### ФІНАНСОВО-ЕКОНОМІЧНІ РОЗРАХУНКИ ДО ПРОЄКТУ АКТА

**“Про внесення змін до деяких законів України щодо забезпечення здійснення поховання деяких категорій осіб на Національному військовому меморіальному кладовищі”**

|  |
| --- |
| **1. Період реалізації акта (рік)**Початок реалізації акта: 2024 рікКінцевий термін реалізації акта: постійно |
| **2. Стратегічні цілі та показники результату, яких планує досягти головний розробник проєкту акта** |
| **Назва показника результату** | **Одиниця виміру** | **2024 рік** | **2025 рік** | **2026 рік** | **2027 рік** |
| **Стратегічна ціль: Пам’ять та повага** |
| Кількість індивідуальних поховань невпізнаних тіл (останків) військовослужбовців, які загинули (померли) внаслідок військової агресії проти України, на Національному військовому меморіальному кладовищі | од. | 100 | 2 200 | 500 | 200 |
| **3. Бюджетна програма, в межах якої планується реалізація акта** |
| **КПКВК або ТПКВКМБ** | **Назва** |
| 1501110 |  Створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища |
| **4. Загальна вартість публічної послуги з формування та реалізації акта** |

*тис. грн*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Джерела здійснення витрат** | **2024 рік** | **2025 рік** | **2026 рік** | **2027 рік** |
| **За рахунок коштів бюджету, у тому числі:** | 1 399,6 | 30 791,2 | 6 998,0 | 2 799,2 |
| державного бюджету | 1 399,6 | 30 791,2 | 6 998,0 | 2 799,2 |
| місцевого бюджету  |  |  |  |  |
| **За рахунок інших джерел, не заборонених законодавством** |  |  |  |  |
| **УСЬОГО** | 1 399,6 | 30 791,2 | 6 998,0 | 2 799,2 |
| **5. Перелік питань щодо потреби проведення зведених фінансово-економічних розрахунків** |
| **Питання** | **2024 рік** | **2025 рік** | **2026 рік** | **2027 рік** |
| так | **ні** | так | **ні** | так | **ні** | так | **ні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1. Державна підтримка та допомога** |
| Чи надаватиметься нова та/або відбудуться зміни у наданні державної підтримки та/або допомоги фізичним/юридичним особам? |  | × |  | × |  | × |  | × |
| Чи будуть надаватися нові та/або вноситися зміни у наданні допомоги, виплати, пенсії, тощо певним заінтересованим сторонам?  |  | × |  | × |  | × |  | × |
| **2. Оплата праці** |
| Чи будуть змінюватись умови оплати праці працівників установ та організацій, що утримуються з відповідних бюджетів? |  | × |  | × |  | × |  | × |
| Чи буде збільшено/зменшено чисельність працівників бюджетної установи?  |  | × |  | × |  | × |  | × |
| **3. Майно, роботи, послуги** |
| Чи будуть придбавати / передавати / списувати рухоме/нерухоме майно? |  | × | × |  | × |  | × |  |
| Чи планується отримання майна у натуральній формі, яке потребуватиме у подальшому обслуговування?  |  | × |  | × |  | × |  | × |
| Чи треба буде здійснювати публічні закупівлі товарів, робіт і послуг? |  | × | × |  | × |  | × |  |
| Чи треба буде розробляти вебсайт / онлайн-системи / курси / реєстри тощо?  |  | × |  | × |  | × |  | × |
| Чи треба буде проводити комунікаційні заходи та/або заходи з інформування щодо нових процедур і правил для працівників?  |  | × |  | × |  | × |  | × |
| Чи будуть зменшуватися або збільшуватися видатки на зв’язок, оплату комунальних послуг, оренду, поточний ремонт тощо? |  | × |  | × |  | × |  | × |
| Чи треба буде проводити базове навчання для працівників? |  | × |  | × |  | × |  | × |
| **4. Доходи** |
| Чи буде введено, змінено чи скасовано наявні податки, збори та інші доходи?  |  | × |  | × |  | × |  | × |
| Чи буде змінено структуру наявних податків, зборів та інших доходів? |  | × |  | × |  | × |  | × |
| Чи будуть змінюватись джерела здійснення видатків та надання кредитів з бюджету? |  | × |  | × |  | × |  | × |
| Чи будуть будь-кому надаватись пільги в оподаткуванні? |  | × |  | × |  | × |  | × |
| **5. Боргові зобов'язання та гарантії** |
| Чи відбудеться вплив на обсяг державного/місцевого боргу та гарантованого державою / Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу? |  | × |  | × |  | × |  | × |
| **6. Повноваження** |
| Чи будуть передаватись повноваження на здійснення видатків з державного до місцевих та/або з місцевих до державного бюджетів? |  | × |  | × |  | × |  | × |
| **6. Базові показники****6.1. Заінтересовані сторони, на забезпечення інтересів яких спрямовано реалізацію акта** |

 *осіб*

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Кількість осіб** |
| **2024 рік** | **2025 рік** | **2026 рік** | **2027 рік** |
| **Заінтересовані сторони**  |   |   |   |   |
| Захисники та захисниці України, а також членів сімей захисників та захисниць України, які загинули в боротьбі за незалежність, суверенітет і територіальну цілісність України, сприятиме організації увічнення та вшанування пам’яті загиблих (померлих) осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України | 100 | 2 200 | 500 | 200 |
| **6.2. Прямі та непрямі витрати** |

*тис. грн*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Перелік показників** | **2024 рік** | **2025 рік** | **2026 рік** | **2027 рік** |
| **Прямі витрати:** | 1 399,6 | 30 791,2 | 6 998,0 | 2 799,2 |
| Здійснення індивідуальних поховань невпізнаних тіл (останків) військовослужбовців, які загинули (померли) внаслідок військової агресії проти України, на Національному військовому меморіальному кладовищі | 1 399,6 | 30 791,2 | 6 998,0 | 2 799,2 |
| **Непрямі витрати:** |   |   |   |   |
| (розписати за показниками) |   |   |   |   |
| **7. Зведені фінансово-економічні розрахунки****Вид бюджету:** Державний бюджет**7.1. Видатки на здійснення заходів, передбачених проєктом акта, та доходи бюджету***тис. грн* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **2024 рік** | **2025 рік** | **2026 рік** | **2027 рік** |
| **загальний фонд** | **спеціальний фонд** | **разом** | **загальний фонд** | **спеціальний фонд** | **разом** | **загальний фонд** | **спеціальний фонд** | **разом** | **загальний фонд** | **спеціальний фонд** | **разом** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **1. Видатки бюджету згідно з проєктом акта, усього (підпункт 1.1 + підпункт 1.2)** | **1 399,6** | **-** | **1 399,6** | **30 791,2** | **-** | **30 791,2** | **6 998,0** | **-** | **6 998,0** | **2 799,2** | **-** | **2 799,2** |
| у тому числі: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.1. Збільшення видатків (+), усього** | 1 399,6 | - | 1 399,6 | 30 791,2 | - | 30 791,2 | 6 998,0 | - | 6 998,0 | 2 799,2 | - | 2 799,2 |
| КПКВК 1501110 “Створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища” | 1 399,6 | - | 1 399,6 | 30 791,2 | - | 30 791,2 | 6 998,0 | - | 6 998,0 | 2 799,2 | - | 2 799,2 |
| КЕКВ 2240 “Оплата послуг (крім комунальних)” | 1 399,6 | - | 1 399,6 | 30 791,2 | - | 30 791,2 | 6 998,0 | - | 6 998,0 | 2 799,2 | - | 2 799,2 |
| **1.2. Зменшення видатків (-), усього** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: за бюджетними програмами КПКВК або ТПКВКМБ, напрямами використання бюджетних коштів, КЕКВ (розписати за кодами бюджетної класифікації) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **-2. Доходи бюджету згідно з п-роєктом акта, усього (п-ідпункт 2.1 + підпункт 2.2)** | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  | - | - |
| у тому числі: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1. Збільшення доходів (+),усього**  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них:(розписати за кодами бюджетної класифікації) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **2.2. Зменшення доходів (-),усього** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них:(розписати за кодами бюджетної класифікації) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **3. Видатки бюджету згідно з проєктом акта, які наявні у бюджеті, усього** | **1 399,6** | **-** | **1 399,6** | **2 748,8** | **-** | **2 748,8** | **2 737,6** | **-** | **2 737,6** | **2 799,2** | **-** | **2 799,2** |
| КПКВК 1501110 “Створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища” | 1 399,6 | - | 1 399,6 | 2 748,8 | - | 2 748,8 | 2 737,6 | - | 2 737,6 | 2 799,2 | - | 2 799,2 |
| КЕКВ 2240 “Оплата послуг (крім комунальних)” | 1 399,6 | - | 1 399,6 | 2 748,8 | - | 2 748,8 | 2 737,6 | - | 2 737,6 | 2 799,2 | - | 2 799,2 |
| **4. Доходи бюджету згідно з проєктом акта, які наявні у бюджеті, усього** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них:(розписати за кодами бюджетної класифікації) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **5. Загальна сума додаткових бюджетних коштів, необхідна для реалізації проєкта акта (пункт 1 - пункт 2 - пункт 3 - пункт 4)** | **0** | **-** | **0** | **28 042,4** | **-** | **28 042,4** | **4 260,4** | **-** | **4 260,4** | **0** | **-** | **0** |
| **6. Джерела покриття загальної суми додаткових бюджетних коштів (пункт 5), необхідних для реалізації проєктом акта, усього (підпункт 6.1 + підпункт 6.2)** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі за рахунок: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **6.1. Зменшення видатків бюджету (-), усього** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: за бюджетними програмами (КПКВК або ТПКВКМБ), КЕКВ (розписати за кодами бюджетної класифікації) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **6.2. Збільшення доходів бюджету (+), усього** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них:(розписати за кодами бюджетної класифікації) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **7.2. Повернення кредитів до бюджету та розподіл надання кредитів з бюджету** |

*тис. грн*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **2024 рік** | **2025 рік** | **2026 рік** | **2027 рік** |
| **загальний фонд** | **спеціальний фонд** | **разом** | **загальний фонд** | **спеціальний фонд** | **разом** | **загальний фонд** | **спеціальний фонд** | **разом** | **загальний фонд** | **спеціальний фонд** | **разом** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **1. Кредитування, усього(підпункт 1.1 + підпункт 1.2)** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.1. Надання кредитів (+),**  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **усього** |
| з них: за бюджетними програмами КПКВК або ТПКВКМБ та ККК | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (розписати за кодами бюджетної класифікації) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **1.2. Повернення кредитів (-)**, **усього** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: за бюджетними програмами КПКВК або ТПКВКМБ та ККК | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (розписати за кодами бюджетної класифікації) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **7.3. Гарантії** |
| **№з/п** | **Найменування суб'єкта господарювання** | **Мета / інвестиційний проєкт** | **Рік набрання чинності гарантійною угодою** | **Гарантійні зобов'язання** |
| **сума гарантованого кредиту (позики) в іноземній валюті** | **сума гарантованого кредиту (позики) в національній валюті** | **додаткові зобов'язання, виконання яких гарантуються** |
| **код валюти** | **сума** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Разом** | х | х | х | х |   |   |
| **7.4. Запозичення** |
| **№з/п** | **Ініціатор залучення кредиту (позики) / кінцевий позичальник** | **Мета / інвестиційний проєкт, на реалізацію якого запозичуються кошти** | **Вибірка кредиту (позики)** | **Сума кредиту (позики)** | **Умови кредиту (позики)** |
| **сума у валюті кредиту (позики)** | **сума в національній валюті** |
| **код валюти** | **сума** |
| **рік** | **сума у валюті кредиту (позики)** |
| 1 |   |   |  |   |   |   |   | термін кредиту (позики) |   |
|  |   | відсоткова ставка |   |
|  |   | комісійні платежі |   |
|  |   | інші обов'язкові платежі |   |
|   |   | штрафні санкції |   |
| **Разом** | х | х | х | х |  | х | х |
| **8. Обґрунтування та припущення щодо оцінки прямого та опосередкованого впливу проєкту акта на надходження та витрати державного та/або місцевого бюджетів, перелік ризиків, у тому числі фіскальних** |
| **2024 рік** |
| Після введення в експлуатацію окремих черг та/або пускових комплексів Національного військового меморіального кладовища, видатки на проведення такого поховання будуть здійснюватися в межах бюджетних призначень, передбачених на 2024 рік за бюджетною програмою 1501110 шляхом перерозподілу відповідних обсягів між напрямами.Орієнтовна вартість одного поховання на Національному військовому меморіальному кладовищі складатиме 5 553 грн, а орієнтовна вартість спорудження однієї намогильної споруди складатиме 8 443 грн. Разом здійснення поховання 13 996 грн. Прогнозована кількість поховань може складати 100, тоді загальна вартість поховань на рік становить 1 399 600 грн. |
| **2025 рік** |
| Орієнтовна вартість одного поховання на Національному військовому меморіальному кладовищі складатиме 5 553 грн, а орієнтовна вартість спорудження однієї намогильної споруди складатиме 8 443 грн. Разом здійснення поховання 13 996 грн. Прогнозована кількість поховань складає 2200, тоді загальна вартість поховань на рік становить 30 791 200 грн.Реалізація проєкту акту потребуватиме додаткових бюджетних коштів за бюджетною програмою 1501110. |
| **2026 рік** |
| Орієнтовна вартість одного поховання на Національному військовому меморіальному кладовищі складатиме 5 553 грн, а орієнтовна вартість спорудження однієї намогильної споруди складатиме 8 443 грн. Разом здійснення поховання 13 996 грн. Прогнозована кількість поховань складає 500, тоді загальна вартість поховань на рік становить 6 998 000 грн.Реалізація проєкту акту потребуватиме додаткових бюджетних коштів за бюджетною програмою 1501110. |
| **2027 рік** |
| Орієнтовна вартість одного поховання на Національному військовому меморіальному кладовищі складатиме 5 553 грн, а орієнтовна вартість спорудження однієї намогильної споруди складатиме 8 443 грн. Разом здійснення поховання 13 996 грн. Прогнозована кількість поховань складає 10, тоді загальна вартість поховань на рік становить 2 799 200 грн.Реалізація проєкту акту буде здійснюватися в межах бюджетних призначень, передбачених на 2027 рік за бюджетною програмою 1501110. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор Департаменту громадянської ідентичності**  |  | **Андрій КІСЕРА** |