

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до проекту рішення «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної
громади на 2023 рік» (код бюджету 11514000000)

При розрахунках показників бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади на 2022 рік, затвердженого рішенням сільської ради від 17 грудня 2021 року № 1003, було враховано основні прогностичні макропоказники, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2024 роки» (далі – *постанова № 586*), які передбачали подальше поступове прискорення економічного зростання, яке вже очікувалося за підсумками 2021 року після значних втрат, що були зафіксовані у 2020 році внаслідок пандемії COVID-19 у світі.

Однак на фоні широкомасштабної збройної агресії російської федерації, прогноз, врахований під час формування бюджету на 2022 рік, повністю втратив свою актуальність. Зазнали змін всі ключові макроекономічні показники та припущення прогнозу.

Також війна 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 у розрізі показників.

У зв'язку з цим процес прогнозування бюджету на 2023 рік здійснюється в режимі реального часу в умовах високого ступеня невизначеності та непередбачуваності у сфері національної та регіональної безпеки.

Показники **бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік** розраховано на базі основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дії правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинних норм Бюджетного та Податкового кодексів України, інших законодавчих актів, а також з урахуванням принципів формування бюджетів, закладених у законі “Про Державний бюджет України на 2023 рік”, прийнятому Верховною Радою України 3 листопада 2022 року за № 2710–ІХ.

Під час визначення обсягу ресурсу сільського бюджету на 2023 рік **враховано:**

- ріст податків і платежів загального фонду – **на 0,7 відсотка;**
- ріст мінімальної заробітної плати – **на 2,3 відсотка;**
- ріст комунальних послуг та енергоносіїв (в середньому) – **на 17,5 відсотків;**
- індекс інфляції (грудень до грудня попереднього року) – **28,0 відсотків.**

У цілому **плановий обсяг сільського бюджету на 2023 рік** визначено за:
доходами в сумі **89 578,4 тис. грн**, у тому числі загальний фонд – **87 452,8 тис. грн**, спеціальний фонд – **2 125,6 тис. грн;**

видатками в сумі **89 578,4 тис. грн**, у тому числі загальний фонд – **87 452,8 тис. грн**, спеціальний фонд – **2 125,6 тис. грн.**

У бюджеті сільської територіальної громади на 2023 рік передбачено видатки на утримання бюджетних установ, соціальні програми та цільові видатки.

I. ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2023 РІК

У лютому 2022 року розпочалося повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну. 24 лютого 2022 року Указом Президента України введено воєнний стан, який продовжено і дотепер. Військові дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та масове порушення ланцюгів економічної діяльності, руйнування інфраструктури, що насамперед призводить до значних економічних втрат.

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 сільськогосподарським підприємствами, торгівлі та сфери послуг, малим та середнім бізнесом.

Діяльність місцевої влади, установ, підприємств та організацій громади всіх сфер діяльності протягом 2022 року була спрямована на виконання пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку, запровадження принципів прозорості та відкритості в управлінні, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах економіки, здійснення модернізації інфраструктури, ремонт вуличних доріг, підтримки незахищених верств населення, виходячи з можливостей в умовах дії воєнного стану.

Головним завданням розвитку громади на 2023 рік є забезпечення динамічного, збалансованого розвитку громади шляхом забезпечення соціальної та економічної єдності, активізації економічного розвитку всіх галузей господарського комплексу, підтримання обсягів промислового та сільськогосподарського виробництва, малого та середнього бізнесу на сталому рівні в умовах дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

До складу Дмитрівської сільської територіальної громади входять 14 населених пунктів: с.Дмитрівка, с.Калинівка, с.Веселий Кут, с.Гостинне, с.Долина, с.Плоске, с.Макариха, с.Новопокровка, с.Цибулеве, с.Іванківці, с.Заломі, с.Юхимове, с.Веселівка, с. П'ятихатка. Кількість населення 7 546 осіб з них: жінок – 3 833 (51%), чоловіків – 3 713 (49%).

Аграрний сектор є головною складовою економіки Дмитрівської громади, так як кліматичні умови дозволяють вести сільське господарство, а тому представлений сільськогосподарськими товариствами та фермерськими господарствами. Цей сектор громади спеціалізується на вирощуванні зернових, бобових та олійних культур. Саме в аграрному секторі працює більшість мешканців громади, тож надходження до місцевого бюджету від податку на землю відповідно найбільші.

Основними представниками аграрного сектору, що здійснюють свою діяльність є 50 орендаторів найбільші з яких ТДВ «Колос», ТОВ Агрофірма «Іванківці», ФГ Новомиколаївське, СФГ «Фолаут», ФГ «Благовісне», ТОВ «Мас-Агро», ПСП «Обрій», ТОВ «Знам'янська агропромислова компанія».

Частина населення громади – це одноосібники (364), які самостійно обробляють свої земельні ділянки.

На території громади відсутні ферми великої рогатої худоби, але ТДВ «Колос» займається вирощуванням поголів'я свиней, що дає можливість створити нові робочі місця та забезпечити населення якісними продуктами тваринництва.

На території громади працює 2 молокоперобробні підприємства в с.Дмитрівка та в с.Юхимове – ТОВ МП Мрія та СОК Іванковецький Світанок, які виробляють власну продукцію та реалізують в роздрібній торгівлі.

На стадії завершення створення сільськогосподарського кооперативу «Зерносмак», який буде займатися випічкою хліба і який створюється за технічної підтримки в натуральній формі від програми DOBRE та співфінансування членів кооперативу. Відкриття кооперативу дає можливість створити нові робочі місця та забезпечити населення якісними хлібобулочними виробами.

На території громади розташовано 4 автозаправних станції та 2 вишки мобільного зв'язку, зареєстровано 25 ФОПів та 1 ресторанний заклад на 100 посадкових місць та працює 3 аптеки, 2 стаціонарних відділення Укрпошти в селах Дмитрівка та Цибулеве, а також 4 виїзних відділення в селах Іванківці, Юхимове, Плоске та Макариха.

Торгівельна мережа у громаді достатньо розвинена та налічує 28 магазинів різного типу. Переважно це магазини змішаного типу. Цінової політики воєнного часу намагаються дотримуватися усі суб'єкти господарювання, які займаються торгівельною діяльністю.

На території громади створено відділ «Центр надання адміністративних послуг», який згідно Регламенту надає 168 адміністративних послуг, з них 60 платні послуги.

У громаді працює комунальне підприємство Дмитрівської сільської ради Сількомунгосп, яке займається послугами водопостачання, вивезенням твердих побутових відходів та ритуальними послугами. У стадії завершення проект «Забезпечення стійкості Дмитрівського КП Дмитрівської сільської ради «Сількомунгосп» в умовах гуманітарної кризи» за технічної підтримки в натуральній формі від програми DOBRE та співфінансування Дмитрівської сільської ради. Даний проект передбачає поточний ремонт водопровідної мережі із встановленням станцій автоматичного управління та покращення матеріально-технічної бази комунального підприємства. За підтримки Програми DOBRE придбано станції автоматичного управління, водопровідні труби, глибинні насоси для свердловин, шини для тракторів та причепів, а також необхідні для роботи інструменти та обладнання. В свою чергу комунальне підприємство здійснює поточні ремонти водопровідної мережі, які дають змогу абонентам мати якісну питну воду та її безперебійне постачання, що є одним із пріоритетних завдань Стратегії сталого розвитку громади.

Передбачається, що нарощування ресурсів власного бюджету відбуватиметься переважно:

а) зі зростанням доходів мешканців, зокрема, внаслідок поступового підвищення рівня мінімальної заробітної плати;

б) внаслідок подальшого вдосконалення системи управління земельними ресурсами, в тому числі, реалізації завдання Стратегії сталого розвитку «Інвентаризація земель та запровадження місцевої GIS», та продовження систематичної роботи з землекористувачами;

в) внаслідок реалізації завдання Стратегії сталого розвитку «Розвиток кооперації в громаді» розширення мережі сільськогосподарських обслуговуючих кооперативів – збільшення реальної, реєстрованої відповідно до законодавства, самозайнятості та зайнятості;

г) внаслідок розвитку сімейних фермерських господарств.

Але це нарощування не відбуватиметься швидко.

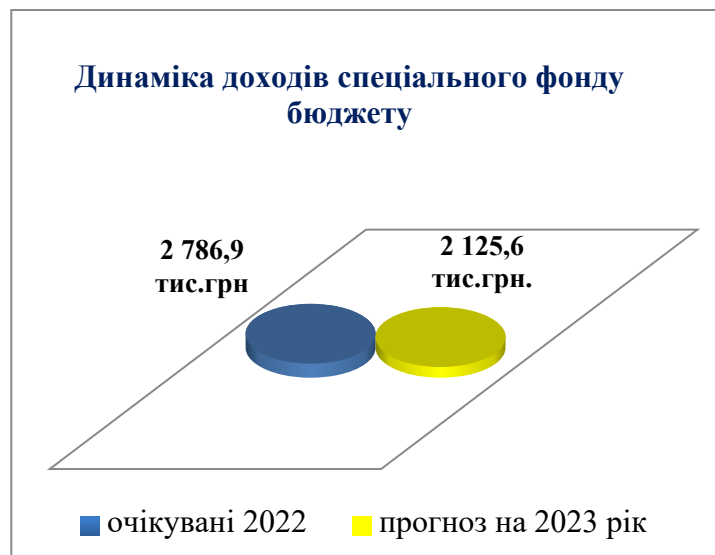
На території громади, як і в цілому в області на сьогодні гостро стоїть проблема раціонального використання робочої сили, її правильний розподіл між галузями господарства, ліквідація безробіття, тощо. Актуальною є необхідність постійного підвищення якості робочої сили. Високий освітній рівень та загальна культура, глибока професійна підготовка, творче ставлення до праці стає обов'язковою умовою високопродуктивної праці.

Основні прогностичні макропоказники є попередньо-орієнтовними та надалі можуть бути скориговані на основі уточнення статистичних даних та зміни поточної військової, соціально-економічної ситуації та сценарних умов функціонування економіки з урахуванням внутрішніх і зовнішніх ризиків та загроз розвитку економіки до прийняття відповідного рішення Кабінетом Міністрів України.

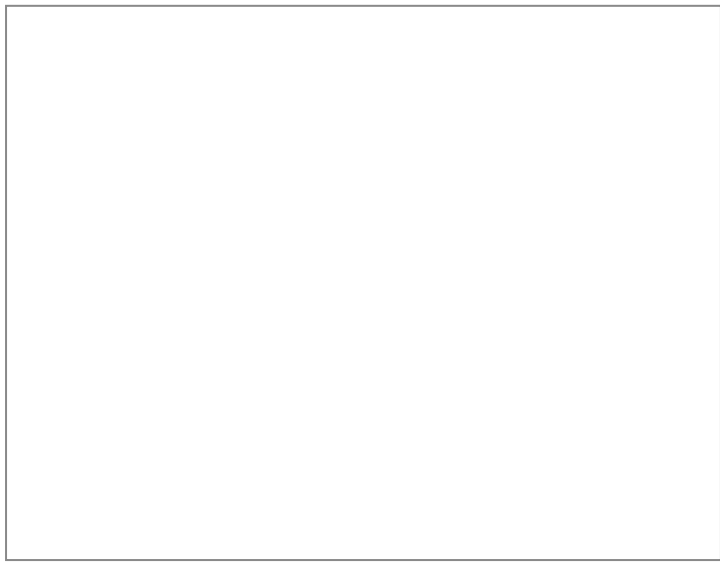
Продовжується адаптація суб'єктів господарювання до тих реалій, які склалися на даний час. Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможливають розроблення реалістичного прогнозу економічного і соціального розвитку громади, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період.

II. ОЦІНКА ДОХОДІВ СІЛЬСЬКОГО БЮДЖЕТУ

Обсяг доходів сільського бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) на 2023 рік розрахований в сумі 63 425,6 тис.грн., що менше від очікуваних показників 2022 року на 0,4 відсотка. Офіційні трансферти складають 26 152,8 тис.грн.



Обсяг дохідної частини загального фонду сільського бюджету на 2023 рік без урахування міжбюджетних трансфертів визначено в сумі 61 300,0 тис.грн. Обсяг доходів загального фонду на плановий рік більший на 419,6 тис. грн або 0,7 відсотка порівняно з очікуваними надходженнями 2022 року.



Надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів та враховуючи динаміку надходжень до місцевого бюджету в обсязі 800,0 тис. грн, порівняно із очікуваним показником на 2022 рік збільшуються на 75,9 тис.грн. або на 10,5 відсотка.



На 2023 рік залишено норму зарахування до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування 13,44 % акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального .

Прогнозні показники акцизного податку з пального на 2023 рік визначені на основі прогнозних обсягів виробництва, імпорту та реалізації пального на 2023 рік.

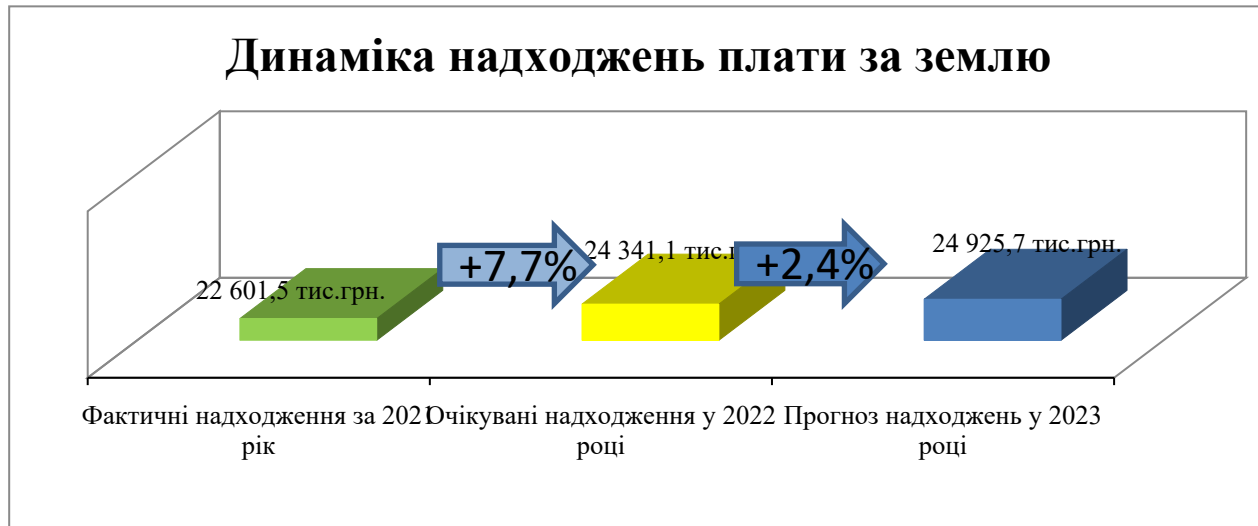
Надходження акцизного податку за пальне заплановано в сумі 1 300,0 тис.грн, враховуючи динаміку таких надходжень за 2021-2022 роки. У порівнянні з очікуваним надходженням податку у 2022 році акцизний податок за пальне прогнозується більшим на 311,0 тис.грн. або на 31,5 відсотка.

У бюджеті основну частку в доходах загального фонду становитимуть надходження **плати за землю, а саме 40,7 відсотка**. На 2023 рік запланована сума складає 24 925,7 тис. грн., що більше очікуваного показника 2022 року на 2,4 відсотка або на 584,6 тис.грн.

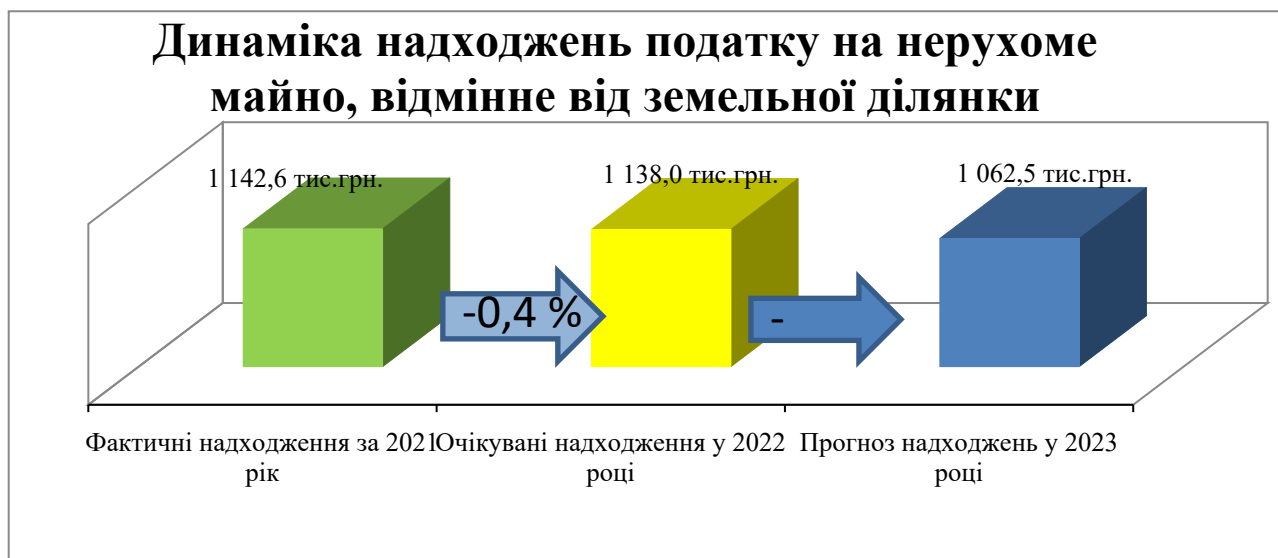
Розрахунок **плати за землю** на наступний бюджетний період проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, а також з врахуванням індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок, крім сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перлогів).

При розрахунах надходжень земельного податку та орендної плати за землю враховано зміни до земельного законодавства. Так, у 2021 році для земельних ділянок, інформація про які не внесена до відомостей Державного земельного кадастру, та у відомостях Державного земельного кадастру відсутній код

Класифікації видів цільового призначення земель, коефіцієнт, який характеризує функціональне використання земельної ділянки, застосовувався із значенням 3,0, а після набрання чинності постанови Кабінету Міністрів України від 03.11.2021 № 1147 «Про затвердження Методики нормативної грошової оцінки земельних ділянок» даний коефіцієнт відсутній в новій методиці, а застосовується коефіцієнт, який враховує цільове призначення земельної ділянки відповідно до відомостей Державного земельного кадастру і у більшості випадків він є меншим від коефіцієнта 3.

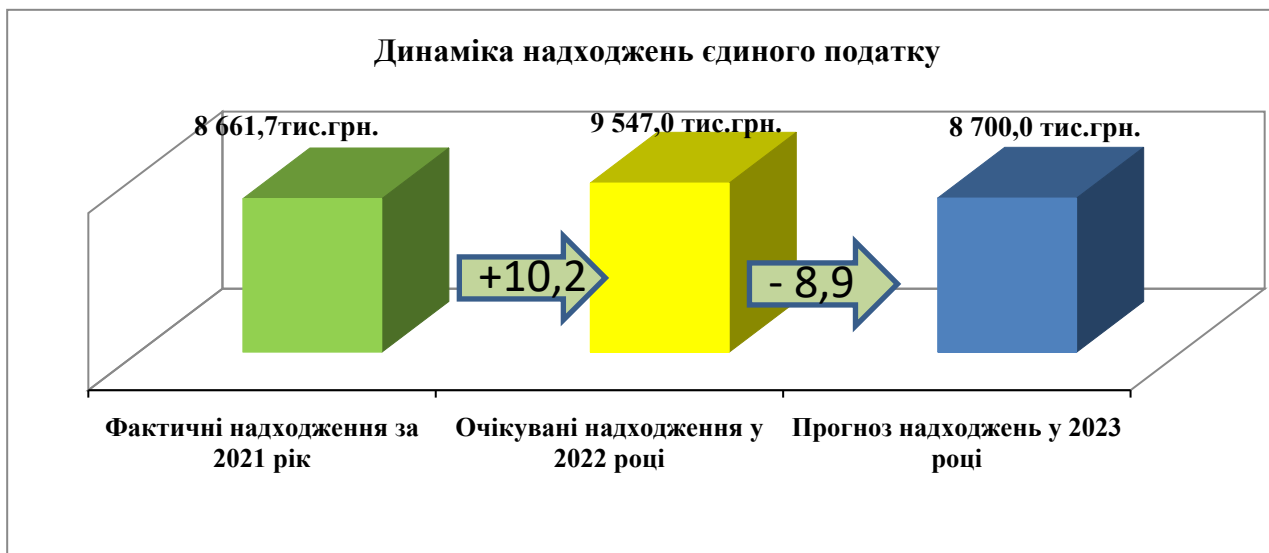


Розрахунок обсягу податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2023 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб, враховуючи динаміку надходжень за попередні періоди і становить 1 062,5 тис. грн, що менше від очікуваних надходжень 2022 року на 75,5 тис.грн. або на 6,6 відсотка.



Обсяг єдиного податку на 2023 рік становить 8 700,0 тис.грн, і зменшується порівняно із очікуваним показником у 2022 році на 847,0 тис.грн, або на 8,9 відсотка. Це спричинено тим, що окремі суб'єкти господарювання відповідно до пп. 9.8 п. 9 підрозділу 8 розділу XX «Перехідні положення» ПКУ скористалися правом переходу на третю групу єдиного податку за ставкою 2 відсотків доходу.

Довідково: мінімальна заробітна плата станом на 01.01.2023 року – 6 700 грн, прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2023 року – 2 589 грн.



У загальному фонді сільського бюджету прогноуються також надходження державного мита (1,0 тис. грн), адміністративних штрафів та інших санкцій (8 тис. грн.), орендна плата за водні об'єкти, що надаються в користування на умовах оренди місцевими радами (21,0 тис.грн.). Прогнозні обсяги зазначених платежів визначено з урахуванням фактичних надходжень у 2021 році, очікуваних надходжень у 2022 році.

Доходи спеціального фонду сільського бюджету на 2023 рік сформовано за рахунок:

- екологічного податку в сумі 47,1 тис. грн.;
- власних надходжень бюджетних установ, що утримуються за кошти сільського бюджету в сумі 2 078,5 тис. грн;

Загалом, обсяг доходів спеціального фонду сільського бюджету на 2023 рік визначено в сумі **2 125,6 тис. гривень**.

Офіційні трансферти від органів державного управління на 2023 рік становитимуть 26 152,8 тис.грн, в тому числі:

- Базова дотація в сумі **7 054,3 тис.грн**, а це на 5 348,6 тис. грн або в 4 рази більше порівняно з 2022 роком.

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі **19 046,6 тис.грн.** і збільшується на 672,3 тис. грн в порівнянні з 2022 роком, або на 3,7%;

- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі **51,9 тис.грн.**

III. ПОЯСНЕННЯ ДО ОСНОВНИХ ПОЛОЖЕНЬ ПРОЕКТУ РІШЕННЯ «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік» (код бюджету 11514000000)

ЗА ВИДАТКАМИ ТА КРЕДИТУВАННЯМИ

Загальний обсяг видатків сільського бюджету на 2023 рік (з врахуванням міжбюджетних трансфертів) складає **89 578,4 тис. грн**, в тому числі обсяг видатків загального фонду – **87 452,8**, тис. грн, спеціального фонду – **2 125,6 тис. грн**.

Розрахунки видатків проведено з урахуванням необхідності забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання

соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримки в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, а також з врахуванням необхідності подальшого утримання мережі бюджетних установ, раціонального витрачання бюджетних коштів та поступового залучення інших джерел доходів.

Видатки бюджету громади обраховані відповідно до мережі головних розпорядників бюджетних коштів та на підставі їх бюджетних запитів.

У бюджеті передбачається забезпечити перш за все видатки на заробітну плату, соціальні виплати, оплату енергоносіїв, харчування, медикаменти тощо.

Видатки сільського бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік в розрізі напрямків:

Код	Найменування	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Питома вага в загальному обсязі видатки, %
1	2	3	4	5	6
0100	Державне управління	19 519 376	19 519 376	-	21,8
1000	Освіта	45 220 163	44 543 648	676 515	50,5
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	9 060 575	7 660 575	1 400 000	10,1
4000	Культура і мистецтво	3 844 162	3 842 162	2 000	4,3
5000	Фізична культура і спорт	390 200	390 200	-	0,4
6000	Житлово-комунальне господарство	3 000 000	3 000 000	-	3,3
7000	Економічна діяльність	5 975 000	5 975 000	-	6,7
8000	Інша діяльність	1 096 012	1 048 912	47 100	1,3
9000	Міжбюджетні трансферти	1 472 900	1 472 900	-	1,6
	Усього	89 578 388	87 452 773	2 125 615	100,0

Проект бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік та розрахунки його показників здійснено відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, окремих положень Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік, прогнозних показників економічного і соціального розвитку області та розрахункових показників Міністерства фінансів України та ряду інших параметрів (прожитковий мінімум, мінімальна заробітна плата, прогнозний індекс зростання споживчих цін, коефіцієнт підвищення вартості енергоносіїв тощо).

В процесі розрахунку видатки на заробітну плату з нарахуваннями взято за основу прогнозне підвищення розмірів мінімальної заробітної плати у 2023 році з 1 січня – 6 700 грн, розміру базової величини посадового окладу працівника І тарифного розряду за Єдиною тарифною сіткою з 1 січня – 2 893 грн.

Під час складання видаткової частини проекту сільського бюджету Дмитрівської сільської ради на 2023 рік насамперед було враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати і на проведення розрахунків за електричну і теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ і послуги зв'язку, які споживають бюджетні установи.

Крім того, враховано видатки на реалізацію ряду нормативних актів, якими регулюються умови оплати праці в бюджетній сфері. Загалом зростання заробітної плати у 2023 році, відповідно до підвищення рівня мінімальної заробітної плати та зміни умов оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки, а також інших змін тягне

за собою збільшення фонду заробітної плати по основних її складових на **2,3 %** і складає **59 072 835** грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховано в сумі **7 506 045** грн, виходячи з цін і тарифів на них, що діяли в 2022 році та прогнозних коефіцієнтів їх підвищення у 2023 році.

Крім того, згідно Постанови КМУ від 19 липня 2022 року №812 «Про затвердження Положення про покладання спеціальних обов'язків на суб'єктів ринку природного газу для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу щодо особливостей постачання природного газу виробникам теплової енергії та бюджетним установами» були враховані фіксовані обсяги природного газу визначені Міністерством розвитку громад з 1 серпня 2022 року по 31 березня 2023 року на оплату природного газу бюджетним установам -13 390 гривень з урахуванням ПДВ за 1000 куб. метрів газу (без урахування тарифу на послуги з транспортування).

Сума асигнувань на продукти харчування – **3 537 627** грн та на медикаменти **203 908** грн розрахована, виходячи з діючих натуральних та, в окремих випадках, грошових норм забезпечення одиниці контингенту, що обслуговується у закладах освіти та соціальної сфери, із застосуванням прогнозного індексу споживчих цін до попереднього року та з врахуванням обсягів ресурсів, які можливо спрямувати на вказані захищені видатки. Також врахована потреба на медикаменти, дезінфікуючі засоби щодо карантинних заходів COVID-19.

Обсяг резервного фонду складає **600 000** грн

Всі інші незахищені та не першочергові видатки передбачені у мінімально необхідному обсязі. Потребу у цих видатках на 2023 рік розраховано, виходячи з режиму жорсткої економії, об'єктивного вибору пріоритетів, ефективного та раціонального використання коштів – **18 657 973** грн.

АПАРАТ ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ

Видатки по головному розпоряднику коштів Дмитрівській сільській раді на 2022 рік передбачено у сумі **13 286 152** грн, що складає 15,0 % від загального обсягу видатки бюджету територіальної громади. Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **11 318 570** грн, що складає 85,19% до загального обсягу видатків по даному головному розпоряднику.

Видатки на енергоносії у 2023 році передбачено у сумі **525 421** грн. В порівнянні з очікуваним виконанням 2022 року видатки зменшились на **12,2%** або на **73 129** грн.

КПКВК 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад)» складають **12 484 000** грн по загальному фонду.

КПКВК 0110180 -«Інша діяльність у сфері державного управління» передбачено видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **78 240** грн.

КПКВК 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **525 000** грн. У 2021 році фактичні видатки склали 167 776 грн, у 2022 році уточнений план –550 000 грн.

КПКВК 0118420 «Інші заходи у сфері засобів масової інформації» передбачені видатки по загальному фонду – **198 912** грн. У 2021 році фактичні видатки склали 100 000 грн, у 2022 році уточнений план – 192 000 грн

ВІДДІЛ ОСВІТИ, МОЛОДІ ТА СПОРТУ

Видатки на утримання закладів освіти та проведення заходів передбачено у сумі **46 881 442** грн, або **53,6 %** від загального обсягу видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік. Видатки спеціального фонду – **676 515** грн у т.ч. за рахунок власних надходжень (батьківська плата за харчування).

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **34 924 015** грн, що складає 74,5% до загального обсягу видатків у т.ч. за рахунок освітньої субвенції **19 098 473** грн та субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **51 838** грн.

Видатки на енергоносії у 2023 році передбачено у сумі **5 112 586** грн. В порівнянні з очікуваним виконанням 2022 року видатки на оплату енергоносіїв збільшились на **22,9 %** або на **951 299,0** грн. Досить значне зростання видатків на енергоносії зумовлене підвищенням вартості твердого палива.

Видатки на харчування у 2023 році передбачено у сумі **3 089 169** грн, в порівнянні з очікуваним виконанням 2022 року видатки на харчування збільшились на **21,6 %** або на **549 130** грн в т.ч.:

- на харчування дітей на заклади дошкільної освіти – 1 284 954 грн;
- на харчування учнів на заклади загальної середньої освіти – 1 804 215 грн.

КПКВК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки у сумі **1 947 594** грн. У 2021 році фактичні видатки склали 1 156 800,77 грн.; у 2022 році уточнений план складає 1 611 024 грн.

КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **8 122 410** грн. У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду – 6 082 572,56 грн., у 2022 році уточнений план – 7 599 420 грн.

По спеціальному фонду передбачені видатки на 2023 рік **274 890** грн. У 2021 році фактичні видатки по спеціальному фонду склали – 163 510,97 грн, у 2022 році уточнений план – 515 786,18 грн.

Видатки на 2023 рік заплановано на утримання 4-х закладів дошкільної освіти, а саме: в с. Дмитрівка 2 заклади – «Івушка», «Малятко», в с. Цибулеве «Пролісок» та в с.Іванківці «Ягідка». Відвідують заклади дошкільної освіти– 81 дитина. Видатки на харчування дітей розраховано в розмірі 68,0 грн на одну дитину в день, в т.ч. за рахунок коштів загального фонду сільського бюджету у сумі 1 010 064 грн. (у розрахунку 70%, що складає 47,6 грн. від загальної вартості) та за рахунок коштів спеціального фонду сільського бюджету (батьківської плати) 274 890 грн. (у розрахунку 30%, що складає 20,40 грн. на одну дитину в день).

КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **13 949 776** грн, спеціального фонду – **401 625** грн. У 2021 році видатки по загальному фонду склали 8 790 951,09 грн., у 2022 році уточнений план – 12 130 097 грн. У 2021 році фактичні видатки по спеціальному фонду склали 1 312 576,73 грн, у 2022 році уточнений план – 3 031 152,86 грн.

Видатки на 2023 рік заплановано на утримання 4-х закладів загальної середньої освіти, а саме: в с. Дмитрівка 2 заклади –Дмитрівський ліцей ім. Т.Г. Шевченка Дмитрівської сільської ради та Дмитрівська філія Дмитрівського ліцею

ім. Т.Г. Шевченка Дмитрівської сільської ради, в с. Цибулеве – Цибулівська філія Дмитрівського ліцею ім. Т.Г. Шевченка Дмитрівської сільської ради та в с.Іванківці - Іванковецька філія Дмитрівського ліцею ім. Т.Г. Шевченка Дмитрівської сільської ради. Кількість дітей, що відвідують заклади загальної середньої освіти – 572 учні.

Видатки на харчування учнів розраховані в розмірі 35 грн. на одну дитину в день (75% від загальної вартості харчування за рахунок батьківської плати та 25% за рахунок коштів сільського бюджету для всіх інших учнів, які харчуються).

Загальна вартість харчування у рік складатиме 1 804 215 грн., а саме:

- за рахунок батьківської плати передбачені видатки в сумі 401 625 грн;
- за рахунок коштів сільського бюджету – 1 402 590 грн. (відшкодування 100% вартості харчування для учнів 1-4 класів в кількості 222 учнів та пільгових категорій в кількості 40 учнів).

КПКВК 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **19 046 635 грн.** У 2021 році фактичні видатки склали 18 070 235,74 грн, у 2022 році уточнений план – 18 374 300 грн.

КПКВК 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **1 324 930 грн.** У 2021 році фактичні видатки склали 1 052 464,03 грн, у 2022 році уточнений план – 1 341 006,00 грн.

КПКВК 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **2 039 009 грн.** У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 1 798 036,07 грн., у 2022 році уточнений план – 2 098 724 грн. У 2021 році фактичні видатки по спеціальному фонду склали 1 946 грн.

КПКВК 0611142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **9 050 грн.** У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 9 050 грн, у 2022 році уточнений план – 1 810,00 грн.

КПКВК 0611200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **51 838 грн.** У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 15 887 грн, у 2022 році уточнений план – 58 500 грн.

КПКВК 0615011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **390 200 грн.** У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 218 220 грн, у 2022 році уточнений план – 410 000 грн.

ВІДДІЛ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ

Видатки на соціальний захист населення передбачено в сумі **10 384 868 грн.**, або **11,6%** від загального обсягу видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік. Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень – **1 400 000 грн.** Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають 6 251 837 грн, що складає 60,2% до загального обсягу видатків. Видатки на енергоносії складають 671 893 грн. В порівнянні з очікуваним виконанням 2022 року видатки на соціальний захист збільшились на **7,3 %** або на **45 693,00 грн.**

КПКВК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **1 324 293** грн. У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 564 023,48 грн, уточнений план у 2022 році складає 1 331 200 грн.

КПКВК 0813032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **2 000** грн. У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 5 813,61 грн, у 2022 році уточнений план – **14 400** грн.

КПКВК 0813033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **75 000** грн. У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 299 886 грн, у 2022 році уточнений план – **225 000** грн.

КПКВК 0813035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **24 000** грн. У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 21 230,71 грн, у 2022 році уточнений план – **24 000** грн.

КПКВК 0813160 «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» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **315 000** грн, у 2022 році уточнений план – **230 000** грн

КПКВК 0813241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **6 364 575** грн, У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 5 021 922,01 грн, у 2022 році уточнений план - **5 895 753** грн.

Видатки по спеціальному фонду на 2023 рік передбачені у сумі **1 400 000** грн. У 2021 році фактичні видатки по спеціальному фонду склали 236 503,63 грн, у 2022 році уточнений план – **1 713 807,22** грн

На заробітну плату з нарахуваннями 36 штатних посад видатки склали 4 680 791 грн. На обслуговування населення в 2023 році комунальною установою «Центр надання соціальних послуг» планується надати соціальну допомогу наступним категоріям населення громади:

- людям похилого віку, які потребують соціальної допомоги вдома – 97 осіб;
- людям похилого віку, які перебувають у стаціонарному відділенні на основі постійного проживання – 35 особи;
- людям, які опинились у складних життєвих обставинах та потребують соціальної підтримки – 41 сім'я (132 особи)

Видатки на оплату енергоносіїв передбачено в сумі 671 893 грн.

КПКВК 0813230 «Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **80 000** грн. У 2021 та році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались. Планові видатки за 2022 рік по спеціальному фонду становлять 761 970,60 грн.

КПКВК 0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **800 000** грн. У 2021 році фактичні видатки склали 316 500 грн, у 2022 році уточнений план – 600 000 грн.

ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ, ТУРИЗМУ ТА ОХОРОНИ КУЛЬТУРНОЇ СПАДЩИНИ

Видатки на відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини передбачено в сумі **4 872 825** грн, або 5,5 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік. Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень – **2 000** грн. В порівнянні з очікуваним виконанням 2022 року видатки загального фонду зменшились на **4,6%** або на **236 251** грн.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **4 147 336** грн, що складає 85,1 % до загального обсягу видатків по даному ГРК. Видатки на енергоносії складають **404 137** грн.

КПКВК 1010160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки по загальному фонду на 2023 у сумі **1 030 663** грн. У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 863 754,72 грн, у 2022 році уточнений план складає 996 475 грн.

КПКВК 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **641 985** грн. У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 614 933,97 грн, у 2022 році уточнений план – 787 511 грн.

КПКВК 1014060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **3 200 177** грн, видатки по спеціальному фонду на 2023 рік заплановано у сумі **2 000** грн. У 2021 році фактичні видатки по загальному фонду склали 3 516 547,86 грн, фактичні видатки по спеціальному фонду склали 266 607 грн. У 2022 році уточнений план по загальному фонду **3 325 090** грн, по спеціальному фонду – **2 000** грн.

ВІДДІЛ МІСТОБУДУВАННЯ, АРХІТЕКТУРИ, ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА, БЛАГОУСТРОЮ ТА ЦИВІЛЬНОГО ЗАХИСТУ

Видатки на відділ містобудування, архітектури, житлово-комунального господарства, благоустрою та цивільного захисту передбачено в сумі **9 962 486** грн, або 11,4 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік. Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень – **47 100** грн.

В порівнянні з очікуваним виконанням 2022 року видатки загального фонду зменшились на **4,7%** або на **495 049** грн, по спеціальному фонду зменшились на **6,2%** або на **3 107,35** грн.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **1 160 477** грн, що складає 11,7 % до загального обсягу видатків.

Видатки на енергоносії складають **792 008** грн.

Відділ був створений у травні 2022 року, згідно прийнятого рішення Дмитрівської сільської ради від 03 березня 2022 року № 1157 «Про утворення відділу містобудування, архітектури, житлово-комунального господарства, благоустрою та цивільного захисту Дмитрівської сільської ради Кропивницького району Кіровоградської області»

КПКВК 1210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі 1 262 486 грн. У 2022 році уточнений план складає 1 179 975 грн.

КПКВК 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів» передбачено видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі 3 000 000 грн. У 2022 році уточнений план по загальному фонду складає 3 029 560 грн, по спеціальному фонду складає- 24 691 грн.

КПКВК 1217351 «Розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад» передбачено видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі 950 000 грн. У 2022 році уточнений план по загальному фонду складає - 950 000 грн.

КПКВК 1217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» передбачено видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі 4 500 000 грн. У 2022 році уточнений план по загальному фонду складає -4 449 000 грн.

КПКВК 1218110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» передбачені видатки по загальному фонду на 2023 рік у сумі **250 000 грн.** У 2022 році уточнений план – 100 000 грн.

КПКВК 1218340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» передбачені видатки по спеціальному фонду на 2023 рік у сумі **47 100 грн;** у 2022 році уточнений план – 24 000 грн.

ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ

Видатки по головному розпоряднику коштів фінансовому відділу Дмитрівської сільської ради передбачено у сумі **3 465 000 грн,** або **3,9 %** від загального обсягу видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік. Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **1 270 600 грн.**

КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки у сумі **1 392 100 грн.** У 2021 році фактичні видатки склали 975 949,56 грн.; у 2022 році уточнений план складає 1 295 090 грн.

КПКВК 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету» передбачено у сумі **600 000 грн.** У 2021 році фактичні видатки не передбачались; у 2022 році уточнений план складає 400 000 грн.

КПКВК 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» заплановано у сумі **1 472 900 грн.** У 2021 році фактичні видатки склали 2 049 621,02 грн.; у 2022 році уточнений план складає 2 419 400 грн.

IV ОСОБЛИВОСТІ МІЖБЮДЖЕТНИХ ВЗАЄМОВІДНОСИН ТА НАДАННЯ СУБВЕНЦІЙ НА ВИКОНАННЯ ІНВЕСТИЦІЙНИХ ПРОЕКТІВ

КПКВК 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» передбачено видатки на охорону здоров'я для передачі іншої субвенції бюджету Знам'янської міської територіальної громади у сумі **1 472 900 грн,** а саме за рахунок власних доходів сільського бюджету кошти виділені для КНП "Знам'янський міський центр

первинної медико-санітарної допомоги" – 960 900 грн, в тому числі на відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв підприємства на загальну суму – 277 900 грн та на КНП "Знам'янська міська лікарня ім. А.В.Лисенка" – 512 000 грн.

Надання субвенцій бюджетом Дмитрівської сільської територіальної громади у 2023 році на виконання інвестиційних проектів не передбачено

V ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПОГАШЕННЯ БОРГУ БЮДЖЕТУ ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ, ОБСЯГІВ ТА УМОВ МІСЦЕВИХ ЗАПОЗИЧЕНЬ

Залучення джерел фінансування у 2023 році не передбачається, оскільки доходи та видатки збалансовані між собою. Видатки на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій не прогнозуються, оскільки запозичення до сільського бюджету та надання гарантій не плануються і на початок 2023 року боргові зобов'язання відсутні.

VI ІНФОРМАЦІЯ ПРО ХІД ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ У 2022 РОЦІ

У 2022 році очікуються надходження до загального фонду місцевого бюджету в сумі 61 184,8 тис.грн., що становитиме 100,5 % планових показників.

Найбільшу частку надходжень загального фонду (36,9 %) займає плата за землю, надходження якої у 2022 році прогнозується в сумі 22 546,8 тис.грн.

Другим за величиною податком до бюджету є єдиний податок, який очікується в сумі 9 623,4 тис.грн, що складе 100,8 відсотка уточненого плану.

По спеціальному фонду очікуються надходження в сумі 3 825,4 тис.грн, в тому числі власні надходження бюджетних установ - в сумі 3 801,4 тис.грн та надходження до фонду охорони навколишнього природного середовища – 24,0 тис.грн.

У звітному періоді буде забезпечено виконання щодо покладених завдань в частині соціально-економічного розвитку громади, надання соціальних послуг, підтримки незахищених верств населення, підтримки в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, ремонт вуличних доріг. Також забезпечено в повному обсязі виплати заробітної плати працівникам бюджетних установ, що фінансуються з сільського бюджету, проведення розрахунків за енергоносії та харчування у повному обсязі, профінансовані інші першочергові видатки.

VI Розміщення проекту рішення «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік» (код бюджету 1151400000)

Відповідно до вимог статті 15 Закону України «Про доступ до публічної інформації» проект рішення «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік» (код бюджету 1151400000 розміщено на сайті сільської ради <https://dmitrovka-otg.gov.ua/>.

Начальник фінансового відділу

Анастасія ЗАЄЦЬ