**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до рішення сорок другої сесії**

**Решетилівської міської ради восьмого скликання**

**„Про бюджет Решетилівської міської територіальної громади на 2024 рік”**

В основу формування обсягів доходів і видатків бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2024 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 2023 року до бюджету міської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування власних надходжень бюджетних установ, при затвердженому плані із змінами 372 953 289 грн. фактично надійшло 366 955 727 грн., що становить 98,4% від плану. Не виконання затвердженого плану склало 5 997 562 грн. в основному за рахунок вилучення податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами.

До загального фонду бюджету громади при плані 370 653 134 грн., фактично надійшло 363 802 414 грн., що становить 98,2%. Сума невиконання становить 6 850 720 грн.

Без врахування міжбюджетних трансфертів до загального фонду бюджету громади при плані 284 614 326 грн. фактично надійшло 277 915 706 грн., що становить 97,7%. Сума невиконання становить 6 698 620 грн.

До спеціального фонду бюджету без власних надходжень бюджетних установ, при затвердженому плані 2 300 155 грн., фактично надійшло 3 153 313 грн., або виконано на 137,1%. Сума перевиконання становить 853 158 грн., за рахунок викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності а також від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності.

**Параметри формування показників дохідної частини бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2024 рік**

Бюджет Решетилівської міської територіальної громади за доходами на 2024 рік сформовано відповідно до Податкового та Бюджетного кодексів України, Закону України „Про Державний бюджет України на 2024 рік“.

Кабінетом Міністрів України передбачено у Законі України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» положення про зупинення на 2024 рік дії [статей 98](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17#n1540) і [99](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17#n1565) Бюджетного кодексу України щодо передачі реверсної дотації з місцевих бюджетів до державного бюджету.

При прогнозуванні дохідної частини місцевого бюджету на 2024 рік було враховано:

* *фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2021 - 2022 років та 11 місяців 2023 року;*
* *очікувані показники на 2023 рік;*
* *прогнозні на 2024 рік згідно* макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2024 р, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 р. № 586 Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки;
* *застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевого бюджету відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців).*

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

збереження протягом 2024 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 2024 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 2024 рік**

**ДОХОДИ**

В цілому, показник доходів загального і спеціального фондів бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2024 рік обраховано в сумі 350 687 360 грн., в тому числі:

загальний фонд – 349 415 360 грн.;

спеціальний фонд – 1 272 000 грн.

Доходи загального фонду на 2024 рік, без врахування міжбюджетних трансфертів заплановані в сумі 258 000 000 грн.

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 160 960 000 грн., що становитиме 62,4 % від усіх власних доходів загального фонду 2024 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 з 01 січня 2024 року на рівні 7 100 грн., з 01 квітня 2024 року – 8 000 грн. та прожитковий мінімум для працездатних осіб – 2 920 грн.

**Податок на прибуток підприємств** та фінансових установ комунальної власності заплановано в обсязі 150 000 грн. на рівні фактичних надходжень 2023 року.

**Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** до бюджету громади планується отримати у сумі 325 500 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 690 000 грн. рентної плати від КП Полтававодоканал, АТ Укргазвидобування.

**Рентна плата за користування надрами місцевого значення** очікуване надходження в розмірі 40 000 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 6,2%. Надходження податку прогнозується в сумі 15 900 000 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 77 300 000 грн., що становить 30% 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 3 600 000 грн., **земельний податок** очікується отримати в розмірі 5 200 000 грн, **орендна плата** з юридичних та фізичних осіб – 35 300 000 грн., **туристичний збір** – 200 000 грн. та **єдиний податок** з юридичних, фізичних осіб та з сільськогосподарських товаровиробників – 33 000 000 грн.

Прогнозні показники на 2024 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 2023 року, а також пропозиції відділу «Центр надання адміністративних послуг». Очікувані неподаткові надходження становлять 2 634 500 грн.

Надходження **офіційних трансфертів** з державного та місцевого бюджетів до бюджету міської територіальної громади по загальному фонду на даний час очікується в сумі 91 415 360 грн., в тому числі:

- інші субвенції з місцевого бюджету – 315 284 грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2 091 776 грн.;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 89 008 300 грн.

 Основними надходженнями **спеціального фонду** є **власні надходження** бюджетних установ (1 186 000 грн.) та **екологічний податок** (86 000 грн.), що відповідно становлять 93,2% та 6,8% від показника доходів спеціального фонду місцевого бюджету на 2024 рік.

**ВИДАТКИ**

Під час складання видаткової частинипроекту місцевого бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2024 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 2024 рік”.

Видаткова частина міського бюджету на 2024 рік сформована в межах наявного фінансового ресурсу та визначена в обсязі 350 687 360 грн., у тому числі видатки загального фонду міського бюджету – 345 070 360 грн., видатки спеціального фонду міського бюджету – 5 617 000 грн.

У складі видатків загального фонду бюджету враховано інші субвенції з місцевого бюджету – 315 284 грн., освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в розмірі 89 008 300 грн. та субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 2 091 776 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 в сумі 188 884 грн. та 126 400 грн. на видатки з питань ветеранської політики.

Видатки на заробітну плату працівників установ, що фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, обраховано виходячи із штатної чисельності працюючих станом на 1 січня 2024 року, відповідно до розміру мінімальної заробітної плати, встановленого Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» та посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства. Видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 236 681 565 грн., що становить 69,1% всіх видатків загального фонду.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання за 2023 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 28 706 123 грн., що займає 8,4% видатків загального фонду.

Видатки на медикаменти 50 000 грн. та продукти харчування 6 900 000 грн. розраховані згідно затверджених нормативів і враховані в повному обсязі (2% видатків загального фонду).

Видатки на соціальні виплати населенню на 2024 рік заплановано в сумі 8 490 620 грн. (2,5% видатків загального фонду).

Всього по захищених статтях видатки 2023 року становитимуть 280 828 308 грн., (82% видатків загального фонду).

**Показники бюджету Решетилівської міської**

**територіальної громади за видами видатків**

**0100 ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

По державному управлінню видатки на 2024 рік заплановано в сумі 54 191 495 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 48 152 900 грн. На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 41 931 900 грн.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 1 800 000 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 850 000 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 200 000 грн. включають видатки на добові, проїзд та проживання.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2023 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 3 068 000 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 754 200 грн.

Також, для ефективного функціонування установи необхідне використання товарів та послуг, на які заплановано витрати в сумі 53 000 грн., та видатки на відрядження в сумі 7 200 грн.

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

Видатки по даному напрямку по загальному фонду становлять 1 009 695 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 150 000 грн., зокрема, абонентська плата за телекомунікаційні послуги та 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» - 659 695 грн., зокрема для оплати праці з нарахуваннями директора та бухгалтера – 463 395 грн., оплати комунальних послуг та енергоносіїв – 104 800 грн., придбання архівних тек для зберігання документів, канцелярських приладів, оплата послуг охоронної фірми – 88 660 грн., видатки на відрядження 2 840 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 1 671 900 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями в розмірі 22% передбачені кошти в сумі 1 622 900 грн.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 4 000 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 2 000 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 3 000 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 2 542 600 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 2 419 000 грн.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 21 000 грн. на придбання засобів пожежогасіння, канцелярських товарів, передплата періодичних видань, придбання печаток, штампів, матеріалів до оргтехніки, господарського інвентарю.

По оплаті послуг (крім комунальних) передбачено 58 300 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 2024 рік становлять 37 550 грн.

Видатки на відрядження (добові та проїзд) розраховані в сумі 3 600 грн.

**1000 ОСВІТА**

В цілому видатки загального фонду бюджету на освіту Решетилівської міської ради на 2024 рік складають 189 590 820 грн., що становить 55,8% видатків загального фонду бюджету громади.

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

Видатки загального фонду бюджету на утримання дитячої школи мистецтв на 2023 рік визначено в обсязі 4 991 400 грн. Кошти по дитячій школі мистецтв на виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені в сумі 4 616 400 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв Дитячої школи мистецтв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2023 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 32 758 900 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями єдиного соціального внеску в розмірі 22 % – 25 700 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів передбачено кошти в сумі 300 000 грн.;

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали кошти виділені відповідно до потреби – 11 000 грн.;

- продукти харчування в сумі 2 400 000 грн. по загальному фонду та 500 000 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 200 000 грн.;

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2023 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 4 142 900 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 53 354 500 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 – 31 086 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів передбачено кошти в сумі 4 927 900 грн.;

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали кошти виділені відповідно до потреби – 35 000 грн.;

- продукти харчування в сумі 4 500 000 грн. по загальному фонду та 460 000 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 578 000 грн.;

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2023 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 12 165 600 грн.

***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 2024 році заплановано кошти в сумі 2 551 800 грн.

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 2 369 400 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів передбачено кошти в сумі 10 000 грн.;

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали передбачено 2 000 тис. 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 3 000 грн.;

- видатки на відрядження становлять 80 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2023 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 87 400 грн.

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

На забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти в 2024 році заплановано кошти в сумі 5 809 900 грн., зокрема:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 4 941 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів – 312 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 250 000 грн.;

- видатки на відрядження становлять 2 000 грн.;

- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 302 900 грн.

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

На інші програми та заходи передбачено кошти в сумі 174 620 грн. на виплату стипендій обдарованим дітям до закінчення навчального року та виплата одноразової допомоги дітям сиротам при досягненні повноліття.

***0611151 Забезпечення діяльності інклюзивно – ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету***

 На забезпечення діяльності інклюзивно – ресурсних центрів в 2024 році передбачено 127 700 грн., в тому числі:

 - на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 56 250 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів – 20 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 5 000 грн.;

- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 46 450 грн.

 По спеціальному фонду бюджету Решетилівської міської територіальної громади передбачено кошти на придбання комп’ютерної техніки в сумі 125 000 грн.

***0511152 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції***

На забезпечення діяльності інклюзивно – ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції в 2024 році передбачено 2 091 776 грн. на виплату заробітної плати з нарахуваннями.

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

На забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників в 2024 році по загальному фонду заплановано кошти в сумі 813 700 грн., із яких на виплату заробітної плати і сплату ЄСВ спрямовано 805 200 грн., решта – 8 500 грн., на придбання предметів, канцелярських товарів, на службові відрядження та на оплату послуг (крім комунальних).

**2000 ОХОРОНА ЗДОРОВ**’**Я**

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

Трансферти КНП «Решетилівська центральна лікарня Решетилівської міської ради Полтавської області» становлять 4 800 000 грн., зокрема для придбання пільгових медикаментів та перев’язувальних матеріалів - 150 000 грн., предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 600 000 грн., медикаменти та перев'язувальні матеріали – 566 800 грн., продукти харчування – 250 000 грн., оплата послуг (крім комунальних) – 290 000 грн. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2023 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 2 943 200 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 2024 рік становлять 3 496 132 грн., зокрема:

для придбання медикаментів, лікарських засобів, туберкуліну - 200 000 грн.;

відшкодування вартості пільгових медикаментів та препаратів - 200 000 грн.;

забезпечення дитини лікувальним дієтичним харчуванням 230 000 грн.;

придбання предметів і матеріалів, запасних частин, канцелярського та офісного приладдя, миючих засобів та господарського інвентарю –500 000 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 – 422 600 грн.;

на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 1 938 532 грн. Видатки на оплату даних послуг передбачені з урахуванням розрахунків у потребі, кількості спожитих натуральних показників у 2023 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 31 000 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 1 600 000 та 185 000 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 188 784 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 76 400 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 13 361 053 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 12 074 430 грн.;
* на придбання предметів, матеріалів, обладнання для відповідних груп населення передбачено в сумі 426 000 грн.;
* на оплату послуг (крім комунальних) передбачено 220 500 грн.;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв становить 624023 грн.;
* на видатки на відрядження та на окремі заходи по реалізації регіональних програм передбачено 7 500 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 800 000 грн.

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

На проведення громадських робіт в бюджеті на 2024 рік заплановано кошти в сумі 305 000 грн.

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

Обсяг видатків на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення на 2024 рік становлять 5 450 000 грн., а саме:

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (канцтовари, подарунки дітям-сиротам, дітям з малозабезпечених сімей, дітям-інвалідам та інше) - 150 000 грн. ;

- на оплату послуг (крім комунальних) – послуги з підвезення дітей до реабілітаційних центрів та інші – 300 000 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) – 5 000 000 грн. кошти місцевого бюджету та 50 000 грн. кошти обласного бюджету.

**4000 КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

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

На утримання Решетилівської центральної міської бібліотеки та 25 філій сільських бібліотек на 2024 рік по загальному фонду передбачено кошти в сумі 6 642 100 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 4 376 100 грн.;

- на закупівлю предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (канцтовари , господарські товари , засоби для дезінфекції) – 150 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) - послуги зв’язку, Інтернет, заправка картриджів та інше – 150 000 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 – 1 350 000 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 2024 році становитимуть 359 700 грн., в тому числі :

- на заробітну плату з нарахуваннями ЄСВ – 263 800 грн.;

- на придбання предметів, матеріалів та інвентарю – 5 000 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 2024 році із загального фонду передбачено – 14 969 400 грн., а саме:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 11 326 290 грн.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання, та інвентарю (канцелярських товарів, господарських товарів та інші) – 200 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних), а саме: послуги зв’язку, Інтернету, заправку картриджів, поточний ремонт оргтехніки та ін. – 600 000 грн.;

- на видатки на відрядження – 1 800 грн.;

- оплата послуг по теплопостачанню – 500 000 грн.;

- водопостачання та водовідведення - 12 000 грн.;

- оплата електроенергії – 800 000 грн.;

- оплата природного газу – 1 500 000 грн.;

- інші поточні видатки – 24 310 грн.

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

 На виконання Програми культурно-мистецьких заходів на 2024 рік передбачено 700 000 грн.,а саме :

- на закупівлю предметів, матеріалів, обладнання – 500 000 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 2024 року складають 683 920 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 3 060 000 грн., в тому числі:

* придбання предметів і матеріалів – 50 000 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» - 3 000 000 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 2024 року складають 2 876 800 грн. і направлені на заробітну плату з нарахуваннями 14 штатним працівникам в сумі 2 522 000 грн., на господарські потреби, канцелярські та інші товари – 20 000 грн., оплата послуг зв’язку, технічне обслуговування газової котельні, заправка картриджів та інше – 10 000 грн., витрати на відрядження (добові та проїзд) – 70 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2023 році, діючих тарифів враховані в повному обсязі і становлять 251 200 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 4 844 000 грн., а саме:

- на заробітну плату 27 штатним одиницям та нарахування на оплату праці – 4 179 000 грн.;

- придбання паливно-мастильних матеріалів, запасні частини, поточні ремонти та інше – 276 800 грн.

По комунальному підприємству «Ефект», що забезпечує благоустрій населених пунктів громади, видатки на 2024 рік заплановано в розмірі 12 373 570 грн., зокрема:

- на заробітну плату 63,5 штатним одиницям та нарахування на оплату праці – 10 586 440 грн.;

- придбання паливно-мастильних матеріалів, запасних частин, господарських товарів та інше – 1 458 730 грн.;

- оплата послуг (крім комунальних), страхування автотранспорту, технічне обслуговування, супровід бухгалтерських програм, заправки картриджів та інше – 328 400 грн.

***0216030 Організація благоустрою населених пунктів***

На організацію благоустрою населених пунктів із загального фонду бюджету виділяється 5 657 400грн. 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..) – 1 000 000 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 – 2 000 000 грн.;

- на послуги з водопостачання та водовідведення (функціонування фонтанів, полив клумб) – 21 000 грн.;

- оплата електроенергії (вуличне освітлення) –2 512 400 грн.;

- оплата природного газу (вічний вогонь в Парку Перемоги) – 100 000 грн.;

- оплата штрафів і пені на підставі виконавчих впроваджень – 24 000 грн.

По спеціальному фонду бюджету Решетилівської міської територіальної громади передбачено кошти на капітальний ремонт проїздів, тротуарів та прибудинкових територій – 3 500 000 грн.

**7000 ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

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

На компенсаційні виплати за перевезення пасажирів на міських маршрутах передбачено кошти в сумі 700 000 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 3 700 000 грн.

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

- до Асоціації міст Полтавщини – 5 723 грн. (з розрахунку 0,2 грн. на жителя громади);

- до Асоціації міст України – 28 613 грн. (з розрахунку 1 грн. на жителя громади);

- до всеукраїнської Асоціації ОМС «Асоціація об’єднаних територіальних громад» - 28 400 грн. для громад, чисельність населення яких більше 20 тис. жителів.

- до Полтавської обласної Асоціації органів місцевого самоврядування – 32 264 грн.

**8000 ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ**

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

На фінансову підтримку для забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони з штатною чисельністю 9,5 одиниць в 2024 році по загальному фонду спрямовується 1 861 860 грн., а саме :

- заробітна плата та нарахування 22% – 1 759 860 грн.;

- на придбання паливно-мастильних матеріалів, спецодягу, канцтоварів, заправку картриджів та інше – 102 000 грн.

***0218230 Інші заходи громадського порядку та безпеки***

На інші заходи громадського порядку та безпеки в 2024 році передбачено 185 000 грн. в тому числі:

* придбання відеокамер та жорстких дисків для система відеонагляду – 25000,00 грн.
* надання Веб - доступу та технічне обслуговування локальної телекомунікаційної мережі – 160000,00 грн.

***0218240 Заходи та роботи з територіальної оборони***

На заходи з територіальної оборони (придбання предметів, матеріалів, обладнання) в 2024 році передбачено 5 000 000 грн.

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

На фінансову підтримку засобів масової інформації, а саме редакції радіо «Релайф» Решетилівської міської ради, з штатною чисельністю 15 одиниць по загальному фонду на 2024 рік заплановано 4 295 000 грн. в тому числі :

- на оплату праці та нарахування на заробітну плату – 3 641 000 грн.

- на електроенергію – 80 000 грн.;

- на придбання канцелярських та господарських товарів, оргтехніки, апаратури – 30 000 грн.

- послуги Інтернету, оренда радіотрансляційної антени, послуги програміста, послуги музичного програмування, послуги піар-маркетингу та інше – 533 000 грн.;

- ліцензійний та адміністративний збір – 11 000 грн.

**8700 РЕЗЕРВНИЙ ФОНД**

***3718710 Резервний фонд місцевого бюджету***

Резервний фонд бюджету Решетилівської міської ради заплановано в сумі 500 000 грн., що становить 0,1% від загального фонду бюджету на 2024 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 2024 рік для утримання фельдшерсько-акушерського пункту, розташованого в с. Остап’є в сумі 238 540 грн.;
* бюджету Козельщинської селищної територіальної громади на І півріччя 2023 року для утримання фельдшерсько-акушерського пункту, розташованого в с. Говтва в сумі 310 510 грн.

Начальник фінансового управління

Решетилівської міської ради Віктор ОНУФРІЄНКО