

Пояснювальна записка до проекту рішення «Про бюджет Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік «(код бюджету14503000000)»

Формування проекту бюджету Олександрівської селищної територіальної громади, здійснюється в умовах воєнного стану.

Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможливають розроблення реалістичних прогнозів економічного і соціального розвитку та, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період.

Проект місцевого бюджету на 2023 рік сформовано з урахуванням положень Конституції України, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2023 роки та закладених показників 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, постанови КМУ №252 від 11 березня 2022 р. «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» (зі змінами), наказу від 03.08.2018 № 668 «Про затвердження Типової форми рішення про місцевий бюджет» зі змінами, вимог Бюджетного кодексу України зі змінами, Податкового кодексу України зі змінами, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», інших нормативно-правових актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики, а також змін до законодавчих актів, що пов'язані з забезпеченням збалансування фінансів усіх рівнів бюджетів та децентралізацією бюджетних повноважень, відповідно до яких визначено підходи до формування проектних показників бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік, та з урахуванням яких на рівні селищної ради розроблено і винесено на розгляд та схвалення депутатами проект рішення «Про бюджет Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік » (код бюджету14503000000).

Розділ 1. Інформація про стан фінансово-економічного розвитку Олександрівської селищної ради.

Олександрівська селищна рада розташована на території смт Олександрівка, с. Воронівка, с.Трикрати,с. Веселий Роздол, с.Трикратне, с.Вільний Яр, с.Зоря, с. Актово Вознесенського району Миколаївської області.

Водні ресурси – Таборівське водосховище, річка Мертвовод,річка Південний Буг.

Природні ресурси-Актовське родовище, Трикратівське родовище.

Кордони – м. Вознесенськ, Бузька сільська рада, Братський та Доманівський райони.

Кількість населення становить 10,5тис. чол., із них працездатне населення - 5,9 тис.чол

Діти віком до 15р.-1,4 тис.чол

Пенсіонери 2,5 тис.чол.

Загальна площа земельних ресурсів	- 28849 га
Всього сільськогосподарських угідь, га	- 22997
в т.ч.: рілля	- 19956
багаторічні насадження	- 112
перелоги	- 125
пасовища	- 2804
Ставки та водоймища	- 1062
Землі промисловості, транспорту, зв'язку, енергетики, та іншого призначення	- 1048
Інші землі	- 3742

На території селищної ради станом на 01.11.2022 найбільшими сільськогосподарськими виробниками є ПП «Зверов В.В.», ФГ «Грант «ТОВ «Агрокапітал-Снігурівка», ПП «Воронівка Агро», ПП «Кутовий», ПСП «Нова Зоря», ПП «Овчаренко О.А.», ПП «Юлія», ПП «Укрінтерпостача», ДПДГ «Агрономія».

- На території Олександрівської селищної ради розташовані кар'єри по видобутку : ЗАТ „Трикратьське кар'єроуправління”(граніт) та ТОВ «Юпітер-77» (граніт), ВАТ «Микитівський гранкар'єр» (пісок, граніт), ТОВ «Стоун» (пісок), ЗАТ «АКЗ» (пісок, вапно,), ТОВ «Вознесенський гранітно-щебеневий завод» (добування граніту).
- Також розташоване Прат «Полтавське КХП» підприємство що надає послуги зі зберігання та переробки с/г продукції, Прат «Акз» підприємство виготовлює продукцію для будівельних робіт(червона цегла та інші).

З урахуванням вищезазначеної інформації на території Олександрівської селищної ради є умови та ресурси для забезпечення наповнення фінансового ресурсу місцевого бюджету, якісного його виконання, реалізації всіх проектів та програм.

Розділ 2. Формування показників місцевого бюджету на 2023 рік.

Обсяг фінансового ресурсу місцевого бюджету на 2023 рік розраховано з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України(зі змінами), з врахуванням викликів спричинених воєнними діями на території України.

При визначенні обсягу ресурсу бюджету територіальної громади на 2023 рік враховано:

встановлення на 2023 рік розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв;

обсяг міжбюджетних трансфертів, доведений Міністерством фінансів України;

розрахунок дохідної частини загального фонду місцевого бюджету розраховано без врахування розподілу між місцевими бюджетами освітньої субвенції та додаткової дотації на 2023 рік ;

інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих

бюджетів.

Підготовка проекту рішення ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності, справедливості і неупередженості, публічності та прозорості, відповідальності учасників бюджетного процесу.

2.1 Доходи

Обсяг фінансового ресурсу бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік розраховано з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України (зі змінами), рішенням селищної ради про встановлення місцевих податків і зборів, ураховуючи при цьому чинні ставки оподаткування та нормативи зарахування загальнодержавних податків до відповідних місцевих бюджетів й індексацію ставок окремих із них, при підготовці проекту місцевого бюджету використано основні прогнозні макроекономічні показники за помірно консервативним сценарієм, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які було надіслано листом Мінекономіки від 08.07.2022 року №3011-02/46349-03 та інших прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку.

При формуванні показників дохідної частини селищного бюджету на **2023 рік** було враховано:

- *статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2021 рік, очікувані показники соціально-економічного розвитку селищної ради у 2022 році та прогнозні (попередні) на 2023 рік;*
- *фактичне виконання дохідної частини селищного бюджету за результатами 2019-2021 років, 10 місяців 2022 року та очікуваних надходжень у 2022 році;*
- *продовження на 2023 рік дії тимчасової норми щодо підвищеного (+ 4%) нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів*
- *зарахування 13,44 % акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального;*
- *інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів;*
- *періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України;*
- *вимоги фінансового вирівнювання податкостроможності.*

З урахуванням зазначеного **обсяг доходів селищного бюджету на 2023 рік** (без врахування трансфертів) обраховано у сумі **40711585 гривень**, у тому числі:


- загального фонду – 39407000 гривень;*
- спеціального фонду – 1304585 гривень;*

Загальний фонд Податок та збір на доходи фізичних осіб

Основним джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, що становить **58,2%** від показника доходів загального фонду **2023 року** (без урахування міжбюджетних трансфертів).

Відповідно до норм Податкового кодексу 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 (ФОП);*
- ✓ *допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;*
- ✓ *винагорода за цивільно-правовими договорами.*

 **Розрахунок** прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2023 рік розрахований на основі аналізу, між фактичними надходженнями податку та середньою заробітною платою штатних працівників, кількістю працюючих, ставкою податку, а також з урахуванням змін в обліку статистичних показників заробітної плати штатних працівників.

Основні чинники, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб є ділова активність суб'єктів господарювання, виходячи з можливостей в періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

Проектом Закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік" передбачено підвищення мінімальної заробітної плати та встановлення її в розмірі з 1 січня – 6700 гривень (мінімальна зарплата у 2022 році з 1 січня по 1 жовтня 6500 гривень).

У січні 2023 року порівняно з вереснем 2022 року розмір мінімальної заробітної плати зросте на 3 відсотки.

Крім того існують резерви щодо надходжень податку:

Боротьба з тінізацією доходів громадян та ухилення від сплати податку:

виявлення та руйнування схем мінімізації податкових зобов'язань суб'єктами господарювання, які здійснюють розрахунки у готівковій формі;

залученням фізичних осіб до декларування та сплати податку;

проведення звірки з територіальним Управлінням Пенсійного фонду України інформації про виплачені доходи та відомостей про всіх працівників, з якими укладені трудові угоди, а також повноти реєстрації трудових угод по працівниках, яким виплачувались доходи; та інше.

Враховані в бюджеті показники податку на доходи фізичних осіб на 2023 рік становлять 22920000 гривень.

✚ Розрахунок податку на майно, зокрема , *плати за землю* на 2023 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності а також із врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок, крім сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перелогів).

Прогнозна сума надходжень податку на майно (*плата за землю*) до селищного бюджету на 2023 рік становить 6750000 гривень.

Питома вага даного податку в структурі надходжень загального фонду селищного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) становить 17,1%.

Податок на нерухоме манно, відмінне від земельної ділянки

Розрахунок показника суми податку на майно (*податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки*) на 2023 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів, і становить **1680000 гривень**.

Питома вага даних надходжень в структурі загального фонду селищного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) становить 4,3 %.

Єдиний податок

Прогнозна сума єдиного податку на 2023 рік становить 6590000 гривень (в т.ч. 3000000 гривень єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75відсотків.)

Питома вага даного податку в структурі надходжень загального фонду селищного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) становить 16,7%.

Акцизний податок

Прогнозний показник надходжень частини (13,44%) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до сільського бюджету становить **340 0000гривень** , акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування в обсязі **80000 гривень** 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 в сумі **250000 гривень**.

Питома вага даного податку в структурі надходжень загального фонду селищного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) становить 1,7%.

Державне мито

Прогнозна сума надходжень до селищного бюджету державного мита на 2023 рік становить 1200 гривень.

Плата за надання адміністративних послуг

Прогнозна сума надходження плати за надання адміністративних послуг на 2023 рік визначено в сумі 150000 гривень, а саме плата за надання інших адміністративних послуг в сумі 20000 гривень. та адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в сумі 130000 гривень. Питома вага даних надходжень в структурі загального фонду селищного бюджету(без урахування міжбюджетних трансфертів) становить 0,4%.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)

Прогнозна сума надходжень до селищного бюджету рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2023 рік становить **5800 гривень**.

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин державного значення

Прогнозна сума надходжень до селищного бюджету рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення місцевого значення на 2023 рік становить 210000 гривень . Питома вага даних надходжень в структурі загального фонду селищного бюджету(без урахування міжбюджетних трансфертів) становить 0,5%.

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення

Прогнозна сума надходжень до селищного бюджету рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення на 2023 рік становить 430000 гривень. Питома вага даних надходжень в структурі загального фонду селищного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) становить 1,1 %.

Бюджетом на 2023 рік по КБКД 24060300 «Інші надходження» надходження

не планувались.

Основними платежами спеціального фонду є **власні надходження бюджетних установ та екологічний податок.**

Екологічний податок

Надходження даного податку на 2023 рік затверджено по спеціальному фонду селищного бюджету у сумі **10000 гривень, що складає 0,8%** в структурі надходжень спеціального фонду зведеного бюджету. Причиною значного зменшення прогнозних показників на 2023 рік в порівнянні з 2022 роком є нестабільна робота промислових підприємств.

Затверджена сума власних надходжень на 2023 рік становить 1294585 гривня в т.ч.:

- КБКД 25010100 Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю - 1024585 гривень.
- КБКД 25010300 Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України 'Про оренду державного та комунального майна - 10000 гривень.
- КБКД 25020200 Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб -260000 гривень

2.2. Міжбюджетні трансферти з державного бюджету до місцевого бюджету

На 2023 рік передбачені міжбюджетні трансферти в сумі 14906000 гривень , а саме:

- **базова дотація** в сумі 14906000 гривень.

2.3. Міжбюджетні трансферти з бюджетів інших рівнів до місцевого бюджету

На 2023 рік передбачені міжбюджетні трансферти в сумі 2916606 гривень , а саме:

-Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція на утримання стаціонарного відділення для тимчасового або постійного проживання Комунальної установи "Центр надання соціальних послуг" Олександрівської селищної ради- на підставі поектів рішення про прийняття бюджету на 2023 рік в сумі 660542 гривень в т.ч.: з бюджету Бузької сільської територіальної громади в сумі 180000 гривень, з

бюджету Дорошівської сільської територіальної громади в сумі 120000 гривень,
з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади 360542 гривень.

-Інші субвенції з місцевого бюджету 2148395 гривень (субвенція з бюджету територіальних громад на утримання місцевої пожежної охорони Олександрівської селищної ради на 2023 рік) т.ч.: з бюджету Бузької сільської територіальної громади в сумі 364221 гривень, з бюджету Дорошівської сільської територіальної громади в сумі 640000 гривень, з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади 1144174 гривень)

- Інші субвенції з місцевого бюджету (Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (категорії I), та дітям з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою) в сумі 3509 гривень

-Інші субвенції з місцевого бюджету(субвенція з обласного бюджету Миколаївської області місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн) в сумі 42108 гривень

-Інші субвенції з місцевого бюджету(субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на сході України, сім'ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності , сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій, які брали участь у заходах для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, та сім'ям працівників структурних підрозділів Миколаївської обласної військової адміністрації, Миколаївської обласної ради, Комунального підприємства «Миколаївська обласна варта», які загинули 29 березня 2022 року внаслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м. Миколаїв, вул. Адміральська, 22) в сумі 20000 гривень

- Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги дітям військовослужбовців Збройних Сил України та інших військових формувань, у тому числі добровольчих, які загинули, пропали безвісті або померли внаслідок поранення, контузії чи каліцтва, одержаних при виконанні службових обов'язків на тимчасово окупованій території АР Крим, м. Севастополя, під час участі в АТО/ООС на сході України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та дітям працівників структурних підрозділів Миколаївської обласної військової адміністрації, Миколаївської обласної ради, Комунального підприємства «Миколаївська обласна варта», які загинули 29 березня 2022 року внаслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м. Миколаїв, вул. Адміральська, 22) в сумі 12000 гривень

- Інші субвенції з місцевого бюджету(субвенція з обласного бюджету Миколаївської області місцевим бюджетам на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни) в сумі 8372 гривні

-Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету Миколаївської області місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) в сумі 20000 гривень

-Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету Миколаївської області місцевим бюджетам на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю I та II групи)) в сумі 1680 гривень

2.4. Видатки

У проекті бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік збережено принцип соціальної спрямованості, тому ресурс бюджету спрямовується у першу чергу на забезпечення :

- потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ , відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати ; проведення розрахунків за електричну енергію , теплову енергію , водопостачання , водовідведення , природний газ та послуги зв'язку , які споживаються бюджетними установами , не допускаючи будь – якої простроченої заборгованості із зазначених видатків.

Фонд оплати праці працівників бюджетної сфери на 2023 рік розраховувався виходячи з прогнозованого розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду -2893 гривень, збереженням міжтарифних коефіцієнтів на рівні 2022 року та мінімальної заробітної плати 6700 гривень . Для педагогічних працівників без урахування постанови КМУ № 822 від 10.07.2019 року.

На 2023 рік за рахунок надходжень до бюджету податкових і неподаткових платежів 40711585 гривень, базової дотації в сумі 14906000 гривень., інших субвенцій з місцевого бюджету в сумі 2916606 гривень, заплановано в повному обсязі виплата заробітної плати, нарахування на заробітну плату відповідно до термінів виплати, затверджених лімітів асигнувань, а також оплата розрахунків за спожиті енергоносії, соціальні виплати.

Обсяг видаткової частини місцевого бюджету, з урахуванням субвенцій з державного бюджету та інших місцевих бюджетів на 2023 рік розраховано в сумі 58534191 гривні, у тому числі: видатки загального фонду – 57229606 гривень, видатки спеціального фонду – 1304585 гривень.

Органи місцевого самоврядування

Бюджетна програма «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»

З бюджету Олександрівської селищної територіальної громади фінансуються органи місцевого самоврядування: 1 селищна рада.

Видатки на управління на 2023 рік розраховано в сумі 8483326 гривень, у т.ч. видатки загального фонду – 8483326 гривень по спеціальному фонду видатки в 2023 році не розраховано в зв'язку з відсутністю надходжень за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України 'Про оренду державного та комунального майна

. У загальній сумі видатків загального фонду враховані та забезпечені в повній мірі видатки на оплату праці з нарахуваннями відповідно до діючих умов оплати праці, оплата енергоносіїв.

- (заробітна плата) – 6376255 гривень
- (нарахування на оплату праці) – 1402776 гривень.
- (Предмети, матеріали, обладнання та інвентар)- 7800 гривень (канцтовари)
- Оплата послуг (крім комунальних)- 3500гривень (гарантійний ремонт та обслуговування комп'ютерної техніки)
- (оплата водопостачання та водовідведення)- 6000 гривень.
- (оплата електроенергії) в сумі 681495 гривень.
- (оплата інших енергоносіїв)(вивіз сміття з адмінбудівель старостинських округів)-5500,00 гривень.

Загальна штатна чисельність по органам місцевого самоврядування працівників становить 45 шт.од в т.ч. посадових осіб органів місцевого самоврядування 33 шт.од.(фактична чисельність 37 шт.од.)

Бюджетна програма «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»

Фінансовий відділ Олександрівської селищної ради Миколаївської області Вознесенського району.

Загальна штатна чисельність по органам місцевого самоврядування працівників становить 4 шт.од в т.ч. посадових осіб органів місцевого самоврядування 4 шт.од. (фактична чисельність 2 шт.од)

Видатки на управління на 2023 рік заплановано в сумі 698311 гривня, у т.ч. видатки загального фонду – 698311 гривень. У загальній сумі видатків загального фонду враховані та забезпечені в повній мірі видатки на оплату праці з нарахуваннями відповідно до діючих умов оплати праці.

- (заробітна плата) – 572395 гривень
- (нарахування на оплату праці) – 125916 гривень.

Відділ освіти, культури, молоді та спорту Олександрівської селищної ради

Видатки на 2023 рік розраховано в сумі 1015150 гривень, у т.ч. видатки загального фонду – 1015150 гривень. У загальній сумі видатків загального фонду враховані та забезпечені в повній мірі видатки на оплату праці з нарахуваннями відповідно до діючих умов оплати праці

Загальна штатна чисельність працівників становить 6 шт. од в т.ч. посадових осіб органів місцевого самоврядування 6 шт. од.

ОСВІТА

Бюджетна програма «Надання дошкільної освіти»

На утримання 6 закладів дошкільної освіти по загальному фонду заплановано 13486948 гривень.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 10750121 гривень, на оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 1493788 гривні, на інші поточні видатки - 1243039 гривень.

Найменування закладу	Потужність закладу	К-ть дітей, чол 2022-2023 н. рік	Відсоток завантаження на 2023 рік	Кількість груп	Кількість підставок	Видатки по закладу на 2023 рік (гривень)	Витрати на 1 дитину, гривень
Олександрівський ЗДО № 1 «Вербичка»	38	68	179	3	6,75	2857148	42017
Олександрівський ЗДО №2 «Калинонька»	36	59	164	3	6,5	2871533	48670
Трикратненський ЗДО № 4 «Веселка»	84	5	6	0	4,75	1940526	(простій не з вини працівників у зв'язку з ремонтом)
Воронівський ЗДО «Дюймовочка»	80	22	28	1	4,0	1879994	85454
Трикратський ЗДО «Пролісок»	60	40	67	2	2,75	2461182	36734
Актовський ЗДО «Світлячок»	46	15	33	1	2,25	1476565	98438
Разом	344	209	61	10	27,0	13486948	64531

У видатках на оплату праці враховано асигнування на виплату педагогічним працівникам надбавок за вислугу років, допомогу на оздоровлення у розмірі посадового окладу, а також надбавка педагогічним працівникам у розмірі 20% посадового окладу згідно з Постановою Кабінету Міністрів України від 23.03.2011р. № 373 із змінами.

Вартість одного дня харчування в дитячих дошкільних закладах передбачено в розмірі 40 гривень.

Штатна чисельність працівників затверджена на 2022 рік становить 86,5 одиниць. (69 жінок)

По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень установ

передбачається отримати 603236 гривень т. ч.: 603236 гривень від надання платних послуг, які планується направити на продукти харчування (КБКД 25010100); 10000 гривень від плати за оренду майна бюджетних установ(КБКД 25010300).

Бюджетна програма «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету)

На утримання 4 закладів загальної середньої освіти (гімназії -1, ліцеї -3) по загальному фонду передбачено – 12567521 гривня (за рахунок коштів місцевого бюджету)

№ з/п	Назва закладу	Планова потужність закладів (осіб)	Кількість учнів на 2023 рік (осіб)	Відсоток фактичної зайнятості, (%)	Видатки по закладу, (гривень)	Вартість утримання 1 учня гривень.
1	Олександрівський ліцей імені Т. Г. Шевченка	930	661	71	5233439	7917
2	Воронівський ліцей	650	125	19	2504265	20034
3	Трикратьський ліцей	624	190	30	3321893	17484
4	Актовська гімназія	195	31	16	1507924	48643
	У середньому	2 399	1007	42	12567521	12480

Видатки на харчування заплановані на 527 учня в тому числі учні 1-4 класів - 384, учнів учні пільгової категорії - 143 (пільгова категорія: діти - сироти, діти, позбавлені піклування, діти інваліди, діти з сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям ») видатки заплановані на загальну суму 1660050 гривень ,. із розрахунку 21,00 грн. на 1 д/д.

По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень передбачається отримати 305550 гривень від надання платних послуг, які планується направити на придбання продуктів харчування(КБКД 25010100).

На 2023 рік затверджено штатним розписом 68,25 штатних одиниць.

Бюджетна програма «Надання спеціальної освіти мистецькими школами»

Видатки для утримання 2 дитячих шкіл мистецтв на 2023 рік заплановані в сумі - 2599049 гривень, в тому числі по загальному фонду – 2483250 гривень та по спеціальному фонду – 115799 гривень.

За рахунок загального фонду видатки затверджено на виплату заробітної плати з нарахуванням в розмірі – 2329705 гривень (заробітна плата для працівників віднесених до педагогічного складу розрахована з урахуванням Постанови КМУ№ 695 10.07.2019), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв по установам – 153545 гривень (оплата електроенергії)

Видатки по спеціальному фонду заплановані за рахунок батьківської плати за навчання КБКД 25010100 Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю в розмірі 115799 грн.

Затверджено на 2023 рік 19,31 (з них пед. працівників та віднесених до них- 114,31 шт. од).

Бюджетна програма «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»

В бюджеті на 2023 рік по загальному фонду передбачено кошти в сумі 1394808 гривень в т. ч. на оплату праці з нарахуванням 1345495 гривень. Затверджено штатним розписом на 2023 рік 7,5 штатних одиниць з них 7 жінок.

По спеціальному фонду видатки не плануються.

Бюджетна програма «Інші програми та заходи у сфері освіти»

Місцевим бюджетом на 2023 рік по загальному фонду передбачено кошти в сумі 171894 гривні. в т. ч.: для забезпечення підвозу дітей до загальноосвітніх шкіл – 161034 гривні; на виплату допомоги дітям – сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років – 10860 гривень.

Охорона здоров'я

Бюджетна програма «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»

Заплановані видатки по комунальному некомерційному підприємству «Олександрівський центр первинної медико-санітарної допомоги» яке має статус одержувача бюджетних коштів по загальному фонду на 2023 рік на виконання програми «Розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Олександрівський центр первинної медико-санітарної допомоги»» в сумі 2490752 гривень в т.ч.:

- (заробітна плата) в сумі 480804 гривень.(допомога на утримання 3,5 шт. одиниць працівників пунктів здоров'я в селі Актово, Воронівка Олександрівської селищної ради)
- (нарахування на оплату праці) в сумі 162175 гривень.
- (продукти харчування) в сумі 973350 гривень(спеціальне дієтичне харчування хворих на фенілкетонурию (3 особи))
- (медикаменти та перев'язувальні матеріали) - 72040 гривень(відповідно до індивідуальної програми реабілітації 8 осіб- 47040 гривень; препарат «Туберкулін»- 25000 гривень).
- (оплата полуг(крім комунальних) в сумі 41558 гривень (доступ до цифрового каналу)
- (оплата електроенергії) в сумі 140624 гривень.
- (оплата природного газу) в сумі 620201 гривні.

Видатки по спеціальному фонду не планувались

Бюджетна програма «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я»

У зв'язку зі створенням комунального некомерційного підприємства «Олександрівський центр первинної медико-санітарної допомоги» яке має статус одержувача бюджетних коштів видатки із відшкодування коштів щодо закупівлі лікарських засобів будуть здійснюватись через головного розпорядника бюджетних коштів Олександрівська селищна рада Вознесенського району. Видатки заплановано в сумі- 119097 гривень в т.ч.:
Забезпечення окремих категорій населення безкоштовними рецептами- 119097 гривень (КЕКВ 2730 Інші виплати населенню (Кількість хворих які знаходяться на обліку- 705 чоловік)

Соціальний захист населення

Бюджетна програма_«Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транс портом окремим категоріям громадян»

Заплановано видатки у сумі 318712,00 гривень:
- на відшкодування окремим категоріям громадян вартості проїзду автомобільним транспортом в сумі 318712,00 гривень.

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на період років.

Бюджетна програма_«Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті»

Заплановано видатки у сумі 55915,00 гривень:
- на відшкодування окремим категоріям громадян вартості проїзду на залізничному транспорті в сумі 55915,00 гривень.

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на період роки

Бюджетна програма « Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи «

Заплановано видатки у сумі 20000,00 гривень.
Кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів 25 осіб.
(за рахунок - інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)) Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на період років.

Бюджетна програма « Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни»

Заплановано видатки у сумі 8372,00 гривні

(за рахунок - Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни)

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на період років.

Бюджетна програма «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»

Видатки заплановано в сумі 180000,00 гривень. (*фізичним особам, які надають соціальні послуги, щомісячні компенсаційні виплати, призначені відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2004 р. № 558 “Про затвердження Порядку призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги” проводяться до дати призначення таким фізичним особам іншої виплати на догляд, установленої законодавством, або до 31 грудня 2022 року та постанови КМУ від 23 вересня 2020 р. № 859 «Деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі»)*

Кількість одержувачів допомоги 22 особи.

Бюджетна програма «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування»

Заплановано видатки у сумі 1680,00 гривень

Кількість одержувачів допомоги 2 особи.

(за рахунок - Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю I та II групи)))

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на період років.

Бюджетна програма «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг»

Селищним бюджетом на 2023 рік по загальному фонду заплановані видатки у сумі 85000,00 грн. П.1 Р.13 Загальні положення викладенні у такі редакції:

Одноразова матеріальна допомога надається на оплату житлово – комунальних послуг і природного газу та на придбання твердого палива і скріпленого газу

членам сімей військовослужбовців, які загинули в Афганістані, на території інших держав та в зоні проведення антитерористичної операції або залишились особами з інвалідністю внаслідок загального захворювання, дітям з інвалідністю та особам з інвалідністю I,II групи захворювань слуху і зору, сім'ям, які мають 2 і більше осіб з інвалідністю та яким не призначено субсидію у поточному році.

Кількість одержувачів допомоги 50 осіб

Бюджетна програма «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці»

Заплановано видатки у сумі 177200,00 гривень в т.ч.:

- кошти на матеріальну допомогу допомога УБД у роки Другої світової війни, Афганцям, інвалідам війни інших Держав, інвалідам війни АТО в сумі **177200,00 гривень**.

(за рахунок : (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн - **42108,00 гривень**); (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на сході України, сім'ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій, які брали участь у заходах для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, та сім'ям працівників структурних підрозділів Миколаївської обласної військової адміністрації, Миколаївської обласної ради, Комунального підприємства «Миколаївська обласна варта», які загинули 29 березня 2022 року внаслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м. Миколаїв, вул. Адміральська, -**20000,00 гривень**); (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги дітям військовослужбовців Збройних Сил України та інших військових формувань, у тому числі добровольчих, які загинули, пропали безвісті або померли внаслідок поранення, контузії чи каліцтва, одержаних при виконанні службових обов'язків на тимчасово окупованій території АР Крим, м. Севастополя, під час участі в АТО/ООС на сході України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та дітям працівників структурних підрозділів Миколаївської обласної військової адміністрації, Миколаївської обласної ради, Комунального підприємства «Миколаївська обласна варта», які загинули 29 березня 2022 року внаслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м. Миколаїв, вул. Адміральська, 22 -**12000,00 гривень**);(кошти місцевого бюджету - **103092,00 гривні**)

Кількість одержувачів допомоги 30 осіб.

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на період років.

Бюджетна програма «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»

Бюджетна програма «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»

Заплановано видатки на комунальну установу "Центр надання соціальних послуг" Олександрівської селищної ради

у сумі 6402623,00 гривень в т.ч.: видатки загального фонду в сумі 6142623 гривень; видатки спеціального фонду 260000,00 гривень.

Загальний фонд:

- утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді зі штатною чисельністю 11 шт. одиниць –**1913781 гривня** (в тому числі заробітна плата з нарахуваннями – 1913781,00 гривня)

-забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю-**1927112,00 гривні** (на виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано 1927112,00 гривні.) Чисельність 17 шт. одиниць.

- обслуговування одиноких, одиноко проживаючих, непрацездатного віку непрацездатних осіб(відділенні стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання) зі штатною чисельністю 12 шт. одиниць (в закладі обслуговується 16 осіб) – **2301730 гривень** заплановано на виплату заробітної плати – **1164551,00** грн. , нарахування на оплату праці – **256200,00**грн., господарчі товари, обладнання та канцелярія – **60600** грн., медикаменти та перев'язувальні матеріали-**42907,00** грн.; продукти харчування – **217991,00** грн; енергоносії - **455729,00** грн. (оплата водопостачання – 14119,00 грн., оплата електроенергії – 212635,00 грн., оплата природного газу- 210714 грн., оплата за вивіз сміття та за відкачку рідких нечистот – 18261,00 грн.) ; оплата послуг (крім комунальних) - **103752,00** грн .

У загальній сумі видатків загального фонду враховані та забезпечені в повній мірі видатки на оплату праці з нарахуваннями відповідно до діючих умов оплати праці, оплата енергоносіїв.

Спеціальний фонд:

Видатки по спеціальному фонду заплановано в сумі 260000,00 гривень в т.ч.: КБКД 25020200 Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб (75% від пенсій

осіб що обслуговуються в відділенні стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання) в сумі 260000,00 гривень. Кошти будуть направлені на забезпечення діяльності закладів соціальної сфери на КЕКВ 2230 «Продукти харчування» в сумі 260000,00 гривень.

Спеціальний фонд:

Видатки по спеціальному фонду заплановано в сумі 260000,00 гривень в т.ч.: КБКД 25020200 Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб (75% від пенсій осіб що обслуговуються в відділенні стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання) в сумі 260000,00 гривень. Кошти будуть направлені на забезпечення діяльності закладів соціальної сфери на КЕКВ 2230 «Продукти харчування» в сумі 260000,00 гривень.

Бюджетна програма «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»

Заплановано видатки у сумі 243500,00 гривень в т.ч.:

- надання одноразової матер.допомоги потерпілим ЧАЕС I, II, III категорій, вдовам ЧАЕС в сумі 3190,00 гривень.

(за рахунок- Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (категорії I), та дітям з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою-**3509,00 гривень**. (кількість одержувачів допомоги 1 особа); за рахунок коштів місцевого бюджету **240310,00 гривень**(одноразова допомога населенню громади що опинились в тяжких життєвих обставинах та при онкозахворюваннях)

Видатки будуть здійснені в межах місцевої комплексної програми соціального захисту населення "ТУРБОТА" на період років.

Культура і мистецтво

Бюджетна програма «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»

На початок року на території селищної ради діють 4 установи із них 3 палаци, 1 будинок культури.

Видатки для утримання установ в 2023 році заплановано по загальному фонду в сумі в сумі – 1477246 гривні. Видатки по спеціальному фонду не плануються. Видатки на виплату заробітної плати з нарахуванням становлять

1233854 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв по установам 243392 гривень(оплата електроенергії)

Штатні одиниці на 2023 рік к по установам та закладам становлять – 10,75 ставок.

Бюджетна програма «Забезпечення діяльності бібліотек»

Видатки для утримання 1 бібліотеки і 4 філій бібліотек на 2023 рік затверджені в сумі – 314557 гривень, в тому числі по загальному фонду – 314557 гривень.

За рахунок загального фонду видатки затверджено на виплату заробітної плати з нарахуванням в розмірі 314557 гривень.

За рахунок спеціального фонду видатки на 2023 рік не планувались.

На 2023 рік затверджено 2,5 шт. од.

Житлово-комунальне господарство

Бюджетна програма «Організація благоустрою населених пунктів»

На реалізацію даної програми розраховано видатки в сумі 1120725 гривень в тому числі: по загальному фонду селищного бюджету заплановано видатки в сумі 1120725 гривень (на оплату за електроенергію вуличного освітлення).

За рахунок спеціального фонду видатки на 2023 рік не планувались.

Видатки не віднесені до основних груп

Бюджетна програма «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони»

На утриманні селищної ради нараховується 1 установа "Місцева пожежна охорона Вознесенського району Миколаївської області"

На утримання місцевої пожежної охорони Олександрівської селищної ради Вознесенського району на 2023 рік заплановані видатки в сумі 3 806486 гривень в т.ч.:

- заробітна плата – 2970711 гривень;
- нарахування на оплату праці – 653555 гривень;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 172 200 гривень (з них: ПММ, запчастини до пожежних машин);
- оплата електроенергії - 10 020 гривень

Штатна чисельність 33 шт.од.

Бюджетна програма « Резервний фонд місцевого бюджету»

На випадок непередбачених видатків з бюджету Олександрівської селищної територіальної громади виділені кошти в сумі 20000 грн.

Охорона навколишнього середовища

За бюджетною програмою «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» видатки заплановано в сумі 10000 гривень. За рахунок цих коштів заплановані видатки на:

- «Програми "Охорони довкілля та раціонального природокористування" на 2023 рік по спеціальному фонду передбачено видатки в сумі 33000 гривень по КЕКВ 2240 «Оплата інших комунальних послуг» (за рахунок КБКД 19010100) на ліквідацію стихійних сміттєзвалищ на території Олександрівської селищної ради- відповідно до постанови КМУ від 17 вересня 1996 р. N 1147 Про затвердження переліку видів діяльності, що належать до природоохоронних заходів ст74-1, дані заходи проводяться для раціонального використання і зберігання відходів виробництва і побутових відходів шляхом забезпечення екологічно безпечного збирання, перевезення, зберігання, видалення, знешкодження відходів, що в свою чергу зменшує шкідливий вплив на екосистему та на здоров'я населення громади) Суттєве зменшення планового надходження податку на 2023 рік в порівнянні із запланованим обсягом на 2022 рік пов'язане із перервами в роботі промислових підприємств.

Міжбюджетні трансферти до бюджетів інших рівнів

Обсяг субвенцій до бюджетів інших рівнів визначено в сумі 366533 гривні, у тому числі за рахунок коштів місцевого бюджету на виконання повноважень селищної ради в сумі 366533 гривень в т.ч.:

- 'Субвенція з бюджету Олександрівської селищної територіальної громади районному бюджету Вознесенського району на здійснення окремих видатків місцевих бюджетів у сумі 215710 гривень;

-Субвенція з бюджету Олександрівської селищної територіальної громади бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади на здійснення окремих видатків місцевих бюджетів(трудовий архів) в сумі 150823 гривень

Баланс обсягу доходів, видатків та кредитування селищного бюджету на 2023 рік

Обсяг бюджету територіальної громади по доходах розраховано в сумі 58534191 гривень, у тому числі обсяг доходів загального фонду бюджету територіальної громади – 57229606 гривень, спеціального фонду селищного бюджету - 1304585 гривень.

Обсяг бюджету територіальної громади по видатках розраховано в сумі 58534191 гривень, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету територіальної громади в сумі 57229606 гривень та видатків спеціального фонду бюджету територіальної громади - 1304585 гривень.

Обсяг місцевого бюджету, згідно зі статтею 72 Бюджетного кодексу України, збалансовано та пропонується до розгляду бездефіцитним. Показники запропонованого проекту бюджету підвищують соціальну спрямованість видатків та забезпечують у межах фінансового ресурсу місцевого бюджету проведення розрахунків за соціально-захищеними статтями видатків та враховують заходи на виконання місцевих програм в частині соціально-економічного розвитку території громади Олександрівської селищної ради , а також спільних програм селищної ради та районної ради, що торкаються покращання добробуту, інтелектуального, культурного, фізичного розвитку населення громади селищної ради враховуючи виклики та ризики пов'язані з бойовими діями на території України..

Розділ 3. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання

- 3.1. Бюджетний кодекс України зі змінами і доповненнями;
- 3.2. Проект Закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік»;
- 3.3. Постанова КМУ №252 від 11 березня 2022 р. «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» зі змінами і доповненнями.

Начальник

Серій ВЕРГЕЛЕС