**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до рішення п’ятдесят другої сесії**

**Решетилівської міської ради восьмого скликання**

**„Про бюджет Решетилівської міської територіальної громади на 2025 рік”**

В основу формування обсягів доходів і видатків бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2025 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 2024 року до бюджету міської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування власних надходжень бюджетних установ, при затвердженому плані із змінами 357 589 399 грн. фактично надійшло 362 467 455 грн., що становить 101,4% від плану. Виконання затвердженого плану склало 4 878 056 грн.

До загального фонду бюджету громади при плані 354 203 755 грн., фактично надійшло 358 966 462 грн., що становить 101,3%. Сума перевиконання становить 4 762 706 грн.

Без врахування міжбюджетних трансфертів до загального фонду бюджету громади при плані 265 917 372 грн. фактично надійшло 271 495 183 грн., що становить 102,1%. Сума перевиконання становить 5 577 811 грн.

До спеціального фонду бюджету без власних надходжень бюджетних установ, при затвердженому плані 3 385 644 грн., фактично надійшло 3 500 994 грн., або виконано на 103,4%. Сума перевиконання становить 115 350 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 2025 рік**

Бюджет Решетилівської міської територіальної громади за доходами на 2025 рік сформовано відповідно до Податкового та Бюджетного кодексів України, Закону України „Про Державний бюджет України на 2025 рік“.

При прогнозуванні дохідної частини місцевого бюджету на 2025 рік було враховано:

* *фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2022 - 2023 років та 11 місяців 2024 року;*
* *очікувані показники на 2024 рік;*
* *прогнозні на 2025 рік згідно* макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2025 р, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 28 червня 2024 р. № 780 Про схвалення основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2025-2027 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:

як виняток з положень пункту 1 частини другої статті 29 та пункту 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, податок на доходи фізичних осіб зараховується до загального фонду бюджетів територіальних громад у розмірі 64 відсотки;

збереження протягом 2025 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 2025 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 2025 рік**

**ДОХОДИ**

В цілому, показник доходів загального і спеціального фондів бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2025 рік обраховано в сумі 403 512 200 грн., в тому числі:

загальний фонд – 402 305 200 грн.;

спеціальний фонд – 1 207 000 грн.

Доходи загального фонду на 2025 рік, без врахування міжбюджетних трансфертів заплановані в сумі 340 000 000 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 219 800 000 грн., що становитиме 64,6 % від усіх власних доходів загального фонду 2025 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 2025 року на рівні 8 000 грн. та прожитковий мінімум для працездатних осіб – 3 028 грн.

**Податок на прибуток підприємств** та фінансових установ комунальної власності заплановано в обсязі 160 000 грн. на рівні фактичних надходжень 2024 року.

**Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** до бюджету громади планується отримати у сумі 358 000 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 720 000 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 6,9%. Надходження податку прогнозується в сумі 23 600 000 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 92 170 000 грн., що становить 27,1% 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 3 785 000 грн., **земельний податок** очікується отримати в розмірі 7 100 000 грн, **орендна плата** з юридичних та фізичних осіб – 39 500 000 грн., **туристичний збір** – 160 000 грн. та **єдиний податок** з юридичних, фізичних осіб та з сільськогосподарських товаровиробників – 41 600 000 грн.

Прогнозні показники на 2025 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 2024 року, а також пропозиції відділу «Центр надання адміністративних послуг». Очікувані неподаткові надходження становлять 3 152 000 грн.

Надходження **офіційних трансфертів** з державного та місцевого бюджетів до бюджету міської територіальної громади по загальному фонду на даний час очікується в сумі 62 305 200 грн., в тому числі:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (розрахунок січень-серпень 2025 року) – 59 758 600 грн.

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я – 2 546 600грн.

Основними надходженнями **спеціального фонду** є **власні надходження** бюджетних установ (1 116 000 грн.) та **екологічний податок** (91 000 грн.), що відповідно становлять 92,5% та 7,5% від показника доходів спеціального фонду місцевого бюджету на 2025 рік.

**ВИДАТКИ**

Під час складання видаткової частинипроекту місцевого бюджету Решетилівської міської територіальної громади на 2025 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, субсидії та поточні трансферти підприємствам, що фінансуються з місцевого бюджету та враховані обсяги міжбюджетних трансфертів, визначені у Законі України “Про Державний бюджет України на 2025 рік”.

Видаткова частина міського бюджету на 2025 рік сформована в межах наявного фінансового ресурсу та визначена в обсязі 403 512 200 грн., у тому числі видатки загального фонду міського бюджету – 373 005 200 грн., видатки спеціального фонду міського бюджету – 30 507 000 грн.

У складі видатків загального фонду бюджету враховано освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в розмірі 59 758 600 грн. та додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я – 2 546 600 грн.

Видатки на заробітну плату працівників установ, що фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, обраховано виходячи із штатної чисельності працюючих станом на 1 січня 2025 року, відповідно до розміру мінімальної заробітної плати, встановленого Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» та посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства. Видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 223 021 822 грн., що становить 59,8% всіх видатків загального фонду.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання за 2024 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 29 465 286 грн., що займає 7,9% видатків загального фонду.

Видатки на медикаменти 167 250 грн. та продукти харчування 7 450 000 грн. розраховані згідно затверджених нормативів і враховані в повному обсязі (2% видатків загального фонду).

Видатки на соціальні виплати населенню на 2025 рік заплановано в сумі 10 631 000 грн. (2,9% видатків загального фонду).

Всього по захищених статтях видатки 2025 року становитимуть 312 443 759 грн., (83,8% видатків загального фонду).

**Показники бюджету Решетилівської міської**

**територіальної громади за видами видатків**

**0100 ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

По державному управлінню видатки на 2025 рік заплановано в сумі 64 619 350 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 57 217 000 грн. На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 50 996 000 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 2024 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 3 215 000 грн.

Інші поточні видатки передбачені в сумі 153 000 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 927 200 грн.

Також, для ефективного функціонування установи необхідне використання товарів та послуг, на які заплановано витрати в сумі 44 960 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 1 015 140 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 200 000 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» - 615 140 грн., зокрема для оплати праці з нарахуваннями директора та бухгалтера – 506 300 грн., оплати комунальних послуг та енергоносіїв – 76 000 грн., придбання архівних тек для зберігання документів, канцелярських приладів, оплата послуг охоронної фірми – 30 000 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 2 307 850 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями в розмірі 22% передбачені кошти в сумі 2 283 850 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 4 000 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 10 000 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 3 100 000 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 2 960 800 грн.

На придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентарю передбачено 40 000 грн. на придбання засобів пожежогасіння, канцелярських товарів, передплата періодичних видань, придбання печаток, штампів, матеріалів до оргтехніки, господарського інвентарю.

По оплаті послуг (крім комунальних) передбачено 50 500 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 2025 рік становлять 40 500 грн.

Видатки на відрядження (добові та проїзд) розраховані в сумі 3 000 грн.

**1000 ОСВІТА**

В цілому видатки загального фонду бюджету на освіту Решетилівської міської ради на 2025 рік складають 173 104 469 грн., що становить 46,4% видатків загального фонду бюджету громади.

***0211080 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами***

Видатки загального фонду бюджету на утримання дитячої школи мистецтв на 2025 рік визначено в обсязі 5 001 069 грн. Кошти по дитячій школі мистецтв на виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені в сумі 4 676 069 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв Дитячої школи мистецтв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2025 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 325 000 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 38 075 000 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями єдиного соціального внеску в розмірі 22 % – 29 219 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів передбачено кошти в сумі 600 000 грн.;

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

- продукти харчування в сумі 3 300 000 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 500 000 грн.;

- видатки на відрядження становлять – 100 000 грн.;

- видатки на навчання становлять 20 000 грн.;

- інші поточні видатки – 2 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2024 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 4 319 000 грн.

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

На утримання загальноосвітніх навчальних закладів Решетилівської міської ради за рахунок коштів місцевого бюджету передбачено кошти в сумі 58 631 500 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати педагогічним працівникам в кількості 11,05 штатних одиниць та 235,25 штатних одиниць спеціалістів і робітників та нарахування на оплату праці – 30 744 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів передбачено кошти в сумі 6 000 000 грн.;

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали кошти виділені відповідно до потреби – 40 000 грн.;

- продукти харчування в сумі 4 000 000 грн. по загальному фонду та 465 000 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 3 950 000 грн.;

- видатки на відрядження становлять 400 000 грн.;

- видатки на навчання з утриманням посвідчень – 60 000 грн.;

- інші поточні видатки – 10 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2024 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 13 427 500 грн.

По спеціальному фонду передбачено видатки на проведення капітального ремонту шкільного автобуса в сумі 700 000 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 2025 році заплановано кошти в сумі 3 326 800 грн.

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 2 702 300 грн.;

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

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали передбачено 5 000 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 50 000 грн.;

- видатки на відрядження становлять 200 000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2024 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 69 500 грн.

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

На забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти в 2025 році заплановано кошти в сумі 6 533 000 грн., зокрема:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 4 819 000 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів – 800 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 600 000 грн.;

- видатки на відрядження становлять 8 000 грн.;

- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 304 000 грн.;

- видатки на навчання з утриманням посвідчень – 2 000 грн.

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

На інші програми та заходи передбачено кошти в сумі 420 000 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 2025 році передбачено 406 600 грн., в тому числі:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 58 600 грн.;

- на придбання предметів і матеріалів – 200 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 50 000 грн.;

- видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 78 000 грн;

- видатки на відрядження становлять 20 000 грн.

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

На забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників в 2025 році по загальному фонду заплановано кошти в сумі 951 900 грн., із яких на виплату заробітної плати і сплату ЄСВ спрямовано 908 900 грн., решта – 43 000 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» по загальному фонду становлять 5 555 910 грн., зокрема для придбання пільгових медикаментів та перев’язувальних матеріалів - 150 000 грн., предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 605 800 грн., медикаменти та перев'язувальні матеріали – 668 000 грн., продукти харчування – 364 090 грн., оплата послуг (крім комунальних) – 334 000 грн. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2024 році, діючих тарифів, враховані в повному обсязі і становлять 3 434 020 грн.

По спеціальному фонду передбачено видатки на придбання медичного обладнання в сумі 12 500 000 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 2025 рік становлять 4 051 600 грн., зокрема:

для придбання медикаментів, лікарських засобів, туберкуліну - 300 000 грн.;

відшкодування вартості пільгових медикаментів і препаратів - 300 000 грн.;

забезпечення дитини лікувальним дієтичним харчуванням - 250 000 грн.;

придбання предметів і матеріалів, запчастин, канцелярського та офісного приладдя, миючих засобів та господарського інвентарю – 622 000 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 – 505 000 грн.;

оплата навчання відповідальних осіб та керівників підрозділів з охорони праці на підприємстві та інших відповідальних осіб – 6 000 грн.;

на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 2 068 600 грн. Видатки на оплату даних послуг передбачені з урахуванням розрахунків у потребі, кількості спожитих натуральних показників у 2024 році, діючих тарифів і враховані в повному обсязі.

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

забезпечення безкоштовного проходження медичного огляду призовниками та допризовниками – 200 000 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 26 000 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 1 700 000 та 285 000 грн. відповідно. Розрахунки проведено на підставі фактичних виплат компенсацій на пільгові проїзди за поточний рік з урахуванням зміни кількості населення, що користуватиметься даними пільгами.

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

Видатки на утримання комунальної установи «Центр надання соціальних послуг Решетилівської міської ради» на 2025 рік передбачені в сумі 14 596 241 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 12 753 582 грн.;
* на придбання предметів, матеріалів, обладнання для відповідних груп населення передбачено в сумі 496 000 грн.;
* медикаменти та перев’язувальні матеріали 104 250 грн.;
* продукти харчування 150 000 грн.;
* на оплату послуг (крім комунальних) передбачено 220 000 грн.;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв становить 855 809 грн.;
* на видатки на відрядження та на окремі заходи по реалізації регіональних програм передбачено 8 000 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 1 000 000 грн.

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

На проведення громадських робіт в бюджеті на 2025 рік заплановано кошти в сумі 200 000 грн.

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

Обсяг видатків на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення на 2025 рік становлять 6 950 000 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) – 6 500 000 грн. кошти місцевого бюджету.

**4000 КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

***0214030 Забезпечення діяльності бібліотек***

На утримання Решетилівської центральної міської бібліотеки та 24 філій сільських бібліотек на 2025 рік по загальному фонду передбачено кошти в сумі 7 179 110 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 4 871 110 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 – 192 000 грн.;

- на оплату послуг по теплопостачанню – 400 000 грн.;

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

- на оплату електроенергії – 300 000 грн.;

- на оплату природного газу – 1 250 000 грн.;

- на інші поточні видатки -2 000 грн.

***0214040 Забезпечення діяльності музеїв і виставок***

На забезпечення діяльності музеїв, а саме Краєзнавчого музею Решетилівської міської ради із штатною чисельністю 1,5 одиниць, видатки по загальному фонду в 2025 році становитимуть 404 316 грн., в тому числі :

- на заробітну плату з нарахуваннями ЄСВ – 308 416 грн.;

- на придбання предметів, матеріалів та інвентарю – 3 500 грн.;

- видатки на відрядження – 1 500 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 32 сільських будинків культури та клубів, штатна чисельність яких становить 75,5 одиниць, у 2025 році із загального фонду передбачено – 15 967 032 грн., а саме:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 11 733 155 грн.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання, та інвентарю (канцелярських товарів, господарських товарів, крісел в актову залу ЦКД «Оберіг», сценічні костюми та інші) – 1 180 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних), а саме: послуги зв’язку, Інтернету, заправку картриджів, поточний ремонт оргтехніки та ін. – 200 000 грн.;

- на видатки на відрядження – 1 800 грн.;

- оплата послуг по теплопостачанню – 500 000 грн.;

- водопостачання та водовідведення - 12 000 грн.;

- оплата електроенергії – 835 077 грн.;

- оплата природного газу – 1 500 000 грн.;

- інші поточні видатки – 5 000 грн.

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

На виконання Програми культурно-мистецьких заходів на 2025 рік передбачено 400 000 грн.,а саме :

- на закупівлю предметів, матеріалів, обладнання – 300 000 грн.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 100 000 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 2025 року складають 1 203 745 грн. , а саме :

- 154 445,00 грн. заробітна плата з нарахуваннями керівника і бухгалтера ;

- 1 049 300,00 грн. видатки на спортивні змагання різних рівнів (чемпіонати з футболу, міні-футболу, волейболу, пляжного волейболу, шахів та ін.).

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

Видатки по даному напрямку по загальному фонду становлять 3 080 000 грн., в тому числі:

* придбання предметів і матеріалів – 70 000 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.

***0615031 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 2025 року складають 3 292 900 грн. і направлені на заробітну плату з нарахуваннями 14 штатним працівникам в сумі 2 555 900 грн., на господарські потреби, канцелярські та інші товари – 200 000 грн., оплата послуг зв’язку, технічне обслуговування газової котельні, заправка картриджів та інше – 100 000 грн., витрати на відрядження (добові та проїзд) – 200 000 грн.;

- витрати на медикаменти та перев’язувальні матеріали кошти виділені відповідно до потреби – 3 000 грн.,

- видатки на навчання з утриманням посвідчень – 2000 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2024 році, діючих тарифів враховані в повному обсязі і становлять 232 000 грн.

***0615049 Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України»***

Для виконання заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України», заплановано кошти громади по загальному фонді 39 040 грн., а саме :

- на виплату заробітної плати та єдиного соціального внеску в розмірі 22 % – 39 040 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 видатки на 2025 рік відповідно до потреби в сумі 5 587 739 грн., а саме:

- на заробітну плату 27 штатним одиницям та нарахування на оплату праці – 4 706 540 грн.;

- придбання паливно-мастильних матеріалів, запасні частини, поточні ремонти та інше – 881 199 грн.

По комунальному підприємству «Ефект», що забезпечує благоустрій населених пунктів громади, видатки на 2025 рік заплановано в розмірі 15 477 789 грн., зокрема:

- на заробітну плату 64 штатним одиницям та нарахування на оплату праці – 13 414 461 грн.;

- придбання паливно-мастильних матеріалів, запасних частин, господарських товарів та інше – 1 779 188 грн.;

- оплата послуг (крім комунальних), послуги шино монтажу, ремонту та страхування автотранспорту, технічне обслуговування, супровід бухгалтерських програм, заправки картриджів та інше – 284 140 грн.

***0216030 Організація благоустрою населених пунктів***

На організацію благоустрою населених пунктів із загального фонду бюджету виділяється 5 000 000грн. 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..) – 1 050 000 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 – 1 855 000 грн.;

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

- оплата електроенергії (вуличне освітлення) –1 500 000 грн.;

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

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

- на виконання Програми прибирання, санітарного очищення та утримання об’єктів благоустрою Решетилівської міської територіальної громади на 2022-2025 роки для КП Ефект на придбання технічної солі та гран відсіву для посипання доріг в зимовий період – 450 000 грн.

**7000 ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

***0217350 Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)***

По спеціальному фонду на розроблення містобудівної документації генерального плану с. Сухорабівка передбачено 350 000 грн.

***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 2025 рік передбачено - 10 000 000 грн.

***0217670 Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання***

По спеціальному фонду передбачено кошти на придбання комунальної техніки для КП „Ефект”, зокрема придбання спеціальної техніки: автогідропідіймач на шасі, трактор YTONLX 1054, самоскид з відвалом поворотним та розкидачем піщано-соляної суміші, установка для ямкового ремонту дорожнього покриття, всього в сумі 15 750 000 грн.

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

- до Асоціації міст Полтавщини – 5 637 грн. (з розрахунку 0,2 грн. на жителя громади);

- до Асоціації міст України – 28 186 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 – 32 777 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 2025 році по загальному фонду спрямовується 1 981 618 грн., а саме :

- заробітна плата та нарахування 22% – 1 826 868 грн.;

- на придбання паливно-мастильних матеріалів, спецодягу, канцтоварів, заправку картриджів та інше – 154 750 грн.

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

На інші заходи громадського порядку та безпеки в 2025 році передбачено 200 000 грн. в тому числі:

* придбання відеокамер та жорстких дисків для система відео нагляду – 30 000 грн.;
* надання Веб - доступу та технічне обслуговування локальної телекомунікаційної мережі – 170 000 грн.

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

На заходи з територіальної оборони (придбання предметів, матеріалів, обладнання) в 2025 році передбачено 10 000 000 грн.

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

На фінансову підтримку засобів масової інформації, а саме редакції радіо «Релайф» Решетилівської міської ради, з штатною чисельністю 13 одиниць по загальному фонду на 2025 рік заплановано 4 400 000 грн. в тому числі :

- на оплату праці та нарахування на заробітну плату – 3 586 000 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 – 694 000 грн.;

- ліцензійний та адміністративний збір – 10 000 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 2025 рік.

**9000 МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

***3719110 Реверсна дотація***

Відповідно до Закону України від 19 листопада 2024 року № 4059-IX «Про Державний бюджет України на 2025 рік» визначена реверсна дотація в сумі 14 621 200 грн.

***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 2025 рік для утримання фельдшерсько-акушерського пункту, розташованого в с. Остап’є в сумі 259 750 грн.;
* бюджету Козельщинської селищної територіальної громади на 2025 рік для утримання фельдшерсько-акушерського пункту, розташованого в с. Говтва в сумі 327 391 грн.

Начальник фінансового управління

Решетилівської міської ради Віктор ОНУФРІЄНКО