



**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ
РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ**

вул. Шевченка, 67, с. Руська Поляна Черкаського району Черкаської області, 19602,
тел./факс: (0472) 30-34-31, E-mail: finansoverp@gmail.com, Код ЄДРПОУ 44094056

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення Руськополянської сільської ради від 00.12.2022 №00-00/VIII
«Про бюджет Руськополянської
сільської територіальної громади на 2023 рік»**

23546000000

(код бюджету)

Доходи бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік сформовані на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, а також із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», очікуваного виконання дохідної частини бюджету у 2022 році, розрахунків Головного управління ДПС у Черкаській області, аналіз обсягу надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) на 2023 рік.

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН
РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
ЗА 11 місяців 2022 РОКУ**

Руськополянська територіальна громада була створена 2019 року.

Територія громади згідно з адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Черкаського району Черкаської області.

На території громади розташовані 3 населених пункти:
село Руська Поляна - 8413 жителів; 3505 господарських дворів; площа – 12163,6 га; село Геронимівка - 3472 жителів; 1568 господарських дворів; площа – 5372,6 га; село Дубіївка - 3793 жителів; 1732 господарських дворів; площа – 9944,2 га;

Площа території Руськополянської територіальної громади становить 27480,4 га, в т.ч. сіл – 2126,3139 га. Площа земель сільськогосподарського призначення на території ТГ становить – 6 768,1854 га.

Чисельність наявного населення на території Руськополянської громади станом на 01.01.2022р. становила 15,648 тис. осіб.

В загальній структурі постійного населення 53,2% займає населення в працездатному віці, 30,6 % – пенсіонери та 16,2 % – діти.

На території громади найбільш розвиненим було і залишається сільськогосподарство, що є економічною основою розвитку громади. Основними напрямками розвитку аграрного комплексу є вирощування зернових і технічних культур, виробництва та застосування біологічних препаратів захисту рослин. Найбільшими представниками аграрного сектору, що здійснюють свою діяльність на території громади є:

СТОВ «ЗОРЯ», СТОВ «ЗОРЯ-1», СТОВ «ЗОРЯ-2» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур).

ПП «Україна –Агро» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур).

ПрАТ НВО «Прогрес» (надає послуги в тваринництві),

СТОВ «Фобос» (Вирощування зернових та технічних культур),

СТОВ «Агроінвестплюс» (Вирощування зернових та технічних культур),

ФГ «Олант-Агро» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур),

ФГ «Лідер Сміла» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур),

ФГ «Лань Борисенко» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур),

ТОВ «ДСВ Україна» (оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин),

ПП «Флагман Фіш» (Прісноводне рибальство)

ТОВ «Інкубаторно – птахівниче підприємство» (Розведення свійської птиці)

СТОВ «Продовольчий Альянс» (Розведення свійської птиці, вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур, вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів, розведення інших тварин) та ін..

Водночас на території громади здійснюють свою діяльність інші підприємства та фізичні особи підприємці, яких налічується понад тисячу. Зокрема, працює чотири автозаправні станції, які забезпечують надходження коштів за пальне до бюджету громади.

На території громади у 2022 році функціонувало 29 торговельних закладів, з них п'ять – супермаркети. Крім того, послуги населенню надають швачка, ремонт взуття, перукарні та кілька салонів краси. Протягом року працювало три відділення «Нова Пошта» та три поштових відділення «Укрпошта», які надавали універсальні послуги зв'язку (листи, посилки, бандеролі тощо), фінансові послуги, проводилась виплата та доставка пенсій, розповсюдження періодичних видань за передплатою тощо. Жителі громади користуються Інтернетом, послуги якого надають компанії ПАТ «Укртелеком», McLaut.

Досить активно на території Руськополянської ТГ розвивається промисловість, сфера торгівлі та послуг. Найбільшими промисловими підприємствами є:

ПрАТ "РУСЬКОПОЛЯНСЬКИЙ МЕБЛЕВИЙ КОМБІНАТ" (Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі),

ТОВ ПАТЛАНЬ, ПП ПМ-ПЛЮС (Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі),

ТОВ "ЧЕРКАСИБЮЗАХИСТ-ОРГАНІК" (Оптова торгівля хімічними продуктами, відтворення рослин, оброблення насіння для відтворення, виробництво пестицидів та іншої агрохімічної продукції, оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин)

ТОВ КОМПАНІЯ ТРАНСКО (допоміжна діяльність у сфері транспорту)

ТОВ "ХЛІБНИЙ ДІМ- УКРАЇНА" (торгівля м'ясом і м'ясними продуктами).

Основною метою економічного і соціального розвитку сільської

територіальної громади на 2023 рік є створення умов для повноцінного функціонування громади, зокрема, через зростання добробуту і підвищення якості життя населення, забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці, підвищення її конкурентоспроможності як основи для збалансованого зростання стандартів та показників економічного розвитку. Головним завданням розвитку громади на 2023 рік є забезпечення стабілізації економіки та зростання добробуту і підвищення якості життя населення на базі інвестиційної складової, що є передумовою для розв'язання соціально-економічних проблем та позитивних зрушень в економіці. Їх функціонування на території громади забезпечує робочі місця для її жителів, тому рівень безробіття за 2022 рік у громаді не нижче середньообласного показника.

Головним завданням розвитку на 2023 рік є забезпечення стабілізації економіки та зростання добробуту і підвищення якості життя населення за рахунок забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці.

Пріоритетними цілями бюджетної політики залишається забезпечення фінансової самостійності місцевих бюджетів та збалансування місцевих бюджетів з метою забезпечення своєчасного фінансування заробітної плати та інших соціальних виплат населенню.

Демографічна ситуація

Сучасна демографічна ситуація в громаді характеризується сталою кількістю населення. На фоні загальнодержавного та районного зменшення кількості жителів, в Руськополянській ТГ спостерігається невеликий щорічний приріст. Це пояснюється в першу чергу міграцією населення через введення воєнного стану. Вигідне розташування, адже поруч обласний центр – це робить громаду привабливою для постійного проживання.

Більшість факторів, які впливають на демографічну ситуацію в громаді, формуються на загальнодержавному рівні і залежать від фінансово-економічного стану та добробуту населення. Подолання проблем та поліпшення економічного стану населення, що в свою чергу призведе до досягнення сталого демографічного розвитку, нормалізації і відтворення населення, є тривалим і складним процесом.

Кількість населення громади в розрізі населених пунктів:

Населений пункт	Кількість населення					
	на 01.01.2021			на 01.01.2022		
	Всього, осіб	у тому числі		Всього, осіб	у тому числі	
		чоловіків	жінок		чоловіків	жінок
с. Руська Поляна	8410	4037	4373	8444	4045	4399
с. Дубіївка	3465	1594	1871	3751	1706	2045
с. Геронимівка	3476	1599	1877	3453	1587	1866
ВСЬОГО	15351	7230	8121	15648	7338	8310

Гендерний склад населення відображає загальний стан по Черкаській області, так по територіальній громаді кількість жіночого населення

перевищувало чоловіче станом на 891 особу на 01.01.2021 і становить 52,9 відс, станом на 01.01.2022 – 53,1 відс.

Динаміка народжуваності та смертності за останні три роки по Руськополянській сільській територіальній громаді:

Рік	Кількість народжених, осіб	Кількість померлих, осіб	Природний приріст (+), скорочення (-), осіб
2019 рік	77	239	-162
2020 рік	76	179	-103
2021 рік	51	223	-172
Разом за три роки	204	641	-437

Аналізуючи дані за три роки по територіальній громаді число померлих в три рази перевищило число народжених.

Збільшення кількості населення територіальної громади за останні роки відбувається завдяки міграційному приросту (крім того велика кількість внутрішньо переміщених осіб, за рахунок введення воєнного стану та частково окупованих територій), а не природному.

Станом на 01.11.2022 кількість внутрішньо переміщених осіб становить 931 особа.

Населений пункт	Кількість внутрішньо переміщених осіб			
	на 01.11.2022			
	Всього, осіб	у тому числі		
		чоловіки	жінки	діти
с. Руська Поляна	596	214	262	120
с. Дубіївка	131	32	51	48
с. Геронимівка	204	52	101	51
ВСЬОГО	931	298	414	219

Поруч зі скороченням населення чинником демографічної вразливості громади є вікова структура населення. На території громади мала кількість дітей та молодих людей порівняно із старшим поколінням. Це означає, що менше жінок досягатимуть репродуктивного віку в наступні кілька років.

Вікова структура населення Руськополянської територіальної громади станом на 01.01.2022:

Населений пункт	0-17 років		18-39 років		40-59 років		60 років +		Разом
	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	
с. Руська Поляна	1573	18,6	2846	33,7	2539	30,1	1486	17,6	8444
с. Дубіївка	630	16,8	1198	31,9	1093	29,1	830	22,1	3751
с. Геронимівка	554	16	1074	31,1	999	28,9	826	23,9	3453

ВСЬОГО	2757	17,1	5118	32	4631	29,4	3142	21,2	15648
---------------	-------------	-------------	-------------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------

Економічно активне населення громади у віці 18 - 59 років складає понад 62 відс. від загальної кількості населення.

Структура населення громади за працездатністю, статтю станом на 01.01.2022:

Населений пункт	Усього населення	Працездатне населення						Непрацездатне населення					
		чоловіки		жінки		Разом		чоловіки		жінки		Разом	
		осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %
с. Руська Поляна	8444	2298	27,2	2473	29,3	4771	56,5	747	8,8	1198	14,2	1945	23,1
с. Дубіївка	3751	964	25,7	829	22,1	1793	47,8	605	16,1	589	15,7	1194	34,2
с. Геронимівка	3453	878	25,4	1031	29,9	1909	55,3	751	21,7	820	23,7	1571	45,1
ВСЬОГО	15648	4140	26,1	4333	27,1	8473	53,2	2093	15,5	2597	17,9	4690	30,6

Зайнятість населення громади станом на 01.01.2022:

Населений пункт	Усього населення	Зайняті						Безробітні					
		чоловіки		жінки		Разом		чоловіки		жінки		Разом	
		осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %	осіб	частка, %
с. Руська Поляна	8444	1468	17,4	1551	18,4	3019	33,4	806	9,5	952	11,3	1758	20,8
с. Дубіївка	3751	703	18,7	735	19,6	1439	36	388	10,3	400	10,7	788	21
с. Геронимівка	3453	918	26,6	710	20,6	1628	20,8	295	8,5	250	7,2	545	15,8
ВСЬОГО	15648	3089	19,7	2996	19,1	6086	20,8	1489	9,5	1602	10,2	3091	19,8

Рівень безробіття високий – 19,8 відс. Причина високого рівня безробіття населення громади є призупинення діяльності чи навіть закриття діяльності суб'єктами господарювання через введення воєнного стану.

ОСНОВНІ МАКРОПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ УКРАЇНИ

Показник	2021 Звіт	2022 Очікуване	2023 рік прогноз
Валовий внутрішній продукт номінальний, млрд грн	5 459,6	4 688,0	6 371,3
Валовий внутрішній продукт реальний, темпи зростання (відсотків)	103,4	66,9	102,5
Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	110,0	131,5	130,0

Індекс цін виробників (ПЦВ) (грудень до грудня попереднього року) (відсотків)	162,2	135,6	135,0
---	-------	-------	-------

Соціальні стандарти на 2023 рік:

- прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2023 має становити 6 700 грн;
- прогнозний посадовий оклад працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2023 – 2 893 гривні.

Індексація грошових доходів має здійснюватися в межах фонду оплати праці працівників бюджетної сфери на 2023 рік (Закон України від 03.07.1991 № 1282-ХІІ «Про індексацію грошових доходів населення»);

– 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.

ОЦІНКА НАДХОДЖЕНЬ ДОХОДІВ ДО БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ ГРОМАДИ ЗА 2023 РІК

До загального фонду бюджету територіальної громади очікується отримати 103 000 тис. грн власних доходів, з приростом проти 2022 року у 20,0 відс. Основними джерелами формування є: податок на доходи фізичних осіб (68 885,8 тис. грн), єдиний податок (12 700,0 тис. грн), плата за землю (6 600,0 тис. грн), податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (4 470,0 тис. грн), рентна плата (4 664,0 тис. грн.), акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (2 900,0 тис. грн), пальне (2 420,0 тис. грн.).

Надходження доходів до спеціального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) становитимуть 4 329,150 тис. грн. Основними джерелами формування є: власні надходження бюджетних установ (3 810,150 тис. грн), екологічний податок та цільовий фонд (510,00 тис. грн).

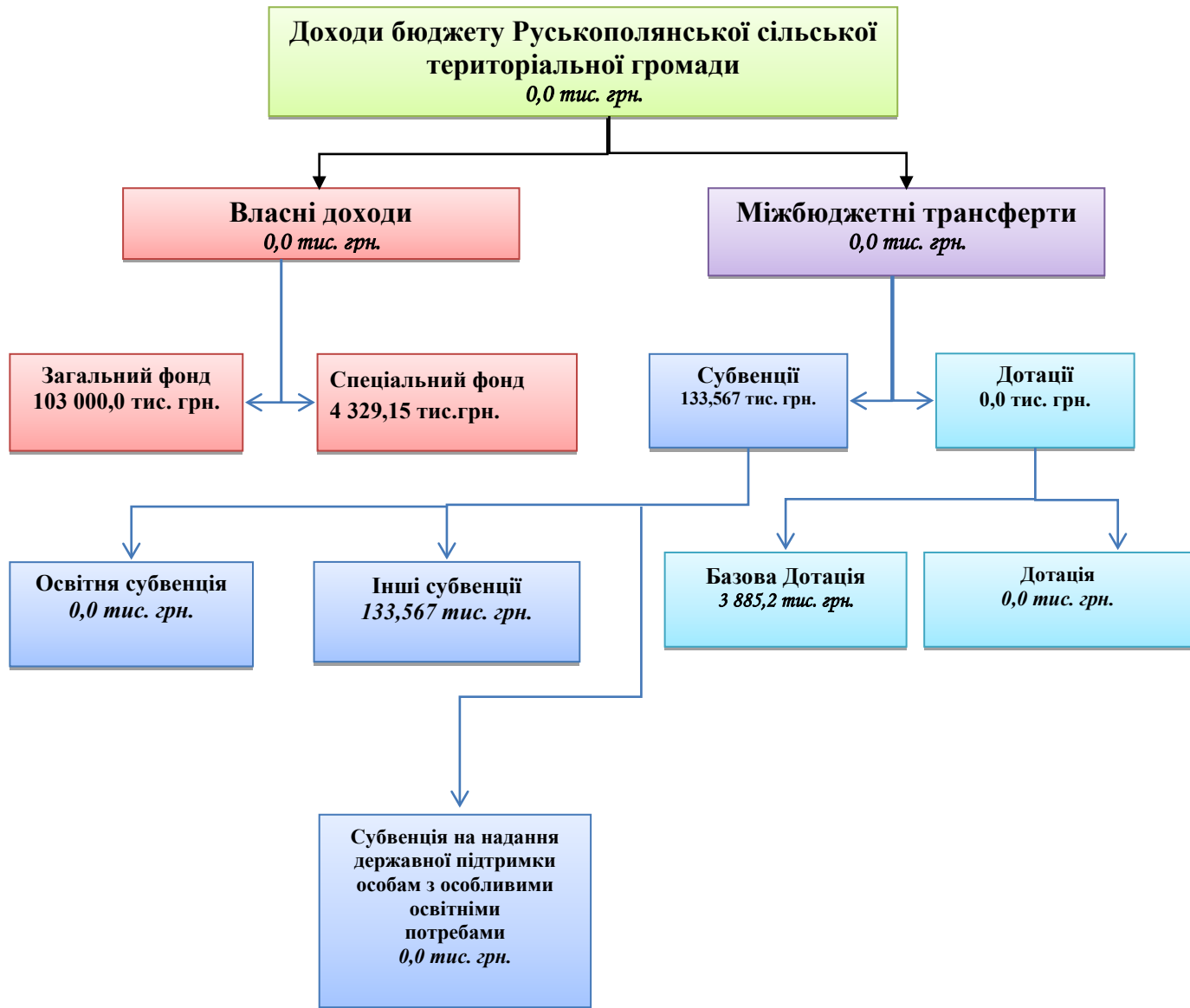
Втрати бюджету від надання пільг зі сплати податків та зборів в 2023 році складуть близько 150,00 тис.грн.

ПРОГНОЗ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ ГРОМАДИ НА 2023 РІК

Склад джерел доходів бюджету територіальної громади на 2023 рік визначено статтями 64 та 69¹ Бюджетного кодексу України.

При прогнозуванні доходної частини бюджету на 2023 рік було враховано:

- фактичне виконання доходної частини бюджету за результатами попередніх періодів;
- норми податкового та бюджетного законодавства;
- пропозиції Головного управління ДПС у Черкаській області;
- прогнозні обсяги надходжень податків та зборів.
- збереження протягом 2023 року норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевого бюджету;



Обсяг доходів бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік прогнозується в сумі 0,0 тис. грн, з них: власні доходи загального фонду – 103 000,0 тис.грн., спеціального – 4 329,15 тис. грн., базова дотація – 3 885,2 тис.грн., інші субвенції з місцевого бюджету 133,567 тис. грн.

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 0,00 тис. грн., освітня субвенція – 0,00 тис. грн., субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 0,00 тис. грн.,

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ (без урахування міжбюджетних трансфертів)

Планові доходи загального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік розраховано в сумі 103 000 ,0 тис. грн. У порівнянні із очікуваними надходженнями у 2022 році, обсяг збільшено на 20,0 відс., або на 17 200,0 тис. грн.

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (код 11010100) – 35 000 000 гривень;
- Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами (код 11010200) – 30 585 800 гривень;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (код 11010400) – 3 000 000 гривень;
- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (код 11010500) – 300 000 гривень;
- Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (код 11020200) – 70 000 гривень;
- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (код 13010100) – 150 000 гривень;
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) (код 13010200) – 4 500 000 гривень;
- Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення (код 13030100) – 14 000 гривень;
- пальне (код 14021900) – 320 000 гривень;
- пальне (код 14031900) – 2 100 000 гривень;
- акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України (код 14040100) – 1 200 000 гривень;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) (код 14040200) – 1 700 000 гривень;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010100) – 100 000 гривень;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010200) – 450 000 гривень;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код 18010300) – 420 000 гривень;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код 18010400) – 3 500 000 гривень;

- земельний податок з юридичних осіб (код 18010500) – 1 700 000 гривень;
- орендна плата з юридичних осіб (код 18010600) – 3 500 000 гривень;
- земельний податок з фізичних осіб (код 18010700) – 800 000 гривень;
- орендна плата з фізичних осіб (код 18010900) – 600 000 гривень;
- єдиний податок з юридичних осіб (код 18050300) – 400 000 гривень;
- єдиний податок з фізичних осіб (код 18050400) – 11 000 000 гривень;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (код 18050500) – 1 300 000 гривень;
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету (код 21010300) – 15 000 гривень;
- адміністративні штрафи та інші санкції (код 21081100) – 10 000 гривень;
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (код 21081500) – 50 000 гривень;
- плата за надання інших адміністративних послуг (код 22012500) – 25 000 гривень;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (код 22012600) – 140 000 гривень;
- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності (код 22080400) – 50 000 гривень;
- державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування (код 22090100) – 200 гривень;

При плануванні доходів враховані фактично отримані доходи за 11 місяців 2022 року та зміни у податковому та бюджетному законодавстві.

СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ТА ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2023 РІК



ПОДАТОК НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ

У структурі доходів загального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік 67 відс. припадає на податок на доходи фізичних осіб, обсяг якого, визначено у сумі **68 885 800** гривень.

Ріст надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2023 рік заплановано на рівні 30,0 відс., або 15 980 700 гривень до фактичного показника 2022 року. При розрахунку надходжень податку на доходи фізичних осіб враховано:

- динаміку надходжень податку у 2021-2022 роках;
- підвищення заробітної плати військовослужбовців;
- підняття розміру ставок орендної плати за надані в оренду земельні паї;
- активізація роботи щодо легалізації виплати заробітної плати, шляхом за діяльністю суб'єктів господарської діяльності, які виплачують заробітну плату з порушенням вимог трудового законодавства;
- збереження основної ставки оподаткування доходів фізичних осіб в розмірі 18 відсотків та податкової соціальної пільги на рівні 50 відсотків прожиткового мінімуму для працездатних осіб.,

Серед податкових агентів основними платниками податку на доходи фізичних осіб є: в/ч А 3193, в/ч А 3177, ДП "Черкаське лісове господарство", КНП ЧОПТД Черкаської обласної ради, ПРАТ «Руськополянський меблевий комбінат», СТОВ «Зоря».

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК ПІДПРИЄМСТВ

- Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (код 11020200) – 70 000 гривень;

РЕНТНА ПЛАТА ТА ПЛАТА ЗА ВИКОРИСТАННЯ ІНШИХ ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ

Ріст надходжень рентної плати за використання лісових ресурсів на 2023 рік на рівні 6 відс., або 260 700 гривень до фактичного показника 2022 року. Прогнозний обсяг надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів розраховується виходячи із динаміки фактичних надходжень за попередні роки та прогнозованих надходжень у 2023 році в сумі 4 664 000 гривень, в тому числі:

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування(ККД 13010100) – 150 000 гривень.

Платником збору є ДПМОУ «Черкаське військове лісництво». Об'єктом оподаткування є деревина, заготовлена в порядку рубок під час поліпшення та оздоровлення лісів. Відповідно до внесених змін до ст. 64 Бюджетного кодексу України 37 % рентної плати надходить до бюджетів СТГ;

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)(ККД 13010200)- 4 500 000 гривень

Платниками збору є лісокористувачі – ДП «Черкаське лісове господарство» та ДПМОУ «Черкаське військове лісництво». Об'єктом оподаткування є деревина, та другорядні лісові матеріали, побічні лісові користування. Ставки збору застосовуються згідно статті 331 Податкового кодексу(зі змінами).

АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК

Прогнозні показники розраховано на 2023 рік у сумі 5 320 000 гривень. У складі внутрішніх податків і зборів враховано:

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) пального (ККД 14021900)) розраховано в сумі 320 000 грн.

- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) пального (ККД 14031900) розраховано в сумі 2 100 000 грн. на базі фактичних надходжень за 11 місяців поточного року.

- акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України (код 14040100) розраховано в сумі 1 200 000 гривень;

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) (код 14040200) розраховано в сумі 1 700 000 гривень;

Основним платником податку є ПП «Укркапіталінвест-С», ТОВ «Вересень Плюс» та приватні підприємства, що займаються торгівлею тютюнових та алкогольних виробів.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (ККД 14040000), який розраховано у сумі 2 900 000 гривень що на 1 100 000 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2023 рік обсяг збільшено на 61% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2022 році.

ПОДАТОК НА МАЙНО

Відповідно до пункту 19 частини першої статті 64 Бюджетного Кодексу України податок на майно зараховується до бюджетів місцевого самоврядування стовідсотково. На 2023 рік податок на майно визначається в обсягах, що враховують фактичні надходження податку на майно за 11 місяців 2022 року, прийняті ставки податку на майно та пільги відповідно до, рішення Руськополяньської сільської ради від 30.06.2021 №8-8/VIII про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2022 рік».

На 2023 рік податок на майно визначається всього в сумі 11 070 000 гривень, в тому числі:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010100) – 100 000 гривень, що на 13 000 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2022 рік обсяг збільшено на 15 %;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (код 18010200) – 450 000 гривень, що на 100 000 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2022 рік обсяг збільшено на 28,6%

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код

18010300) – 420 000 гривень, що на 19 300 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2022 рік обсяг збільшено на 4,8%

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (код 18010400) – 3 500 000 гривень, що на 200 000 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2022 рік обсяг збільшено на 6%

- земельний податок з юридичних осіб (код 18010500) – 1 700 000 гривень, що на 100 000 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2022 рік обсяг збільшено на 6,3%

- орендна плата з юридичних осіб (код 18010600) – 3 500 000 гривень, що на 600 000 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2022 рік обсяг збільшено на 20,7%

- земельний податок з фізичних осіб (код 18010700) – 800 000 гривень, що на 200 000 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2022 рік обсяг збільшено на 33,3%

- орендна плата з фізичних осіб (код 18010900) – 600 000 гривень, що на 150 000 грн. менше плану (з урахуванням змін) на 2022 рік.

При розрахунку очікуваних надходжень земельного податку враховано пільги, які надані відповідно до рішення Руськополянської сільської ради №8-8/VIII від 30.06.2021 про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку на 2022 рік, а саме для фізичних осіб у розмірі 100% (для інвалідів першої і другої групи; фізичних осіб, які виховують трьох і більше дітей віком до 18 років; пенсіонерів (за віком); ветеранів війни та осіб, на яких поширюється дія Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту»; фізичних осіб, визнаних законом особами, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи; учасників АТО); для юридичних осіб у розмірі 100 % для установ, організацій, які повністю утримуються за рахунок державного чи відповідного місцевого бюджету та є неприбутковими, тощо.

ЄДИНИЙ ПОДАТОК

Відповідно до пункту 20 частини першої статті 64 Бюджетного Кодексу України єдиний податок зараховується до бюджетів місцевого самоврядування стовідсотково. Враховуючи динаміку фактичних надходжень попередніх років, а також збільшення прожиткового мінімуму на одну працездатну особу 01.12.2022 та мінімальної зарплати з 01.10.2022 року, суму надходжень єдиного податку на 2023 рік визначено в сумі 12 700 000 гривень. У зв'язку з дією воєнного стану надходження єдиного податку до бюджету на 2023 рік зменшились в порівнянні з уточненими річними надходженнями від попереднього року на 830 000 гривень.

- єдиний податок з юридичних осіб (код 18050300) – 400 000 гривень;
- єдиний податок з фізичних осіб (код 18050400) – 11 000 000 гривень;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (код 18050500) – 1 300 000 гривень;

Найбільшими платниками є: ТОВ «Н.І.А.», ТОВ «ІПП», ФОП Скраль М.І., ФОП Руденко О.І., ФОП Шпак В.І., СТОВ «ЗОРЯ», ПП «Україна – Агро», ПРАТ «ПРОГРЕС НВО».

ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ

Відповідно до пункту 38 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України адміністративні штрафи, що накладаються місцевими органами виконавчої влади та виконавчими органами місцевих рад або утвореними ними в установленому порядку адміністративними комісіями зараховуються до місцевого бюджету.

На 2023 рік визначаються інші надходження всього в сумі 60 000 гривень, а саме:

- адміністративні штрафи та інших санкції (код 21081100) – 10 000 гривень;
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (код 21081500) – 50 000 гривень;

НАДХОДЖЕННЯ ВІД ОРЕНДНОЇ ПЛАТИ ЗА КОРИСТУВАННЯ ЦІЛІСНИМ МАЙНОВИМ КОМПЛЕКСОМ ТА ІНШИМ ДЕРЖАВНИМ МАЙНОМ

На 2023 рік визначаються надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном всього в сумі 50 000 гривень, в тому числі:

- Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності (код 22080400) – 50 000 гривень;

ПЛАТА ЗА НАДАННЯ АДМІНІСТРАТИВНИХ ПОСЛУГ

Відповідно до пунктів 36, 36¹, 36², 36³ частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України плата за надання адміністративних послуг, які надаються виконавчими органами рад об'єднаних територіальних громад, що створюються згідно із законом та перспективним планом формування територій громад зараховується до місцевих бюджетів за місцем надання послуг.

На 2023 рік визначаються надходження від надання адміністративних послуг всього в сумі 165 000 гривень, в тому числі:

- плата за надання інших адміністративних послуг (код 22012500) – 25 000 гривень;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (код 22012600) – 140 000 гривень;

ДЕРЖАВНЕ МИТО

Відповідно до пункту 15 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України державне мито зараховується до бюджетів місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів.

На 2023 рік надходження від державного мита визначаються всього в сумі 200 гривень, а саме:

- державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування (код 220901000) – 200 гривень.

ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ

- базова дотація (код 41020100) – 3 885 200 гривень;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (код 41033900) – 0,00 гривень;

- 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 (код 41040200) - 0,00 гривень;

- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (код 41051200) – 0,00 гривні;

- Інші субвенції з місцевого бюджету (код 41053900) 133 657 гривень;

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

На 2023 рік по спеціальному фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади визначаються доходи всього в сумі 4 329 150 гривень, в тому числі:

- Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) (код 19010100) – 60 000 гривень.

- Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини (код 19010300) – 390 000 гривень, що на 90 500 грн. менше від плану (з урахуванням змін) на 2022 рік, обсяг зменшено на 6,14, %.

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (код 25010100) – 3 810 150 гривень.

- плата за оренду майна бюджетних установ (код 25010300) – 9 000 гривень;

- цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади (код 50110000) – 60 000 гривень.

ВЛАСНІ НАДХОДЖЕННЯ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ

Відповідно до пункту 6 частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету територіальної громади належать власні надходження бюджетних установ, що утримуються за рахунок відповідного бюджету сільської територіальної громади.

На 2023 рік визначаються власні надходження бюджетних установ всього в сумі 3 819 150 гривень, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (код 25010100) – 3 810 150 гривень;

- надходження від плати за оренду майна бюджетних установ (код 25010300) – 9 000 гривень.

ІНШІ КОШТИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

Відповідно до пункту 4¹ частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету територіальної громади належать 25 відсотків екологічного податку.

Відповідно до пункту 8 частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади надходження до цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим та місцевими радами.

На 2023 рік інші доходи спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади, виходячи з прогнозу ГУ ДПС у Черкаській області, визначаються всього в сумі 540500 гривень., в тому числі:

- Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) (код 19010100) – 60000 гривень.;
- Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини (код 19010300) – 390 000 гривень.;
- надходження в цільові фонди, утворені Верховною радою Автономної республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади (код 50110000) – 60 000 гривень.

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ

Особливості формування видаткової частини бюджету Руськополянської сільської територіальної громади

Загальний обсяг видатків бюджету територіальної громади на 2022 рік визначено всього у сумі **148 529 852** грн, у тому числі загального фонду – **138 580 702** грн, видатків спеціального фонду - у сумі **9 949 150** грн.

Розрахунок планового обсягу видатків бюджету здійснено з урахуванням:

- встановлення з 01.01.2023 розміру мінімальної заробітної плати у розмірі 6 700 грн, посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2023 – 2 893 грн;
- установаження прожиткового мінімуму для працездатних осіб з 01 січня – 2 684грн;
- розрахунок потреби на оплату комунальних послуг та енергоносіїв проведено з урахуванням даних споживання у натуральному виразі за минулі роки, виходячи із очікуваного споживання у 2022 році, із застосуванням діючих тарифів та з урахуванням доведеного Міністерством фінансів України коефіцієнту підвищення на 2023 рік 1,30.

Порівняльний аналіз видатків за бюджетною класифікацією за 2021-2023 роки

Код	Найменування	2021 рік (факт), грн	Уточнені планові показники 2022 рік, грн	% відхилення до попереднього року	План на 2023 рік (проект), грн	% відхилення до попереднього року	Питома вага галузових видатків у проекті бюджету на 2023 рік, %
0100	Державне управління	16 205 187,36	18 677 585,00	15,26 %	19 618 641,00	5,04%	13,2%
	загальний фонд	15 279 149,99	18 533 585,00	21,30 %	19 618 641,00	5,85%	
	спеціальний фонд	926 037,37	144 000,00	-84,45 %	0,00	-100,00%	
1000	Освіта	78 931 450,55	90 812 004,00	15,05 %	90 407 575,00	-0,45%	60,9%
	загальний фонд	65 610 949,31	81 306 896,00	23,92 %	81 177 425,00	-0,16%	
	спеціальний фонд	13 320 501,24	9 505 108,00	-28,64 %	9 230 150,00	-2,89%	
2000	Охорона здоров'я	1 089 697,63	540 000,00	0,00 %	600 000,00	11,11%	0,4%
	загальний фонд	1 089 697,63	540 000,00	0,00 %	600 000,00	11,11%	
	спеціальний фонд	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00%	
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	2 911 800,82	3 979 741,00	36,68 %	4 423 990,00	11,16%	3,0%
	загальний фонд	2 886 605,82	3 979 741,00	37,87 %	4 423 990,00	11,16%	
	спеціальний фонд	25 195,00	0,00	-100,00 %	0,00	#ДЕЛ/0!	
4000	Культура і мистецтво	4 183 154,39	5 065 700,00	21,10 %	4 964 232,00	-2,00%	3,3%
	загальний фонд	3 959 293,88	4 867 300,00	22,93 %	4 755 232,00	-2,30%	

	спеціальний фонд	223 860,51	198 400,00	-11,37 %	209 000,00	5,34%	
5000	Фізична культура і спорт	1 496 898,37	1 820 608,00	21,63 %	1 658 725,00	-8,89%	1,1%
	загальний фонд	1 496 898,37	1 820 608,00	21,63 %	1 658 725,00	-8,89%	
	спеціальний фонд	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00%	
6000	Житлово-комунальне господарство	12 648 774,07	15 922 680,00	25,88 %	16 019 080,00	0,61%	10,8%
	загальний фонд	11 765 995,07	15 848 880,00	34,70 %	16 019 080,00	1,07%	
	спеціальний фонд	882 779,00	73 800,00	-91,64 %	0,00	-100,00%	
7000	Економічна діяльність	10 428 455,78	3 918 408,00	-62,43 %	4 847 380,00	23,71%	3,3%
	загальний фонд	2 159 391,70	2 746 093,00	27,17 %	4 787 380,00	74,33%	
	спеціальний фонд	8 269 064,08	1 172 315,00	-85,82 %	60 000,00	-94,88%	
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	132 011,57	0,00	-100,00 %	0,00	#ДЕЛ/0!	
7300	Будівництво та регіональний розвиток	5 898 674,45	84 325,00	-98,57 %	0,00	-100,00%	
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	3 336 380,76	2 834 393,00	-15,05 %	4 767 380,00	68,20%	
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	1 061 389,00	942 490,00	-11,20 %	80 000,00	-91,51%	
8000	Інша діяльність	1 173 739,00	1 530 510,00	30,40 %	1 575 200,00	2,92%	1,1%
	загальний фонд	1 111 439,00	1 050 010,00	-5,53 %	1 125 200,00	7,16%	
	спеціальний фонд	62 300,00	480 500,00	671,27 %	450 000,00	-6,35%	
8100	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	1 111 439,00	1 111 439,00	0,00 %	1 125 200,00	1,24%	
8300	Охорона навколишнього природного середовища	62 300,00	480 500,00	671,27 %	450 000,00	-6,35%	
8700	Резервний фонд	0,00	1 200 000,00	0,00 %	400 000,00	-66,67%	0,3%
9000	Міжбюджетні трансферти	3 442 509,24	9 894 719,00	187,43 %	4 015 029,00	-59,42%	2,7%
ВСЬОГО:		132 511 667,21	153 361 955,00	15,73 %	148 529 852,00	-3,15%	100,0%

По бюджету громади на фінансування заходів та утримання закладів галузі «Освіти» передбачено 90 407 575 грн (частка видатків у бюджеті 60,9 відс), галузі «Охорони здоров'я» – 600 000 грн (частка видатків у бюджеті 0,4 відс), «Соціального захисту та соціального забезпечення» – 4 424 090 грн. (3,0 відс), «Культури і мистецтва» – 4 964 232 грн. (3,3 відс) «Фізичної культури і спорту» – 1 658 725 грн (1,1 відс), «Житлово-комунального господарства» – 16 017 080 грн (10,8 відс), «Державного управління» – 19 618 641 грн (13,2 відс), «Економічної діяльності» - 4 849 380 грн (3,3 відс), «Іншої діяльності» - 1 575 200 грн (1,1 відс), резервний фонд – 400 000 грн (0,3 відс), Міжбюджетні трансферти – 4 015 029 грн (2,7 відс).



**Структура видатків бюджету Руськополянської сільської територіальної громади
на 2023 рік за економічною класифікацією**

Код	Найменування	Уточнені планові показники 2022 рік, грн	Сума видатків, що включена в проект бюджету на 2023 рік, грн	% відхилення до попереднього року	Питома вага видатків у проекті бюджету на 2023 рік, %
2111	Заробітна плата	75 609 008,00	75 233 985,00	-0,50 %	50,65%
2120	Нарахування на оплату праці	16 628 507,00	16 557 895,00	-0,42 %	11,15%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 255 996,00	3 606 335,00	59,86 %	2,43%
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	30 000,00	17 000,00	-43,33 %	0,01%
2230	Продукти харчування	5 985 453,00	5 980 303,00	-0,09 %	4,03%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	5 230 423,00	6 526 480,00	24,78 %	4,39%
2250	Видатки на відрядження	9 752,00	14 000,00	43,56 %	0,01%
2271	Оплата теплопостачання	1 970 380,00		-100,00 %	0,00%
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	147 400,00	167 500,00	13,64 %	0,11%
2273	Оплата електроенергії	4 866 365,00	5 065 460,00	4,09 %	3,41%
2274	Оплата природного газу	3 095 460,00	5 142 930,00	66,14 %	3,46%
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1 971 760,00	2 020 400,00	2,47 %	1,36%
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	88 325,00		-100,00 %	0,00%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	71 000,00	44 000,00	-38,03 %	0,03%
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	15 706 718,00	15 727 105,00	0,13 %	10,59%
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	3 858 863,00	4 015 029,00	4,05 %	2,70%
2730	Інші виплати населенню	1 614 151,00	1 900 430,00	17,74 %	1,28%
2800	Інші поточні видатки	162 540,00	141 000,00	-13,25 %	0,09%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1 787 150,00	350 000,00	-80,42 %	0,24%
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	99 500,00		-100,00 %	0,00%
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	3 188 120,00	5 220 000,00	63,73 %	3,51%
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	1 990 238,00	400 000,00	-79,90 %	0,27%
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	858 990,00		-100,00 %	0,00%
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	6 035 856,00		-100,00 %	0,00%

Структура видатків бюджету Руськополянської СТГ на 2023 рік за економічною класифікацією



Дотримано соціальну орієнтованість бюджету: 80,38 відс загальної суми видатків (115 196 260 грн) планується використати на захищенні статті.

За економічною структурою в сільському бюджеті видатки розподіляються наступним чином: 91 791 880 грн - видатки на заробітну плату з нарахуваннями (ЄСВ) працівникам усіх закладів та установ (61,8 відс загального обсягу видатків), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 12 396 290 грн (8,35 відс), медикаменти та перев'язувальні матеріали – 17 000 грн, продукти харчування – 5 980 303 грн (4,03 відс), соціальне забезпечення – 1 900 430 грн (1,28 відс), резервний фонд – 400 000 грн (0,3 відс), інші видатки – 32 437 614 грн (21,84 відс).

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На виконання бюджетної програми 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради) у загальному фонді бюджету передбачені асигнування у сумі 18 125 009 гривень, що на 2 260 937 гривень або на 14,25 відсотків більше проти уточненого плану (зі змінами) на 2022 рік.

Питома вага видатків на Виконавчий комітет становить 12,2% в загальному обсязі видатків бюджету.

Зазначені планові видатки, розраховані з врахування змін у структурі і штатах Виконавчого комітету Руськополянської сільської ради та з метою економного та раціонального використання бюджетних коштів.

При розрахунку видатків враховано штатну чисельність працівників апарату з 1 січня 2023 року у кількості 65 штатних одиниць з них штатна чисельність виконавчого комітету сільської ради – 63 од., служби у справах дітей – 2 од., На виплату заробітної плати працівникам сільської ради на 2023 рік в бюджеті передбачено 13 411 618 гривень, що на 1 584 022 гривень або на 13,4 відс. більше

проти планових показників (зі змінами) за 2022 рік та дає змогу здійснювати обов'язкові виплати (посадовий оклад, ранг, надбавку за вислугу років,) в повному обсязі та виплати стимулюючого характеру (премію та надбавку за високі досягнення), а також передбачено матеріальну допомогу на оздоровлення.

Видатки на нарахування на заробітну плату на 2023 рік (КЕКВ 2120) визначаються в сумі 2 950 556 гривень (22 % від фонду оплати праці), що на 348 484 гривні або на 13,4% більше проти планових показників (зі змінами) 2022 року.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2023 рік визначаються всього в сумі 633 335 гривень (придбання бензину, масла автомобільного, паперу офсетного, канцелярських товарів, та ін.), що на 198 135 гривень або на 45,5 відс. більше проти уточнених показників 2022 року

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2023 рік визначаються всього в сумі 562 500 гривень (в тому числі для забезпечення видатків на обслуговування програмного забезпечення, оплати послуг телефонного зв'язку, інтернету, оплати послуг по ремонту техніки, послуг по страхуванню автомобіля, дератизації приміщень, тощо), що на 141 650 гривень більше проти планових показників (зі змінами) 2022 року.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2023 рік визначаються всього в сумі 537 000 гривень, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2022 рік визначається в сумі 6 000 гривень, на 1 966 гривень більше порівняно з плановими показниками за 2022 рік.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 221 000 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2023 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%), що на 37 540 гривень або на 20,4 відс. більше проти уточнених показників 2022 року.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 185 000 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2023 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені 100%), що на 61 760 гривні або на 50 відс. більше проти уточнених показників минулого року.

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 125 000 гривень.

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2023 рік визначаються у сумі 5 000 гривень (навчання відповідальних осіб з охорони праці та курси підвищення кваліфікації) планується на рівні уточнених показників 2022 року.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2023 рік визначаються всього в сумі 5 000 гривень (на сплату екологічного податку, послуг з реєстрації, тощо.), що на 26 120 гривень або на 50 відс. менше проти уточнених показників минулого року.

Видатки на оплату праці, нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв по даній бюджетній програмі в бюджеті територіальної громади на 2023 рік забезпечуються 100%.

На виконання бюджетної програми 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління» у загальному фонді бюджету передбачені асигнування у сумі 20 000 гривень на сплату судових стягнень.

Динаміка видатків на галузь «Державне управління» за 2021-2023 роки



Освіта

Фінансування галузі проводиться як за рахунок власних джерел так і за рахунок субвенцій. У 2023 році передбачається профінансувати за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету 0,0 гривень, з власних доходів сільського бюджету – 40 110 380 гривень, за рахунок базової дотації – 3 885 200 гривень, за рахунок дотації 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 – 0,0 гривень, субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 0,0 гривень.

Для забезпечення повної загальної середньої освіти на території громади функціонують 4 заклади дошкільної освіти (ЗДО), 4 заклади загальної середньої освіти (ЗЗСО).

ДОШКІЛЬНА ОСВІТА

За бюджетною програмою 0211010 «Надання дошкільної освіти» у загальному фонді передбачено видатків в сумі 24 011 954 гривень, що на 2 530 740 гривень або 11,8 % більше порівняно з уточненими показниками 2022 року. Значне підвищення відбувається у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати з 01.10.2022. Питома вага видатків на дошкільну освіту становить 16,2 % в загальному обсязі видатків бюджету.

Кількість дітей у закладах дошкільної освіти на 01.09.2022 складає **430 осіб**, з них 1 особа СПП. Середня завантаженість 1-го ЗДО складає 108 вихованців/заклад.

Штатна чисельність працівників складатиме 131,0 од., у тому числі: педагогічних ставок та віднесених до педагогічних – 48,5 од., спеціалістів – 11 од., робітників – 71,5 од., фактично зайнято станом на 01.11.2021 – 123,5 од., в т. ч.

педагогічних ставок та віднесених до педагогічних – 45,75 од., спеціалістів – 7 од, робітників – 70,75 од.

Видатки на виплату заробітної плати працівникам дошкільної освіти (КЕКВ 2111) на 2023 рік (131 працівник, з них 48,5 – педагогічні працівники) обраховані у загальній сумі 15 938 666 гривень, що на 1 159 140 гривні або на 7,8 відсотків більше проти уточненого плану на 2022 рік, що становить 100 % до потреби. Фонд заробітної плати складається з обов'язкових виплат, у т.ч. посадовий оклад, надбавки за престижність праці в розмірі 20% та за напруженість і складність праці в розмірі до 40% від посадового окладу, надбавки за вислугу років, за шкідливі умови праці та нічні. Передбачена виплата матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпуски та винагорода до 100% від посадового окладу педагогічним працівникам до Дня працівників освіти.

Видатки на нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) (22%) на 2023 рік визначаються в сумі 3 506 505 гривень.

Видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» 9 000 гривень.

В бюджеті на 2023 рік визначена сума видатків на харчування дітей (КЕКВ 2230) в ДНЗ розрахунково становлять в сумі 3 586 853 гривень, в тому числі за рахунок загального фонду (30 %), а саме 827 753 гривень, що на 433 836 гривень або на 110 відс. більше уточненого плану на 2022 рік, за рахунок спеціального фонду 2 759 100 гривня, виходячи з розрахунку планових днів відвідування. А також враховано кошти на оздоровчий період.

Пільгами за відвідування ЗДО користуються діти з багатодітних та малозабезпечених родин (від сплати батьківської плати за відвідування ДНЗ звільнені на 50% - 37 дітей з багатодітних родин; на 100% - 51 дитина в т.ч. 7 дітей із малозабезпечених родин, 3 дитини позбавлених батьківського піклування та 36 дітей учасників АТО, 1 дитина з сім'ї ВПО).

ЗДО «Світлячок» та «Берізка» працюють в режимі 12-ти годинного, «Дубок» та ДНЗ «Сонечко» з 10,5 годинним перебування дітей у садочку. При плануванні витрат на продукти харчування враховано вартість харчування 1 діти - дня ясельного віку в розмірі 40,0 грн. та дошкільного віку – 45,00 грн. У призначеннях загального фонду враховані витрати на дітей пільгових категорій, спеціального фонду – надходження батьківської плати з розрахунку 70 відсотків вартості 1 дітодня.

Видатки на оплату послуг та придбання предметів та матеріалів обраховані з врахуванням економії та раціонального використання коштів у сумі 738 200 гривень, з них видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2023 рік визначаються в сумі 418 000 гривень (паперу, канцелярських товарів, господарчих товарів, матеріалів для проведення ремонту, тощо) що на 212 927 гривень більше порівняно з плановими показниками (зі змінами) 2022 року.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2022 рік визначаються всього в сумі 320 200 гривень (в тому числі для забезпечення видатків на обслуговування програмного забезпечення, оплати послуг телефонного зв'язку, Інтернету, оплати послуг по ремонту техніки, дератизації

приміщень, тощо), що на 232 490 гривень менше порівняно з плановими показниками (зі змінами) 2022 року.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг видатки враховані у повному обсязі і складають 2 966 830 гривень, що на 694 500 гривень або на 38,8 % більше з планові показники (зі змінами) 2022 року. Розрахунок витрат здійснено з урахуванням фактичного споживання енергоносіїв за тарифами, які діяли на кінець 2022 року. Забезпеченість сто відсотків., в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2023 рік визначається в сумі 101 500 гривень.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 1 395 530 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2023 рік, видатки забезпечені 100%),

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 10 000 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2023 рік, видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 1 459 800 гривень (придбання дров та вивезення сміття).

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2023 рік визначаються у сумі 17 000 гривень (навчання відповідальних осіб з охорони праці, БЖД, протипожежну та курси підвищення кваліфікації), на рівні планових показників (зі змінами) 2022 року.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2022 рік визначаються всього в сумі 8 000 гривень (сплата екологічного податку).

ЗАГАЛЬНА СЕРЕДНЯ ОСВІТА

За бюджетною програмою 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету) у загальному фонді передбачено 16 012 996 гривні видатків, базова дотація – **3 885 200 гривень**. У спеціальному фонді сільського бюджету за рахунок власних надходжень загальноосвітніх шкіл передбачається профінансувати 6 471 050 гривень видатків спеціального фонду. Питома вага видатків на загальну середню освіту на 2023 рік у бюджеті Руськополянської сільської територіальної громади становить 13,4 %.

Штатна чисельність працівників, що врахована при плануванні бюджету на 2022 рік, становить 268,61 од., у тому числі педагогічних працівників – 182,11 од..

На виплату заробітної плати спеціалістів та іншого персоналу загальноосвітніх шкіл, за рахунок сільського бюджету передбачено (КЕКВ 2111) 8 702 307 гривень, що забезпечує виплату заробітної плати в повному обсязі з обов'язковими та стимулюючими виплатами, що на 923 387 гривень більше планових показників (зі змінами) 2022 року. Нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) передбачено в сумі 3 506 505 гривні, що на 203 147 гривень більше планових показників (зі змінами) 2022 року.

Видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» 8 000 гривень.

Видатків по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» враховують видатки на організацію безкоштовного гарячого харчування для учнів 1-4 класів, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей з малозабезпечених сімей, учнів загальноосвітніх шкіл батьки яких є учасниками АТО, дітей з особливими освітніми потребами, дітей інвалідів на 2023 рік розрахунково по загальному фонду бюджету становлять в сумі 1 342 400 гривень, що на 318 157 гривень більше планових показників (зі змінами) 2022 року. Видатки на продукти харчування планувались згідно Програми «Організація харчування дітей ЗЗСО та ЗДО Руськополянської територіальної громади на 2021-2023 роки» всього в сумі по загальному фонду 2 393 450 грн. Планова вартість харчування з 01.01.2023 для учнів 1-4 класів 12,00 грн, учнів пільгових категорій 5-11 класів 15,00 грн, пришкольній табір 20,00 грн. За спеціальним фондом за рахунок надходження батьківської плати заплановані видатки в сумі 1 051 050 грн. В групах продовженого дня грошова норма харчування в день становитиме в середньому 15,00 грн. на 1 учня та учні 5-11 класів, які харчуються за батьківські кошти - 20 грн.

Видатки на пришкольні оздоровчі табори плануються в сумі 141 400 грн із розрахунку тривалості роботи таборів 14 днів при середній вартості харчування в день 20,00 грн, що на рівні 2021 року.

Видатки на оплату послуг та придбання предметів та матеріалів обраховані з врахуванням економії та раціонального використання коштів у сумі 1 605 500 гривень, з них видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2023 рік визначаються в сумі 936 300 гривень (паперу, канцелярських товарів, господарчих товарів, матеріалів для проведення ремонту, тощо), що 506 700 гривні більше планових показників (зі змінами) 2022 року.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2022 рік визначаються всього в сумі 669 500 гривень (в тому числі для забезпечення видатків на підвіз учнів, обслуговування програмного забезпечення, оплати послуг телефонного зв'язку, Інтернету, оплати послуг по ремонту техніки, дератизації приміщень, підвезення педагогічних працівників, тощо), що на 165 570 гривень більше планових показників (зі змінами) 2022 року.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2023 рік визначаються всього в сумі 10 000 гривень.

Для оплати комунальних послуг та енергоносіїв передбачаються асигнування в сумі 6 256 480 грн. Розрахунок витрат здійснено з урахуванням фактичного споживання енергоносіїв за тарифами, які діяли на кінець 2023 року. Забезпеченість сто відсотків, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2022 рік визначається в сумі 50 000 гривень, що на 4 100 гривню більше планових показників (зі змінами) 2023 року.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 1 251 030 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, видатки забезпечені 100%), що на 222 140 гривні більше планових показників (зі змінами) 2022 року.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 4 595 850 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2023 рік, видатки забезпечені 100%). що на 2 405 118 гривень більше планових показників (зі змінами) 2022 року.

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 359 600 гривень на придбання дров та вивезення сміття, що на 418 200 гривень менше планових показників (зі змінами) 2022 року.

КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на виплату стипендій учням в сумі 30 000 гривень, що на 7 500 гривень більше планових показників (зі змінами) 2022 року.

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2023 рік визначаються у сумі 22 000 гривень (навчання відповідальних осіб з охорони праці, БЖД, протипожежну та курси підвищення кваліфікації), що на 23 900 гривень менше планових показників (зі змінами) 2022 року.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2023 рік визначаються всього в сумі 7 000 гривень (сплата екологічного податку).

За КЕКВ 3122 "Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів" Капітальний ремонт приміщень їдальні та харчоблоку з придбанням обладнання для їдальні у Руськополянському закладі ЗСО І-ІІІ ст. Руськополянської с/р, що розташований за адресою Черк. обл., Черк. Р-н, с. Руська Поляна, Старшини Єпіфанова, 1/2

КЕКВ 3142 "Реконструкція та реставрація інших об'єктів":

1) ПД на проведення експертизи по об'єкту "Реконструкція системи опалення Геронимівського закладу ЗСО І-ІІІ ст. Руськополянської с/р, що розташований за адресою Черкаська обл., Черкаський р-н, с.Геронимівка, вул. Вернигори, 25" - 100 000 грн.

2) "Реконструкція системи опалення Дубіївського закладу ЗСО І-ІІІ ст. Руськополянської с/р, що розташований за адресою Черкаська обл., Черкаський р-н, с.Дубіївка, вул. Б.Хмельницького, 1" - 100 000 грн.

За бюджетною програмою 0211031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок освітньої субвенції) передбачено 0,0 гривень, а саме: на заробітну плату педагогічному персоналу загальноосвітніх шкіл 0,0 гривень і 0,0 гривень - на нарахування на заробітну плату. Даний ресурс дозволяє забезпечити виплату заробітної плати педагогам у повному обсязі з обов'язковими виплатами, з врахуванням доплати за престижність та стимулюючими надбавками.

За бюджетною програмою 0211200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими потребами» передбачено 0,0 грн, а саме: на заробітну плату 0,0 грн і 0,0 грн - на нарахування на заробітну плату педагогічному персоналу, що проводять корекційно – розвиткові заняття з особами з особливими потребами. 0,0 грн. на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку.

За бюджетною програмою 0211142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» всього передбачаються видатки в сумі 85 430 грн, видатки на перевезення учнів на виконання «Програми пільгового проїзду учнів до навчальних закладів Руськополянської ТГ на 2023 рік».

Динаміка видатків на галузь «Освіта» за 2021-2023 роки



Охорона здоров'я

Видатки по галузі «Охорона здоров'я» заплановані на 2023 рік в сумі 600 000 гривень. Дані кошти будуть використані на виконання місцевих програм.

За бюджетною програмою 0212152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» передбачено кошти в сумі 600 000 гривень, на відшкодування пільгових медикаментів. Відповідно до постанови КМУ від 17.08.1998 року №1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань»

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

У бюджеті територіальної громади на 2023 рік на соціальний захист та соціальне забезпечення по загальному фонду заплановані видатки у сумі 4 423 990 грн. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 3,0%.

За бюджетною програмою 0213032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» обраховані видатки на в сумі – 60 000 гривень, що на 10 000 гривень або на 14,3 % менше уточнених планових показників на 2022 рік. На надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку, що надаються на території громади ПАТ «Укртелеком».

Надання пільг з оплати послуг зв'язку передбачаються на такі окремі пільгові категорії:

Інваліди війни 1 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Інваліди війни 2 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Інваліди війни 3 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Учасник війни (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Учасник бойових дій (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Член сім'ї загиблого (померлого) ветерана війни (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Ветерани органів ВС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів військової служби і органів внутрішніх справ та їх соціальний захист» від 24.03.1998 №203/98);

Вдова (вдівець) ветерана органів ВС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів військової служби і органів внутрішніх справ та їх соціальний захист» від 24.03.1998 №203/98);

Ліквідатор ЧАЕС 1 кат. (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ);

Ліквідатор ЧАЕС 2 кат. (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ);

Вдова (вдівець) ліквідатора ЧАЕС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ).

За бюджетною програмою 0213050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» за рахунок доведених субвенцій з обласного бюджету Черкаської області в сумі – 0,000 гривень.

За бюджетною програмою 0213090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» за рахунок доведених субвенцій з обласного бюджету Черкаської області в сумі – 0,000 гривень.

За бюджетною програмою 0213160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» в бюджеті на 2023 рік затверджені видатки в сумі – 300 000 гривень, що на 100 000 гривень менше уточненого плану на 2022 рік або на 25 відс. Компенсації 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 розраховуються відповідно за соціальні послуги, які надаються інвалідам I групи, громадянам похилого віку, які за висновком лікарсько-консультаційної комісії потребують постійного стороннього догляду і не здатні до самообслуговування, інвалідам II групи, дітям-інвалідам, інвалідам III групи, хворим, які за висновком лікарсько-консультаційної комісії потребують постійного стороннього догляду і не здатні до самообслуговування (постанова КМУ від 29.04.2004 № 558, постанова КМУ від 23.09.2020 № 859).

За бюджетною програмою 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів на транспортне обслуговування» за рахунок доведених субвенцій з обласного бюджету Черкаської області в сумі – 0,00 гривень.

У громаді функціонує Центр надання соціальних послуг, який надає послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги. У центрі послуги громадянам надаються у таких відділеннях: соціальної допомоги вдома, соціальної допомоги сім'ї, дітям та молоді.

За бюджетною програмою 0213241 «Забезпечення діяльності у інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» видатки передбачено у сумі 3 118 990 гривень, що на 193 500 гривень або на 6,2 відс. більше уточненого плану на 2022 рік.

Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) передбачено в цілому у сумі 2 474 582 гривні, що на 150 799 грн. або на 6,1 % більше уточнених показників за 2022 рік, нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) – 544 408 гривень, що становить 100% до потреби.

Розрахунок заробітної плати проведено з урахуванням 17 штатних одиниць. Забезпеченість по заробітній платі становить 100 відс.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2023 рік визначаються в сумі 50 000 гривень, у 2022 році по уточненому бюджету становили 43 000 гривні (більше на 7 000 гривень або 14 відс.)

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 17 000 гривень (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо) у 2022 році видатки по уточненому бюджету ОТГ становили 15 8000 гривень, більше на 1 200 гривень або 10 відс.)

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2023 рік визначаються всього в сумі 2 000 гривень.

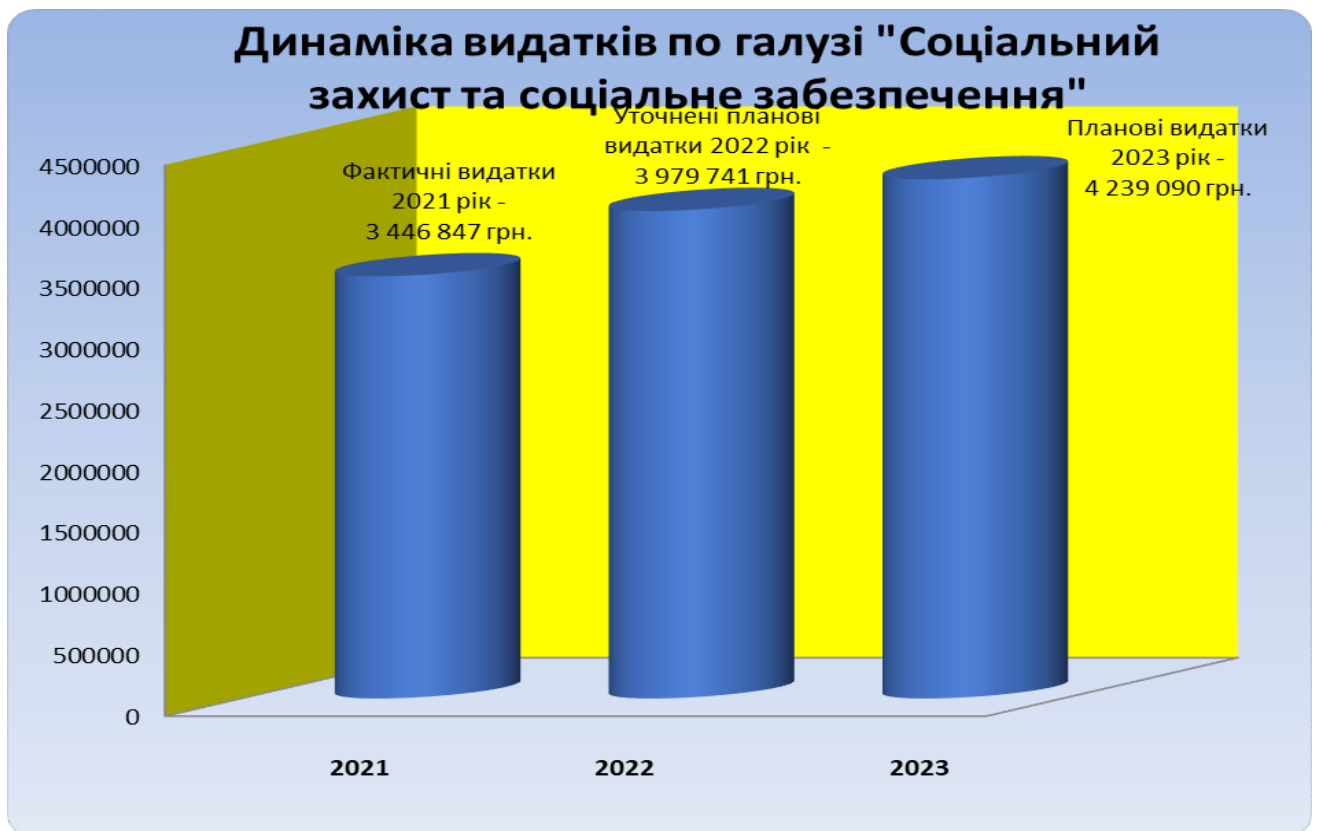
Видатки на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено у сумі 31 000 гривень, в тому числі:

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 10 000 гривень (видатки забезпечені 100%),

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 15000 гривень (видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 6 000 гривень на вивезення сміття.

За бюджетною програмою 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» в бюджеті на 2023 рік затверджені видатки на соціальний захист населення в сумі – 830 000 гривень, (що на 486 000 гривень більше уточнених показників на 2022 рік), а саме, 100 000 гривень на придбання підгузників та табличок для новонароджених, придбання квітів, на оплату послуг – 20 000 гривень на проведення благодійних обідів, на виплати населенню 710 000 гривень, кошти будуть надаватися, як матеріальна одноразова допомога громадянам які проживають на території територіальної громади, на поховання, лікування та інші потреби по Програмі «Турбота».



КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Обсяг видатків на культуру на 2023 рік передбачено у сумі 4 964 232 гривень, що на 101 468 гривні менше уточнених показників минулого року, в тому числі із загального фонду – 4 755 232 гривень, спеціального фонду – 209 000 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 3,3%.

ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ БІБЛІОТЕК

За бюджетною програмою 0214030 «Забезпечення діяльності бібліотек» видатки на утримання передбачені у сумі 662 682 гривень. Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) працівників бібліотечної системи передбачено у сумі 527 367 гривень, що на 12 757 грн. менше уточнених річних призначень на 2022 рік, нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120) – 117 315 гривень, що становить 100% до потреби.

Видатки розраховані на 4.75 штатних посад (по нормативним розрахункам – 4.75 штатних одиниць)., а саме бібліотека №1: завідувач бібліотекою, та бібліотекар, бібліотека №2: завідувач бібліотекою, бібліотека в с.Геронимівка: завідувач бібліотекою та бібліотека в с. Дубіївка: завідувач бібліотекою.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2021 рік визначаються в сумі 10 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 8 000 гривень (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо).

У бібліотеках планується постійно проводити книго-виставки та тематичні полиці, посвячені знаменним дням України, вітчизняним та зарубіжним поетам та письменникам. Разом з відвідувачами проводити перегляд тематичної літератури, періодичних видань та інше.

БУДИНКИ КУЛЬТУРИ

За бюджетною програмою 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» видатки на утримання передбачені у сумі 4 201 550 гривень, з яких 3 992 550 гривень – видатки загального фонду та 209 000 гривень - спеціального фонду.

Видатки на заробітну плату (КЕКВ 2111) передбачено в цілому у сумі 2 463 270 гривень, що на 74 780 грн. більше уточнених показників за 2022 рік, нарахування на заробітну плати КЕКВ 2120 – 594 800 гривень, що порівняно на 26 760 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2022 рік, що становить 100% до потреби.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2023 рік визначаються в сумі 140 000 гривень, у 2022 році по уточненому бюджету громади становили 195 000 гривень або на 55 000 гривень менше.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 76 900 гривень (в тому числі на оплату Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо), у 2022 році по уточненому бюджету громади становили 150 000 гривень, що на 73 100 гривень менше.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2023 рік визначені в сумі 2 000 гривень.

Видатки на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено у сумі 714 580 гривень, в тому числі:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2023 рік визначається в сумі 10 000 гривень.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 297 500 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2023 рік, видатки забезпечені 100%),

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 337 080 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах лімітів на 2023 рік, видатки забезпечені 100%).

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 2023 рік визначаються кошти в сумі 70 000 гривень на придбання дров та вивезення сміття.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2022 рік визначаються всього в сумі 1 000 гривень на сплату екологічного податку,

КЕКВ 3122 "Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів

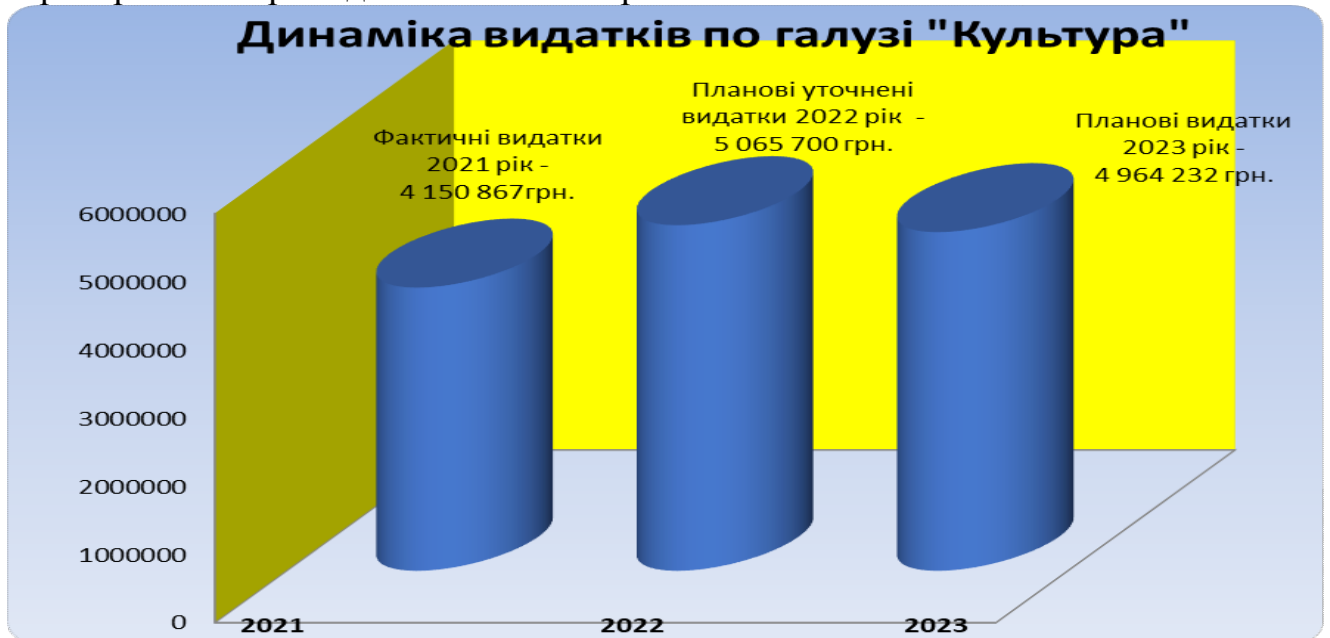
"Будівництво модульної котельні для Геронимівського будинку культури, що розташований за адресою: вул. Благовісна, 13 в с.Геронимівка Черкаського р-ну Черкаської області"

КЕКВ 3142 "Реконструкція та реставрація інших об'єктів"

"Реконструкція системи опалення Геронимівського будинку культури, що розташований за адресою вул. Благовісна, 13 в с.Геронимівка Черкаського району Черкаської області"

За спеціальним фондом (по КЕКВ 2210) розраховані видатки в сумі 9000 гривень, від надання кімнати приміщення будинку культури в оренду, видатки заплановані на придбання предметів та матеріалів для конкурсів, для призів при проведенні вечорів відпочинку.

За бюджетною програмою 0214082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» передбачено видатки в сумі 100 000 гривень на виконання програми Проведення культурно масових заходів на території Руськополянської сільської територіальної громади на 2021-2023 роки.



ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

За бюджетною програмою 0215062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» передбачено видатки в сумі 1 658 725 гривень, що на 161 883 гривень менше уточнених показників минулого року. Видатки спрямовуються на покращення спортивної діяльності в ТГ, а саме на: заробітну плату з нарахуваннями (в т.ч. субвенція Степанківської ТГ на оплату праці 1 ставки інструктора) на загальну суму 1 424 725 гривень, придбання господарських матеріалів та спортивного інвентарю – 79 000 гривень, оплата відряджень та харчування спортсменів, заявочні внески та інше на загальну суму 155 000 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 1,1%.



ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГАСПОДАРСТВО

Видатки, пов'язані з благоустроєм населеного пункту, складають 16 019 080 гривень загального фонду, що на 96 400 грн. збільшено проти уточненого обсягу видатків на 2022 рік (15 922 680 грн). Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету територіальної громади становить 10,8%.

На реалізацію місцевих програм по загальному фонду передбачені видатки в сумі 15 987 080 гривень, а саме:

1. «Програма організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт на 2023-2024» - 30 500 гривень.

2. На реалізацію Програми Благоустрою населених пунктів територіальної громади на 2023 - 2025 роки – 2 935 400 грн, зокрема: на придбання матеріалів, обладнання та інвентарю на благоустрій території громади, в сумі 600 000 грн, в тому числі видатки на облагородження територій СТГ; оплата послуг (крім комунальних) – 445 000 гривень; оплата електроенергії на освітлення населених пунктів складає 1 890 400 грн;

3. На виконання Програми «Фінансової підтримки комунальних підприємств Руськополянської сільської ради на 2021-2023 роки» – 7 520 575 гривень, з них: КГ «Поляна» - 3 173 080 гривень, КП «Господар 2017» в сумі 3 778 895 гривень та КП «Геронимівка» - 568 600 гривень. (Згідно розрахунків та клопотань комунальних закладів)

4. На виконання Програми «Відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, послуги з поводження з побутовими відходами для споживачів Руськополянської територіальної громади в 2023 році» – 5 422 605 гривень, з них: КГ «Поляна» - 2 755 370 гривень, КП «Геронимівка» - 2 667 235 гривень.

(Кошти спрямовуються на погашення різниці в тарифах, на виплату заробітної плати, оплату енергоносіїв та на утримання закладів соціальної сфери).



ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

УТРИМАННЯ ТА РОЗВИТОК АВТОМОБІЛЬНИХ ДОРІГ ТА ДОРОЖНЬОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ

За бюджетною програмою 0217461 «Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» передбачаються видатки на 2023 рік в сумі 4 767 380 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 3,3%.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2022 рік визначаються в сумі 500 000 гривні, на придбання щебеню, гранвідсіву.

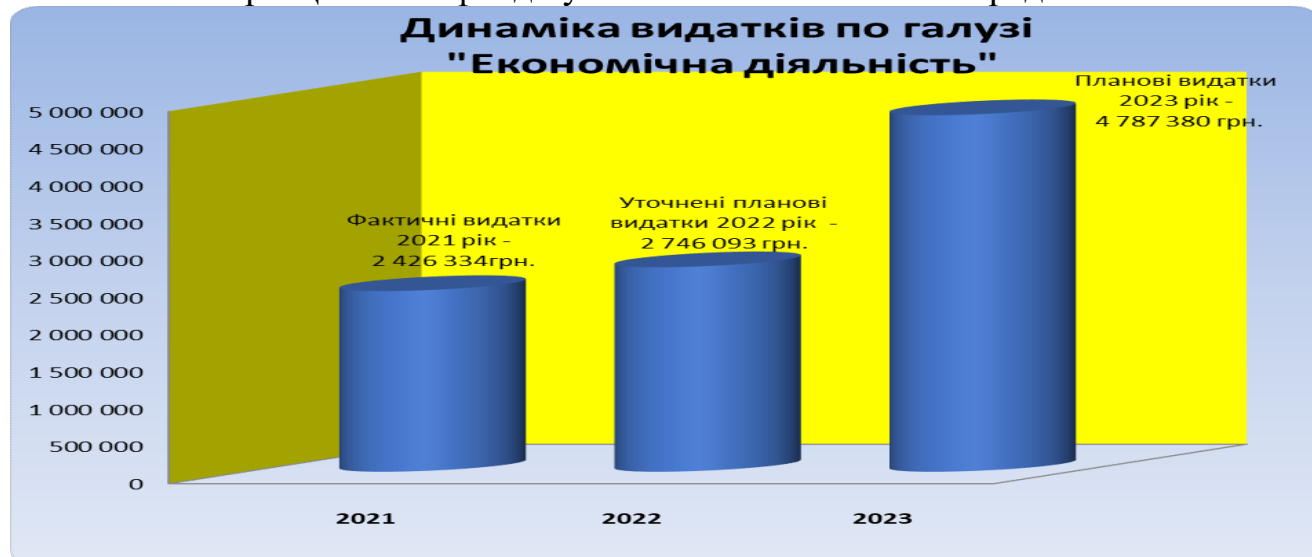
Видатки КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на проведення поточних ремонтів, грейдерування, утримання вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах громади на 2023 рік розрахунково становлять 4 267 380 гривень, що на 1 597 987 гривень або на 58 відс. більше планових показників (зі змінами) на 2022 рік.

За спеціальним фондом видатки в сумі 165 000 гривень спрямовані на розроблення ПКД та проведення експертизи, за об'єктами будівництва: «Капітальний ремонт вулиці Польова в с. Геронимівка, Черкаський район, Черкаська область»; «Капітальний ремонт вулиці Весняна в с. Геронимівка, Черкаський район, Черкаська область», «Капітальний ремонт вулиці Дружби в с. Геронимівка Черкаський район, Черкаська область»;

За бюджетною програмою 0217680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» передбачено видатки в сумі 20 000 гривень на сплату внеску.

За бюджетною програмою 0217691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» передбачаються видатки на 2023 рік в сумі 60 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» по спеціальному фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік передбачаються на придбання матеріалів для прибирання територій кладовищ, придбання запасних частин та паливо – мастильних матеріалів, інших товарів передбачених Положенням про Цільовий фонд Руськополянської сільської ради.



ЗАХИСТ НАСЕЛЕННЯ І ТЕРИТОРІЙ ВІД НАДЗВИЧАЙНИХ СИТУАЦІЙ ТЕХНОГЕННОГО ТА ПРИРОДНОГО ХАРАКТЕРУ

За бюджетною програмою 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» забезпечується діяльність комунальної організації "Місцева пожежна охорона" Руськополянської сільської ради на 2023 рік видатки затверджуються в сумі 1 125 200 гривень, Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету сільської територіальної громади становить 1,24%.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ ІНШІ СУБВЕНЦІЇ

У 2023 році з бюджету сільської територіальної громади планується передати іншої субвенції по загальному фонду (КПКВК 3719770) всього в обсязі 3 955 029 гривні, в тому числі:

- На виконання Програми щодо забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік для Степанківської сільської територіальної громади на утримання Центру професійного розвитку педагогічних працівників в сумі 303 387 гривень;

- Субвенція на оплату послуг Інклюзивно-ресурсному центру (Червонослобідська ТГ) 39 810 гривень;

- На виконання Програми підтримки музичних шкіл на 2021-2023 роки на утримання КЗ «Червонослобідська дитяча музична школа» (66 осіб Руськополянської сільської територіальної громади здобувають спеціальну мистецьку освіту) субвенція на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (Червонослобідська музична школа) в сумі 1 266 000 гривень;

- На виконання Програми підтримки музичних шкіл на 2021-2022 роки на утримання КЗ «Мошнівська дитяча музична школа» (13 осіб Руськополянської сільської територіальної громади здобувають спеціальну мистецьку освіту) субвенція на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (Мошнівська музична школа) в сумі 257 620 гривень;

- На виконання Програми «Розвитку первинної та вторинної медико-санітарної допомоги Руськополянської сільської ради на 2021-2023 роки» передбачена субвенція Червонослобідській ТГ 1 959 512 гривень, з них: КНП «Черкаська центральна районна лікарня» Червонослобідської сільської ради (на оплату праці фельдшера – лаборанта та молодшої медичної сестри – 345 504 гривень, забезпечення роботи лаборанта – 25 808 гривень, оплата комунальних та енергоносіїв – 800 000 гривень)

КНП «Черкаський районний центр первинної медико – санітарної допомоги» Червонослобідської сільської ради (оплата комунальних та енергоносіїв – 588 200 гривень, придбання засобів по догляду за хворими – 200 000 гривень)

- субвенція Балаклеївській ТГ (КНП «Смілянська багатoproфільна лікарня ім. Софії Бобринської») 128 700 гривень на виконання програми «Про проведення військово-лікарської експертизи з метою визначення ступеня придатності до військової служби в Руськополянській ТГ на 2022-2023 роки».

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

На виконання бюджетної програми 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» у загальному фонді бюджету передбачені асигнування

у сумі 1 493 632 гривень. При розрахунку видатків враховано штатну чисельність працівників з 1 січня 2023 року у кількості 9 штатних одиниць. На виплату заробітної плати працівникам управління на 2023 рік в бюджеті передбачено 1 214 252 гривень, що дає змогу здійснювати обов'язкові виплати (посадовий оклад, ранг, надбавку за вислугу років,) в повному обсязі та виплати стимулюючого характеру (премію та надбавку за високі досягнення), а також передбачено матеріальну допомогу на оздоровлення.

Видатки на нарахування на заробітну плату на 2023 рік (КЕКВ 2120) визначаються в сумі 219 380 гривень (18,2 % від фонду оплати праці), .

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2021 рік визначаються в сумі 20 000 гривень.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2021 рік визначаються кошти в сумі 40 000 гривень (в тому числі оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, тощо).

За бюджетною програмою 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету» передбачено видатки в сумі 400 000 гривень. Видатки за бюджетною програмою у 2022 році не здійснювались.

Начальник фінансового управління

Юлія ХРЯПАК

