**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до рішення сімнадцятої сесії восьмого скликання**

**Решетилівської міської ради**

**„Про бюджет Решетилівської міської територіальної громади на 2022 рік”**

Проект бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2022 рік сформовано відповідно до Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України „Про Державний бюджет України на 2022 рік”, Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні”, інших нормативно-правових актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики, відповідно до яких визначено підходи до формування прогнозних показників місцевих бюджетів на 2022 рік та з урахуванням яких фінансове управління міської ради розробило та виносить на розгляд та схвалення проект рішення „Про бюджет Решетилівської міської територіальної громади на 2022 рік”.

**Інформація про хід виконання надходжень до бюджету Решетилівської міської територіальної громади в поточному році**.

За 11 місяців 2021 року до бюджету міської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування власних надходжень бюджетних установ, при затвердженому плані із змінами 270 706 505 грн. фактично надійшло 268 691 975 грн., що становить 98,9% від плану. Недовиконання затвердженого плану склало 2 014 530 грн. за рахунок недоотримання іншої субвенції з місцевого бюджету.

До загального фонду бюджету громади при плані 263 906 770 грн., фактично надійшло 264 644 555 грн., що становить 100,3%. Сума перевиконання становить 737 785 грн.

Без врахування міжбюджетних трансфертів до загального фонду бюджету громади при плані 171 523 637 грн. фактично надійшло 172 534 500 грн., що становить 100,6%. Сума перевиконання становить 1 010 863 грн.

До спеціального фонду бюджету без власних надходжень бюджетних установ, при затвердженому плані 6 799 735 грн., фактично надійшло 4 047 420 грн., або виконано на 59,5%. Сума недовиконання становить 2 752 315 грн., за рахунок іншої субвенції з місцевого бюджету, яка на звітну дату надійшла не в повному обсязі.

Без міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ до спеціального фонду бюджету при затвердженому плані 238 000 грн., фактично надійшло 244 347 грн., або виконано на 102,7 %. Сума перевиконання становить 6 347 грн.

**Параметри формування показників дохідної частини бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2022 рік**

Бюджет Решетилівської міської територіальної громади за доходами на 2022 рік сформовано відповідно до Податкового та Бюджетного кодексів України, Закону України „Про Державний бюджет України на 2022 рік“, постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 р. № 586 „Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2024 роки“.

При прогнозуванні доходної частини бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2022 рік було враховано статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, очікувані показники економічного і соціального розвитку міської територіальної громади за 2021 рік та прогнозні на 2022 рік, а також фактичне виконання дохідної частини бюджету міської територіальної громади за результатами 2020 року та 11 місяців 2021 року.

**Основні показники проекту бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2022 рік**

**Доходи**

В цілому, показник доходів загального і спеціального фондів бюджету Решетилівської міської територіальної громади обраховано в сумі 298 051 622 грн., в тому числі:

загальний фонд – 295 421 622 грн.;

спеціальний фонд – 2 630 000 грн.

Доходи загального фонду на 2022 рік, без врахування міжбюджетних трансфертів заплановані в сумі 206 000 000 грн.

В розрізі основних бюджетоутворюючих джерел надходжень бюджету очікується наступне виконання:

Основним джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб** (код доходів 11010000) очікується надходження в сумі 119 600 000 грн., що становить 58,1 % від усіх власних доходів загального фонду 2022 року.

Обрахування податків та зборів на доходи фізичних осіб проведено відповідно до норм Бюджетного кодексу України і Податкового кодексу України та податкової ставки у розмірі 18%. Враховано підвищення мінімальної заробітної плати до 6,5 тис. грн. з 1 січня та 6,7 тис. грн. з 1 грудня 2022 року та підвищення прожиткового мінімуму для працездатних осіб у 2022 році від 2481 грн. з січня до 2684 грн. в грудні.

Ще одним джерелом наповнення бюджету є **внутрішні податки на товари та послуги** (акцизний податок), питома вага якого в бюджеті становить 7,3%. Надходження податку прогнозується в сумі 15 100 000 грн. При обрахунку даного податку враховано зарахування до місцевих бюджетів 13,44% надходжень від акцизного податку на пальне.

Розрахунок **плати за землю** на 2022 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки без врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок.

Прогнозний показник **плати за землю** на 2022 рік становить 36 800 000 грн. Питома вага податку в бюджеті громади становить 17,9 %.

Прогнозна сума **єдиного податку** на 2022 рік становить 26 300 000 грн. Питома вага податку в бюджеті становить 12,8%.

Неподаткові надходження та надходження по решті податків та зборів прогнозуються на рівні фактичного виконання за 2021рік.

Надходження міжбюджетних трансфертів з державного та місцевого бюджетів до бюджету міської територіальної громади по загальному фонду очікується в сумі 89 421 622 грн., в тому числі:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 87 144 100 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 – 1 710 900 грн.;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 566 622 грн.

Основними платежами **спеціального фонду** є **власні надходження** бюджетних установ (1 750 000 грн.) та **екологічний податок** (280 000 грн.), що відповідно становлять 86,2% та 13,8% від показника доходів спеціального фонду місцевого бюджету на 2022 рік.

Трансферти з місцевого бюджету Полтавської обласної ради до бюджету Решетилівської міської територіальної громади по спеціальному фонду очікується в сумі 600 000 грн. як інші субвенції з місцевого бюджету.

**Видатки**

Під час складання видаткової частинипроєкту місцевого бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2022 рік в першочерговому порядку були враховані потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв’язку, які споживаються бюджетними установами та враховані обсяги міжбюджетних трансфертів, визначені у Законі України “Про Державний бюджет України на 2022 рік”.

Видатки бюджету заплановані в сумі 298 051 622 грн., в тому числі видатки загального фонду – 279 421 622 грн. та видатки спеціального фонду – 18 630 000 грн.

Обсяг освітньої субвенції спрямовується виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітніх навчальних закладів. Розмір освітньої субвенції з державного бюджету місцевому бюджету на 2022 рік становить 87 144 100 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 в сумі 1 710 900 грн. направлена на оплату комунальних послуг закладів загальної середньої освіти.

Фонд заробітної плати працівникам бюджетної сфери на 2022 рік обраховано на існуючу штатну чисельність по тарифних розрядах та обов’язкових виплатах згідно з чинним законодавством та з урахуванням:

- запровадження розміру мінімальної заробітної плати працівників бюджетної сфери з 01 січня – 6,5 тис. грн. та посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – 2 893 грн.;

- матеріальна допомога на оздоровлення педагогічним працівникам, працівникам соціального захисту, працівникам культури та іншим працівникам бюджетних установ – у розмірі одного посадового окладу під час надання основної щорічної відпустки;

- встановлення розміру єдиного соціального внеску на рівні 22%.

Обрахований фонд заробітної плати з нарахуваннями по установах бюджетної сфери у 2022 році становитиме 219 239 660 грн. або майже 78.5 % видатків загального фонду бюджету громади.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році, враховані в повному обсязі і становлять 24 443 800 грн. що становить 8,7% видатків загального фонду.

Видатки на медикаменти 46 700 грн. та продукти харчування 5 846 000 грн. розраховані згідно затверджених нормативів і враховані в повному обсязі (2,1% видатків загального фонду).

Видатки на соціальні виплати населенню на 2022 рік заплановано в сумі 2 512 052 грн. (0,9% видатків загального фонду).

Всього по захищених статтях видатки 2022 року становитимуть понад 252 088 212 грн., (90,2% видатків загального фонду).

**Показники бюджету Решетилівської міської**

**територіальної громади за видами видатків**

**02 Виконавчий комітет Решетилівської міської ради –**

головний розпорядник коштів

**0100 ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

***0210150 Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради***

На утримання органу місцевого самоврядування передбачаються кошти по загальному фонду бюджету в сумі 39 164 000 грн., що становить 19,0% від доходів місцевого бюджету без врахування міжбюджетних трансфертів.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 36 140 000 грн., які розраховані на загальну чисельність апарату міської ради в кількості 122 штатних одиниці. Фонд оплати праці включає посадовий оклад, доплату за ранг, доплату за вислугу, надбавку в розмірі 50% (від посадового окладу, доплати за ранг та доплати за вислугу), доплати за класність водіям, доплати за шкідливі умови праці технічним працівникам, доплату за роботу в нічний час сторожам та оператору тепло генераторної і премії в розмірі 80 % від посадового окладу.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 700 000 грн.: придбання паливо-мастильних матеріалів, запасних частин, миючих та дезінфікуючих засобів, меблів, засобів пожежогасіння, канцелярських товарів, передплата періодичних видань, придбання печаток, штампів, матеріалів до оргтехніки, господарського інвентарю, матеріалів для поточних ремонтів господарським способом.

По оплаті послуг (крім комунальних) передбачено 590 000 грн. на супроводження програм MEDOK, КБС, вивіз та захоронення побутових відходів, технічне обслуговування газових приладів, страхування автотранспортних засобів, послуги зв’язку та Інтернету, повірка вогнегасників, технічне обслуговування автотранспортних засобів, технічна перевірка електролічильників, перевірка димовентиляційних каналів, поточний ремонт оргтехніки, виготовлення ЕЦП, перереєстрація транспортних засобів, науково-технічне устаткування архівних документів, надання адвокатських послуг, послуги охоронних фірм та інше.

Видатки на відрядження в сумі 60 000 грн. включають видатки на добові, проїзд та проживання.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році враховані в повному обсязі і становлять 1 284 000 грн.

Інші поточні видатки передбачені в сумі 380 000 грн. на сплату екологічного та земельного податків відповідно 4 000 та 1 000 грн., сплата за нотаріально завірені згоди замовників на проведення будівельних робіт 5 000 грн., адміністративні збори за реєстрацію/перереєстрацію комунальної власності 48 000 грн., сплата судових зборів та витрат на виконавче впровадження по справах за позовами Решетилівської міської ради, сплата штрафів, пені 322 000 грн.

***0210160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах.***

Служба у справах дітей при виконавчому комітеті міської ради налічує дві штатні одиниці, на заробітну плату з нарахуваннями яких планується виділити 475 800 грн. Заробітна плата включає посадовий оклад, доплату за ранг, доплату за вислугу, надбавку в розмірі 50% (від посадового окладу, доплати за ранг та доплати за вислугу).

Також, для ефективного функціонування установи необхідне використання товарів та послуг, на які заплановано витрати в сумі 9 200 грн. та видатки на відрядження в сумі 320 грн.

***0210180 Інша діяльність у сфері державного управління***

Видатки по даному напрямку по загальному фонду становлять 1 250 100 грн., в тому числі:

1. Діяльність міської ради:

1.1. придбання предметів і матеріалів – 229 700 грн., зокрема:

- придбання іміджевої продукції – 90 000 грн.;

- придбання обладнання (в т.ч. предметів, матеріалів для обладнання сесійної зали, придбання мобільної шафи для зберігання та зарядки ноутбуків) – 100 000 грн.;

- придбання паперу, канцтоварів, бланкової продукції – 20 000 грн.;

- придбання грамот, подяк, почесних відзнак для заохочення та нагородження жителів територіальної громади з нагоди державних та професійних свят, пам’ятних дат і ювілеїв – 19 700 грн.

1.2. оплата послуг 640 000 грн., зокрема:

- абонентська плата за телекомунікаційні послуги (договір НВ ТОВ “Солвер”) (27 закладів, яким надаються послуги, крім того в 2021 році приєднано 20 нових закладів, з них 11 закладів культури та 9 закладів відповідно до інтернет-субвенції) – 150 000 грн.;

- послуги з поточного ремонту мережі волоконно-оптичних каналів зв’язку – 25 000 грн.;

- замовлення відеороликів з метою брендування та популяризації територіальної громади – 50 000 грн.;

- замовлення виготовлення інформаційних стендів, банерів – 25 000 грн.;

- послуги з обслуговування сайту міської ради – 25 000 грн.;

- поліграфічні послуги (в т.ч. замовлення анкет, опитувальних листів) – 15 000грн.;

- виготовлення технічної документації на об’єкти нерухомості, які знаходяться в комунальній власності, реєстрація об’єктів нерухомості та отримання свідоцтв на право комунальної власності, витягів з реєстру майна, виготовлення незалежних оцінок об’єктів комунальної власності, власником яких є міська рада ( якщо метою виготовлення є передача в оренду майна) – 100 000 грн.;

- висвітлення діяльності міської ради у засобах масової інформації – 120 000 грн.;

- послуги з обслуговування системи голосування – 45 600 грн.;

- проведення та організація тематичних семінарів, тренінгів, участь депутатів міської ради та посадових осіб ОМС у щорічних науково-практичних конференціях, семінарах, тренінгах – 84 400 грн.

2. Поточні трансферти на утримання Комунальної установи «Трудовий архів Решетилівської міської ради Полтавської області» - 380 400 грн., зокрема для оплати праці з нарахуваннями директора та 0,5 ставки бухгалтера – 338 330 грн., оплати комунальних послуг та енергоносіїв – 28 300 грн., придбання архівних тек для зберігання документів, канцелярських приладів, оплата послуг охоронної фірми – 13 770 грн.

По спеціальному фонду бюджету Решетилівської міської територіальної громади видатки по даному КПК передбачені в сумі 1 400 000 грн. (800 000 грн. – кошти Решетилівської міської територіальної громади та 600 000 грн. – кошти Полтавської обласної ради). Видатки на реалізацію проекту, що здобув перемогу в 2021 році на придбання мікроавтобуса для мобільності колективів Решетилівської міської територіальної громади.

**1000 ОСВІТА**

***0211080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами***

Видатки загального фонду бюджету на утримання дитячої школи мистецтв на 2022 рік визначено в обсязі 3 546 800 грн. Кошти по дитячій школі мистецтв на виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені в сумі 3 417 000 грн. Зокрема, в оплату праці входить: посадові оклади, ранги, премії, вислуги, матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі одного посадового окладу. Нарахування на оплату праці становить 22% від заробітної плати.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв Дитячої школи мистецтв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році, враховані в повному обсязі і становлять 129 800 грн.

Забезпечення предметами, матеріалами та послугами (крім комунальних) здійснюється із спеціального фонду за рахунок власних надходжень від плати за навчання.

**2000 ОХОРОНА ЗДОРОВ**’**Я**

***0212010 Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню***

Трансферти КНП «Решетилівська центральна лікарня Решетилівської міської ради Полтавської області» становлять 2 191 000 грн., зокрема для придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів на суму 201 780 грн., на пільгове зубопротезування населення 21 200 грн. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році, враховані в повному обсязі і становлять 1 967 980 грн.

***0212111 Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги***

Трансферти Комунальному некомерційному підприємству "Цептр первинної медико-санітарної допомоги Решетилівської міської ради Полтавської області" на 2022 рік становлять 2 307 200 грн., зокрема:

для придбання туберкуліну на суму 165 200 грн.;

відшкодування вартості пільгових медикаментів та препаратів інсуліну 241 200 грн.;

забезпечення дитини лікувальним дієтичним харчуванням 260 000 грн.;

на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 1 640 800 грн. Видатки на оплату даних послуг передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році і враховані в повному обсязі.

***0212152 Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я***

По даному КПК передбачено кошти для проходження медичних оглядів призовників орієнтовно 180 осіб на суму 90 000 грн.

**3000 СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

***0213031*** ***Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства та 0213032 Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку***

На пільги з оплати послуг зв’язку та інших пільг передбачено 46 500 грн.

***0213033 Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян***

***0213035 Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті***

На компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом передбачено 670 000 та 80 000 грн. відповідно. Розрахунки проведено на підставі фактичних виплат компенсацій на пільгові проїзди за поточний рік з урахуванням зміни кількості населення, що користуватиметься даними пільгами.

***0213050 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи***

Кошти на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи передбачено в сумі 162 000 грн. (інші субвенції з місцевого бюджету).

***0213090 Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни***

Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни передбачено в сумі 50 022 грн. (інші субвенції з місцевого бюджету).

***0213104 Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю***

Витрати на утримання комунальної установи «Центр надання соціальних послуг Решетилівської міської ради» на 2022 рік передбачено в сумі 9 816 640 грн., зокрема:

* видатки на оплату праці працівників, що надаватимуть послуги громадянам, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю в сумі 7 494 690 грн.;
* нарахування на заробітну плату 22% складають 1 648 830 грн.;
* на придбання предметів, матеріалів, обладнання для відповідних груп населення передбачено в сумі 108 000 грн.;
* медикаменти – 7 200 грн.;
* продукти харчування – 34 000 грн.;
* на оплату послуг (крім комунальних) передбачено 123 600 грн.;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв становить 388 000 грн.;
* на видатки на відрядження та на окремі заходи по реалізації регіональних програм передбачено 3 720 та 7 000 грн. відповідно

***0213160 Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги***

Для надання відповідних соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку,особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги передбачено виплати в розмірі 150 000 грн.

***0213192 Надання фінансової підтримки громадським об`єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість***

На проведення заходів та виплату матеріальної допомоги воїнам афганцям Української спілки ветеранів Афганістану передбачено 60 000 грн. та на проведення заходів відокремленим підрозділом громадської організації «Спілка ветеранів» - 24 000 грн.

|  |  |
| --- | --- |
| ***0213210*** | ***Організація та проведення громадських робіт ззабезпеченнясоціального забезпечення*** |

На проведення громадських робіт в бюджеті на 2022 рік заплановано кошти в сумі 169 600 грн.

|  |  |
| --- | --- |
| ***0213242*** | ***Інші заходи у сфері соціального захисту і забезпечення* забезпечення *ззабезпеченнясоціального забезпечення*** |

Обсяг видатків на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення на 2022 рік становлять 1 241 000 грн., а саме:

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (канцтовари, подарунки дітям-сиротам, дітям з малозабезпечених сімей, дітям-інвалідам та інше) - 95 000 грн. ;

- на оплату послуг (крім комунальних) – послуги з підвезення дітей до реабілітаційних центрів та інші – 86 000 грн.;

- на інші виплати населенню (допомоги на лікування, на поховання, оздоровлення, допомога на ліквідацію надзвичайних випадків) – 1 000 000 грн. кошти місцевого бюджету та 60 000 грн. кошти обласного бюджету.

**4000 КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

|  |  |
| --- | --- |
| ***0214030*** | ***Забезпечення діяльності бібліотек*** |

На утримання Решетилівської центральної міської бібліотеки та 25 сільських бібліотек з штатною чисельністю 31,75 одиниці на 2022 рік по загальному фонду передбачено кошти в сумі 4 275 300 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати (посадовий оклад, доплата за вислугу років, надбавка за інтенсивність , матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі посадового окладу) – 3 036 100 грн.;

- нарахування на оплату праці 22% – 750 000 грн.;

- на закупівлю предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (канцтовари , господарські товари , засоби для дезінфекції) – 48 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) - послуги зв’язку, Інтернет, заправка картриджів та інше – 20 000 грн.;

- на видатки на відрядження – 1 200 грн.;

- на оплату послуг по теплопостачанню – 150 000 грн.;

- на оплату послуг по водопостачанню та водовідведенню – 12 000 грн.;

- на оплату електроенергії – 77 000 грн.;

- на оплату природного газу -180 000 грн.;

- на інші поточні видатки -1 000 грн.

|  |  |
| --- | --- |
| ***0214040*** | ***Забезпечення діяльності музеїв i виставок*** |

На забезпечення діяльності музеїв, а саме Краєзнавчого музею Решетилівської міської ради із штатною чисельністю 1,5 одиниць, видатки по загальному фонду в 2022 році становлять 210 000 грн., в тому числі :

- на заробітну плату (посадовий оклад, надбавка за вислугу років, доплата до мінімальної заробітної плати, матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі посадового окладу) – 138 600 грн.;

- на нарахування на заробітну плату – 36 900 грн.;

- на придбання предметів, матеріалів та інвентарю – 2 000 грн.;

- на оплату послуг по теплопостачанню – 30 000 грн. ;

- на оплату електроенергії – 2 500 грн.

***0214060 Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів***

На утримання Центру культури та дозвілля «Оберіг», Решетилівського будинку культури та 33 сільських будинків культури та клубів, штатна чисельність яких становить 75,5 одиниць, у 2022 році із загального фонду передбачено – 9 449 800 грн., а саме:

- на заробітну плату (посадовий оклад, надбавка за вислугу років, доплата до мінімальної заробітної плати, матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі посадового окладу) – 6 500 000 грн.;

- нарахування на оплату праці 22% – 1 730 000 грн.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання, та інвентарю (канцелярських товарів, господарських товарів, апаратури, сценічних костюмів та інші) – 96 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних), а саме: послуги зв’язку, Інтернету, заправку картриджів, поточний ремонт оргтехніки та ін. – 100 000 грн.;

- на видатки на відрядження – 1 200 грн.;

- оплата послуг по теплопостачанню – 200 000 грн.;

- водопостачання та водовідведення - 7 000 грн.;

- оплата електроенергії – 300 000 грн.;

- оплата природного газу – 215 600 грн.;

- інші поточні видатки – 300 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році враховані в повному обсязі.

По спеціальному фонду бюджету передбачено кошти в сумі 2 000 000 грн. на реконструкцію Решетилівського міського клубу №1 за адресою: вул. Полтавська,85, м. Решетилівка, Полтавської області

***0214082 Інші заходи в галузі культури і мистецтва***

На виконання Програми культурно-мистецьких заходів (фестиваль «Решетилівська весна 2022», День міста, міжнародний день захисту дітей, день молоді, день захисника України, новорічні ярмарки та інші) на 2022 рік передбачено 850 000 грн.,а саме :

- на закупівлю предметів, матеріалів, обладнання – 531 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 319 000 грн.

**5000 ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ**

***0215053 Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об’єднань фізкультурно-спортивної спрямованості***

Видатки загального фонду спрямованні на фінансову підтримку та утримання місцевого осередку громадської організації „Всеукраїнське фізкультурно-спортивне товариство” „Колос”. Витрати на його утримання протягом 2022 року складають 231 400 грн. і направлені на заробітну плату 0,5 ставки директора і 1 ставки бухгалтера та енергоносії.

***0215062 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні***

Видатки по даному напрямку по загальному фонду становлять 740 000 грн., в тому числі:

* придбання предметів і матеріалів – 30 000 грн. (придбання спортивних медалей, кубків, інвентарю, одягу та взуття);
* оплата послуг 10 000 грн.: абонентська плата за послуги зв’язку мережі Інтернет, публікація оголошень та матеріалів по висвітленню діяльності спортивних секцій.

- Поточні трансферти на утримання громадської організації «ВК Решетилівка» - 700 000 грн. для придбання предметів, обладнання, інвентарю та оплату відряджень.

**6000 ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

***0216020 забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги***

На забезпечення функціонування КП «Покровський комунгосп» Решетилівської міської ради Полтавської області, як одержувачу коштів з місцевого бюджету передбачено кошти відповідно до потреби в сумі 1 200 000 грн., а саме :

- на заробітну плату 18 штатним одиницям та нарахування на оплату праці – 1 150 000 грн.;

- придбання паливно-мастильних матеріалів, запасні частини, поточні ремонти та інше – 50 000 грн.

***0216030 Організація благоустрою населених пунктів***

На організацію благоустрою населених пунктів із загального фонду бюджету виділяється 9 721 080 грн. в тому числі :

- на заробітну плату (посадові оклади, надбавки за класність, надбавка за складність, доплата за шкідливі умови, доплата за роботу в нічний час, допомога на оздоровлення) – 5 500 000 грн. ;

- нарахування на оплату праці 22% - 1 210 000 грн.;

- на предмети, матеріали, обладнання та інвентар (канцтовари, паливно-мастильні матеріали, запасні частини до вантажних автомобілів та тракторів, запчастини до бензокос та бензопил, господарський інвентар, засоби індивідуального захисту, фарби для фарбування дитячих майданчиків, фонтанів, пішохідних переходів, мостів, автобусних зупинок, лампочки на вуличне освітлення та інше) – 700 000 грн. ;

- на оплату послуг (крім комунальних), а саме: поточний ремонт техніки, технічне обслуговування, страхування та перереєстрація транспортних засобів, послуги зв’язку та Інтернету для функціонування відеокамер, поточний ремонт електроліній, утримання доріг в зимовий період та інше – 1 160 180 грн.;

- на послуги з водопостачання та водовідведення (функціонування фонтанів, полив клумб) – 21 900 грн.;

- оплата електроенергії (вуличне освітлення населених пунктів) – 1 103 400 грн.;

- оплата природного газу (вічний вогонь в Парку Перемоги) – 10 300 грн.;

- оплата штрафів і пені на підставі виконавчих впроваджень – 15 000 грн.

По спеціальному фонду бюджету Решетилівської міської територіальної громади передбачено кошти на виготовлення нових та реалізацію існуючих проектно-кошторисних документацій в сумі 8 320 000 грн., зокрема:

* Капітальний ремонт ділянки тротуару (непарна сторона) з влаштуванням зупинок маршрутного транспорту за адресою: вул. Освітянська (опорний навчальний заклад ЗОШ І-ІІІ ст.), с-ще Покровське Полтавського району Полтавської області – 2 865 000 грн.;
* Придбання віброкотка для самостійного ремонту асфальтного покриття – 600 000 грн.;
* Коригування проектно-кошторисних документацій об'єктів реконструкції, капітального ремонту та будівництва – 300 000 грн.;
* Капітальний ремонт внутрішньо квартальних проїздів з благоустроєм території житлового будинку №2/5 по вулиці Покровська у м. Решетилівка Полтавської області – 1 805 000 грн.;
* ПКД Будівництво Парку-відпочинку по вулиці Перемоги в с.Демидівка Полтавського району Полтавської області – 100 000 грн.;
* Капітальний ремонт водопроводу в селі Шевченківка Полтавського району – 2 600 000 грн.;
* Обстеження мосту через річку Псел с. Остап'є – 50 000 грн.

***0216071 Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)***

Одержувач даного трансферту є КП «Водоканал», яке надає послуги населенню з водопостачання та водовідведення. На даний час тариф на водопостачання для населення становить 15 грн. за 1 м3 при економічно обґрунтованій ціні 21 грн. за 1 м3. Споживання води населенням, що обслуговує КП «Водоканал», в місяць становить орієнтовно 30-32 тис. м3. Сума відшкодування на І півріччя 2022 року складає 1 100 000 грн.

(21грн.- 15грн.) \* 30 тис. м3 \* 6 міс.).

***0216090 Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства***

Кошти в сумі 500 000 грн. передбачено на співфінансування бюджетів участі, що здобули перемогу в 2021 році та будуть реалізовані в 2022 році.

**7000 ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

***0217390 Розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг***

Для завершення нового будівництва адміністративної будівлі ЦНАПу за адресою: вул. Покровська,17 м. Решетилівка Полтавського району Полтавської області на 2022 рік передбачено кошти по спеціальному фонду бюджету в сумі 1 600 000 грн.

***0217461 Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету***

На оплату послуг з поточних, ямкових ремонтів та утримання доріг в бюджеті громади на 2022 рік передбачено 9 000 000 грн.

***0217680 Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування***

* до Асоціації міст Полтавщини – 5216 грн. (з розрахунку 0,2 грн. на жителя громади);
* до Асоціації міст України – 26 080 грн. (з розрахунку 1 грн. на жителя громади);
* до всеукраїнської Асоціації ОМС «Асоціація об’єднаних територіальних громад» в розмірі чотирьох мінімальних заробітних плат (26 000 грн.) для громад, чисельність населення яких більше 20 тис. жителів.

**8000 ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ**

***0218130 Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони***

На фінансову підтримку для забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони з штатною чисельністю 5,5 одиниць в 2022 році по загальному фонду спрямовується 804 740 грн., а саме :

- заробітна плата (посадовий оклад, надбавка за вислугу років, надбавка за ненормований робочий час, надбавка за класність, надбавка за роботу в нічний час, матеріальна допомога на оздоровлення) та нарахування 22% – 710 610 грн.;

- на придбання паливно-мастильних матеріалів, спецодягу, канцтоварів, заправку картриджів та інше – 94 130 грн.

|  |  |
| --- | --- |
| ***0218410*** | ***Фінансова підтримка засобів масової інформації*** |

На фінансову підтримку засобів масової інформації, а саме редакції радіо «Релайф» Решетилівської міської ради, з штатною чисельністю 10 одиниць по загальному фонду на 2022 рік заплановано 2 084 400 грн. в тому числі :

- на оплату праці та нарахування на заробітну плату – 1 623 100 грн.

- на електроенергію – 40 600 грн.;

- на придбання канцелярських та господарських товарів, оргтехніки, апаратури, послуги Інтернету, ліцензійні збори та музичні права, послуги піар-маркетингу та інше – 420 700 грн.

**06 Відділ освіти Решетилівської міської ради**

головний розпорядник коштів

В цілому видатки загального фонду бюджету на відділ освіти Решетилівської міської ради на 2022 рік складають 174 832 620 грн., що становить 62,6% видатків бюджету громади. Видатки спеціального фонду складають 3 280 000 грн.

***0610160 Керівництво і управління у відповідній сфері у територіальних громадах***

На утримання керівництва і управління у сфері освіти передбачаються кошти по загальному фонду бюджету в сумі 1 282 700 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 1 262 700 грн., які розраховані на загальну чисельність апарату в кількості 5 штатних одиниці. Фонд оплати праці включає посадовий оклад, доплату за ранг, доплату за вислугу, надбавку в розмірі 50% (від посадового окладу, доплати за ранг та доплати за вислугу) і премії в розмірі 50 % від посадового окладу.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 5 000 грн. (придбання засобів пожежогасіння, канцелярських товарів, передплата періодичних видань, придбання печаток, штампів, матеріалів до оргтехніки, господарського інвентарю, матеріалів для поточних ремонтів господарським способом).

По оплаті послуг (крім комунальних) передбачено 10 000 грн. (проведення поточного ремонту приміщень, супроводження програм MEDOK, технічне обслуговування газових приладів, послуги зв’язку та Інтернету, повірка вогнегасників, поточний ремонт оргтехніки, виготовлення ЕЦП, науково-технічне устаткування архівних документів та інше).

Видатки на відрядження (добові та проїзд) розраховані в сумі 5 000 грн.

***0611010 Надання дошкільної освіти***

На утримання дошкільних закладів освіти Решетилівської міської ради передбачено кошти в сумі 29 285 200 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати (посадовий оклад, доплата за вислугу років, надбавка за інтенсивність, доплата до мінімальної заробітної плати, за престижність в розмірі 20% від посадового окладу для вихователів, матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі посадового окладу, премія до професійного свята в сумі 170 000 грн.) – 18 900 000 грн.;

- нарахування на оплату праці 22% – 3 780 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів (миючі, дезінфікуючі засоби, посуд, канцелярські товари, будівельні матеріали,періодичні видання, дитячі іграшки, кухонне обладнання, меблі, штампи, печатки, принтери, праски, лічильники обліку енергоносіїв, прилади контролю безпеки, м’який та спортивний інвентар) передбачено кошти в сумі 500 000 грн.;

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали кошти виділені відповідно до потреби – 8 500 грн.;

- продукти харчування в сумі 1 600 000 грн. по загальному фонду та 650 000 грн. батьківська плата, розраховані відповідно до потреби для різних вікових груп;

- на послуги зв’язку, послуги на технічне обслуговування газового обладнання, вивіз сміття та побутових відходів, переоформлення ліцензій, обслуговування оргтехніки, медичні огляди працівників закладів освіти заплановано кошти в сумі 576 000 грн.;

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році враховані в повному обсязі і становлять 3 904 700 грн.

***0611021 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освітити***

На утримання загальноосвітніх навчальних закладів Решетилівської міської ради за рахунок коштів місцевого бюджету передбачено кошти в сумі 48 396 820 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати педагогічним працівникам в кількості 11,05 штатних одиниць та 235 штатних одиниць спеціалістів і робітників (посадовий оклад, доплата за вислугу років, надбавка за інтенсивність, доплата до мінімальної заробітної плати, за престижність викладачам в розмірі 20% від посадового окладу, матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі посадового окладу, премія до професійного свята) – 22 000 000 грн.;

- нарахування на оплату праці 22% – 4 950 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів (миючі, дезінфікуючі засоби, посуд, канцелярські товари, будівельні матеріали, періодичні видання, дитячі іграшки, кухонне обладнання, меблі, штампи, печатки, принтери, лічильники обліку енергоносіїв, прилади контролю безпеки, м’який та спортивний інвентар) передбачено кошти в сумі 3 181 500 грн.;

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали кошти виділені відповідно до потреби – 30 000 грн.;

- продукти харчування в сумі 4 212 000 грн. по загальному фонду та 900 000 грн. батьківська плата, розраховані відповідно до потреби для різних вікових груп;

- на послуги зв’язку (телефон, Інтернет), послуги на технічне обслуговування газового обладнання, вивіз сміття та побутових відходів, переоформлення ліцензій, обслуговування оргтехніки, медичні огляди працівників закладів освіти заплановано кошти в сумі 1 963 400 грн.;

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році враховані в повному обсязі і становлять 12 059 920 грн.

По спеціальному фонду бюджету Решетилівської міської територіальної громади на відділ освіти передбачено кошти для виготовлення нових та реалізацію існуючих проектно-кошторисних документацій в сумі 3 200 000 грн., зокрема:

* Нове будівництво спортивного залу за адресою: вул.Щаслива,9 м.Решетилівка Полтавського району Полтавської області – 2 000 000 грн.;
* Реконструкція Їдальні Опорного закладу "Решетилівський ліцей імені І.Л.Олійника Решетилівської міської ради" по вул.Покровська,37 м..Решетилівка,Полтавської області – 200 000 грн.;
* ПКД Реконструкція Демидівського закладу загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів Решетилівської міської ради за адресою: вулиця Перемоги,118 с.Демидівка Полтавського району – 100 000 грн.;
* ПКД Капітальний ремонт даху Піщанського закладу загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів ім.Л.М.Дудки Решетилівської міської ради за адресою: вулиця Шкільна,3 с.Піщане Полтавського району Полтавської області – 100 000 грн.;
* ПКД Капітальний ремонт з заміною віконних блоків Малобакайського закладу загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів Решетилівської міської ради за адресою: вулиця Кооперативна,52 с.Малий Бакай Полтавського району Полтавської області – 100 000 грн.;
* ПКД Капітальний ремонт системи опалення спортзалу Калениківський заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів Решетилівської міської ради за адресою: вулиця Благодатна,3 с.Каленики Полтавського району Полтавської області – 100 000 грн.;
* ПКД Влаштування системи пожежної сигналізації по закладах освіти (Піщане, Остап'є, Малий Бакай, Федіївка, Демидівка) – 200 000 грн.

***0611031 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освітити***

Кошти освітньої субвенції в сумі 87 144 100 грн. спрямовуються виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітніх навчальних закладів.

***0611070 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти***

До закладів позашкільної освіти належать будинок дитячої та юнацької творчості і центр туризму, краєзнавства, на утримання яких в 2022 році заплановано кошти в сумі 2 238 600 грн.

- на виплату заробітної плати працівникам (посадовий оклад, доплата за вислугу років, надбавка за інтенсивність, доплата до мінімальної заробітної плати, за престижність викладачам в розмірі 20% від посадового окладу, матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі посадового окладу, премія до святкових дат) – 1 632 000 грн.;

- нарахування на оплату праці 22% – 359 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів (миючі, дезінфікуючі засоби, посуд, канцелярські товари, штампи, печатки, принтери, лічильники обліку енергоносіїв, прилади контролю безпеки, спортивний інвентар) передбачено кошти в сумі 40 000 грн.;

- на послуги зв’язку (телефон, Інтернет), послуги на технічне обслуговування газового обладнання, вивіз сміття та побутових відходів, обслуговування оргтехніки, медичні огляди працівників закладів заплановано кошти в сумі 19 300 грн.;

- видатки на відрядження становлять 100 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році враховані в повному обсязі і становлять 88 300 грн.

***0611141 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти***

На забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти в 2022 році заплановано кошти в сумі 3 831 100 грн., зокрема:

- на виплату заробітної плати працівникам в кількості 17,75 штатних одиниць (посадовий оклад, доплата за складність та напруженість 50%, матеріальна допомога, премія до святкових дат) – 2 346 000 грн.;

- нарахування на оплату праці 22% – 516 100 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів (миючі, дезінфікуючі засоби, посуд, канцелярські товари, штампи, печатки, принтери, лічильники обліку енергоносіїв, прилади контролю безпеки, спортивний інвентар) передбачено кошти в сумі 505 000 грн.;

- на послуги зв’язку (телефон, Інтернет), послуги на технічне обслуговування газового обладнання, вивіз сміття та побутових відходів, обслуговування оргтехніки, медичні огляди працівників закладів заплановано кошти в сумі 143 000 грн.;

- видатки на відрядження становлять 5 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році враховані в повному обсязі і становлять 316 000 грн.

По спеціальному фонду бюджету Решетилівської міської територіальної громади для забезпечення діяльності відділу освіти передбачено кошти на капітальні видатки (придбання автомобіля) – 400 000 грн.

***0611160 Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників***

На забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників в 2022 році по загальному фонду заплановано кошти в сумі 390 000 грн., які спрямовані на виплату заробітної плати і сплату ЄСВ.

**5000 ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ**

***0215031 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл***

Видатки загального фонду спрямованні на утримання дитячо-юнацької спортивної школи. Витрати на її утримання протягом 2022 року складають 2 581 600 грн. і направлені на заробітну плату з нарахуваннями 14 штатним працівникам в сумі 2 086 200 грн., на господарські потреби, канцелярські та інші товари – 172 700 грн., оплата послуг зв’язку, технічне обслуговування газової котельні, заправка картриджів та інше – 12 500 грн., витрати на відрядження (добові та проїзд) – 15 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році враховані в повному обсязі і становлять 264 200 грн.

***0613140 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)***

Трансферт з обласного бюджету на відшкодування частини вартості путівки для дітей віком від 6 до 17 років становить 294 500 грн.

**37 Фінансове управління Решетилівської міської ради**

головний розпорядник коштів

***3710160 Керівництво і управління у відповідній сфері у територіальних громадах***

На утримання фінансового управління Решетилівської міської ради передбачаються кошти по загальному фонду бюджету в сумі 1 906 000 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 1 804 000 грн., які розраховані на загальну чисельність управління в кількості 6 штатних одиниць. Фонд оплати праці включає посадовий оклад, доплату за ранг, доплату за вислугу, надбавку в розмірі 50% (від посадового окладу, доплати за ранг та доплати за вислугу), і премії в розмірі 70 % від посадового окладу для начальника управління та начальників відділів і 50 % - для головних спеціалістів.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 18 800 грн. на придбання засобів пожежогасіння, канцелярських товарів, передплата періодичних видань, придбання печаток, штампів, матеріалів до оргтехніки, господарського інвентарю.

По оплаті послуг (крім комунальних) передбачено 57 600 грн. на супровід програм MEDOK, ІПК «Місцевий бюджет», послуги зв’язку та Інтернету, повірка вогнегасників, поточний ремонт оргтехніки, виготовлення ЕЦП та інше.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році враховані в повному обсязі і становлять 22 500 грн.

***3718710 Резервний фонд місцевого бюджету***

Резервний фонд бюджету Решетилівської міської ради заплановано в сумі 180 000 грн., що становить 0,1% від загального фонду бюджету на 2022 рік.

***3719710 Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування***

Трансферти із загального фонду бюджету до:

* бюджету Великобагачанської селищної територіальної громади на І півріччя 2022 року для утримання фельдшерсько-акушерського пункту, розташованого в с. Остап’є в сумі 90 000 грн.;
* бюджету Козельщинської селищної територіальної громади на І півріччя 2022 року для утримання фельдшерсько-акушерського пункту, розташованого в с. Говтва в сумі 70 000 грн.

Начальник фінансового управління В.Г. Онуфрієнко