

**Пояснювальна записка
до бюджету Балаклійської міської ради
на 2023 рік**

Бюджет Балаклійської міської територіальної громади на 2023 рік (далі-Бюджет громади) сформований на основі положень Конституції України; вимог Бюджетного кодексу України (з урахуванням внесених змін Законом України від 15 березня 2022 року № 2134-IX «Про внесення змін до розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів України»); Податкового кодексу України, із застосуванням як чинного законодавчого акту, так і пропозицій змін до нього; Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» від 3 листопада 2022 року № 2710-IX; Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки; Основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021- 2023 роки, схваленого постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586; Основними прогнозними макропоказниками економічного і соціального розвитку України, надісланими листом Мінекономіки від 08 липня 2022 року № 3011-02/46349-03; міських (регіональних) цільових програм та інших законодавчих актів з питань бюджету; міжбюджетних відносин та основних завдань бюджетної політики, орієнтованих на врахування дії правового режиму воєнного стану в країні.

Проект бюджету включає показники бюджету Балаклійської міської територіальної громади за основними видами доходів, видатків, кредитування, фінансування, місцевого боргу та місцевих гарантій, показників бюджету розвитку, взаємовідносин бюджету громади з Державним та іншими місцевими бюджетами на 2023 рік.

Бюджет громади ґрунтується на принципі збалансованості бюджету, орієнтований на підвищення результативності та ефективності витрачання бюджетних коштів, посилення бюджетної дисципліни, спрямування фінансових ресурсів на реалізацію пріоритетних соціальних напрямків та завдань для забезпечення та збалансованої діяльності громади, ліквідацію наслідків військової агресії.

При прогнозуванні дохідної частини місцевого бюджету на **2023 рік** було враховано:

- *статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2021 рік, очікувані макропоказники Мінекономіки на 2022 рік та прогнозні на 2023 рік;*
- *фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2019 - 2021 років та 10 місяців 2022 року;*
- *розрахункове очікуване виконання дохідної частини бюджетів району до кінця 2022 року;*
- *продовження на 2023 рік дії тимчасової норми щодо підвищеного (+ 4%) нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів (крім бюджету м. Києва);*
- *періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України;*
- *ставки акцизного податку на пальне, які визначені проектом Закону України «Про внесення змін до розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України*

щодо ставок акцизного податку на період дії правового режиму воєнного, надзвичайного стану» (реєстр. № 7668-д від 29.08.2022);

- очікувані показники надходжень до місцевого бюджету Балаклійської територіальної громади на 2023 рік, наданої листом від 02.12.2022 №7154/5/20-40-19-02-02 «Про надання інформації».

Також, при формуванні проекту міського бюджету на 2023 рік було враховане збереження розмірів державних соціальних стандартів. Зокрема:

- розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2023 року у розмірі 6700 грн. на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС – 2893 грн.;
- розміру прожиткового мінімуму на одну працездатну особу в розрахунку на місяць з 1 січня 2023 року – 2684 грн.

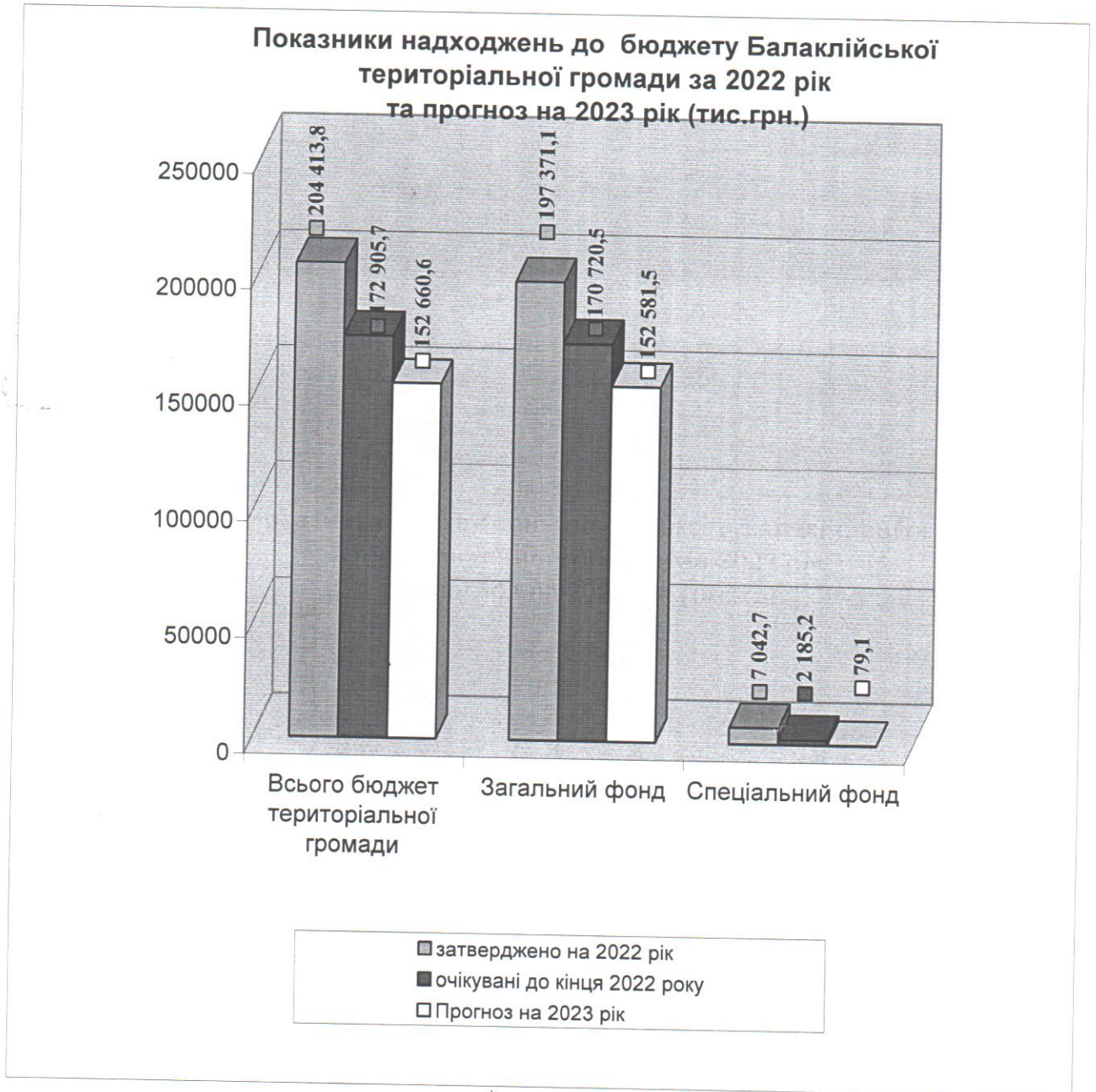
ДОХОДИ

Дохідна частина бюджету Балаклійської міської територіальної громади на 2023 рік сформована відповідно до вимог ст.64 Бюджетного кодексу України з урахуванням внесених до нього змін і складає 152 660,5 тис грн., в тому числі загальний фонд – 152 581,5 тис.грн. спеціальний фонд – 79,1 тис.грн.

Показники доходів бюджету міської територіальної громади на 2023 рік (без врахування міжбюджетних трансфертів), у порівнянні із очікуваними фактичними надходженнями 2022 року розрахованими в умовах оголошеного військового стану, знижені на 20 245,2 тис.грн. або на 11,7 % у тому числі по:

- загального фонду – зменшуються на 18 139,1 тис.грн. або на 10,6 %;
- спеціального фонду – зменшуються на 2 106,2 тис.грн. або на 96,4%.

Зазначені показники зображені на діаграмі нижче.



Доходи (без врахування трансфертів) по загальному фонду бюджету територіальної громади затверджені в сумі 152 581,5 тис.грн, що на 18 139,1 тис.грн. менше очікуваних надходжень 2022 року розрахованих в умовах оголошеного військового стану.

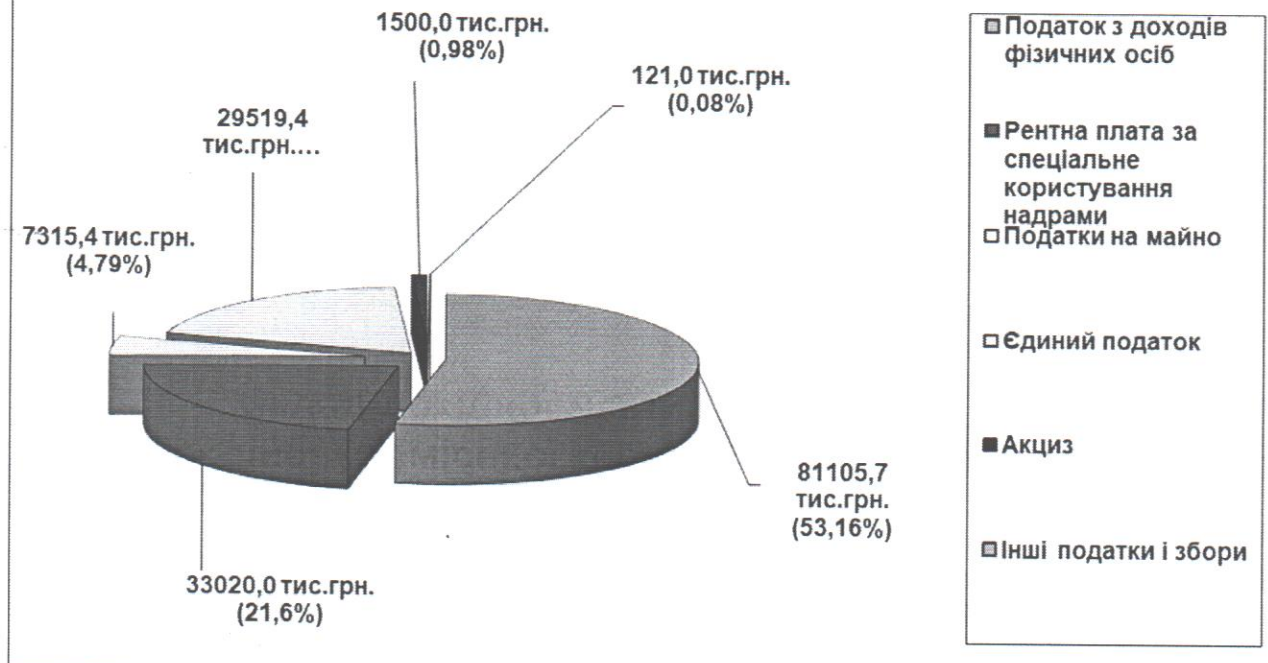
(тис.грн.)

КБК	Вид доходів	Надходження за січень-грудень 2022 року (розрахунково, в умовах оголошеного військового стану)	Затверджений план надходжень на 2023 рік	Відхилення від очікуваного фактичного надходження за 2022 рік (+;-)	Темп росту (зниження) до 2022 року (%)
11010000	Податок та збір з доходів фізичних осіб	73998,2	81105,7	7107,5	9,6
11020200	Податок на прибуток підприємств комунальної власності	21,2		-21,2	-100,0
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	179,5		-179,5	-100,0
13030000	Рентна плата за спеціальне користування надрами в т.ч.	30939,2	33020,0	2080,9	6,7
13030100	При видобутку копалин загальнодержавного значення	10,4	10,0	-10,0	-3,5
13030800	При видобутку природного газу	30797,5	32869,0	2071,5	6,7
13030900	При видобутку газового конденсату	131,3	141,0	9,7	7,4
13040100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	2605,5		-2605,5	-100,0
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	2153,8	1500,0	-653,8	-30,4
14021900	Акцизний податок з виробленого в Україні пального	313,0	160,0	-153,0	-48,9
14031900	Акцизний податок із ввезеного на митну територію України пального	1147,3	640,0	-507,3	-44,2
14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	693,5	700,0	6,5	0,9
1810000	Податок на майно	35354,8	7315,4	-28039,5	-79,3
18010100-1810400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	1931,0	610,6	-1320,4	-68,4

18010500- 18010900	Плата за землю	33367,6	6704,8	-26662,8	-79,9
18010500 18010700	Земельний податок	25180,9	4530,5	-20650,4	-82,0
18010600 18010900	Орендна плата	8186,7	2174,3	-6012,4	-73,4
18011000 18011100	Транспортний податок	56,3		-56,3	-100,0
18030000	Туристичний збір	12,8		-12,8	-100,0
18050000	Єдиний податок	24946,8	29519,4	4572,6	18,3
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	985,6		-985,6	-100,0
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	15489,1	19820,1	4331,0	28,0
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	8472,1	9699,3	-1227,2	14,5
21080000	Інші надходження	44,9		-44,9	-100,0
22080400	Надходження від орендної плати за користуванням майном	51,0	23,3	-51,0	-100,0
22010300 22012500- 22012900	Плата за надання інших адміністративних послуг	336,2	95,8	-240,5	-71,5
22090000	Державне мито	4,5	1,9	-2,6	-56,8
24060300	Інші надходження	71,9		-71,9	-100,0
	ВСЬОГО ПО ЗАГАЛЬНОМУ ФОНДУ	170720,5	152581,5	-18139,1	-10,6

Склад дохідної частини загального фонду міського бюджету, затвердженого Балаклійською міською радою на 2023 рік вказаний на діаграмі нижче.

Склад дохідної частини бюджету Балаклійської міської територіальної громади на 2023 рік (тис.грн.,%)



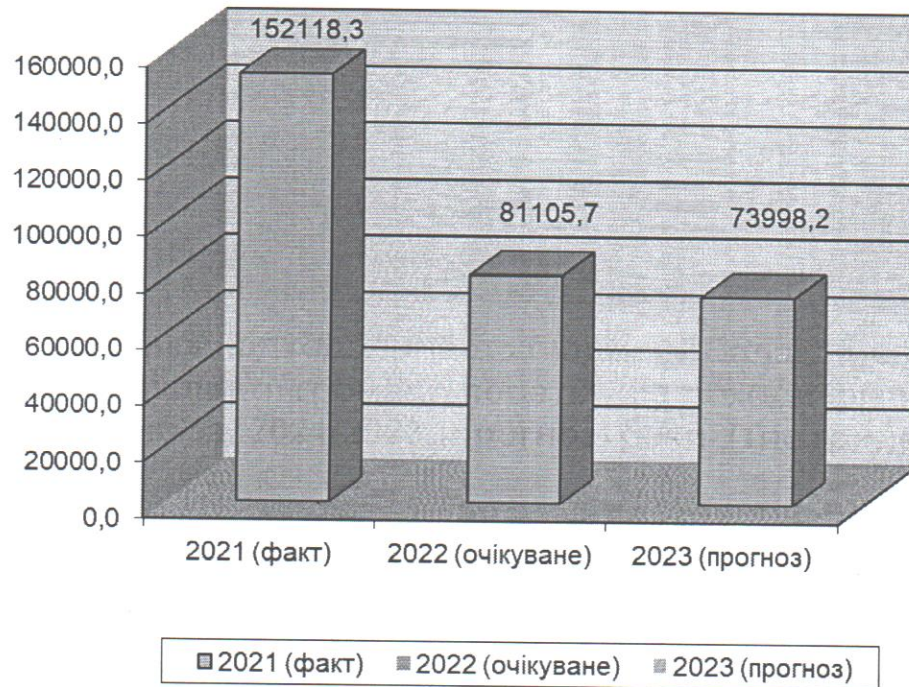
Найвагомішим джерелом надходжень доходів загального фонду бюджету громади є *податок на доходи фізичних осіб*. Обсяг його надходжень, відповідно до вимог Бюджетного Кодексу України, запланований в розмірі 64% від загального обсягу податку, що стягується на території міської громади та розрахований з урахуванням очікуваних надходжень у 2022 році і вимог діючого у 2022 році Бюджетного та Податкового кодексів України, становить 81 105,7 тис.грн. (53,2 % загальної суми надходжень загального фонду бюджету громади).

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

- фонд оплати праці найманих працівників, приймаючи до уваги пропозицію щодо скасування в 2023 році оподаткування податком на доходи фізичних осіб грошового забезпечення та інших виплат військовослужбовцям (ФОП);
- допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;
- винагорода за цивільно-правовими договорами.

Розрахунок прогнозу надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2023 рік здійснений з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Динаміка надходження до бюджету Балаклійської територіальної громади податку на доходи фізичних осіб за 2021-2023 (прогноз) роки (тис.грн.)



Розрахунок обсягу надходжень податку на доходи фізичних осіб до бюджету Балаклійської міської ради на 2023 рік здійснений з урахуванням вказаних вище чинників та прогнозу надходжень податку до кінця 2022 року.

При розрахунку прогнозного показника *податку на доходи фізичних осіб* на 2023 рік були враховані надходження у попередньому році податку із доходів платників податку у вигляді заробітної плати, грошового забезпечення військовослужбовців; надходження податку від оренди земельних паїв; зарахування ПДФО від доходів за здавання фізичними особами в оренду (суборенду, емфітевзис) земельних ділянок, земельних часток (паїв) податковим агентом до відповідного бюджету за місцезнаходженням таких об'єктів оренди (суборенду, емфітевзис); надходження за результатами річного декларування.

У порівнянні з фактичною сумою, що повинна надійти до кінця 2022 року, розрахованими з врахуванням дії правового режиму воєнного стану в країні, планові показники податку на доходи фізичних осіб 2023 року збільшені на 7 130,7 тис.грн., або на 9,6%.

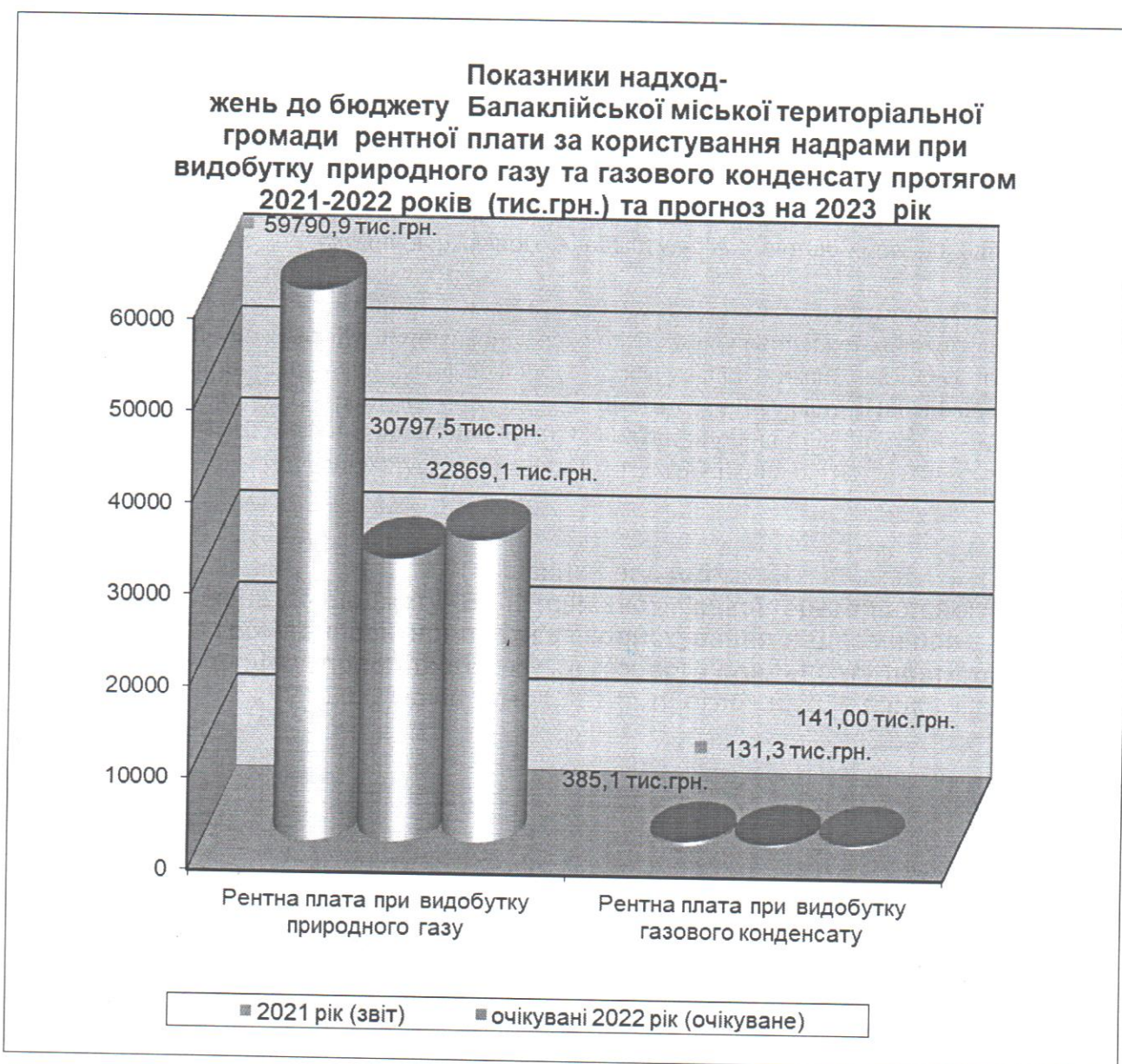
Розрахунок *рентної плати за видобування корисних копалин загальнодержавного (крім видобування природного газу та газового конденсату)* на 2023 рік здійснено з врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) відповідної ренти у поточному році, а також аналізу динаміки надходжень у попередніх роках та з урахуванням ускладнення обставин видобутку внаслідок проведення активних бойових дій на території громади та сильного мінного забруднення.

До діючих ставок рентної плати за користування надрами, пов'язаних з видобуванням корисних копалин, індексація не застосовувалась.

Показник рентної плати за користування надрами до місцевих бюджетів становить 10,0 тис.грн., порівняно із очікуваним показником на 2022 року, зменшений на 0,4 тис.грн., або на 4,5%.

Рентна плата за користування надрами для видобування природного газу та газового конденсату (вуглеводні) зараховуються починаючи з 2018 року у наступних пропорціях: 95% - до доходів державного бюджету, 5% - до доходів місцевих бюджетів.

Обсяг надходжень *рентної плати за користування надрами для видобування природного газу та газового конденсату* до бюджету Балаклійської міської ради у 2023 році розрахований виходячи із фактичного обсягу надходжень зазначеного платежу протягом 10 місяців 2022 року в умовах дії воєнного стану в країні. Прогнозний показник «газової» ренти на 2023 рік становить 33 010,0 тис.грн, порівняно із очікуваним показником надходжень у 2022 році, збільшуються на 2 081,2 тис.грн або на 6,7%.



Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлею підакцизних товарів затверджений в сумі 700,0 тис.грн., що на 6,5 тис.грн., або 0,9%

більше передбачуваних надходжень 2022 року. Прогнозні обсяги акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначені виходячи з обсягу фактичних надходжень платежу та фактичної наявності активних суб'єктів підприємницької діяльності, що реалізують підакцизну продукцію.

Крім того, згідно п. 43 р. IV «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України до бюджету міської ради передбачене зарахування частини **акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального** в сумі 800,0 тис.грн., що, на 660,3 тис.грн., або 45,2% менше очікуваного обсягу надходжень зазначених платежів до місцевого бюджету у 2022 році.

Надходження місцевих податків і зборів на території Балаклійської громади у 2023 році спрогнозоване згідно вимоги Податкового кодексу України та з урахуванням ставок податків і зборів, затверджених рішенням XII сесії VIII скликання Балаклійської міської ради Харківської області від 17.06.2021р. № 373-VIII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Балаклійської міської ради Харківської області» .

Затверджений місцевою радою план надходжень на 2023 рік по **податку на майно** становить 7 315,4 тис.грн., що, приймаючи до уваги зміни внесені до Податкового кодексу України, в частині надання податкових і митних пільг та державної підтримки бізнесу, прийняті Законами України від 03 березня 2022 року № 2118-IX, «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо особливостей оподаткування та подання звітності у період дії воєнного стану», від 15 березня 2022 року № 2120-IX, «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» та від 24 березня 2022 року № 2142-IX, «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану», на 28 039,5 тис.грн., або на 79,3% менше очікуваної суми надходжень 2022 року.

В тому числі:

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** затверджено в сумі 610,6 тис.грн., що на 1 320,4 тис.грн., або 68,4% менше попереднього року;

- **плата на землю** затверджена в сумі 6 704,8 тис.грн, що на 26 662,8 тис.грн., або 78,9% менше очікуваних надходжень поточного року – з урахуванням змін внесених до діючого податкового законодавства;

- **єдиний податок з фізичних осіб** затверджений в сумі 19 820,1 тис.грн., що на 4 330,7 тис.грн. або на 28,0% більше надходжень 2022 року;

- **єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників** заплановано 9 699,3 тис.грн. , що на 1 227,2 тис.грн., або 14,5% менше суми надходжень 2022 року.

Зниження планів надходжень місцевих податків і зборів порівняно з попередньо розрахованим його фактичним виконанням у поточному, 2022 році, спричинене зниженням ділової активності платників місцевих податків, внаслідок проведення бойових дій та тимчасової окупації частини населених пунктів громади, та прийняття ряду змін до законодавства України в частині надання податкових пільг представникам малого бізнесу.

Плата за оренду майнових комплексів запланована в сумі 36,7 тис.грн., що на 2,5 тис.грн., або 7,3% більше ніж надходження 2020 року.

Плата за надання адміністративних послуг на 2020 рік запланована в сумі 1 358,0 тис.грн., **державного мита** – 269,6 тис.грн.

Доходи (без врахування міжбюджетних трансфертів) спеціального фонду бюджету Балаклійської міської територіальної громади, на 2023 рік затверджені в сумі 79,1 тис.грн., що на 2 049,2 тис.грн. менше ніж очікувані надходження 2022 року. Різкий спад обсягів власних надходжень бюджетних установ спричинений тимчасовим припиненням роботи чи змінами у форматі роботи освітніх закладів та закладів культури (переведення навчальних та інших заходів в режимі on-line, тимчасова консервація внаслідок пошкодження чи іншої причини неможливості виконання своїх функцій), а також тимчасовим скороченням переліку надання платних послуг бюджетними установами, зменшення квадратури приміщень, що здаються в оренду.

У розрізі видів надходжень планується отримати :

- *надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством* заплановані в сумі 55,8 тис.грн., що на 2 297,0 тис.грн. або 85,9 % менше ніж надходження 2022 року;

- *плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідного до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»* заплановано в сумі 23,3 тис.грн, що на 20,1 тис.грн. більше поточного року.

Плани по *інших джерелах власних надходжень бюджетних установ (благодійних грантів і дарунків, коштів для проведення цільових заходів), надходженнях від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення* при затвердженні бюджету не планувалися і будуть уточнятися по факту їх надходжень до місцевого бюджету.

Міжбюджетні трансферти

В бюджеті Балаклійської міської територіальної громади на 2023 рік за рахунок міжбюджетних трансфертів з державного бюджету – базової дотації передбачаються видатки по загальному фонду в сумі 106 032,5 тис.грн.

За рахунок міжбюджетних трансфертів з обласного бюджету в 2023 році у загальній сумі 1 651,1 тис.грн. передбачені видатки на:

- здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1 443,9 тис.грн.;

- проведення санаторно-курортного лікування осіб з інвалідністю загального захворювання, осіб з інвалідністю з дитинства, ветеранів війни та осіб, на яких поширюється дія Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту" та "Про жертви нацистських переслідувань", постраждалих учасників Революції Гідності у санаторно-курортних закладах Харківської області – 172,4 тис.грн.;

- проведення відпочинку у санаторно-курортних закладах Харківської області осіб, які безпосередньо брали участь в антитерористичній операції чи здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, із відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації в Донецькій та Луганській областях у районах її проведення, членів їх сімей та членів сімей загиблих учасників бойових дій – 9,8 тис.грн.;

- проведення санаторно-курортного лікування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, віднесених до категорії 1 – 11,4 тис.грн.;

- проведення санаторно-курортного лікування постраждалих громадян, віднесених до категорії 2, та потерпілих дітей (крім дітей з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою) – 13,7 тис.грн.

В 2023 році в бюджеті Балаклійської міської територіальної громади по загальному фонду передбачені видатки за рахунок іншої субвенції з бюджету Донецької селищної територіальної громади у сумі 3 786,1 тис.грн. та з бюджету Савинської селищної територіальної громади у сумі 4 424,6 тис.грн., які будуть використовуватись на співфінансування міських програм та бюджетних установ.

Таким чином, загальний обсяг бюджету Балаклійської міської територіальної громади з врахуванням цільових субвенцій з Державного бюджету України та місцевих бюджетів за надходженнями складе – 268 554,9 тис.грн., в тому числі по загальному фонду – 268 475,8 тис.грн. та по спеціальному фонду – 79,1 тис.грн.

Видатки бюджету

Загальний обсяг видатків бюджету Балаклійської міської територіальної громади з урахуванням всіх міжбюджетних трансфертів на 2023 рік складе 268 554,9 тис.грн., в тому числі загального фонду – 266 815,9 тис.грн., спеціального фонду – 1 739,0 тис.грн.

В розрахунках до бюджету Балаклійської міської територіальної громади відповідно до Закону України „Про Державний бюджет України на 2023 рік” врахована мінімальна заробітна плата у місячному розмірі з 1 січня – 6700 гривень.

Крім того, бюджет Балаклійської міської територіальної громади розрахований з врахуванням наступних показників:

- розмір посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня у розмірі 2893 гривень;
- обсяг видатків по енергоносіях розрахований виходячи із фактичного споживання їх в 2021 році (через військові дії в 2022 року) в натуральних показниках та тарифів, які діють на кінець 2022 року та збільшені на індекс цін виробника (грудень до грудня попереднього року).

Видатки по програмах та головних розпорядниках характеризуються наступним:

На утримання Балаклійської міської ради по загальному фонду спрямовано 23 623,3 тис.грн. Із суми видатків враховані видатки на заробітну плату – 17 251,5 тис.грн., енергоносії – 5 000,2 тис.грн. Затверджені видатки забезпечують повну потребу в коштах. В загальній сумі видатків врахована інша субвенція з бюджетів Донецької та Савинської селищних територіальних громад у загальній сумі 294,7 тис.грн., як співфінансування Центру надання адміністративних послуг Балаклійської міської ради.

Крім того, Балаклійська міська рада Харківської області визначена головним розпорядником коштів на:

утримання Місцевої пожежної охорони Балаклійської міської ради у сумі 5 071,4 тис.грн. Із суми видатків враховані видатки на заробітну плату – 4 189,9 тис.грн., енергоносії – 72,9 тис.грн. Затверджені видатки забезпечують повну потребу в коштах. В загальній сумі видатків врахована інша субвенція з бюджетів Донецької та Савинської селищних територіальних громад у загальній сумі 1 161,3 тис.грн.

виконання Програми розвитку місцевого самоврядування Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2022-2026 роки у сумі 64,5 тис.грн., в тому числі по внесках до Асоціації органів місцевого самоврядування у сумі 44,5 тис.грн. та висвітлення діяльності міської ради через засоби масової інформації у сумі 20,0 тис.грн.

виконання Програми розвитку архівної справи Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2022-2026 роки у сумі 497,4 тис.грн., які передбачені як фінансова підтримка на виконання статутної діяльності КП БМР «Балаклійський трудовий архів». В загальній сумі видатків врахована інша субвенція з бюджетів Донецької та Савинської селищних територіальних громад у загальній сумі 137,9 тис.грн.

Видатки бюджету Балаклійської міської територіальної громади на галузь «Освіта» на 2023 рік по загальному фонду передбачені в сумі 125 488,3 тис.грн., з них на:

надання дошкільної освіти по загальному фонду закладами дошкільної освіти передбачено коштів у сумі 30 295,9 тис.грн.;

надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти будуть проводитись за рахунок надходжень до бюджету Балаклійської міської територіальної громади у сумі 82 276,6 тис.грн., з них за рахунок дотації з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету у сумі 721,9 тис.грн.;

надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти передбачено коштів у сумі 5 170,1 тис.грн.;

забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників у сумі 1 903,9 тис.грн.;

централізованої бухгалтерії, групи централізованого обслуговування, інших закладів освіти у сумі 5 103,8 тис.грн.;

забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру передбачені видатки з міського бюджету сумі 3,3 тис.грн.;

виплату одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку в 2023 році передбачені кошти у сумі 12,7 тис.грн. для 7-ми дітей вказаних категорій.

В цілому за рахунок бюджетних призначень у 2023 році з бюджету Балаклійської міської територіальної громади будуть утримуватись 30 установ, в тому числі: 8 закладів дошкільної освіти, 6 гімназій, 12 ліцеїв, 2 заклади позашкільної освіти, інклюзивно-ресурсний центр, центр професійного розвитку педагогічних працівників, централізована бухгалтерія відділу освіти, міжшкільний ресурсний центр, група з централізованого господарського обслуговування.

Загальна сума видатків на заробітну плату працівникам закладів освіти з урахуванням затверджених розмірів мінімальної плати та розмірів посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС склала в сумі 107 987,5 тис.грн.

В загальній сумі видатків на заробітну плату передбачені асигнування на реалізацію положень абзаців 8, 9, 10 частини першої статті 57 Закону України „Про освіту” в частині виплат педагогічним працівникам допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки в розмірі посадового окладу, виплат надбавок за вислугу років, на реалізацію постанови Кабінету Міністрів України від 23.03.2011 № 373 для встановлення надбавки за престижність педагогічної праці в розмірі 20 відсотків посадового окладу (ставки заробітної плати) педагогічним працівникам дошкільних, позашкільних, загальноосвітніх, інших установ і закладів.

Затверджені видатки на оплату праці забезпечують повну потребу в коштах.

Затверджені видатки на оплату за енергоносії по закладах освіти склала у сумі 15 420,3 тис.грн. забезпечують повну мінімальну потребу в коштах на 2023 рік.

Головним розпорядником коштів по програмах галузі „Освіта” визначено відділ освіти Балаклійської міської ради Харківської області.

Відділ культури, молоді та спорту Балаклійської міської ради Харківської області на 2023 рік визначений головним розпорядником коштів по програмах галузі «Освіта» на:

надання спеціальної освіти мистецькими школами у сумі 4 182,9 тис.грн., з них на оплату праці працівників 3 445,0 тис.грн. та оплату за енергоносії 268,8 тис.грн., що забезпечує повну потребу в коштах.

утримання Балаклійського позаміського дитячого закладу оздоровлення та відпочинку дітей «Олімпія» у сумі 618,8 тис.грн., з них на оплату праці працівників 554,9 тис.грн. та оплату за енергоносії 4,9 тис.грн., що забезпечує повну потребу в коштах.

Видатки по програмах галузі «Охорона здоров'я» на виконання Програми надання населенню медичних послуг, забезпечення лікарськими засобами і медичними виробами та розвиток і підтримка комунальних закладів охорони здоров'я Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2024 роки, які передбачені на оплату за енергоносії та забезпечення лікарськими засобами та виробами медичного призначення, плануються в сумі 23 343 8 тис.грн., а саме по:

КНП БРР ХО «Балаклійська ЦКРЛ» у сумі 16 196,7 тис.грн., з них за рахунок дотації з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету у сумі 721,9 тис.грн. та за рахунок спів фінансування - іншої субвенції з бюджетів Донецької та Савинської селищних територіальних громад у загальній сумі 5 353,8 тис.грн.;

КНП БРР ХО «Балаклійський ЦПМСД» у сумі 3 820,5 тис.грн., з них за рахунок спів фінансування - іншої субвенції з бюджету Савинської селищної територіальної громади у загальній сумі 927,1 тис.грн.;

забезпеченню лікарським харчуванням хворих на рідкісні захворювання у сумі 1303,1 тис.грн., з них за рахунок спів фінансування - іншої субвенції з бюджету Савинської селищної територіальної громади у загальній сумі 255,1 тис.грн.;

боротьбі із захворюванням на туберкульоз у сумі 260,5 тис.грн., з них за рахунок спів фінансування - іншої субвенції з бюджету Савинської селищної територіальної громади у загальній сумі 70,6 тис.грн.;

забезпеченню ліками онкохворих у сумі 143,3 тис.грн., з них за рахунок спів фінансування - іншої субвенції з бюджету Савинської селищної територіальної громади у загальній сумі 10,0 тис.грн.;

Головним розпорядником коштів по програмах галузі „Охорона здоров'я” визначено управління соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області.

На програмах галузі „Соціальний захист та соціальне забезпечення” видатки плануються в сумі 11 861,0 тис.грн.

На утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді заплановані видатки в сумі 1 185,2 тис.грн. В загальній сумі враховані видатки на заробітну плату працівникам центру в сумі 994,3 тис.грн. та для проведення розрахунків за енергоносії в сумі 57,1 тис.грн., що забезпечують потребу в коштах в повному обсязі.

На утримання територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) заплановані видатки в сумі 9 370,3 тис.грн., в тому числі по загальному фонду – 9 354,5 тис.грн. та спеціальному фонду – 15,8 тис.грн.

В загальній сумі враховані видатки на заробітну плату працівникам центру в сумі 8 761,8 тис.грн. та для проведення розрахунків за енергоносії в сумі 551,7 тис.грн., що забезпечують потребу в коштах в повному обсязі.

На виконання Програми соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2024 роки видатки на 2023 рік передбачені у сумі 1321,3 тис.грн., в тому числі на матеріальну допомогу малозабезпеченим верствам населення району – 264,3 тис.грн., виплату компенсацій фізичним особам що здійснюють соціальні послуги – 623,3 тис.грн., на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 22, тис.грн., на відшкодування втрат підприємствам-перевізникам за перевезення пільгового контингенту автомобільним транспортом – 100,0 тис.грн. та залізничним транспортом – 311,5 тис.грн. Головним розпорядником по програмах галузі „Соціальний захист та соціальне забезпечення” визначене управління соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області.

Крім того, службу у справах дітей Балаклійської міської ради Харківської області визначено головним розпорядником коштів по виконанню Програми профілактики соціального сирітства та соціально-правового захисту і підтримки дітей-сиріт та дітей

позбавлених батьківського піклування, на території Балаклійської міської ради Харківської області на 2021-2025 роки у сумі 26,8 тис.грн. для виплат випускникам закладів загальної середньої освіти з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування.

На програми галузі „Культура та мистецтво” на виконання Програма розвитку культури і туризму в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки видатки плануються по загальному фонду у сумі 15 426,6 тис.грн.

В загальній сумі враховані в повному обсязі видатки на заробітну плату працівникам закладів культури з урахуванням затверджених розмірів мінімальної плати та розмірів посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в сумі 10 197,9 тис.грн.

В загальній сумі на оплату праці враховані видатки для виплати працівникам бібліотек надбавки за особливі умови роботи у розмірі 20 % посадового окладу; та всім працівникам галузі допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки у розмірі посадового окладу.

Видатки для проведення розрахунків за енергоносії становлять 1318,6 тис.грн., які забезпечують повний обсяг обрахований, виходячи із обґрунтованих лімітів споживання та діючих тарифів на електроенергію, газ, тепло-, водопостачання та водовідведення (з урахуванням їх підвищення).

В бюджеті Балаклійської міської територіальної громади на 2023 рік передбачені видатки на проведення культурних заходів у сумі 603,0 тис.грн.

Головним розпорядником по програмах галузі „Культура та мистецтво” визначено відділ культури, молоді та спорту Балаклійської міської ради Харківської області.

На програми галузі „Фізична культура і спорт” видатки плануються в сумі 7 082,7 тис.грн. по загальному фонду.

В загальній сумі враховані в повному обсязі видатки на заробітну плату працівникам Балаклійського ДЮСШ з урахуванням затверджених розмірів мінімальної плати та розмірів посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в сумі 4 151,8 тис.грн.

Видатки для проведення розрахунків за енергоносії становлять 395,9 тис.грн., які забезпечують повний обсяг обрахований, виходячи із обґрунтованих лімітів споживання та діючих тарифів на електроенергію, газ, тепло-, водопостачання та водовідведення.

На 2023 рік плануються видатки на проведення спортивних заходів по олімпійських видів спорту у сумі 677,7 тис.грн., не олімпійських видів спорту – 34,3 тис.грн. та надання фінансової підтримки КП БРР «БРДЮСОК «Вимпел» у сумі 1 677,4 тис.грн.

Головним розпорядником по програмах галузі „Фізична культура і спорт” визначено відділ культури, молоді та спорту Балаклійської міської ради Харківської області.

Управління житлово-комунального господарства, транспорту та благоустрою Балаклійської міської ради Харківської області визначено головним розпорядником коштів по виконання:

- Програми організації громадських робіт та інших робіт тимчасового характеру на території Балаклійської міської ради у 2022-2026 роках у сумі 2 094,8 тис.грн.;
- Програми проведення ремонту та утримання об'єктів благоустрою на території Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2024 роки у сумі 19 838,7 тис.грн.;
- Програми розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств Балаклійської міської ради на 2022-2026 роки – 2 500,0 тис.грн.;
- Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2022-2024 роки по:
 - експлуатації та на технічне обслуговування житлового фонду у сумі 550,0 тис.грн.;
 - утриманню та розвитку автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури у сумі 1 300,0 тис.грн.

Крім вищезазначених видатків в бюджеті Балаклійської міської територіальної громади передбачений резервний фонд у сумі 11 261,8 тис.грн. у розмірі 4,22 %.

На утримання апарату та самостійних управлінь та відділів міської ради на 2023 рік передбачено коштів у сумі 12 995,5 тис.грн., з них на оплату праці з нарахуванням – 10 964,6 тис.грн., оплату за енергоносії – 456,7 тис.грн.

Видатки спеціального фонду на 2023 рік в бюджеті Балаклійської міської територіальної громади визначені у сумі 1 739,0 тис.грн., з них передбачено на поточне утримання бюджетних установ за рахунок власних надходжень бюджетних установ у сумі 79,0 тис.грн. та за рахунок передачі із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) у сумі 1 660,0 тис.грн.

Начальник фінансового управління



Лідія ГОЛОЛОВА