надбавками та доплатами, щорічна винагорода, матеріальна допомога на оздоровлення педагогічних працівників та інше. Розрахунок видатків на оплату праці проведено із урахуванням розміру мінімальної заробітної плати 6700 грн та посадового окладу працівника I-го тарифного розряду – 2893 гривень. Обсяг коштів на оплату праці обраховано, виходячи з прогнозованої середньорічної чисельності працівників установ і закладів згідно зі штатними розписами.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані в сумі 719,2 тис.грн., що забезпечує у повному обсязі проведення розрахунків по цінах і тарифах, що діють у 2022 році з урахуванням обсягів їх споживання та прогнозних коефіцієнтів підвищення протягом 2023 року.

Для забезпечення безкоштовного харчування дітей у закладах дошкільної освіти, безкоштовного харчування дітей пільгових категорій, передбачається спрямувати 1100,0 тис.грн. за загальним фондом бюджету громади. Також на видатки по харчуванню дітей планується спрямувати 330,0 тис.грн. надходжень до спеціального фонду бюджету за рахунок батьківської плати. Усього за загальним та спеціальним фондами видатки на харчування на 2023 рік передбачено у сумі 1430,0 тис.грн. Кількість дітей -187.

У загальному обсязі видатків на продукти харчування враховано вартість одного дня харчування дитини в закладі дошкільної освіти в сумі 45 гривень. Співвідношення плати за харчування дітей у закладах дошкільної освіти залишається на рівні 2022 року, а саме:

для села – 60 відсотків за рахунок коштів бюджету та 40 відсотків за рахунок батьків.

Видатки на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів плануються в сумі 14,0 тис.грн. Розрахунок проведено із врахуванням потреби навчальних закладів у відповідних витратах на 2022 рік та залишків медикаментів на кінець 2023 року.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 200,0 тис.грн. ( господарчі товари, посуд, будівельні матеріали, інвентар)

КЕКВ 2240 « Оплата послуг (крім комунальних)» – 200,0 тис.грн. ( послуги по деризифікації приміщення, перезарядка вогнегасників, лабораторне дослідження продуктів)

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» – 5,0 тис.грн.

### **0611080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами**

Обсяги асигнувань на 2023 рік прогнозуються в сумі 1664,4 тис.грн., а саме:

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на утримання усіх закладів освіти, які розташовані на території Городищенської сільської територіальної громади, з урахування змін адміністративно-територіального устрою.

У 2023 році буде здійснювати фінансування 1 закладу, (31 дитина) в тому числі:

Фонд оплати праці з нарахуванням на 2023 рік складає 1098,0 тис.грн.

Обсяг коштів на оплату праці обрховано, виходячи з прогнозованої середньорічної чисельності працівників установ і закладів згідно зі штатними розписами.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані в сумі 537,4 тис.грн., що забезпечує у повному обсязі проведення розрахунків по цінах і тарифах, що діють у 2022 році з урахуванням обсягів їх споживання та прогнозних коефіцієнтів підвищення протягом 2023 року.

На придбання матеріалів - 9,0 тис.грн. та оплату послуг передбачено – 20,0 тис.грн.

### **0614030 Забезпечення діяльності бібліотек**

Для належного функціонування даних закладів виділені кошти в сумі 728,0 тис.грн. з них на заробітну плату і нарахування на заробітну плату 672,0 тис.грн. для придбання предметів та матеріалів – 40,0 тис.грн. (вивіски, канцтовари, періодичні видання), Оплата послуг (крім комунальних) -11,0 тис.грн., оплата електроенергії – 5,0 тис.грн.

### **0614060 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів**

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на утримання усіх закладів культури, які розташовані на території Городищенської сільської територіальної громади, з урахування змін адміністративно-територіального устрою.

Фонд оплати праці забезпечує основні і обов'язкові виплати працівникам галузі у розмірах відповідно до чинного законодавства. При цьому, враховано потребу на проведення доплати до рівня мінімальної заробітної плати працівникам,

у яких нарахована заробітна плата є нижчою за законодавчо встановлений розмір мінімальної заробітної плати.

На проведення розрахунків за спожиті установами культури енергоносії та комунальні послуги визначений на підставі лімітів споживання енергоносіїв у натуральних показниках, діючих тарифів на енергоресурси на момент складання проєкту бюджету з урахуванням коефіцієнтів росту.

У рішенні бюджету територіальної громади на 2023 рік було передбачено кошти загального фонду бюджету в сумі 1936,0 тис.грн. з них на заробітну плату і нарахування на заробітну плату - 1587,0 тис.грн. В межах цих асигнувань буде забезпечена виплата заробітної плати, і нарахування на заробітну плату по загальному фонду відповідно до нових умов оплати праці, які запроваджуються з 1 січня 2023 року, матеріальної допомоги на оздоровлення у розмірі посадового окладу. На придбання товарів - 20,00 тис.грн та оплату послуг – 50,0 тис.грн,

Обсяг видатків на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги бюджетних установ визначений з урахуванням росту тарифів та фактичного споживання у 2022 році у загальній сумі 279,0 тис. гривень.

#### **0614082 Інші заходи в галузі культури і мистецтва**

«Інші заходи в галузі культури і мистецтва» передбачено кошти на виконання Єдиної комплексної програми розвитку галузі культури та духовного відродження на території Городищенської сільської ради в сумі 50,0 тис.грн. на проведення культурно-масових заходів в громаді.

#### **06131330 Інші заходи та заклади молодіжної політики**

Передбачено кошти в сумі –25,00 тис.грн. – на реалізацію Програми «Підтримки та розвитку молоді» - 25,00 тис.грн.; на придбання компютерної техніки, канцтоварів, матеріалів – 25,0 тис.грн.

#### **0613230 Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану**

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 10,0 тис.грн. (господарчі товари, посуд, будівельні матеріали, інвентар)

КЕКВ 2230 «Продукти харчування» - 200,0 тис.грн. – на I півріччя 2023 року.

**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 місце – 5,0 тис.грн. – придбання предметів та матеріалів.**

**Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів – 8,0 тис.грн. на озеленення території.**

## Плата за послуги бюджетних установ

0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально технічне забезпечення діяльності міської ради»

КЕКВ 2273 – 30000,00

КЕКВ 2274 – 5000,00

0611010 Надання дошкільної освіти

КЕКВ 2230 – 330000,00 – продукти харчування

0611021 Надання загальної середньої освіти загальної середньої

КЕКВ 2230 – 1159000,00 – продукти харчування

0611080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами

КЕКВ 2210- 30000,00 – придбання музичних інструментів

### Кредитування

У 2023 році на реалізацію Програми підтримки індивідуального будівництва на селі «Власний дім» для надання кредитів на будівництво та придбання житла індивідуальним забудовникам запланований обсяг становить 32000,0 грн., в тому числі для надання кредитів (кошти спеціального фонду бюджету територіальної громади) – 27000,0 грн., витрати пов'язані із наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів – 5000,00 грн. (кошти загального фонду бюджету територіальної громади); кошти від повернення раніше наданих кредитів, що надходять до спеціального фонду бюджету територіальної громади – 27000,0 грн.

Під час формування характеристик бюджетних програм враховано гендерні аспекти, тому головними розпорядниками слід розглядати включення гендерних аспектів до характеристик бюджетних програм шляхом визначення завдань бюджетної програми та відповідних результативних показників продукту і якості.

**Начальник фінансового відділу  
Городищенської сільської ради**

**Іванна ВОРОБЕЙ**