**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до рішення двадцять восьмої сесії восьмого скликання**

**Решетилівської міської ради**

**„Про бюджет Решетилівської міської територіальної громади на 2023 рік”**

В основу формування обсягів доходів і видатків бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2023 рік покладено вимоги положень Конституції України, Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

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

 За 11 місяців 2022 року до бюджету міської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування власних надходжень бюджетних установ, при затвердженому плані із змінами 246 712 508 грн. фактично надійшло 248 641 669 грн, що становить 100,8% від плану. Перевиконання затвердженого плану склало 1 929 161 грн за рахунок надходжень до загального фонду місцевого бюджету.

До загального фонду бюджету громади при плані 244 724 508 грн, фактично надійшло 247 895 543 грн, що становить 101,3%. Сума перевиконання становить 3 171 036 грн.

Без врахування міжбюджетних трансфертів до загального фонду бюджету громади при плані 170 029 010 грн фактично надійшло 173 311 784 грн, що становить 101,9%. Сума перевиконання становить 3 242 773 грн.

До спеціального фонду бюджету без власних надходжень бюджетних установ, при затвердженому плані 1 988 000 грн, фактично надійшло 746 125 грн, або виконано на 37,5%. Сума недовиконання становить 1 241 875 грн, за рахунок зменшення плати за послуги, що надаються бюджетними установами, зокрема, недоотримана плата за харчування в закладах освіти, оскільки тривалий час було запроваджено дистанційну форму навчання.

**Параметри формування показників дохідної частини бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2023 рік**

Бюджет Решетилівської міської територіальної громади за доходами на 2023 рік сформовано відповідно до Податкового та Бюджетного кодексів України, Закону України „Про Державний бюджет України на 2023 рік“.

У відповідності до Бюджетного кодексу України у 2023 році продовжує діяти система бюджетного вирівнювання, яка передбачає горизонтальне вирівнювання податкоспроможності територій України залежно від рівня надходжень на одного жителя. При цьому, вирівнювання для бюджетів територіальних громад здійснюється Міністерством фінансів України лише за податком на доходи фізичних осіб.

Механізм вирівнювання передбачає, що місцеві бюджети з індексом податкоспроможності нижче 0,9 середнього показника по Україні отримують базову дотацію (в обсязі 50 відсотків суми, необхідної для досягнення показника 0,9), для підвищення рівня їх забезпеченості.

Середній рівень надходжень податку на доходи фізичних осіб територіальних громад держави на 1 жителя України становить **5 044,1** грн. Тобто, базову дотацію отримують бюджети міст, районів і громад з рівнем находжень на 1 жителя нижче 4 539,7 грн. (5 044,1 \* 0,9 = 4 539,7). Для обрахунку обсягів базової дотації на 2023 рік використовувались дані щодо наявного населення станом на 01.01.2022 згідно з даними Державної служби статистики України та фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб. У зв’язку з тим, що обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 1 жителя Решетилівської міської територіальної громади становив менше 4 539,7 грн., тому для бюджету застосовується базова дотація. Її обсяг на 2023 рік визначено в сумі 8 902,9 тис.грн.

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

* *фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2020 - 2021 років та 11 місяців 2022 року;*
* *очікувані показники на 2022 рік;*
* *прогнозні на 2023 рік згідно* макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2023 р, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 р. № 586 Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки.

 Показники дохідної частини бюджету розроблені з урахуванням наступних особливостей, зокрема:

збереження протягом 2023 року норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів;

продовження зарахування 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату) до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин;

застосування чинних ставок оподаткування;

застосування до 2023 року включно індексу споживчих цін, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки сільськогосподарських угідь, земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, а також для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи, із значенням 100 відсотків;

встановленого розміру прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати.

**Основні показники проекту бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2023 рік**

**ДОХОДИ**

В цілому, показник доходів загального і спеціального фондів бюджету Решетилівської міської територіальної громади обраховано в сумі 286 519 300 грн, в тому числі:

загальний фонд – 284 604 300 грн.;

спеціальний фонд – 1 915 000 грн.

Доходи загального фонду на 2023 рік, без врахування міжбюджетних трансфертів заплановані в сумі 195 000 000 грн.

Прогнозні показники доходів місцевого бюджету на 2023 рік залишаються на рівні очікуваних надходжень 2022 року.

В розрізі основних бюджетоутворюючих джерел надходжень очікується наступне виконання:

Основним джерелом наповнення доходної частини загального фонду бюджету громади є **податок та збір на доходи фізичних осіб**. Норматив зарахування до міського бюджету – 64%. Очікується надходження в сумі 116 100 000 грн., що становитиме 59,5 % від усіх власних доходів загального фонду 2023 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 розмір мінімальної заробітної плати на рівні 6 700 грн. та прожитковий мінімум для працездатних осіб – 2 684 грн.

**Податок на прибуток підприємств** та фінансових установ комунальної власності заплановано в обсязі 160 000 грн. на рівні фактичних надходжень 2022 року.

**Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** до бюджету громади планується отримати у сумі 204 400 грн, від ДП Полтавське лісове господарство та ДП Миргородський лісгосп, які сплачують за фактом спилу лісових насаджень.

До бюджету громади буде продовжувати надходити 5 відсотків **рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення**. Планується отримати 735 500 грн. рентної плати від КП Водоканал, АТ Укргазвидобування.

**Рентна плата за користування надрами місцевого значення** очікується в розмірі 75 000 грн. від ТОВ Решетилівський цегельний завод.

Ще одним джерелом наповнення бюджету є **внутрішні податки на товари та послуги** (акцизний податок), питома вага якого в бюджеті становить 5,9%. Надходження податку прогнозується в сумі 11 455 000 грн. При обрахунку даного податку враховано зарахування до місцевих бюджетів 13,44% надходжень від акцизного податку на пальне.

**Місцеві податки та збори, що сплачуються згідно з Податковим кодексом України** (податок на нерухоме майно, орендна плата, земельний податок, туристичний збір та єдиний податок) очікується отримати в розмірі 63 820 000 грн., що становить 32,7% від усіх власних доходів загального фонду.

Зокрема, надходження від **податку на нерухоме майно** відмінне від земельної ділянки заплановано на рівні фактичного надходження поточного року і становитиме 37 800 000 грн., **земельний податок** очікується отримати в розмірі 5 250 000 грн, **орендна плата** з юридичних та фізичних осіб – 28 700 000 грн., **туристичний збір** – 20 000 грн. та **єдиний податок** з юридичних, фізичних осіб та з сільськогосподарських товаровиробників – 26 000 000 грн.

Прогнозні показники на 2023 рік по платежах, які не носять постійного характеру, **неподаткові надходження,** по яких неможливо передбачити кількість платників і суми, які будуть сплачені (адміністративні послуги, державне мито, адміністративні штрафи та інші), тому враховано середньомісячні надходження 2022 року, а також пропозиції відділу «Центр надання адміністративних послуг». Очікувані неподаткові надходження становлять 2 450 100 грн.

Надходження **офіційних трансфертів** з державного та місцевого бюджетів до бюджету міської територіальної громади по загальному фонду на даний час очікується в сумі 89 604 300 грн., в тому числі:

- базова дотація – 8 902 900 грн.;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 364 100 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 – 2 528 900 грн.

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 77 808 400 грн.

 Основними надходженнями **спеціального фонду** є **власні надходження** бюджетних установ (1 755 000 грн.) та **екологічний податок** (160 000 грн.), що відповідно становлять 91,6% та 8,4% від показника доходів спеціального фонду місцевого бюджету на 2023 рік.

**ВИДАТКИ**

Під час складання видаткової частинипроєкту місцевого бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2023 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 2023 рік”.

Видаткова частина міського бюджету на 2023 рік сформована в межах наявного фінансового ресурсу та визначена в обсязі 286 519 300 грн., у тому числі видатки загального фонду міського бюджету – 283 554 300 грн., видатки спеціального фонду міського бюджету – 2 965 000 грн.

У складі видатків загального фонду бюджету враховано базову дотацію 8 902 900 грн., інші субвенції з місцевого бюджету – 364 100 грн. та дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я – 2 528 900 грн. та освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 77 808 400 грн.

Інші субвенції з місцевого бюджету спрямовано на соціальні виплати населенню, зокрема на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, видатки на поховання учасників бойових дій та на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення, дотація з утримання закладів освіти – на комунальні послуги закладів освіти.

Видатки на заробітну плату працівників установ, що фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, обраховано виходячи із штатної чисельності працюючих станом на 1 січня 2023 року, відповідно до розміру мінімальної заробітної плати, встановленого Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» та посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства. Видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 204 253 297 грн, що становить 72,0% всіх видатків загального фонду.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання за 2022 рік та тарифів станом на 01 грудня поточного року. При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у наступному році, як і в попередніх роках, необхідно вжити заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму наджорсткої економії споживання усіх видів енергоресурсів, запровадження заходів з енергозбереження. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять 21 475 080 грн., що займає 7,5% видатків загального фонду.

Видатки на медикаменти 25 000 грн. та продукти харчування 5 226 000 грн. розраховані згідно затверджених нормативів і враховані в повному обсязі (1,8% видатків загального фонду).

Видатки на соціальні виплати населенню на 2023 рік заплановано в сумі 4 083 740 грн. (1,4% видатків загального фонду).

Всього по захищених статтях видатки 2023 року становитимуть 235 063 117 грн., (82,9% видатків загального фонду).

**Показники бюджету Решетилівської міської**

**територіальної громади за видами видатків**

**0100 ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

По державному управлінню видатки на 2023 рік заплановано в сумі 45 923 414 грн., які розподілено між структурними підрозділами, що здійснюють 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 40 539 826 грн. На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 36 494 000 грн.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 900 000 грн.: придбання паливо-мастильних матеріалів, запасних частин, миючих та дезінфікуючих засобів, 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 760 000 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 48 000 грн. включають видатки на добові, проїзд та проживання.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2022 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 2 027 826 грн.

Інші поточні видатки передбачені в сумі 300 000 грн. на сплату екологічного та земельного податків, сплату за нотаріально завірені згоди замовників на проведення будівельних робіт, адміністративні збори за реєстрацію/перереєстрацію комунальної власності, сплата судових зборів та витрат на виконавче впровадження по справах за позовами Решетилівської міської ради, сплата пені.

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

На утримання служби у справах дітей при виконавчому комітеті міської ради передбачено видатки на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 751 810 грн.

Також, для ефективного функціонування установи необхідне використання товарів та послуг, на які заплановано витрати в сумі 9 000 грн. та видатки на відрядження в сумі 1 000 грн.

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

Видатки по даному напрямку по загальному фонду становлять 757 178 грн., в тому числі:

1. Діяльність міської ради:

1.1. придбання предметів і матеріалів – 200 000 грн. будуть направлені на придбання іміджевої продукції, придбання обладнання (в т.ч. предметів, матеріалів для облаштування сесійної зали, придбання паперу, канцтоварів, бланкової продукції.

1.2. оплата послуг 100 000 грн., зокрема, абонентська плата за телекомунікаційні послуги, послуги з поточного ремонту мережі волоконно-оптичних каналів зв’язку, поліграфічні послуги, 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, послуги з обслуговування системи голосування, участь депутатів міської ради та посадових осіб ОМС у щорічних науково-практичних конференціях, семінарах, тренінгах.

2. Поточні трансферти на утримання Комунальної установи «Трудовий архів Решетилівської міської ради Полтавської області» - 457 178 грн., зокрема для оплати праці з нарахуваннями директора та бухгалтера – 355 318 грн., оплати комунальних послуг та енергоносіїв – 83 000 грн., придбання архівних тек для зберігання документів, канцелярських приладів, оплата послуг охоронної фірми – 18 440 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 1 647 600 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями в розмірі 22% передбачені кошти в сумі 1 622 600 грн.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 10 000 грн. (придбання засобів пожежогасіння, канцелярських товарів, передплата періодичних видань, 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.

***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 2 217 000 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 2 101 000 грн.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 10 300 грн. на придбання засобів пожежогасіння, канцелярських товарів, передплата періодичних видань, придбання печаток, штампів, матеріалів до оргтехніки, господарського інвентарю.

По оплаті послуг (крім комунальних) передбачено 62 000 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, враховані в повному обсязі і в бюджеті на 2023 рік становлять 36 550 грн.

**1000 ОСВІТА**

В цілому видатки загального фонду бюджету на освіту Решетилівської міської ради на 2023 рік складають 161 798 640 грн., що становить 57,1% видатків бюджету громади.

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

Видатки загального фонду бюджету на утримання дитячої школи мистецтв на 2023 рік визначено в обсязі 4 523 000 грн. Кошти по дитячій школі мистецтв на виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені в сумі 4 148 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв Дитячої школи мистецтв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2022 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 375 000 грн.

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

***0611010 Надання дошкільної освіти***

На утримання дошкільних закладів освіти Решетилівської міської ради передбачено кошти в сумі 27 207 300 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями єдиного соціального внеску в розмірі 22 % – 21 612 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів передбачено кошти в сумі 200 000 грн.;

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали кошти виділені відповідно до потреби – 9 000 грн.;

- продукти харчування в сумі 1 975 000 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 400 000 грн.;

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2022 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 3 927 500 грн. (2 999 300+928 200)

***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 42 279 500 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати педагогічним працівникам в кількості 11,05 штатних одиниць та 238 штатних одиниць спеціалістів і робітників та нарахування на оплату праці – 26 260 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів передбачено кошти в сумі 4 106 800 грн.;

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали кошти виділені відповідно до потреби – 15 000 грн.;

- продукти харчування в сумі 3 251 000 грн. по загальному фонду та 950 000 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 700 000 грн.;

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2022 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 9 472 400 грн. (7 871 700+1 600 700).

По спеціальному фонду бюджету громади передбачено видатки в розмірі 250 000 грн. на виготовлення проектно-кошторисної документації на нове будівництво укриття в Решетилівському ліцеї імені І.Л.Олійника Решетилівської міської ради по вул. Покровська,37 м. Решетилівка, Полтавської області.

***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 2023 році заплановано кошти в сумі 2 169 150 грн.

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 854 400 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів передбачено кошти в сумі 85 000 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 7 000 грн.;

- видатки на відрядження становлять 50 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2022 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 173 750 грн.

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

На забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти в 2023 році заплановано кошти в сумі 4 615 850 грн., зокрема:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 3 940 600 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів – 256 800 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 80 000 грн.;

- видатки на відрядження становлять 5 000 грн.

- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 333 450 грн.

***0611142 Інші програми та заходи у сфері освіти***

На інші програми та заходи передбачено кошти в сумі 14 740 грн. на виплату стипендій обдарованим дітям в розмірі 500 грн. до закінчення навчального року та виплата одноразової допомоги дітям сиротам при досягненні повноліття.

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

На забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників в 2023 році по загальному фонду заплановано кошти в сумі 551 800 грн., із яких на виплату заробітної плати і сплату ЄСВ спрямовано 536 800 грн., решта – 15 000 грн., на придбання предметів, канцелярських товарів та на службові відрядження.

**2000 ОХОРОНА ЗДОРОВ**’**Я**

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

Трансферти КНП «Решетилівська центральна лікарня Решетилівської міської ради Полтавської області» становлять 2 630 200 грн., зокрема для придбання пільгових медикаментів та перев’язувальних матеріалів на суму 83 739 грн. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2022 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 2 546 461 грн.

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

Трансферти Комунальному некомерційному підприємству "Центр первинної медико-санітарної допомоги Решетилівської міської ради Полтавської області" на 2023 рік становлять 2 509 663 грн., зокрема:

для придбання туберкуліну на суму 200 400 грн.;

відшкодування вартості пільгових медикаментів та препаратів інсуліну 100 000 грн.;

забезпечення дитини лікувальним дієтичним харчуванням 202 800 грн.;

придбання предметів і матеріалів, запасних частин, канцелярського та офісного приладдя, миючих засобів та господарського інвентарю –100 000 грн.;

технічне обслуговування зовнішніх систем газопостачання, послуги телефонного зв’язку та інтернету, оплата програмного забезпечення, страхування автомобілів та водіїв, перевірка вентиляційних та димохідних каналів, метрологічна повірка медичного обладнання – 100 000 грн.;

на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 1 806 463 грн. Видатки на оплату даних послуг передбачені з урахуванням розрахунків у потребі, кількості спожитих натуральних показників у 2022 році, діючих тарифів і враховані в повному обсязі.

**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 55 000 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 500 000 та 100 000 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 209 000 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 65 000 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 2023 рік передбачено в сумі 10 932 393 грн., зокрема:

* видатки на оплату праці працівників, що надають послуги громадянам, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю та нарахування на заробітну плату 22% складають 9 754 559 грн.;
* на придбання предметів, матеріалів, обладнання для відповідних груп населення передбачено в сумі 301 600 грн.;
* на оплату послуг (крім комунальних) передбачено 145 600 грн.;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв становить 718 314 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 550 000 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***  |

На проведення громадських робіт в бюджеті на 2023 рік заплановано кошти в сумі 169 600 грн.

|  |  |
| --- | --- |
| ***0213230*** | ***Видатки, пов`язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв`язку із введенням воєнного стану*** |

На проведення відповідних заходів в бюджеті на 2023 рік передбачено кошти в сумі 60 000 грн.

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

Обсяг видатків на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення на 2023 рік становлять 2 271 000 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, надання одноразової грошової допомоги призваним на військову службу до Збройних Сил України) – 2 000 000 грн. кошти місцевого бюджету та 90 000 грн. кошти обласного бюджету.

**4000 КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

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

На утримання Решетилівської центральної міської бібліотеки та 25 філій сільських бібліотек на 2023 рік по загальному фонду передбачено кошти в сумі 5 726 690 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 4 360 690 грн.;

- на закупівлю предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (канцтовари , господарські товари , засоби для дезінфекції) – 50 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) - послуги зв’язку, Інтернет, заправка картриджів та інше – 100 000 грн.;

- на оплату послуг по теплопостачанню – 300 000 грн.;

- на оплату послуг по водопостачанню та водовідведенню – 14 000 грн.;

- на оплату електроенергії – 300 000 грн.;

- на оплату природного газу -600 000 грн.;

- на інші поточні видатки -2 000 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 2023 році становитимуть 350 630 грн., в тому числі :

- на заробітну плату з нарахуваннями ЄСВ – 227 630 грн.;

- на придбання предметів, матеріалів та інвентарю – 3 000 грн.;

- на оплату послуг по теплопостачанню – 80 000 грн. ;

- на оплату електроенергії – 10 900 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 2023 році із загального фонду передбачено – 12 388 100 грн., а саме:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 10 183 290 грн.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання, та інвентарю (канцелярських товарів, господарських товарів та інші) – 150 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних), а саме: послуги зв’язку, Інтернету, заправку картриджів, поточний ремонт оргтехніки та ін. – 190 000 грн.;

- на видатки на відрядження – 1 810 грн.;

- оплата послуг по теплопостачанню – 500 000 грн.;

- водопостачання та водовідведення - 8 000 грн.;

- оплата електроенергії – 550 000 грн.;

- оплата природного газу – 800 000 грн.;

- інші поточні видатки – 5 000 грн.

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

 На виконання Програми культурно-мистецьких заходів на 2023 рік передбачено 640 000 грн.,а саме :

- на закупівлю предметів, матеріалів, обладнання – 440 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 200 000 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 2023 року складають 206 740 грн. і направлені на заробітну плату керівника і 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.

***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 2023 року складають 2 463 060 грн. і направлені на заробітну плату з нарахуваннями 14 штатним працівникам в сумі 2 072 600 грн., на господарські потреби, канцелярські та інші товари – 20 000 грн., оплата послуг зв’язку, технічне обслуговування газової котельні, заправка картриджів та інше – 12 000 грн., витрати на відрядження (добові та проїзд) – 80 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2022 році, діючих тарифів враховані в повному обсязі і становлять 276 460 грн.

**6000 ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

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

На забезпечення функціонування комунального підприємства «Покровський комунгосп» Решетилівської міської ради Полтавської області, як одержувачу коштів з місцевого бюджету, передбачено кошти відповідно до потреби в сумі 2 785 334 грн., а саме:

- на заробітну плату 14 штатним одиницям та нарахування на оплату праці – 2 069 994 грн.;

- придбання паливно-мастильних матеріалів, запасні частини, поточні ремонти та інше – 715 340 грн.

По комунальному підприємству «Ефект», що забезпечує благоустрій населених пунктів громади, видатки на 2023 рік заплановано в розмірі 11 263 916 грн., зокрема:

- на заробітну плату 69 штатним одиницям та нарахування на оплату праці – 10 201 818 грн.;

- придбання паливно-мастильних матеріалів, запасних частин, господарських товарів та інше – 987 153 грн.;

- оплата послуг (крім комунальних), страхування автотранспорту, технічне обслуговування, супровід бухгалтерських програм, заправки картриджів та інше – 74946 грн.

По спеціальному фонду передбачено кошти на придбання комунальної техніки – 350 000 грн.

***0216030 Організація благоустрою населених пунктів***

На організацію благоустрою населених пунктів із загального фонду бюджету виділяється 1 412 930 грн. в тому числі:

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (канцтовари, паливно-мастильні матеріали, господарський інвентар, засоби індивідуального захисту, лампочки на вуличне освітлення та ін..) – 100 000 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 – 400 000 грн.;

- на послуги з водопостачання та водовідведення (функціонування фонтанів, полив клумб) – 22 000 грн.;

- оплата електроенергії (вуличне освітлення) – 825 930 грн.;

- оплата природного газу (вічний вогонь в Парку Перемоги) – 40 000 грн.;

- оплата штрафів і пені на підставі виконавчих впроваджень – 25 000 грн.

По спеціальному фонду бюджету Решетилівської міської територіальної громади передбачено кошти на придбання комунальної техніки – 400 000 грн.

**7000 ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

***0217130 Здійснення заходів із землеустрою***

Для виготовлення проектів землеустрою на земельні ділянки, що будуть передані в оренду, по спеціальному фонду бюджету громади передбачено кошти в сумі 50 000 грн.

***0217413 Інші заходи у сфері автотранспорту***

На компенсаційні виплати за перевезення пасажирів на міських маршрутах передбачено кошти в сумі 500 000 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 2023 рік передбачено 13 000 000 грн.

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

- до Асоціації міст Полтавщини – 5 160 грн. (з розрахунку 0,2 грн. на жителя громади);

- до Асоціації міст України – 25 800 грн. (з розрахунку 1 грн. на жителя громади);

- до всеукраїнської Асоціації ОМС «Асоціація об’єднаних територіальних громад» в розмірі чотирьох мінімальних заробітних плат (26 800 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 2023 році по загальному фонду спрямовується 824 990 грн., а саме :

- заробітна плата та нарахування 22% – 752 990 грн.;

- на придбання паливно-мастильних матеріалів, спецодягу, канцтоварів, заправку картриджів та інше – 72 000 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 2023 рік заплановано 2 642 000 грн. в тому числі :

- на оплату праці та нарахування на заробітну плату – 1 777 000 грн.

- на електроенергію – 50 000 грн.;

- на придбання канцелярських та господарських товарів, оргтехніки, апаратури – 25 000 грн.

- послуги Інтернету, оренда радіотрансляційної антени, послуги програміста, послуги музичного програмування, послуги піар-маркетингу та інше – 780 000 грн.;

- ліцензійний та адміністративний збір – 10 000 грн.

|  |  |
| --- | --- |
| ***0218420*** | ***Інші заходи у сфері засобів масової інформації*** |

Висвітлення діяльності міської ради в засобах масової інформації, публікація оголошень, повідомлень, конкурсів про заміщення вакантних посад в органах місцевого самоврядування. На дані заходи в бюджеті на 2023 рік передбачено кошти в розмірі 133 000 грн.

**8700 РЕЗЕРВНИЙ ФОНД**

***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 2023 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 2023 року для утримання фельдшерсько-акушерського пункту, розташованого в с. Остап’є в сумі 120 000 грн.;
* бюджету Козельщинської селищної територіальної громади на І півріччя 2023 року для утримання фельдшерсько-акушерського пункту, розташованого в с. Говтва в сумі 140 000 грн.

Начальник фінансового управління

Решетилівської міської ради В.Г. Онуфрієнко