

Пояснювальна записка до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік

Пояснювальна записка бюджету міської територіальної громади, що утворилася згідно із законом та перспективним планом формування територій громад розроблено з урахуванням особливостей підготовки місцевих бюджетів, визначених Бюджетним кодексом України.

Формування показників бюджету міської територіальної громади на 2023 рік здійснено з урахуванням положень Конституції України, вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», Указу Президента України від 07 листопада 2022 року №757/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 16 листопада 2022 року №2738-ІХ, постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 року №2552 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», інших законів та законодавчих актів, що стосується місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, прогнозних показників економічного і соціального розвитку України, положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проекту інших нормативно-правових актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики, бюджетних запитів, поданих головними розпорядниками коштів бюджету територіальної громади з урахуванням наявної бази оподаткування, відповідно до яких визначено підходи до формування прогнозних показників міського бюджету на 2023 рік, міська територіальна громада розробила та виносить на розгляд та схвалення проєкт рішення «Про бюджет Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік».

Розділ 1. Інформація про стан соціально-економічного розвитку

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 як в Україні, так і в Баштанській міській територіальній громаді.

Окупанти продовжують руйнувати не лише військові об'єкти, а й транспортну, енергетичну та виробничу інфраструктуру. На цьому фоні відбувається кардинальна зміна не лише системи міжгалузевих зв'язків, а й структури економіки в цілому. Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможливають розроблення реалістичних прогнозів економічного і соціального розвитку країни. Додатковим викликом для аналізу та прогнозування економічного розвитку є

складність оцінки поточної ситуації, оскільки практично відсутня повна статистична інформація.

Проект бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік розрахований із врахуванням спрямування на забезпечення нагальних потреб громади в період дії воєнного стану та протистояння можливим викликам. Прогнозні макропоказники, які взяті за основу при підготовці бюджету Баштанської міської територіальної громади можуть бути уточнені та переглянуті як у бік покращення, так і у бік погіршення, у зв'язку з поточною мінливістю соціально-економічної ситуації, нестабільності внутрішнього та зовнішнього середовища, високої залежності економічної активності від безпекових факторів.

За даними Державної служби статистики України, прогноз скорочення реального ВВП у 2022 році становитиме 32 відсотки. Разом з тим, зростання реального ВВП у 2023 році планується на 3,2 відсотка. Індекс споживчих цін в 2023 році грудень до грудня попереднього року становить 128,4 відсотків.

Не дивлячись на певне покращення ситуації на споживчому ринку, споживчий попит залишається пригніченим через збільшення рівня безробіття, скорочення реальної заробітної плати та зовнішньої міграції громадян України унаслідок безпекових ризиків.

Соціальні стандарти на 2023 рік – прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2023 має становити 6 700 грн, прогнозний посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2023 – 2 893 гривні. Прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць становитиме 2 589 грн, а для таких основних соціальних і демографічних груп населення: дітей віком до 6 років – 2 272 грн; дітей віком від 6 до 18 років – 2 833 грн; працездатних осіб – 2 684 грн; осіб, які втратили працездатність – 2 093 гривні.

До складу громади входить м. Баштанка та 26 населених пунктів, в яких наявне населення станом на 01.01.2021 складає 21,612 тис. осіб.

Найбільші підприємства ТДВ "Баштанська райсільгоспхімія", ПСП "КОРОНА", СТОВ "ДРУЖБА", СТОВ "Промінь", ФГ "ВОЛОДИМИР" ЯЩЕНКА В.В.", ТДВ «Зоря Інгулу», ТОВ " ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ "ПРОМЕТЕЙ", СТОВ "СВІТОЧ", ВКФ КОМСЕЙЛ ТОВ, ТОВ "БАШТАНКА", ФГ "Головченко В.В.", ТОВ "АГРО КАПІТАЛ ЮГ."

Основним напрямком господарської діяльності на території громади є агропромисловий сектор, переважає виробництво зернових, технічних, овочевих культур. Широко розвинуте мале підприємництво.

Прогнозні показники соціально-економічного розвитку громади розраховані в умовах невизначеності, пов'язаної з повномасштабним вторгненням російської федерації на територію країни та запровадженням воєнного стану, а також відсутністю офіційних статистичних показників розвитку громади у 2022 році.

Промисловість

Основним промисловим підприємством Баштанської територіальної громади є товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод». За січень - листопад 2022 року обсяг реалізованої промислової продукції (без ПДВ) склав 103558,1 тис.грн., що на 534215,1 тис.грн менше в порівнянні з обсягом реалізованої продукції у січні - листопаді 2021 року (637773,2 тис.грн).

Реалізація молочної продукції ТДВ «Баштанський сирзавод» за січень-листопад 2022 року на експорт становить 2608,8 тис. грн, що на 9566,2 тис. грн менше в порівнянні з 2021 роком (січень – листопад 2021 року 12175,0 тис. грн).

Обсяг виробництва за 11 місяців 2022 року в натуральному виразі складає: масло тваринне 9,9 т. що на 325,8 т. менше в порівнянні з відповідним періодом 2021 року; сир твердий – 320,0 т, що на 1024.2 т. менше в порівнянні з відповідним періодом 2021 року; сир плавлений – 15,3т., що на 69 т. менше у порівнянні з відповідним періодом 2021 року; кисло-молочна продукція – вироблено за 11 міс.2022 року – 1338,5 т.,що на 7255,6 т. менше в порівнянні з відповідним періодом 2021 року, молоко – вироблено за 11 міс. 2022 року – 772,6 т.,що на 4078,8 т. менше в порівнянні з відповідним періодом 2021 року.

Реалізація промислової продукції за січень-листопад 2022 року

Підприємства	Обсяг реалізації продукції за січень-листопад 2021 року, тис.грн.	Обсяг реалізації продукції за січень-листопад 2022 року, тис.грн.	% зменшення 2021-2022 р.
ТДВ «Баштанський сирзавод» (січень-лютий)	642396,1	142403,0	22,2%
Виробництво та розподілення електроенергії, газу та води (КП «Міськводоканал»)	12411,9	17599,3	141,8%
Всього:	654808,0	160002,3	24,4

СІЛЬСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО

На території громади знаходиться 77384,6192 га сільськогосподарських угідь, з них ріллі 62990,188 га або 81,4%, землі сільськогосподарського призначення; 2,71% (2096,0359) га - землі лісогосподарського призначення; 4,8% (3712,7118 га) - забудовані землі; 0,97% (752,63га) - землі водного фонду. Реалізацією цього потужного природного потенціалу займаються 19 найбільших сільськогосподарських підприємств, 217 фермерських господарств та 1639 одноосібників.

Сільське господарство на території громади достатньо розвинуте.

Основні напрямки сільського господарства:

- рослинництво (зернове виробництво, вирощування технічних культур, садівництво);
- тваринництво (ВРХ, свині, вівці).

Основними виробниками сільськогосподарської продукції на території Баштанської міської ради є: СТОВ «Дружба», ПСП «Корона», ТДВ «Баштанська райсільгоспхімія», ТОВ ВК «Прометей», СТОВ «Світоч», ТОВ ВКФ «Комсейл» (Ткаленко), Ф/г «Володимир» (Ященко), ТОВ «АГРОКАПІТАЛ-ЮГ» (Пікера), Ф/г «Головченко В.В.», які займаються зерновиробництвом, вирощуванням зернових та технічних культур, ін..

ФІНАНСИ ТА БЮДЖЕТ

Надходження податків і зборів (з урахування трансфертів) по загальному та спеціальному фондів бюджету міської територіальної громади станом на 01.12.2022 року складає 232 798 ,849 тис. грн, або 114,4 відсотка до плану звітнього періоду, або більше на 29 271, 760 тис. грн, з них:

- власних податків і зборів загального фонду надійшло 150 447,011 тис. грн, або 119,0 відсотка до плану звітнього періоду, або більше на 24 035, 768 тис. грн, до річного плану виконання складає 111,6 відсотка, при річній нормі 11 місяців – 91,7%.

Без урахування надходжень від доходів військовослужбовців (47939,207 тис.грн) виконання за 11 місяців 2022 року складає 102507,804 тис.грн, або 81,1% до плану звітнього періоду, до річного плану - 76,1%, до звітнього періоду минулого року -95,4%.

Проаналізувавши динаміку надходжень податків і зборів загального фонду міського бюджету за січень - листопад 2022 року в порівнянні з аналогічним періодом минулого року приріст бюджету громади в цілому складає 40,0 відсотків, або більше на 43 004,192 тис.грн, з урахуванням надходжень від військовослужбовців (без зазначених надходжень менше на 4,9 млн.грн);

- спеціального фонду (з урахуванням власних надходжень) – 9 910,312 тис. грн, або в 2,4 р.б, до плану звітнього періоду;

- надходження коштів виділених з державного, обласного та інших бюджетів у вигляді субвенцій, дотацій в сумі 72 441, 525 тис.грн.

За січень – листопад 2022 року бюджет Баштанської міської територіальної громади за видатками виконано в сумі 173 610,7 тис. грн, або на 73,9 % від річних планових показників на 2022 рік, у тому числі видатки загального фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади – 159 521,7 тис. грн або на 71,5 % до річного плану, та видатки спеціального фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади – 14089,0 тис. грн або на 119,9 %. Фінансування захищених видатків здійснено у повному обсязі.

У порівнянні з аналогічним періодом 2021 року видатки загального фонду зменшились на 7 361,6 тис. грн або на 4,4 %.

Інвестиційна діяльність

Баштанська міська рада для участі у конкурсному відборі інвестиційних програм та проектів регіонального розвитку, що можуть реалізовуватися за рахунок коштів ДФРР в Миколаївській області у 2022 році, підготувала і подала два проєкти, а саме:

1. «Нове будівництво системи водовідведення по вул. Квітнева в м.Баштанка Миколаївської області», загальна кошторисна вартість 8485,367 тис.грн.
2. «Нове будівництво ярмарково-фестивальної площі-трансформера «Ярмаркова» по вул. Театральна, в м. Баштанка, Баштанського району Миколаївської області», загальна кошторисна вартість 11758,068 тис.грн.
3. «Капітальний ремонт Баштанської ЗОШ №1 І-ІІІ ст.. по вул.Героїв Небесної сотні (Баштанської республіки), 32 м.Баштанка Миколаївської області» - 87197,393 тис.грн.

На участь у щорічному обласному конкурсі проектів та програм розвитку місцевого самоврядування підготовлено та подано 2 проєкти:

1. «Впровадження нових медичних послуг в КНП «Баштанська багатопрофільна лікарня» Баштанської міської ради Миколаївської області» загальна вартість 559,755 тис.грн, з них: з обласного бюджету 335,853 тис.грн, з міського бюджету - 215,902 тис.грн., організації –партнери – 8,00 тис.грн.
2. «Покращення санітарного та екологічного стану Баштанської територіальної громади», загальною вартістю 794,700 тис.грн, з них: з міського бюджету - 309,880 тис.грн, з обласного - 476,820 тис.грн, кошти організаторів-партнерів – 8,0 тис.грн.

ДОХОДИ НАСЕЛЕННЯ

Згідно статистичних даних станом на 01.11.2022 року заборгованість із виплати заробітної плати по основному колу економічно активних підприємств громади відсутня.

Забезпечено проведення щоденного моніторингу за своєчасністю виплати заробітної плати на підприємствах, в установах та організаціях району з метою недопущення її виникнення.

Динаміка середньомісячної заробітної плати працівників бюджетної сфери територіальної громади

Період	2021 рік	2022 рік	Темпи приросту у відсотках
			2022 до 2021
І квартал	9198,74	8645,15	-6,0
ІІ квартал	10583,2	9282,92	-12,3
ІІІ квартал	9322,48	8688,55	-6,8

Розділ 2. Формування показників бюджету міської територіальної громади на 2023 рік

Доходи

Показники дохідної частини проєкту бюджету Баштанської міської ради на 2023 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та Баштанської міської територіальної громади, які враховують дії правового режиму воєнного стану, та із застосуванням норм, як чинних бюджетного та податкового законодавства, так і пропозицій змін до Податкового кодексу України.

Відповідно до статті 13 Бюджетного кодексу України дохідна частина міського бюджету складається з загального та спеціального фондів, а також трансфертів з державного бюджету.

При прогнозуванні показників дохідної частини бюджету міської територіальної громади на 2023 рік враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків, зборів та неподаткових платежів, зокрема за 2021 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2022 рік та прогнозні на 2023 рік;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2020 – 2021 років та 11 місяців 2022 року;
- продовження на 2023 рік дії тимчасової норми щодо підвищеного (+4 відсотків) нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів (крім бюджету м. Києва);
- застосування мінімальної заробітної плати з 01.01.2023 на рівні 6 700 грн;
- підвищення прожиткового мінімуму на одну особу для працездатних осіб в розрахунку на місяць з 01.01.2023 до рівня 2 684 грн;
- індекс споживчих цін у середньому до попереднього року у 2023 році – 28 відсотків;
- складання проєкту бюджету з урахуванням даних по трансфертах з державного бюджету;
- періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

Враховуючи вищевикладене, за обрахунками учасників бюджетного процесу, розрахунковий прогноз доходів загального та спеціального фондів бюджету міської територіальної громади на 2023 рік з урахуванням трансфертів планується в сумі **159 665,803 тис.грн**, а саме:

(тис.грн)

Загальний фонд (податки і збори)	152 402,512
Спеціальний фонд за джерелами (з власними надходженнями бюджетних установ)	2 718,049
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	-

Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	-
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	-
Інші субвенції з місцевого бюджету (обласний бюджет)	338,209
Субвенція з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади	3380,913
Субвенція з бюджету Привільненської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади	757,520
Субвенція з бюджету Володимирівської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади для надання послуг комунальною установою "Центр професійного розвитку педагогічних працівників Баштанської міської ради Баштанського району Миколаївської області"	68,600
Всього бюджет міської територіальної громади на 2023 рік :	159 665, 803

**Динаміка надходжень до бюджету міської територіальної громади
у 2020-2023 роках, тис. грн**

	Виконано за 2020 рік	Виконано за 2021 рік	Очікуване виконання 2022 року	Прогноз на 2023 рік	Відхилення прогнозу 2023 року до очікуваних надходжень 2022 року	
					у сумі (+/-)	%
Всього по бюджету громади (без трансфертів):	111 506,996	118 783,462	173 210,011	155 120,561	- 18 089,450	89,6 (-10,4%)
Загальний фонд	103 417,470	118 235,103	162 897,511	152 402,512	-10 494,999	93,6 (-6,4%)
Спеціальний фонд: (з них власні надходження)	8 089,526 6 706,816	5 248,359 4 448,449	10 312,5 10 310,0	2 718,049 2 684,049	-8 134,451 -7 625,951	26,4 (-73,6%) 26,0 (-74,0%)

*Примітка: обсяг надходжень благодійної допомоги у 2022 році складає 9309,6 тис.грн.

Таким чином, розрахунковий обсяг доходів міського бюджету (без урахування трансфертів) на 2023 рік визначено в сумі **155 120,561 тис.грн**, що в порівнянні із очікуваним виконанням 2022 року зменшено на 18 089,450 тис.грн, або на 10,4 відсотка, у тому числі числі: по загальному фонду - **152 402,512 тис.грн**, зменшено на 10494,999 тис.грн, або на 6,4 відсотка; по спеціальному фонду –

2 718, 049 тис.грн, зменшено на 8134,451 тис.грн, за рахунок надходжень *благодійної допомоги*, отриманої від установ, організацій у 2023 році **2684,049 тис.грн.**

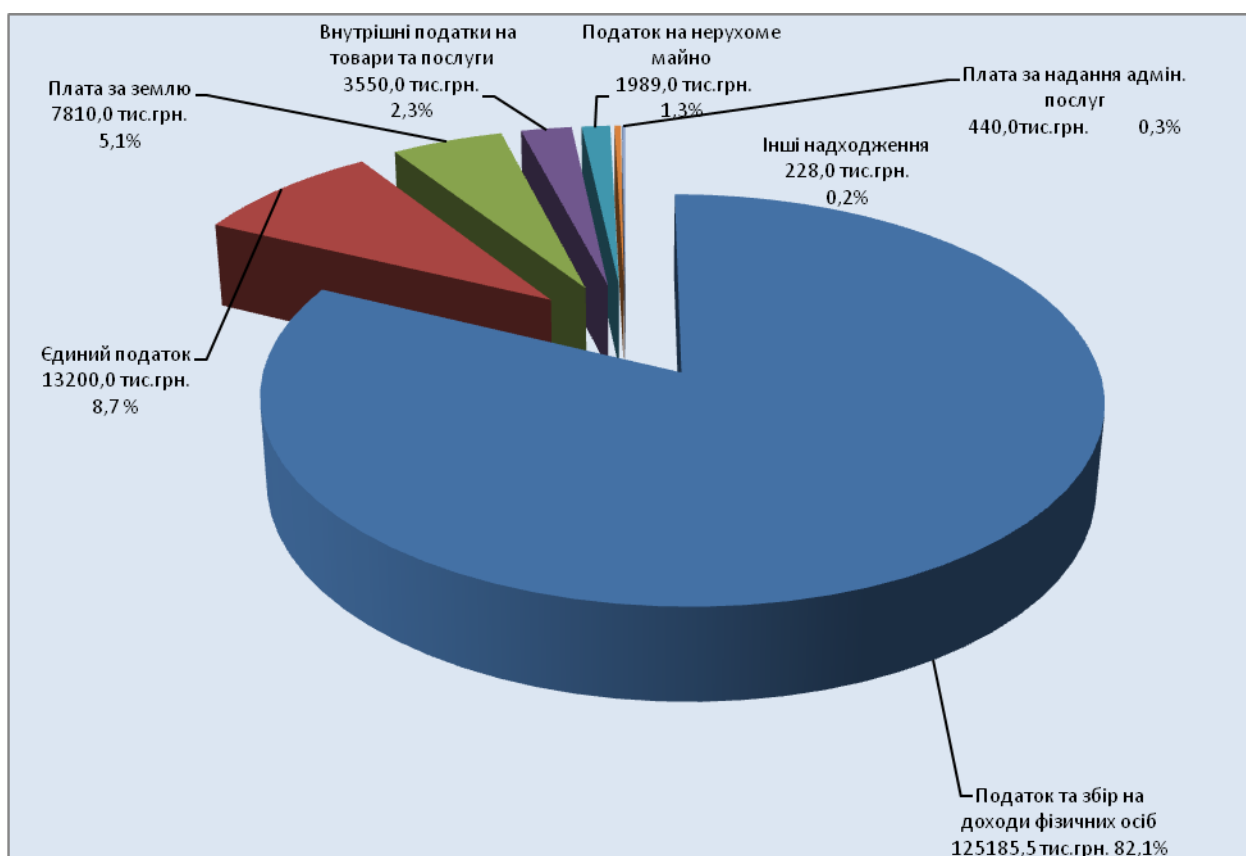
З урахуванням трансфертів обсяг дохідної частини бюджету визначено в сумі **159 665,803** тис.грн, з них:

- по загальному фонду – 156 947,754 тис.грн.,
- по спеціальному фонду – 2 718,049 тис.грн.

➤ Загальний фонд

Джерела формування дохідної частини загального фонду бюджету міської територіальної громади визначено відповідно до ст. 64, 97, 101, 103 прим. 2 Бюджетного кодексу України. Прогнозний показник надходжень до *загального фонду* бюджету міської територіальної громади на 2023 рік розраховано на підставі положень Бюджетного та Податкового кодексів України.

СТРУКТУРА ДОХОДІВ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2023 РІК (152 402,5 ТИС.ГРН)



Податок на доходи фізичних осіб

Основним бюджетоутворюючим джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб – 125 185,5 тис.грн**, питома вага якого в загальному обсязі доходів становить 82,1 відсотка від прогнозного показника доходів загального фонду 2023 року, до очікуваних надходжень 2022 року зменшено на 7,0 відсотка.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці, який включає в себе: фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців; допомогу по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування; винагорода за цивільно-правовими договорами.

Прогнозний розрахунок суми податку на доходи фізичних осіб на 2023 рік здійснено із урахуванням прогнозних витрат на оплату праці, рівня середньої заробітної плати, бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачені нормами Податкового кодексу, враховуючи останні законодавчі зміни.

При прогнозі податку на доходи фізичних осіб враховано основні чинники, які вплинуть на надходження, а саме:

- застосування єдиної ставки (18 відсотків) оподаткування доходів фізичних осіб;
- застосування мінімальної заробітної плати з 01 січня 2023 у розмірі 6 700 грн на місяць та 40,46 грн у погодинному розмірі;
- посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – 2 893 грн;
- встановлення прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць становитиме 2 589 грн, а для таких основних соціальних і демографічних груп населення: дітей віком до 6 років – 2 272 грн; дітей віком від 6 до 18 років – 2 833 грн; працездатних осіб – 2 684 грн; осіб, які втратили працездатність – 2 093 гривні;
- зарахування у 2023 році податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу в сумі 77 246,5 тис.грн, що становить 61,7 % у загальному обсязі податку (125 185,5 тис.грн);
- легалізація виплати заробітної плати та інше.

Також, на державному рівні збережено зарахування додаткового нормативу у розмірі 4 відсотків податку на доходи фізичних осіб до бюджету громади. Основними факторами впливу на спад надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2023 році є зниження ділової активності суб'єктів господарювання, виходячи з можливостей в періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

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



Податок на прибуток підприємств

Прогноз обсягу податку на прибуток підприємств комунальної власності обраховано відповідно до положень розділу III Податкового кодексу України на підставі динаміки надходжень за попередні роки та очікуваного фінансового результату підприємств до оподаткування за 2022 рік. Ставка податку на прибуток зберігається на рівні 18 %. Розрахункова сума податку становить 85,0 тис. грн. Платниками податку є комунальні підприємства, що знаходяться на території громади: з них КП «Міськводоканал» та КП «Добробут».

Місцеві податки та збори

Друге місце за обсягом надходжень до загального фонду бюджету міської територіальної громади належить місцевим податкам і зборам, питома вага яких становить – 15,1%.

Обсяг прогнозних показників по місцевих податках і зборах розраховано з урахуванням положень встановлених Законом України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану" від 24.03.2022 р. № 2142-IX (далі - Закон 2142-IX), від 15.03.2022 №2120-IX, згідно яких встановлено пільгові умови на період дії воєнного стану по платі за землю, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, єдиного податку.

Ставки місцевих податків і зборів та інші положення, що регламентують адміністрування податків та зборів, визначені рішенням Баштанської міської ради від 23 червня 2020 року № 8 «Про встановлення місцевих податків і

зборів на території Баштанської міської ради об'єднаної територіальної громади».

Відповідно до статті 10 Податкового кодексу України до місцевих податків належать: податок на майно (який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку, платі за землю); єдиний податок, туристичний збір.

Так, прогнозна сума надходжень на 2023 рік по *місцевих податках і зборах* розрахована відповідно до вимог розділу XII Податкового кодексу України з урахуванням змін і визначена в сумі **22 999,0 тис.грн.**, в тому числі:

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, є складовою частиною податку на майно відповідно до статті 265 Податкового кодексу України.

Розрахунок прогнозної суми податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2023 рік проведено з урахуванням податкової реформи у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів, і становить –1989,0 тис.грн, зменшення надходжень у 2023 році становить 8,9 % до очікуваного показника 2022 року.

Плата за землю

Відповідно до статті 265 Податкового кодексу України плата за землю, яка справляється у формі земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної та комунальної власності, є складовою частиною податку на майно та входить до складу місцевих податків і зборів.

Розрахунок прогнозної суми плати за землю на 2023 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб, а також за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності з урахуванням рішення щодо встановлення ставок земельного податку (рішення від 23 червня 2020 року №8 «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Баштанської міської ради об'єднаної територіальної громади» та Закону України про внесення змін до Податкового кодексу України №2120 від 15.03.2022.

Так, розрахункова сума надходжень на 2023 рік становить **7810,0 тис. грн**, що рівнозначно очікуваним надходженням 2022 року. Питома вага зазначеного податку в структурі надходжень загального фонду міського бюджету становить 5,1%.

ДИНАМІКА НАДХОДЖЕНЬ ПОДАТКУ ПО ПЛАТІ ЗА ЗЕМЛЮ ДО БЮДЖЕТУ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ (ТИС.ГРН.)

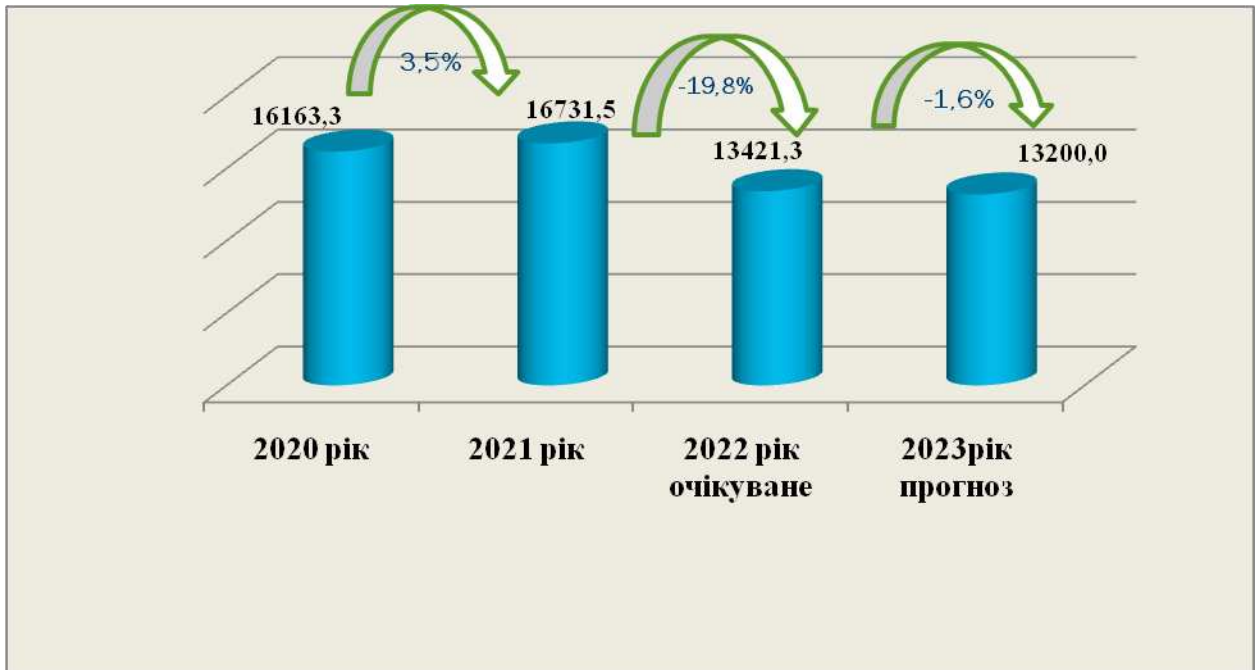


Єдиний податок

Єдиний податок зараховується до загального фонду відповідно до Бюджетного кодексу України. За обсягом платежу єдиний податок становить 8,7% у структурі загального фонду бюджету міської територіальної громади.

Прогнозний обсяг єдиного податку на 2023 рік пораховано з урахуванням положень Податкового та Бюджетного кодексів України та фактичних надходжень 2022 року та становить - 13200,0 тис. грн. грн, і зменшено порівняно із очікуваним показником 2022 року на 1,6%.

**ДИНАМІКА НАДХОДЖЕНЬ ЄДИНОГО ПОДАТКУ ДО БЮДЖЕТУ МІСЬКОЇ
ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ (ТИС.ГРН)**



**Внутрішні податки на товари та послуги до складу яких входить:
акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених в Україну підакци-
зних товарів (продукції) та акцизний податок з реалізації суб'єктами
господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів**

Порядок зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з виробленого в Україні пального та акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального здійснюється відповідно до пунктів 16¹, 16² частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України та затверджується кожні півроку постановою Кабінету Міністрів України.

Прогнозний показник надходжень з виробленого в Україні пального (код доходу 14021900) – 300,0 тис. грн; акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального (код доходу 14031900) – 1250,0 тис. грн.

У розрахунку прогнозних надходжень враховано фактичні надходження до бюджету у 2022 році. Питома вага даного податку в структурі надходжень загального фонду бюджету міської територіальної громади становить 1,0%.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів зараховується до місцевих бюджетів відповідно до пункту 16 Бюджетного кодексу України.

Рішенням Уряду затверджено новий механізм розподілу акцизного податку з роздрібного продажу тютюнових виробів між бюджетами місцевого самоврядування (постанова Кабінету Міністрів України від 03.05.2022 № 515 «Деякі питання зарахування акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаре-

тах»). Такі зміни запроваджені у зв'язку з новаціями у справлянні цього податку, передбачені Законом України від 30 листопада 2021 року № 1914.

Принцип цього механізму полягає в тому, що акцизний податок з роздрібного продажу тютюнових виробів розподіляється між бюджетами місцевого самоврядування за частками, які визначаються ДПС щомісяця пропорційно до обсягів вартості реалізованої суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі тютюнової продукції на відповідній території за останній (податковий) звітний місяць з урахуванням даних реєстраторів розрахункових операцій, у тому числі програмних.

Прогнозний показник надходжень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів на 2023 рік визначений в сумі 2000,0 тис. грн, що на 34,4% більше ніж очікується отримати у 2022 році.

Адміністративні штрафи та інші санкції

Прогнозний обсяг надходження плати за адміністративні штрафи на 2023 рік визначено в сумі 25,0 тис. грн. з урахуванням фактичних надходжень у 2022 році.

Плата за надання адміністративних послуг

Прогнозний обсяг надходження плати за надання адміністративних послуг на 2023 рік визначено в сумі 440,0 тис. грн, з урахуванням фактичних надходжень 2022 року.

Державне мито

Прогнозний показник надходжень до міського бюджету державного мита на 2023 рік розраховано з урахуванням вимог Бюджетного кодексу України у частині зарахування у повному обсязі державного мита до місцевих бюджетів і становить 9,0 тис.грн.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності

На 2023 рік прогноуються надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності в сумі 9,0 тис.грн. Розрахунок проведено відповідно до укладених договорів оренди з установами та підприємствами міською радою та з урахуванням фактичних надходжень у 2022 році.

❖ Інші надходження

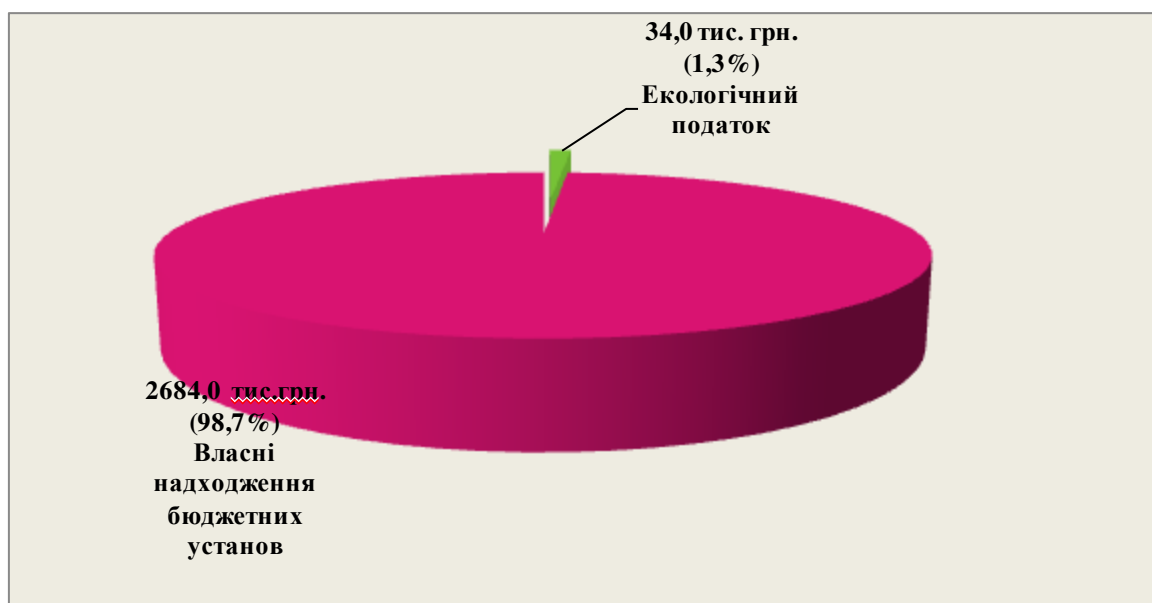
На 2023 рік прогноуються інші надходження до загального фонду міського бюджету в сумі 100,0 тис.грн, за вивіз відходів, за розміщення реклами, за сінокоси та інші.

➤ Спеціальний фонд

Джерела формування дохідної частини спеціального фонду міського бюджету визначено відповідно до ст. 69 (прим.1) Бюджетного кодексу України (із змінами).

По спеціальному фонду міського бюджету прогнозні показники на 2023 рік становлять **2 718,0 тис грн.** Розрахунок прогнозного обсягу надходжень здійснювався в розрізі кожного платежу окремо, з врахуванням факторів, які безпосередньо впливають на їх надходження.

СТРУКТУРА ДОХОДІВ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2022 РІК (2718,0 ТИС.ГРН.)



Основними джерелами наповнення спеціального фонду є **власні надходження бюджетних установ**, прогнозна сума на 2023 рік яких становить 2684,0 тис.грн, що складає 98,7 відсотка в структурі надходжень спеціального фонду бюджету міської територіальної громади.

Прогнозна сума надходжень **екологічного податку** розрахована з урахуванням змін бюджетного та податкового законодавства (зарахування до місцевих бюджетів 25%), надходження даного податку на 2023 рік плануються у розмірі 34,0 тис.грн, що складає 1,3 відсотка в структурі надходжень спеціального фонду бюджету міської територіальної громади.

Видатки

Розрахунки обсягів видаткової частини бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік здійснено з врахуванням положень Конституції України, Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, За-

кону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», та з урахуванням бюджетних запитів, наданих головними розпорядниками коштів бюджету громади.

З метою мінімізації ризиків для розрахунку показників бюджету міської територіальної громади на 2023 рік використовувався помірно-консервативний сценарій макроекономічного прогнозу, що впливає на видаткову частину бюджету, розмірів державних соціальних стандартів, прийнятих рішень щодо надання трансфертів та укладених договорів тощо.

Основним напрямом спрямування коштів бюджету міської територіальної громади є забезпечення її розвитку в межах ресурсних можливостей бюджету, у тому числі спрямування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням ефективності їх використання.

Враховання головними розпорядниками гендерних аспектів під час розрахунку показників та формування характеристик бюджетних програм набуває особливої актуальності в умовах війни та за обмежених ресурсів бюджету, коли вкрай важливо враховувати становище, потреби та інтереси різних вікових, статевих та соціальних груп населення та оперативно реагувати на нові виклики.

Разом з тим, гендерно-орієнтований підхід в бюджетному процесі сприяє підвищенню ефективності та якості надання публічних послуг з урахуванням потреб громади, у тому числі за гендерною ознакою.

У проєкті бюджету Баштанської міської територіальної громади 2023 року передбачено вирішення ряду питань соціального характеру:

- враховано мінімальну заробітну плату з 1 січня 2023 року – 6700 гривень за місяць та встановлення посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС 1 січня у розмірі 2893 гривень ;

- прожитковий мінімум на 1 особу в розрахунку на місяць з 1 січня 2023 року – 2589,00 грн.

Фонд оплати праці працівників бюджетної сфери бюджету Баштанської міської територіальної громади у 2023 році становитиме 105 566,501 тис. грн, що сплановано відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, з урахуванням Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», інших нормативно – правових документів (до планових показників 2022 року - 172 110,692 тис. грн зменшено видатки на 38,7%, або на 66 544,191 тис. грн., за рахунок відсутності розподілу освітньої субвенції з державного бюджету).

У проєкті бюджету міської територіальної громади на 2023 рік збережено принцип соціальної спрямованості, тому спрямовуються у першу чергу видатки на забезпечення потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ, проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, з метою не допущення будь-якої простроченої заборгованості із зазначених видатків.

Розрахунок видатків бюджету громади по галузях державне управління, культури і мистецтва, фізичній культурі і спорту, соціальному захисту та соціального забезпечення, дошкільної освіти, позашкільної освіти, інших закладів освіти, фінансування міських програм, резервний фонд та інші видатки проводився за рахунок власного фінансового ресурсу, який у 2023 році складатиме 152 402,512 тис. грн, субвенції з обласного бюджету на надання допомоги та інших виплат окремим категоріям населення відповідно до обласної Програми «Турбота» в сумі 338,2 тис. грн, субвенція з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної в сумі 3 380,913 тис. грн, субвенція з бюджету Привільненської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади в сумі 757,720 тис. грн, субвенція з бюджету Володимирівської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади для надання послуг комунальною установою "Центр професійного розвитку педагогічних працівників Баштанської міської ради Баштанського району Миколаївської області" в сумі 68,6 тис.грн.

З огляду на викладене відмічається, що головним пріоритетом бюджету Баштанської міської територіальної громади і надалі залишається фінансове забезпечення заходів по вирішенню найбільш нагальних соціальних проблем і програм, спрямованих на надання послуг населенню Баштанської територіальної громади.

Видатки бюджету Баштанської міської територіальної громади 2023 року сформовані за рахунок фінансового ресурсу:

- податкові та неподаткові надходження 152 402,512 тис.грн;
- надходжень спеціального фонду – 2 718,049 тис. грн, з них власних надходжень бюджетних установ – 2 684,049 тис. грн;
- інших субвенцій з місцевого бюджету – 4 545,242 тис. грн, в тому числі:
 - субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання щомісячної матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої світової війни - 60,0 тис. грн;
 - субвенції 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 - 17,545 тис. грн;
 - субвенції 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 – 28,072 тис. грн;
 - 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 про-

ти 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 - 30,0 тис.грн;

- 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 - 60,0 тис.грн;

- субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 120,200 тис. грн;

- субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни) – 8,372 тис. грн;

- субвенції 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)) – 14,020 тис. грн;

- субвенції з сільського бюджету Привільненської сільської територіальної громади на забезпечення надання соціальних послуг населенню – 216,7 тис. грн;

- субвенція з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади на забезпечення надання соціальних послуг населенню (перебування осіб у відділенні стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання Центру надання соціальних послуг Баштанської міської ради) – 194,256 тис. грн;

- субвенція з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади на надання соціальних послуг комунальною установою "Центр надання соціальних послуг Баштанської міської ради" за обслуговування осіб Інгульської територіальної громади – 526,289 тис.грн.;

- субвенції з бюджету Інгульської сільської територіальної громади на утримання Баштанського інклюзивно-ресурсного центру – 41,167 тис.грн,

- субвенція з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до

бюджету Баштанської міської територіальної громади на надання послуг із збереження архівних фондів Трудовим архівом Баштанської міської ради – 62,221 тис.грн;

- субвенція з бюджету Привільненської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади для надання послуг із збереження архівних фондів Трудовим архівом Баштанської міської ради – 77,160 тис.грн;

- субвенція з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади на надання медичних послуг населенню Інгульської сільської територіальної громади комунальним некомерційним підприємством "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Баштанської міської ради Миколаївської області – 1533,181 тис.грн.;

- субвенція з бюджету Привільненської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади для надання медичних послуг населенню територіальної громади комунальним некомерційним підприємством "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Баштанської міської ради Миколаївської області – 463,660 тис.грн;

- субвенція з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади на надання медичних послуг населенню Інгульської сільської територіальної громади КНП "Баштанська багатопрофільна лікарня" Баштанської міської ради Миколаївської області – 810,633 тис.грн;

- субвенція з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади на надання послуг мистецької освіти комунальною установою "Баштанська дитяча музична школа" на території Інгульської сільської територіальної громади – 213,166 тис.грн;

- субвенція з бюджету Володимирівської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади для надання послуг комунальною установою "Центр професійного розвитку педагогічних працівників Баштанської міської ради Баштанського району Миколаївської області" 68,6 тис.грн.

Обсяг видаткової частини бюджету Баштанської міської територіальної громади (з урахуванням субвенцій з державного та місцевих бюджетів) на 2023 рік визначено в розмірі **159 665,803 тис. грн**, у тому числі видатки загального фонду складають **156 947,754 тис. грн**, спеціального фонду – **2 718,049 тис. грн**.

Складовою частиною видатків **загального фонду** бюджету міської територіальної громади є:

- державне управління – 31 697,646 тис. грн;

- освіта – 72 164,463 тис. грн;

- охорона здоров'я – 10 896,034 тис. грн;

- культура і мистецтва – 11 351,269 тис. грн;

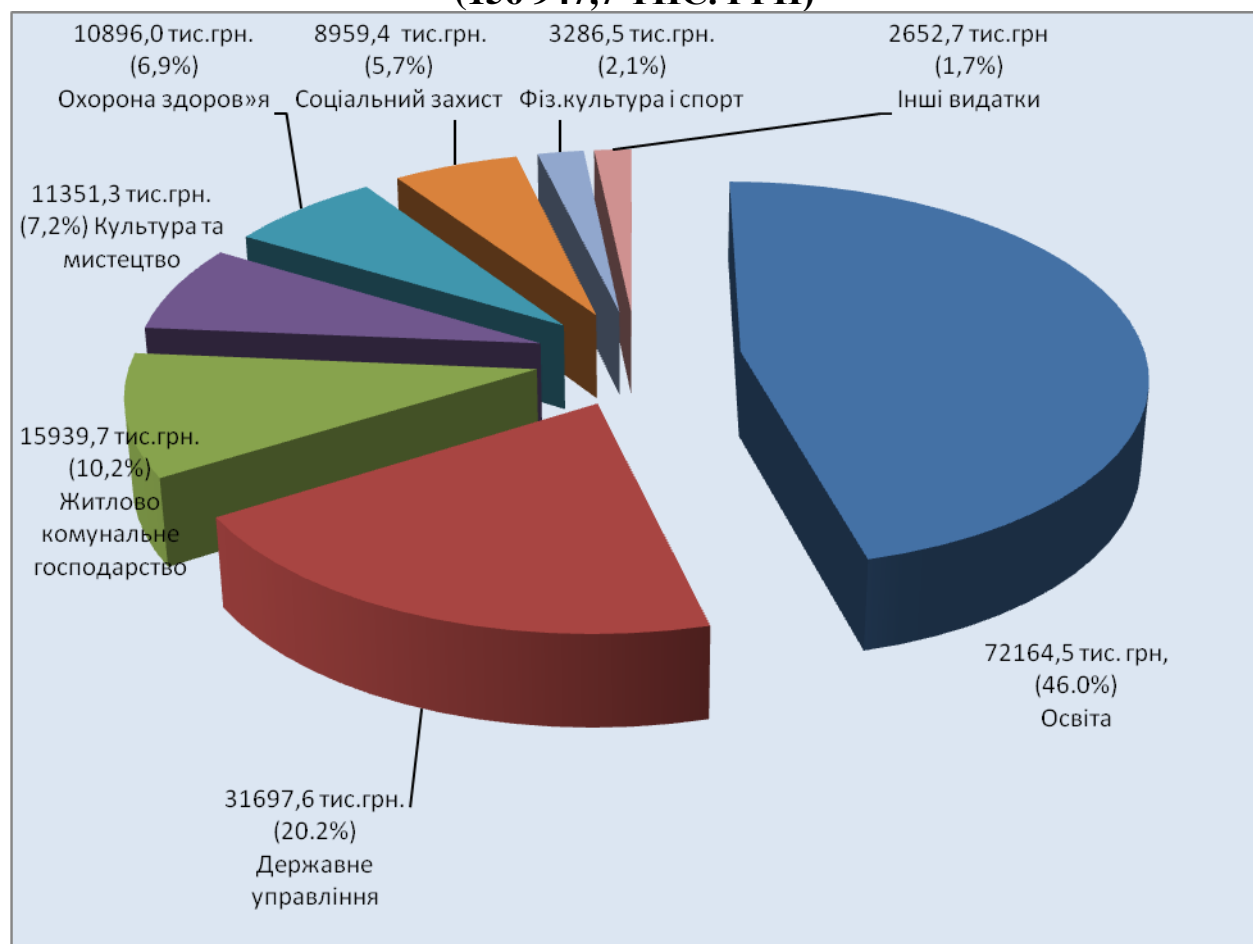
- фізична культура та спорт – 3 286,504 тис. грн;

- соціальний захист та соціальне забезпечення – 8 959,353 тис. грн;
- житлово – комунальне господарство – 15 939,747 тис. грн;
- резервний фонд міського бюджету - 100,0 тис. грн;
- Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 160,0 тис. грн;
- громадський порядок та безпека – 2 392,738 тис. грн.

Складовою частиною видатків **спеціального фонду** бюджету міської територіальної громади є:

- освіта – 2 247,279 тис. грн;
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 4 36,770 тис. грн;
- охорона навколишнього природного середовища – 34,0 тис. грн.

СТРУКТУРА ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2023 РІК (156 947,7 ТИС. ГРН)



Формування бюджету міської територіальної громади проведено з дотриманням статті 85 Бюджетного кодексу України в частині здійснення видатків на фінансування бюджетних установ впродовж бюджетного періоду одночасно з різних бюджетів.

Витрати на окремі галузі характеризуються наступними показниками.

Державне управління

Видатки загального фонду на утримання апарату міської ради територіальної громади в бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік передбачені в сумі **25 668,648 тис. грн** і визначені згідно з вимогами чинного законодавства.

На оплату праці з нарахуванням на неї передбачено видатки в сумі **22345,268 тис. грн.**

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв видатки передбачено в сумі **1876,3 тис. грн.**

На обов'язкові виплати асигнування передбачені у повному обсязі.

Інші витрати пов'язані з утриманням виконавчого комітету територіальної громади передбачені в сумі – **1 447,080 тис. грн** (підписка періодичних видань – 10,0 тис. грн, придбання канцелярських – 152,0 тис. грн, господарських – 15,0 тис. грн та будівельних матеріалів – 10,0 тис. грн, комп'ютерне обладнання та запчастини до нього – 60,0 тис. грн, паливно-мастильні матеріали – 491,280 тис. грн, освітлювальне обладнання - 3,0 тис. грн, марки, конверти та карти – 8,0 тис. грн, прапори – 20,0 тис. грн., фарба штемпельна, зошити – 4,5 тис.грн., грамоти та подяки – 1,5 тис.грн., послуги з програмного забезпечення – 25,0 тис. грн, послуги провайдерів – 50,0 тис. грн, послуги зв'язку – 110,0 тис. грн, технічні послуги (перевірка приладів обліку газу та інше) – 40,0 тис. грн, послуги з обслуговування та ремонту комп'ютерної техніки, заправка картриджів – 60,0 тис. грн, ремонт автотранспортних засобів – 70,0 тис. грн, страхові послуги – 5,0 тис.грн, висвітлення діяльності виконавчих органів ради, депутатів міської ради, в засобах масової інформації – 195,0 тис. грн, охорона адмінприміщення – 50,0 тис. грн, банківські послуги – 1,0 тис. грн, архів – 10,0 тис.грн., сплата податків -20,8 тис. грн, судовий збір – 35,0 тис. грн).

Штатна чисельність працівників виконавчого комітету міської ради з 01.01.2023 року становить 91,5 штатних одиниць, в тому числі: посадових осіб місцевого самоврядування – 80 шт. од, з них старост – 9 шт. од. та іншого персоналу – 11,5 шт. од.

Видатки по апарату відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету міської ради передбачені в сумі **1 156,575 тис. грн.** Видатки передбачені на утримання 4 штатних одиниць. На оплату праці з нарахуванням на неї передбачено видатки в сумі **1 135,275 тис. грн.** Інші витрати пов'язані з утриманням апарату відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету міської ради передбачені в сумі 21,3 тис. грн (канцелярські товари на суму 10,0 тис. грн, послуги зв'язку, інтернет та заправка картриджів на суму 11,3 тис. грн,).

Видатки по апарату відділу розвитку культури і туризму виконавчого комітету міської ради передбачені в сумі **2 012,355 тис. грн.** Видатки передбачені на утримання 11,75 штатних одиниць, в тому числі: посадових осіб місцевого самоврядування – 8 шт. од, та іншого персоналу – 3,75 шт. од.

На оплату праці з нарахуванням на неї передбачено видатки в сумі **1 930,646 тис. грн.** На оплату комунальних послуг і енергоносіїв видатки передбачено в сумі **55,059 тис. грн.** Інші витрати пов'язані з відділу розвитку культури і туризму виконавчого комітету міської ради передбачено в сумі 31,65 тис. грн (канцелярські товари – 6,08 тис.грн, господарські товари – 0,6 тис. грн, послуги з програмного забезпечення на суму 15,2 тис. грн, заправка картриджів на суму 1,3 тис. грн, телекомунікаційні послуги на суму 7,47 тис. грн, поточний ремонт та обслуговування комп.техніки– 1,0 тис. грн).

Видатки на **утримання апарату фінансового відділу** міської ради передбачені в сумі **1 716,378 тис. грн.** Видатки передбачені на утримання 6 штатних одиниць. На оплату праці з нарахуванням на неї передбачено видатки в сумі 1 646,687 тис. грн. На оплату комунальних послуг і енергоносіїв видатки передбачено в сумі 34,3 тис. грн. Інші витрати пов'язані з утриманням апарату фінансового відділу виконавчого комітету міської ради передбачені в сумі 35,391 тис. грн (канцелярські товари на суму 13,341 тис. грн, послуги зв'язку, ремонт комп'ютерної техніки та заправка картриджів на суму 10,2 тис. грн, програмні забезпечення МЕДОК, «АІС» Місцеві бюджети, електроні ключі – 11,85 тис.грн.).

Видатки на **утримання служби у справах дітей** виконавчого комітету міської ради передбачені в сумі **537,437 тис. грн.** Видатки передбачені на утримання 2 штатних одиниць. На оплату праці з нарахуванням на неї передбачено видатки в сумі 501,637 тис. грн. На оплату комунальних послуг і енергоносіїв видатки передбачено в сумі 15,8 тис. грн. Інші витрати пов'язані з утриманням передбачені в сумі 20,0 тис. грн (канцелярські товари на суму 10,0 тис. грн, послуги зв'язку, Інтернет та заправка картриджів на суму 10,0 тис. грн.)

Інша діяльність у сфері державного управління

У міському бюджеті на 2023 рік видатки передбачені в сумі **564,053 тис. грн** для надання послуг із збереження архівних фондів об'єднаним трудовим архівом міської, сільських рад Баштанського району.

Освіта

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

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

1) кількість учнів загальноосвітніх навчальних закладів у міській та сільській місцевості, гірських населених пунктах;

- 2) наповнюваність класів;
- 3) коригуючі коефіцієнти приведення, що застосовуються до кількості учнів різних типів загальноосвітніх навчальних закладів та залежно від місцевості, в якій розташований заклад.

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

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

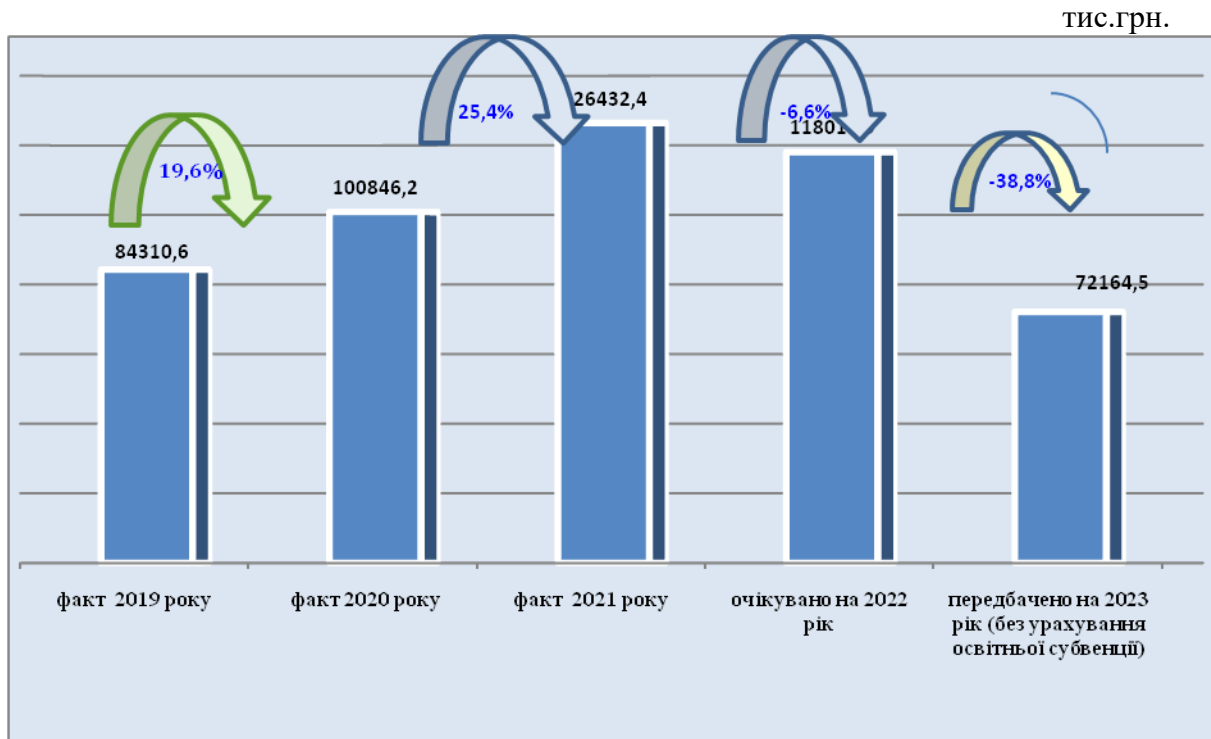
У зв'язку з суттєвою вимушеною міграцією учнів цього року та неможливістю зробити достовірний прогноз кількості учнів у необхідних для освітньої субвенції розрізах для всіх територіальних громад, головним розпорядником коштів субвенції – Міністерством освіти і науки України – розподіл субвенції в розрізі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

Крім того, щороку з обласного бюджету Миколаївської області Баштанській міській територіальній громаді виділяється субвенція на утримання міського інклюзивно-ресурсного центру, розподіл якої також буде здійснено після відповідного розподілу Кабінетом Міністрів України.

Враховуючи зазначене, обсяг видатків загального фонду по галузі «Освіта» в проєкті бюджету на 2023 рік запланований лише за рахунок власних доходів та субвенцій з сільських територіальних громад. Так, у бюджеті громади 2023 року видатки на утримання установ освіти та проведення освітніх заходів плануються у сумі **74 411,742 тис. грн**, з них: **загальний фонд – 72 164,463 тис. грн і спеціальний фонд – 2 247,279 тис. грн.** (в тому числі за рахунок інші субвенції – **322,933 тис. грн.**, платних послуг – **2 247,279 тис. грн**, власних доходів – **71 841,53 тис. грн**).

ДИНАМІКА РОСТУ ВИДАТКІВ НА ГАЛУЗЬ «ОСВІТА», ЩО ФІНАНСУЮТЬСЯ ІЗ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ

**БАШТАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
НА 2019-2023 РОКИ**



Ці видатки планується направити на надання дошкільної освіти в сумі **30 065,954 тис. грн**, загальної середньої освіти в сумі **88 150,26 тис. грн**, позашкільної освіти в сумі **3 735,981 тис. грн**, надання спеціальної освіти мистецькими школами - **2 733,105 тис. грн**, забезпечення діяльності інклюзивно - ресурсних центрів – **342,016 тис. грн**, центр професійного розвитку педагогічних працівників – **979,734 тис. грн**, забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти – **4361,778 тис. грн**, інші програми та заходи – **1 304,814 тис. грн**. (забезпечення перевезення дітей шкільними автобусами).

У 2023 році за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади планується утримувати **32 установ освіти**, в тому числі: 14 закладів дошкільної освіти, 8 ліцеїв, 4 філії Баштанських ліцеїв; Будинок дитячої юнацької творчості, дитячу музичну школу, централізовану бухгалтерію, господарчу групу, Інклюзивно-ресурсний центр та центр професійного розвитку педагогічних працівників.

Середньорічна чисельність працівників установ освіти становитиме **837,59 штатних одиниць**.

Оплата праці працівникам установ освіти запланована з урахуванням вимог Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», з дотриманням розмірів мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 01 січня 2023 року – **2893 грн**.

Видатки на **оплату комунальних послуг та енергоносіїв** розраховано у повному обсязі з урахуванням заходів по економному витрачання цих послуг у натуральному виразі та з урахуванням фактичного споживання за 2022 рік в

загальній сумі **12 242,469 тис. грн.**

Надання дошкільної освіти

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки передбачені в сумі **30 065,954 тис. грн**, в тому числі по загальному фонду – **29 064,530 тис. грн**, спеціальному фонду – **1 001,424 тис. грн** (за рахунок власних коштів міської ради – 29 064,530 тис. грн, платних послуг – **1 001,424 тис. грн**).

По загальному фонду кошти передбачено на **оплату праці з нарахуванням – 24 523,328 тис. грн**, **медикаменти – 10,0 тис. грн**, **продукти харчування – 1 419,030 тис. грн**, **оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2 704,962 тис. грн**, **придбання предметів та матеріалів – 89,0 тис. грн.** (канцелярських та господарських товарів – 20,0 тис. грн, придбання лічильників – 9,0 тис.грн, вогнегасників – 10,0 тис. грн., бактерицидні лампи – 10,0 тис. грн., дезінфікуючі засоби – 30,0 тис.грн., електротовари – 10,0 тис. грн.), **оплата послуг – 311,240 тис. грн.** (послуги зв'язку, провайдерів – 103,68 тис. грн, підвіз води – 38,4 тис. грн, аналіз води, піску – 20,0 тис. грн, послуги по охороні – 16,32 тис. грн, послуги з ремонту та заправка картриджів – 10,0 тис. грн, підготовка до опалювального періоду – 85,0 тис. грн, перезарядка вогнегасників – 10,0 тис. грн., вимірювання мікроклімату та контуру опору заземлення – 12,84 тис. грн., атестація робочого місця – 5,0 тис. грн, встановлення котла ДНЗ с.Христофорівка – 10,0 тис.грн.), **податки - 7,0 тис. грн.**

Середньо річна вартість харчування 1 діто-дня на 2023 рік передбачено в розмірі **35 грн** для **1 дитини ясельного віку**, з них: для міста – 21 грн батьківська плата, 14 грн - міський бюджет; **45 грн.** для **1 дитини старшої групи**, з них: для міста - 27 грн батьківська плата, 18 грн - місцевий бюджет; для сільської місцевості -22,5 грн батьківська плата, 22,5 грн – місцевий бюджет.

По спеціальному фонду кошти передбачено в сумі – **1 001,424 тис. грн**, з них:

за рахунок власних надходжень – 1 001,424 тис.грн. (за рахунок батьківської плати), які буде направлено на харчування дітей;

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки передбачені в сумі **30 888, 360 тис. грн**, в тому числі по загальному фонді – **29 771,465 тис. грн**, спеціальному фонді – **1 116,895 тис. грн** (за рахунок власних коштів міської ради – **29 771,465 тис. грн**, власних надходжень ЗОШ – **1 116,895 тис. грн**).

По загальному фонду кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням – **18 876,622** тис. грн, медикаменти – **10,0** тис. грн, продукти харчування – **961,632** тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **8 857,101** тис. грн, придбання предметів та матеріалів – **180,7** тис. грн (класні журнали, атестати, свідоцтва - 40,6 тис. грн, господарські товари, канцтовари - 50,0 тис.грн, дезінфікуючі засоби – 10,0 тис. грн, придбання вогнегасників – 54,4 тис.грн, придбання метало пластикових дверей та вікон – 20,0 тис.грн., придбання електрообладнання – 5,7 тис.грн.), оплата послуг – **861,41** тис. грн (послуги зв'язку та провайдерів – 298,71 тис.грн, аналіз води, підвіз води – 9,6 тис. грн, підготовка до опалювального періоду – 263,3 тис.грн, вимір контуру опору заземлення – 12,0 тис.грн, зарядка вогнегасників – 20,0 тис.грн., атестація робочого місця – 10,0 тис.грн, програма курс «Школа» – 50,3 тис.грн, охорона – 9,6 тис.грн, послуги з ремонту та заправки картриджів – 10,0 тис.грн, перевірка лічильників - 57,5 тис.грн, перевірка 6 лічильників 6 колекторів – 50,4 тис.грн, вимірювання мікроклімату та освітлювальності приміщення – 70,0 тис. грн), сплата податків – **14,0** тис. грн, придбання подарунків обдарованим дітям переможцям олімпіад та конкурсів – **10,0** тис. грн.

Середньорічна вартість харчування 1 діто-дня на 2023 рік передбачено в розмірі **21** грн.

По спеціальному фонду кошти передбачено в сумі –**1 116,895** тис. грн, в тому числі:

- від батьківської плати – **1 116,895** тис.грн, яку планується направити на забезпечення харчування учнів загальноосвітніх навчальних закладів;

Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми

У бюджеті громади на 2023 рік видатки на Будинку дитячої та юнацької творчості передбачені в сумі **3 735,981** тис. грн, в тому числі по загальному фонді – **3 735,981** тис. грн.

По загальному фонду кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням на неї – **3 261,977** тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **382,780** тис. грн, придбання предметів та матеріалів – **23,5** тис. грн. (канцелярські та господарські товари –3,5 тис. грн, придбання предметів і матеріалів – 5,0 тис.грн, придбання матеріалів для проведення заходів – 15,0 тис.грн), **оплата послуг –51,224** тис. грн. (послуги зв'язку та інтернет – 18,6 тис.грн, заправка картриджів, ремонт – 1,024 тис.грн, перезарядка вогнегасників– 0,6 тис.грн, підготовка до опалювального періоду – 6,0 тис.грн, контуру опору заземлення – 1,0 тис.грн, охорона – 24,0 тис. грн), **податки – 1,5** тис. грн, проведення заходів із позашкільної освіти на суму **15,0** тис. грн:

- конкурс української пісні «А ми просто українець і україночка» - 3,0 тис.грн

- гала-концерт «Зорепад талантів-2023», приурочений міжнародному Дню захисту дітей – 12,0 тис.грн.

Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки на утримання дитячої музичної школи передбачені в сумі **2 733,105 тис. грн**, в тому числі по загальному фонді – **2 604,145 тис. грн**. (з них: Баштанська МТГ – 2 390,979 тис.грн., Інгульська СТГ – 213,166 тис.грн.), спеціальному фонді – **128,960 тис. грн**.

По загальному фонду кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням на неї – **2 491,063 тис. грн**, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **90,597 тис. грн**, придбання предметів та матеріалів – **6,820 тис. грн** (канцелярські товари – 4,780 тис. грн, господарські товари – 1,5 тис.грн, паливо – мастильні матеріали – 0,540 тис. грн), **оплата послуг – 15,365 тис. грн**. (послуги по охороні – 6,000 тис. грн, підготовка до опалювального періоду – 4,725 тис. грн, телекомунікаційні послуги – 4,140 тис. грн, заправка картриджів - 0,500 тис. грн.), **податки – 0,300 тис. грн**.

По спеціальному фонду кошти передбачено сумі – **128,960 тис. грн**, в тому числі від батьківської плати – **128,960 тис. грн**, які планується направити на заробітну плату працівників музичної школи.

Центр професійного розвитку педагогічних працівників

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки на утримання центру професійного розвитку педагогічних працівників зі штатною чисельністю 4,5 штатні одиниці передбачені в сумі **979,734 тис. грн**. (з них: Баштанська МТГ – **911,134 тис.грн** , Володимирівська СТГ – **68,6 тис.грн**). Кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням на неї – **944,744 тис. грн**, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **12,600 тис. грн**, придбання предметів та матеріалів – **7,640 тис. грн**. (канцелярські товари – 7,640 тис.грн), **оплата послуг – 14,750 тис. грн**. (послуги зв'язку та інтернет – 6,600 тис.грн, заправка картриджів – 1,500 тис.грн., програмні забезпечення МЕДОК – 2,500 тис.грн., електронні ключі – 1,650 тис.грн, ремонт комп'ютерної техніки – 2,500 тис.грн).

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки на утримання централізованої бухгалтерії та господарчої групи зі штатною чисельністю 25,5 штатних одиниць передбачені в сумі **4 361,778 тис. грн**, в тому числі по загальному фонді – **4 361,778 тис. грн**.

По загальному фонду кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням на неї – **4 120,384 тис. грн**, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **110,294 тис. грн**, придбання предметів та матеріалів – **40,5 тис. грн**. (канцелярські та господарські товари – 28,0 тис. грн, підписка періодичних видань – 8,5 тис. грн, придбання вогнегасників – 4,0 тис. грн.), оплата послуг –

89,6 тис. грн. (послуги зв'язку та інтернет – 38,0 тис. грн, заправка картриджів – 10,0 тис. грн, послуги з охорони – 6,6 тис. грн, оплата послуг з програмного забезпечення – 20,0 тис. грн, підготовка до опалювального періоду – 11,0 тис. грн., перезарядка вогнегасників – 4,0 тис. грн.), **сплата податків – 0,7 тис. грн.**

Інші програми та заходи у сфері освіти

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки передбачені в сумі **1 304,814 тис. грн**, в тому числі на придбання паливно – мастильних матеріалів – 1 049,814 тис.грн, запчастини – 100,0 тис.грн, страхування водіїв, автотранспорту – 15,0 тис.грн, ремонтні роботи та шиномонтаж – 110,0 тис.грн, технічний огляд автотранспорту –30,0 тис.грн, з метою забезпечення підвозу дітей та працівників до закладів освіти.

Забезпечення діяльності інклюзивно - ресурсних центрів

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки на утримання міського інклюзивно – ресурсного центру зі штатною чисельністю 7 штатних одиниць передбачені в сумі **342,016 тис. грн**, в тому числі по загальному фонді – **342,016 тис. грн** (з них за рахунок субвенції з обласного бюджету –0,00 тис. грн, з бюджету Інгульської сільської ТГ – 41,167 тис.грн, коштів бюджету громади -300,849 тис. грн).

По загальному фонду кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням на неї – **217,456 тис. грн** (з них за рахунок субвенції з обласного бюджету – 0,00 тис.грн., з бюджету Інгульської сільської ТГ – 22,624 тис.грн., бюджету міської територіальної громади – 194,832 тис. грн), **оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 84,135 тис. грн** , придбання предметів та матеріалів – **20,65 тис. грн**, (канцелярські товари –3,0 тис. грн, господарські товари – 2,0 тис. грн, токени для електронних ключів – 3,0 тис. грн, паливо - мастильні 9,95 тис.грн), **оплата послуг – 18,775 тис. грн.** (послуги зв'язку та інтернет – 9,12 тис. грн, програмне забезпечення – 4,8 тис. грн, охорона праці – 0,355 тис. грн., ремонт комп'ютерної техніки та заправка картриджів – 4,5 тис.грн.), **сплата податків –1,0 тис. грн.**

Охорона здоров'я

Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки передбачені в сумі **6 648,350 тис. грн** для надання медичних послуг населенню громади комунальним некомерційним підприємством "Багатопрофільна лікарня Баштанського району" (з них: Баштанська МТГ – 5837,717 тис.грн, Інгульська СТГ – 810,633 тис.грн), з них по загальному фонду – 6 648,350 тис.грн. По загальному фонду поточні видатки передбачено на розрахунки за спожиті комунальні послуги та енергоносії – 6 448,350 тис. грн,

проведення медичного огляду – 100,0 тис. грн, та зубопротезування – 100,0 тис. грн.

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

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки передбачені в сумі **4 247,684 тис. грн** для надання медичних послуг населенню територіальної громади комунальним некомерційним підприємством "Центр первинної медико-санітарної допомоги Баштанського району" (з них: Баштанська МТГ – 2 250,843 тис. грн, Інгульська СТГ – 1 533,181 тис. грн, Привільненська СТГ – 463,660 тис. грн.), оплата праці з нарахуванням працівникам, які працюють у пунктах здоров'я та лікарських амбулаторіях Баштанської громади – **2 127,507 тис. грн**, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **1 355,177 тис. грн**, на спеціальне лікувальне харчування – **100,0 тис. грн** (для пацієнта Хижняк Є.І.), на відшкодування за лікарські засоби, що відпущені за пільговими та безкоштовними рецептами – **300,0 тис. грн** (пацієнтам Рижик А.П, Вилкул О.А.), наркотичні засоби, інші пільгові рецепти – **365,0 тис. грн**).

Соціальний захист та соціальне забезпечення

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік передбачено видатки в сумі **9 396,123 тис. грн**, в тому числі по загальному фонду – **8 959,353 тис. грн**, спеціальному фонду – **436,770 тис. грн**.

На виконання заходів міської програми «Турбота» передбачено фінансування наступних заходів, в сумі **1 017,0 тис. грн**:

КПКВК МБ 3180 «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 в сумі - **45,0 тис. грн**;

КПКВК МБ 3191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» в сумі **473,0 тис. грн**, з них:

- надання одноразової матеріальної допомоги військовослужбовцям Збройних Сил України та інших формувань, у тому числі добровольців, добровольчих формувань Баштанської територіальної громади, які отримали поранення, контузію, внаслідок виконання службових обов'язків по захисту безпеки населення, інтересів держави та виконання бойового завдання територіальної оборони внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України» – **50,0 тис. грн**;

- надання одноразової матеріальної допомоги сім'ям військовослужбовцям Збройних Сил України та інших формувань, у тому числі добровольців, добровольчих формувань Баштанської територіальної громади загиблих (померлих) під час проходження військової служби по захисту безпеки населення, інтересів держави та виконання бойового завдання територіальної оборони внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України» – 100,0 тис. грн;

- надання матеріальної допомоги сім'ям військовослужбовцям Збройних Сил України та інших формувань, у тому числі добровольців, добровольчих формувань Баштанської територіальної громади загиблих (померлих) під час проходження військової служби по захисту безпеки населення, інтересів держави та виконання бойового завдання територіальної оборони внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України» – 150,0 тис. грн;

- надання одноразової матеріальної допомоги дітям військовослужбовців Збройних Сил України та інших формувань, у тому числі добровольців, добровольчих формувань Баштанської територіальної громади загиблих (померлих) під час проходження військової служби по захисту безпеки населення, інтересів держави та виконання бойового завдання територіальної оборони внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України» – 100,0 тис. грн;

- надання одноразової матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої Світової війни та у роки з Японією до річниць Перемоги у Другій Світової війні та річниць визволення України від фашистських загарбників» – 2,0 тис. грн;

- надання одноразової матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій в Афганістані, учасникам війни в Афганістані та учасникам бойових дій на території інших країн» – 31,0 тис. грн;

- забезпечити заходи щодо вшанування пам'яті загиблих (померлих) учасників ООС/АТО шляхом виготовлення та встановлення флагштоків» – 40,0 тис. грн.

КПКВК МБ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» в сумі - 307,0 тис.грн, з них:

- надання адресної допомоги особам, які перебувають у складних життєвих обставинах» – 100,0 тис. грн;

- надання матеріальної допомоги на поховання безробітним, незастрахованим особам, придбання вінків, квітів» – 30,0 тис. грн;

- надання адресної допомоги дітям з інвалідністю, дорослим особам з інвалідністю, людям похилого віку (продовольчі пайки малозабезпеченим верствам населення та особам пільгової категорії населення, подарунки, допомога на лікування, інші)» – 100,0 тис. грн;

- надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи I категорії та дітям з інвалідністю, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» – 5,0 тис. грн;

- придбання вітальних листівок, подарунків, квітів, тощо до ювілейних дат, дня Перемоги, Дня інвалідів, Дня людей похилого віку, інші» – 30,0 тис. грн;
- передплата періодичного друкованого видання окремим категоріям громадян» – 17,0 тис. грн;
- забезпечення здійснення виплати матеріальної допомоги особам з інвалідністю, які потребують процедури гемодіалізу в КНП «Багатопрофільна лікарня Баштанської міської ради» – 20,0 тис. грн;
- придбання пам'ятних подарунків особам, яким виповнилося 90, 100 і більше років» – 5,0 тис. грн.

КПКВК 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» з міського бюджету передбачено видатки в сумі **30,0 тис.грн** на оплату послуг зв'язку окремим категоріям громадян, кількість одержувачів запланована 47 чоловік при вартості послуги 52,99 гривень;

КПКВК 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» з міського бюджету передбачено видатки для забезпечення безоплатного проїзду автомобільним транспортом в сумі **12,0 тис.грн**, кількість одержувачів запланована 166 чоловіки при вартості квитка 5,00 гривень.

КПКВК 3035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті» з міського бюджету передбачено видатки для забезпечення безоплатного проїзду залізничним транспортом пільгової категорії населення в сумі **50,0 тис.грн**, кількість одержувачів запланована 71 чоловіка при вартості квитка 35 гривень.

КПКВК 3160 «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» з міського бюджету передбачено кошти сумі **100,0 тис.грн**.

За рахунок обласного бюджету відповідно до **обласної програми «Турбота»** передбачено інші субвенції з місцевого бюджету, в сумі **338,209 тис.грн**, в тому числі:

КПКВК МБ 3191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» в сумі - **178,072 тис.грн**, з них:

- субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання щомісячної матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої світової війни» передбачено видатки в сумі **60,0 тис.грн**;

- субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання щомісячної 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 в наслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м.Миколаїв, вул.Адміральська, 22» передбачено видатки в сумі **60,0 тис.грн**;

- 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» передбачено видатки в сумі **28,072 тис.грн**;

- 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 в наслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м.Миколаїв, вул.Адміральська, 22» передбачено видатки в сумі **30,0 тис.грн**;

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 - передбачено видатки в сумі **17,545 тис.грн**;

Субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - передбачено видатки в сумі **120,2 тис.грн**;

Субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни - передбачено видатки в сумі **8,372 тис.грн**;

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) - передбачено видатки в сумі **14,020 тис. грн**.

Організація та проведення громадських робіт

На 2023 рік передбачені видатки в сумі **255,0 тис.грн**, видатки направлені на заробітну плату з нарахуванням. Залучено до виконання робіт буде 20 осіб.

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

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки передбачені на утримання Центру надання соціальних послуг населенню зі штатною чисельністю 51,25 штатних одиниць в сумі **7 780,914 тис. грн**, в тому числі по загальному фонді – **7 344,144 тис. грн**, (з них: Баштанська МТГ – 6406,899 тис. грн, Інгульська СТГ – 720,545 тис. грн, Привільненська СТГ – 216,7 тис. грн) та спеціальному фонді – **436,770 тис. грн**.

По загальному фонду кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням на неї – **6 172,561 тис. грн**, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **570,215 тис. грн**, придбання предметів та матеріалів – **155,0 тис. грн**. (канцелярські товари – 20,0 тис. грн, паливо – мастильні матеріали – 84,0 тис. грн, запчастини – 15,0 тис. грн, шини автомобільні – 6,0 тис. грн, вогнегасники – 4,750 тис. грн, господарські товари – 20,250 тис. грн, підписка періодичних видань - 5,0 тис. грн), **медикаменти – 21,6 тис. грн**, продукти харчування – **261,5 тис. грн**, оплата інших послуг - **162,668 тис. грн** (послуги зв'язку – 11,520 тис. грн, послуги Інтернет -14,4 тис. грн, охорона – 14,4 тис. грн., обслуговування пожежної сигналізації -14,4 тис. грн, програмне забезпечення та його обслуговування - 25,9 тис. грн, страхування нерухомості, водії та автотранспортних засобів – 3,5 тис. грн, заправка картриджів – 5,0 тис. грн, ремонт комп'ютерної техніки та картриджів – 5,0 тис. грн, ремонт та обслуговування автомобілів - 10,0 тис. грн, технічний огляд автомобілів – 10,0 тис. грн, перезарядка вогнегасників – 4,2 тис. грн, дератизація -3,0 тис. грн, оплата послуг з перевірки електричних та газових лічильників – 2,9 тис. грн, перевірка димоходів, вентиляційних каналів, загазованості – 5,0 тис. грн, підготовка до опалювального сезону – 22,0 тис. грн, обслуговування гідрантів -1,5 тис. грн, охорона праці (атестація робочого місця кухарів – 9,948 тис. грн.), **податки – 0,6 тис. грн**.

Видатки по спеціальному фонду бюджету передбачено в сумі **436,770 тис. грн**. (за рахунок власних надходжень установи).

Ці кошти планується направити на оплату праці з нарахування соціальних працівників в сумі **72,470 тис. грн**, придбання предметів та матеріалів – **76,4 тис. грн** (придбання м'якого інвентарю – 26,4 тис. грн, господарські товари – 30,0 тис. грн., рукавиці, господарські сумки, запчастини до швейного обладнання –20,0 тис. грн.), медикаментів для підопічних стаціонарного відділення - **21,6 тис. грн**, продукти харчування для стаціонарного відділення – **255,5 тис. грн**, проведення та організація поховання померлих -**10,8 тис. грн**.

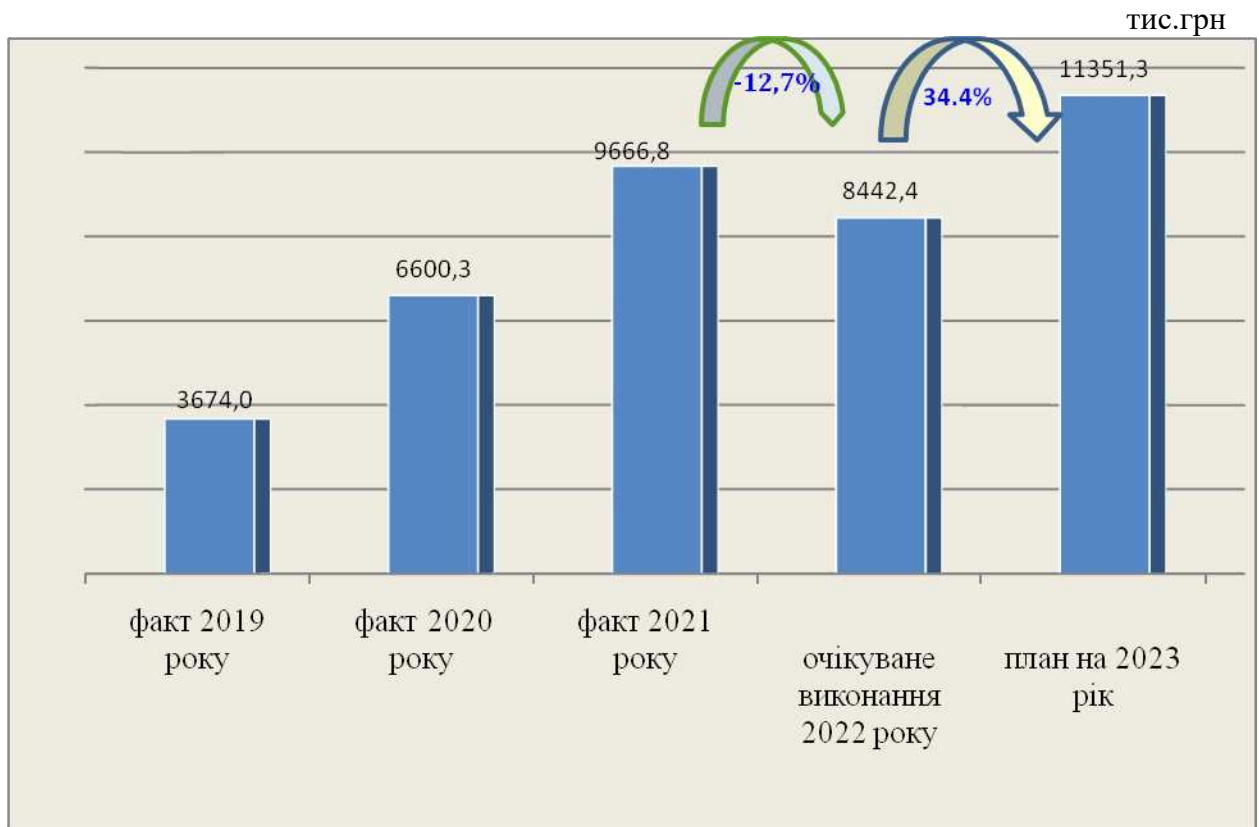
Інші заходи та заклади молодіжної політики

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки загального фонду передбачені в сумі 5,0 тис. грн. на проведення заходів до Дня Захисту дітей.

Культура і мистецтво

Видатки на утримання установ культури та мистецтва, проведення культурно-освітніх заходів місцевого значення враховано в загальній сумі **11 351,269 тис. грн**, в тому числі по загальному фонду бюджету в сумі **11 351,269 тис. грн**.

ДИНАМІКА РОСТУ ВИДАТКІВ НА ГАЛУЗЬ «КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО», ЩО ФІНАНСУЮТЬСЯ ІЗ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ БАШТАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2019-2023 РОКИ



За рахунок цих коштів планується утримання 4 установ культури бюджету громади: Баштанський краєзнавчий музей, музей історії та образотворчого мистецтва с. Христофорівка (філія), міський культурний центр, міський будинок культури та 13 підрозділів сільських клубів і будинків культури, комунальний заклад «Публічна бібліотека», та проведення культурно-масових заходів.

Видатки на оплату праці з нарахуванням працівників установ культури і мистецтва заплановано з урахуванням вимог чинного законодавства в сумі **9 801,407 тис. грн**.

Видатки на оплату енергоносіїв розраховано у повному обсязі з урахуванням заходів по економному витрачання цих послуг у натуральному виразі та з урахуванням фактичного споживання за 2023 рік в загальній сумі **1 155,842 тис. грн.**

Забезпечення діяльності музеїв і виставок

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік передбачені видатки на утримання музеїв зі штатною кількістю 5,0 штатних одиниць в сумі **692,021 тис. грн**, в тому числі по загальному фонді – 692,021 тис. грн.

По загальному фонду кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням на неї – **544,830 тис.грн**, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **128,466 тис.грн**, придбання предметів та матеріалів – **3,180 тис.грн** (канцелярські товари – 0,8 тис. грн, господарські товари та дезінфікуючі – 1,420 тис. грн, вогнегасники – 0,960 тис. грн), оплата послуг – **15,345 тис.грн** (послуги охорони – 6,0 тис. грн, підготовка до опалювального періоду – 4,325 тис. грн, телекомунікаційні послуги – 2,850 тис. грн, заправка картриджів – 0,720 тис. грн, техповірка електролічильника – 1,450 тис. грн,), податки – **0,2 тис.грн.**

Забезпечення діяльності бібліотек (Публічна бібліотека)

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки передбачені на утримання бібліотек зі **штатною чисельністю 18,75 штатних одиниць** в сумі **2 447,056 тис.грн**, в тому числі по загальному фонді – **2 447,056 тис.грн.**

По загальному фонду кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням на неї – **2 161,626 тис.грн**, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **229,565 тис. грн**, придбання предметів та матеріалів – **26,0 тис.грн** (канцелярські товари – 4,0 тис. грн, господарські та будівельні товари – 2,0 тис. грн, підписка періодичних видань – 20,0 тис. грн.), оплата послуг – **29,565 тис. грн** (послуги охорони – 6,0 тис. грн, підготовка до опалювального періоду – 4,725 тис. грн, телекомунікаційні послуги – 6,840 тис. грн, заправка картриджів – 1,8 тис. грн, ремонт щитового електрообладнання – 5,0 тис.грн, послуги з зберігання літератури – 5,2 тис. грн), податки – **0,3 тис. грн.**

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

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік передбачені видатки на утримання будинків культури зі **штатною чисельністю 55,75 штатних одиниць** в сумі **8 102,192 тис. грн**, в тому числі по загальному фонді – 8 102,192 тис. грн.

По загальному фонду кошти передбачено на оплату праці з нарахуванням на неї – **7 094,951 тис. грн**, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **797,811 тис. грн**, придбання предметів та матеріалів – **84,2 тис.грн** (канцелярські товари – 7,3 тис. грн, господарські товари – 9,9 тис. грн, будівельні матеріали – 34,2 тис. грн, технічне оснащення – 12,0 тис. грн, паливно-мастильні матеріали – 1,4 тис. грн, комплектуючі до комп’ютерної техніки – 7,120 тис. грн, електротовари – 4,620 тис.грн, сценічні костюми – 5,460 тис.грн, підписка періодичних видань – 2,200 тис.грн), оплата послуг – **121,230 тис. грн** (обслуговування електропроводки – 4,800 тис. грн, заправка картриджів – 3,120 тис. грн, оренда приміщення – 10,200 тис. грн, підготовка до опалювального періоду – 11,870 тис. грн, телекомунікаційні послуги – 34,640 тис. грн, охорона – 6,6 тис.грн, поточний ремонт установ – 50,0 тис.грн), податки – **4,0 тис. грн**.

Інші заходи в галузі культури і мистецтва

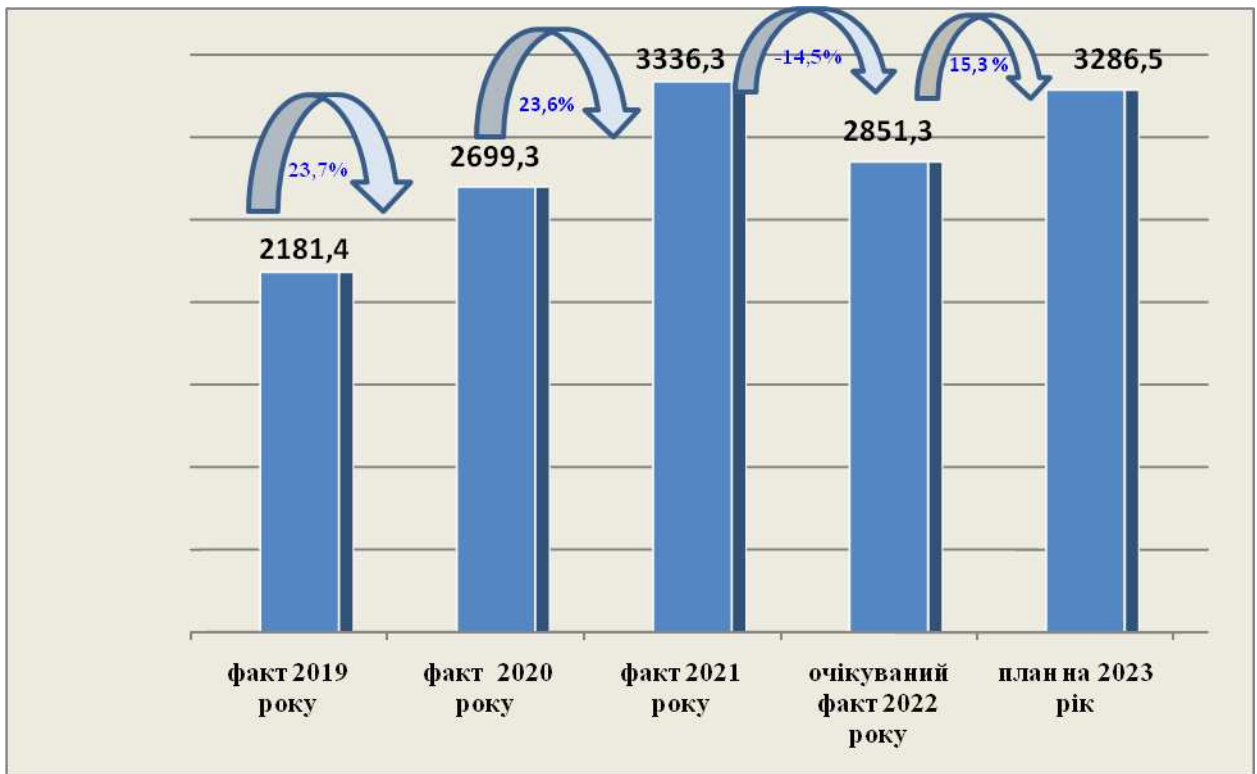
У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік видатки передбачені в сумі **110,000 тис. грн**, (в тому числі заходи до міжнародного Дня захисту дітей, держаних та інших свят, проведення заходів до святкування видатних дат та річниць).

Фізична культура і спорт

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік передбачено видатки на утримання установ з фізичної культури та спорту та проведення спортивних заходів в загальній сумі **3 286,504 тис. грн**.

ДИНАМІКА РОСТУ ВИДАТКІВ НА ГАЛУЗЬ «ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ», ЩО ФІНАНСУЮТЬСЯ ІЗ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ БАШТАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2019-2023 РОКИ

тис.грн



За рахунок цих коштів планується утримання **дитячо-юнацької спортивної школи** на суму **3 216,504 тис. грн** та на проведення **заходів** з фізичної культури і спорту, відповідно до міської Програми розвитку фізичної культури і спорту в сумі **70,00 тис. грн.**

Видатки на оплату праці з нарахуванням працівникам Дитячої юнацької спортивної школи передбачено з урахуванням вимог чинного законодавства в загальній сумі **3 060,489 тис. грн.**

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховано у повному обсязі з урахуванням заходів по економному витрачання цих послуг у натуральному виразі та з урахуванням фактичного споживання за 2022 рік в загальній сумі **139,715 тис. грн.**

Інші видатки на придбання предметів та матеріалів – **5,0 тис. грн.** (канцелярські та господарські товари, –5,0 тис. грн), оплата послуг – **10,8 тис. грн.** (заправка картриджу – 1,5 тис. грн, підготовка до опалювального періоду – 3,5 тис. грн, поточний ремонт – 5,0 тис. грн), **податки – 0,5 тис. грн.**

Відповідно до міської Програми розвитку фізичної культури і спорту планується профінансувати наступні заходи (**70,0 тис. грн.**):

- участь команд громади і окремих спортсменів та спортсменок з різних видів спорту у міських, обласних, Всеукраїнських та Міжнародних змаганнях, виїзних матчах, кубках, турнірах, чемпіонатах усіх рівнів, спартакіада - **5,0 тис. грн.;**

- проведення спортивно – масових заходів на території міста, сільських населених пунктів, навчальних закладів, установах в тому числі присвячених календарним (День Перемоги, День молоді, День Незалежності України, День

Конституції України, День фізкультури і спорту, День міста, День Збройних сил України, День місцевого самоврядування) та пам'ятним датам спортсменів та спортсменок земляків на території ТГ - **10,0 тис.грн.;**

- розвиток футболу на території ТГ – **10,0 тис.грн.;**

- розвиток плавання на території ТГ -**4,0 тис.грн.;**

- участі спортсменів ДЮСШ у змаганнях різних рівнів з греко-римської боротьби - **8,0 тис.грн.;**

- участь спортсменів та спортсменок у змаганнях різних рівнів з веслування на байдарках і каное - **8,0 тис.грн.;**

- участь спортсменів та спортсменок ДЮСШ у змаганнях різних рівнів з футболу - **8,0 тис.грн.;**

- участь спортсменів та спортсменок у змаганнях різних рівнів з важкої атлетики - **2,0 тис.грн.;**

- участі школярів ЗЗСО у спортивних, військово-патріотичних іграх, змаганнях та спартакіадах усіх рівнів - **6, 0 тис.грн.;**

- зміцнення матеріально-технічної бази установ та секцій, спортивних майданчиків, спортивних залів, які забезпечують розвиток фізичної культури і спорту на території громади. - **9,0 тис.грн.**

Житлово – комунальне господарство

Забезпечення діяльності водопровідно – каналізаційного господарства

Відповідно до « Програми фінансової підтримки КП «Міськводоканал» та здійснення внесків до статутного капіталу на 2022-2023 роки» передбачено видатки КП «Міськводоканал» на забезпечення водопостачання та водовідведення населених пунктів громади на суму 300,0 тис. грн (видатки пов'язані з ремонтними роботами, тощо).

Організація благоустрою населених пунктів

Кошти на організацію благоустрою населених пунктів передбачено в сумі **15 584,747 тис. грн, в** тому числі:

- **оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 2 609,747 тис. грн,**
- **придбання предметів та матеріалів – 725,0 тис. грн, в тому числі:**
 - будівельні товари – 30,0 тис. грн;
 - гравій, пісок, щебінь – 100,0 тис. грн;
 - освітлювальне обладнання (світильники, лампи, тощо) – 15,0 тис. грн;
 - знаряддя (садовий інвентар, ручні інструменти, тощо) – 20,0 тис. грн;
 - замки, ключі, петлі – 4,0 тис. грн;

- приладдя для прибирання – 7,0 тис. грн;
- кріпильні деталі (шурупи, дюбеля) – 6,0 тис. грн;
- кабелі та супутня продукція – 10,0 тис. грн;
- поліетиленові пакети, мішки для сміття – 3,0 тис. грн;
- аксесуари для робочого одягу (рукавиці різні) – 3,0 тис. грн;
- конструкційні матеріали (фарба, цемент, плитка, бардюри, розчиник) – 100,0 тис. грн;
- металопрокат-30,0 тис. грн;
- вапно – 20,0 тис. грн;
- придбання відеокамер – 135,0 тис. грн;
- робочий одяг – 4,0 тис. грн;
- продукція лісництва та лісозаготівлі (дошка, рейка, брус) - 30,0 тис. грн;

- лавки паркові та урни – 60,0 тис. грн;
- лаки, шпаклівка, мотузки, канати – 11,0 тис. грн.;
- придбання дорожніх знаків – 80,0 тис. грн.;
- дорожнє обладнання (ручні візки) – 7,0 тис. грн.;
- продукція рослинництва (троянди, петунії, чорнобривці, хризантеми) – 50,0 тис. грн.;
- **оплата послуг – 12250,0 тис. грн**, в тому числі:
 - поточний ремонт вуличного освітлення – 1500,0 тис. грн (технічне обслуговування),
 - підключення нових точок обліку, технічні перевірки, інші послуги – 50,0 тис. грн;
 - технічне обслуговування відеокамер - 200,0 тис. грн;
 - поточний ремонт тротуарів – 1500,0 тис. грн (м. Баштанка – 1163,6 тис. грн, Добренський ТО – 68,9 тис.грн., Новогорівський – 33,0 тис.грн, Новоіванівський – 25,8 тис. грн, Новопавлівський – 30,5 тис. грн, Новосергіївський – 23,6 тис. грн, Пісківський – 27,2 тис. грн, Плющівський – 40,3 тис. грн, Христофорівський – 22,3 тис. грн, Явкинський – 64,8 тис. грн);
 - поточний ремонт вулиць, доріг комунальної власності – 3000,0 тис. грн (м. Баштанка – 1990,8 тис. грн, Добренський ТО – 207,0 тис.грн., Новогорівський – 99,1 тис.грн, Новоіванівський – 77,2 тис. грн, Новопавлівський – 91,4 тис. грн, Новосергіївський – 70,8 тис. грн, Пісківський – 81,5 тис. грн, Плющівський – 121,0 тис. грн, Христофорівський – 66,8 тис. грн, Явкинський – 194,4 тис. грн);
 - послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень, утилізація сміття, послуги з прибирання та підмітання вулиць, поховальні та супутні послуги, лісозаготівельні послуги, благоустрій майданчиків, парків відпочинку та кладовищ, послуги з відлову тварин, авто послуги та інші послуги – 6000,0 тис. грн.

Інша діяльність у сфері житлово – комунального господарства

На іншу діяльність у сфері житлово – комунальне господарства на

2023 рік передбачено кошти в сумі 55,0 тис. грн. (на проведення оцінки майна комунальної власності Баштанським БТІ, виготовлення документації, тощо).

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування
Видатки заплановані (КПКВК 0117680) в міському бюджеті на суму 42,2 тис.грн. для сплати членських внесків відповідним асоціаціям.

Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

У бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік передбачено видатки загального фонду в сумі **160,0 тис. грн.** на поповнення матеріального резерву згідно затвердженої номенклатури та цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій Баштанської міської ради (придбання паливно-мастильних матеріалів, будівельних матеріалів та ін).

Інші заходи громадського порядку та безпеки

На 2023 рік передбачено видатки в сумі **2392,738 тис. грн.** з них на утримання КО «Правопорядок». За рахунок цих коштів утримується 18,5 штатних одиниць. Із загальної суми на заробітну плату та нарахування передбачено видатки в сумі **2 154,45 тис. грн.** **оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 30,612 тис. грн.** Інші видатки передбачено на придбання предметів та матеріалів – **186,52 тис. грн.** (канцелярські товари –7,72 тис. грн, придбання дизпалива –124,8 тис. грн, запчастин – 49,0 тис.грн.(шини 4шт. - 17,0 тис. грн., амортизатори 4 шт. – 8,0 тис. грн, пружини 4 шт. – 6,0 тис. грн, гальмівні колодки з дисками 4 шт. – 6,0 тис. грн., шарові опори 4 шт. – 4,0 тис. грн, насос ГУР 1 шт. – 5,0 тис. грн., рульова тяга 4 шт. – 3,0 тис. грн.), масла моторного – 5,0 тис. грн.), оплата послуг –**16,98 тис. грн** (страхування автотранспортного засобу та водіїв – 1,2 тис. грн, придбання ліцензії на програмне забезпечення – 1,4 тис. грн., охорона праці – 3,48 тис. грн., охорона приміщення 0,6 тис. грн, послуги інтернету – 10,3 тис. грн.), **податки – 4,176 тис. грн.**

Резервний фонд

У складі бюджету Баштанської міської територіальної громади визначено резервний фонд непередбачених видатків у розмірі до одного відсотка від загального фонду бюджету – **100,0 тис. грн.** для фінансування заходів по усуненню наслідків стихійного лиха, надзвичайних ситуацій, та інших непередбачених видатків відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України.

Охорона навколишнього природного середовища

Видатки на охорону навколишнього природного середовища (КПКВК 0118340) заплановані в міському бюджеті на суму **34,0** тис. грн, а саме на заходи з озеленення міста та сіл територіальної громади – **34,0** тис. грн.

Баланс обсягу доходів, видатків та кредитування бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік

Обсяг бюджету Баштанської міської територіальної громади по доходах розраховано в сумі 216 927,703 тис. грн, у тому числі обсяг доходів загального фонду міського бюджету – 214 209,654 тис. грн, спеціального фонду міського бюджету - 2 718,049 тис. грн.

Обсяг бюджету Баштанської міської територіальної громади по видатках розраховано в сумі 216 927,703 тис. грн, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – 214 209,654 тис. грн та видатків спеціального фонду бюджету – 2 718,049 тис. грн.

По розділу 3 «Фінансування» :

При плануванні бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік фінансування відсутнє.

Проект бюджету Баштанської міської територіальної громади збалансовано та пропонується до розгляду бездефіцитним. Показники проекту бюджету міської територіальної громади забезпечують у межах фінансового ресурсу бюджету громади проведення розрахунків за соціально-захисними статтями видатків, враховують необхідні поточні видатки для функціонування бюджетних установ, соціального забезпечення, заходів на виконання міських програм, забезпечення безперебійної життєдіяльності міської територіальної громади під час воєнного стану.

Розділ 4. Про хід виконання бюджету Баштанської міської територіальної громади у 2022 році

Доходи

Бюджет Баштанської міської територіальної громади на 2022 рік затверджений рішенням міської ради від 23 грудня 2021 року № 15 в розмірі 226 216,821 тис. грн (загальний та спеціальний фонди з урахуванням трансфертів).

Уточнений обсяг бюджету Баштанської міської територіальної громади визначено у сумі 218 347,321 тис. грн, у тому числі доходи загального фонду бюджету міської територіальної громади – 214 218,120 тис. грн, та доходи

спеціального фонду бюджету міської територіальної громади – 4 129,201 тис. грн.

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

Виконання бюджету Баштанської міської територіальної громади у 2022 році безумовно відбувається в нелегких умовах воєнного стану. Зокрема відслідковується різке зменшення обсягу власних доходів від суб'єктів підприємницької діяльності через збільшення рівня безробіття, зменшення заробітної плати працівників бюджетних установ, які тимчасово знаходяться на простой або перебувають у відпустці за власний рахунок без збереження заробітної плати з дотриманням вимог чинного законодавства, реорганізацією установ, організацій, підприємств, інших факторів. Також маємо зменшення сплати податків від фізичних осіб за результатами річного декларування та від сільгосптоваровиробників, підприємств та інших суб'єктів господарювання, що в своїй діяльності використовують земельні ділянки (паї) громадян.

Поряд з цим відмічено додаткові надходження (тимчасового характеру) до бюджету громади у вигляді ПДФО з грошового забезпечення, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що вплинуло на виконання планових показників звітного періоду.

Надходження податків і зборів (з урахування трансфертів) по загальному та спеціальному фондів бюджету міської територіальної громади станом на 01.12.2022 року складає 232 798 ,849 тис. грн, або 114,4 відсотка до плану звітного періоду, або більше на 29 271, 760 тис. грн. (виконання бюджету за доходами наведено у додатку1), з них:

- власних податків і зборів загального фонду надійшло 150 447,011 тис. грн, або 119,0 відсотка до плану звітного періоду, або більше на 24 035, 768 тис. грн, до річного плану виконання складає 111,6 відсотка, при річній нормі 11 місяців – 91,7%.

Без урахування надходжень від доходів військовослужбовців (47939,207 тис.грн) виконання за 11 місяців 2022 року складає 102507,804 тис.грн, або 81,1% до плану звітного періоду, до річного плану - 76,1%, до звітного періоду минулого року -95,4%.

Проаналізувавши динаміку надходжень податків і зборів загального фонду міського бюджету за січень - листопад 2022 року в порівнянні з аналогічним періодом минулого року приріст бюджету громади в цілому складає 40,0 відсотків, або більше на 43 004,192 тис.грн, з урахуванням надходжень від військовослужбовців (без зазначених надходжень менше на 4,9 млн.грн);

- спеціального фонду (з урахуванням власних надходжень) – 9 910,312 тис. грн, або в 2,4 р.б, до плану звітного періоду;

- надходження коштів виділених з державного, обласного та інших бюджетів у вигляді субвенцій, дотацій в сумі 72 441, 525 тис.грн.

За 2022 рік очікується надходження власних податків і зборів до загального фонду бюджету міської територіальної громади (без урахування трансфертів) в сумі 162 897,511 тис. грн. при плані - 134 838,476 тис. грн, або 120,8 відсотка, що більше на 28 059,035 тис.грн. Очікуваний приріст надходжень до бюджету громади відслідковується від сплати податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу. Без урахування надходжень від доходів військовослужбовців (55439,2 тис.грн) очікуване виконання 2022 року складе 107458,3 тис.грн, або 79,7% до річного плану, практично на рівні минулого року (107442,2 тис.грн).

По спеціальному фонду очікувана сума надходжень складає 10 312,5, або в 2,5 р.б до річного плану, або більше на 6 183,3 тис.грн.

З метою наповнення дохідної частини міського бюджету територіальної громади вживалися наступні заходи:

- щоденне ведення моніторингу надходжень податків і зборів в розрізі платників податків; проводилася роз'яснювальна робота щодо сплати податків;
- комісією по відшкодуванню збитків, результатом якої на сьогоднішній день додатково надійшли кошти до бюджету міської територіальної громади в сумі 522,9 тис.грн.

Видатки

За січень – листопад 2022 року бюджет Баштанської міської територіальної громади за видатками виконано в сумі 173 610,7 тис. грн, або на 73,9 % від річних планових показників на 2022 рік, у тому числі видатки загального фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади – 159 521,7 тис. грн або на 71,5 % до річного плану, та видатки спеціального фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади – 14089,0 тис. грн або на 119,9 %. Фінансування захищених видатків здійснено у повному обсязі.

У порівнянні з аналогічним періодом 2021 року видатки загального фонду зменшились на 7 361,6 тис. грн або на 4,4 %.

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

Обсяг очікуваного виконання видаткової частини загального фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади з урахуванням трансфертів станом на 01 січня 2023 року складає **186695,4 тис. грн**, або 83,7% до річного плану з урахуванням змін (виконання бюджету за видатками наведено у додатку 2).

На фінансування захищених статей видатків планується спрямувати 94,1% коштів загального фонду бюджету громади (175 678,8 тис. грн.). Пито-

ма вага заробітної плати з нарахуваннями в загальнобюджетних видатках складає 78,1% (145735,3 тис. грн), оплати продуктів харчування – 0,2% (349,8 тис. грн), енергоносіїв – 6,9% (12822,1 тис. грн), поточні трансферти – 8,4 % (15684,7 тис. грн), соціальне забезпечення – 0,6% (1086,9 тис. грн), капітальні трансферти – 1,2% (2395,2 тис. грн), інші видатки - 4,6% (8621,4).

Аналіз очікуваного виконання видатків загального фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади за 2022 рік

Найменування витрат	Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Очікуване виконання за 2022 рік	% виконання до річного плану	Структура видатків
1	2	3	4	5
Заробітна плата з нарахуваннями	159268,225	145 735,3	91,5	78,1
Медикаменти	46,6		0,0	
Продукти харчування	767,493	349,8	45,6	0,2
Оплата енергоносіїв всього,	18492,222	12822,1	69,3	6,9
в тому числі:				0,0
<i>оплата водопостачання</i>	631,825	492,9	78,0	0,3
<i>оплата електроенергії</i>	6081,501	4 578,7	75,3	2,5
<i>оплата природного газу</i>	11167,131	7 446,8	66,7	4,0
<i>тверде паливо та інші послуги</i>	611,765	303,7	49,6	0,2
Поточні трансферти	17477,486	15 684,7	89,7	8,4
Соціальне забезпечення	1374,165	1 086,9	79,1	0,6
Капітальні трансферти	2395,152	2 395,2	100,0	1,2
Інші видатки	23199,511	8 621,4	37,2	4,6
ВСЬОГО	223020,854	186695,4	83,7	100,0

До кінця 2022 року буде забезпечено фінансування в першу чергу першочергових соціально значущих витрат в повному обсязі, а також коштів виділених з державного, обласного та інших бюджетів.

В умовах воєнного стану пріоритетними є видатки, пов'язані з військовими потребами та захистом громадян, на які у бюджеті Баштанської міської територіальної громади на 2022 рік визначено 2508,9 тис. грн, у тому числі на: заходи та роботи з територіальної оборони – 1231,4 тис. грн. (придбання військової форми (одягу, взуття, ін.) військовослужбовцям територіальної оборони, які були призвані до мобілізації та спочатку повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України здійснювали відсіч агресору на території Баштанського району і по теперішній час боронять та захищають Миколаївщину (1126,9 тис. грн), придбання хліба для військовослужбовців територіальної оборони Баштанського району, за клопотаннями керівника відповідної військової частини (25,0 тис. грн), придбання дизельного пального, з метою забезпечення виконання бойових розпоряджень територіальної оборони в/ч 7356 (79,5 тис. грн); заходи, спрямовані на підтримку цивільного населення та поповнення матеріального резерву в умовах воєнного стану – 1277,550 тис. грн (на придбання будівельних матеріалів для першочергових робіт з відновлення житлового фонду цивільному населенню громади, постраждалому внаслідок російської агресії, згідно затвердженої номенклатури та цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій Баштанської міської ради - 1079,8 тис. грн, поповнення матеріального резерву, з метою виконання повноважень у період воєнного стану, зокрема придбання паливно-мастильних матеріалів, згідно затвердженої номенклатури та цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій Баштанської міської ради - 197,750 тис. грн).

У зв'язку із введення воєнного стану в Україні з 24 лютого 2022 року та, враховуючи вимоги Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590, вперше виникла кредиторська заборгованість бюджету Баштанської міської територіальної громади. Так, станом на 01 грудня 2022 року кредиторська заборгованість бюджету Баштанської міської територіальної громади склала 131,572 тис. грн, у тому числі за видатками загального фонду – 62,339 тис. грн та видатками спеціального фонду – 69,233 тис. грн. Кредиторська заборгованість за захищеними видатками - 76,290 тис. грн, з них по загальному фонду - 25,852 тис. грн, спеціальному фонду - 50,438 тис. грн.

Капітальні видатки за звітний період по бюджету Баштанської міської територіальної громади, без урахування власних надходжень, склали **8656,7 тис. грн**, в тому числі:

по загальному фонду бюджету – 2395,2 тис. грн:

субвенція з бюджету Баштанської міської територіальної громади обласному бюджету на співфінансування видатків для придбання 2 шкільних автобусів - 2 092, 4 тис. грн,

субвенція з бюджету Баштанської міської територіальної громади обласному бюджету на співфінансування видатків для придбання 2 шкільних автобусів - 302,8 тис.грн.

по спеціальному фонду бюджету - 6261,5 тис. грн:

виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій, а саме на придбано цифрову рентгенографічну систему (діагностика ІМАХ 7300 в комплекті) для КНП «Баштанська багатопрофільна лікарня» на суму 3890,0 тис. грн,

поповнення внесків до статутного капіталу КП «Міськводоканал», згідно міської Програми фінансової підтримки КП «Міськводоканал», зокрема на:

придбання предметів довгострокового користування для впровадження сонячної станції (альтернативне джерело енергії) - 573,5 тис.грн,

капітальний ремонт дитячого майданчика за адресою вул. Садова,58 с. Плющівка Баштанського району Миколаївської області - 240,1 тис.грн (за рахунок залишку коштів субвенції з державного бюджету),

оприбуткування частини адмінприміщення вул.. Полтавська,41 - 20,2 тис.грн,

взяття на облік генераторів - 1120,0 тис.грн,

заходи з енергозбереження (комплект сонячних панелей для КП «Міськводоканал») - 417,7 тис.грн.

Відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України визначено резервний фонд непередбачених видатків на 2022 рік у розмірі до одного відсотка від загального фонду бюджету для фінансування заходів по усуненню наслідків стихійного лиха, надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків, який заплановано в сумі 45,0 тис. грн, з урахуванням внесених змін обсяг резервного фонду передбачено в сумі 170,0 тис. грн.

Протягом звітного періоду з резервного фонду були перерозподілені на безповоротній основі кошти в сумі 25,0 тис.грн. на харчування військовим територіальної оборони військової частини А7356, для здійснення заходів правового режиму воєнного стану, з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 №175.

Розміщення проєкту рішення «Про бюджет Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік»

Відповідно до вимог статті 15 Закону України «Про доступ до публічної інформації» проєкт рішення «Про бюджет Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік» розміщено на сайті міської ради 07 грудня 2022 року.

Заступник міського голови
з питань діяльності виконавчих
органів ради

Світлана ЄВДОЩЕНКО