

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до проєкту бюджету Диканської селищної територіальної громади
на 2023 рік

При формуванні проєкту бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік враховано положення, визначені Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» від 3 листопада 2022 року № 2710-ІХ, та макрпоказники економічного і соціального розвитку України, доведені листом Міністерства фінансів України від 15.08.2022 № 05110-14-6/17891, а також враховано обсяги міжбюджетних трансфертів на 2023 рік з обласного бюджету, доведені листами Департаменту фінансів Полтавської обласної військової адміністрації від 13.12.2022 № 379/05.1-17 та від 13.12.2022 № 381/04.1-21.

Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Диканська селищна територіальна громада створена у 2020 році.

Територія громади згідно з адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Полтавського району Полтавської області.

В громаді створено та діють дев'ять старостинських округи (із закріпленням за кожним переліком населених пунктів): Байрацький, Балясенський, Великорудківський, Водянобалківський, Надеждинський, Орданівський, Стасівський, Велико-Будищанський, Андріївський.

Площа громади – 679 км². Основну частину площі громади займають землі сільськогосподарського (57148,28 га) та лісгосподарського призначення (7161,23 га).

На території селищної ради наявні родовища корисних копалин: газу, нафти, глини, піску.

Загальна кількість постійного населення Диканської селищної ради відповідно статистичних даних станом на 01.01.2022 року становила 17729 осіб.

В загальній структурі постійного населення 54,0% - це населення в працездатному віці. Частка зайнятого (працюючого) населення в чисельності населення працездатного віку становить 79,8%.

Базовими для розвитку економіки, наповнення місцевого бюджету, забезпечення зайнятості населення є діяльність сільськогосподарських та промислових підприємств, переважно харчової промисловості, якими забезпечується значний обсяг валової доданої вартості, яка створюється на території громади.

Вагомий внесок у наповненні казни здійснюють сільськогосподарські виробники (вид діяльності – вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур), які працюють на території селища та сіл, що увійшли до складу територіальної громади.

В громаді функціонують 18 сільськогосподарських підприємств різних форм власності та 46 фермерських господарств, найбільші з них: ТОВ «Говтва», СТОВ «Андріївка», ПАФ «Подоряка», СТОВ «Обрій», ПАП «Диканське», ІП

«Ісіда-Д», ТОВ «Дружба», ТОВ «Колос», ТОВ НВП «Інтерагросервіс», СБК «Лан», ТОВ АФ «Довженка», ПСП «Глобалагро інвест», ТОВ «СтасіНасіння».

Не менш важливу роль в економіці громади відіграє малий та середній бізнес. Саме завдяки їхній діяльності в громаді вдалося мінімізувати ризики, що виникли в зв'язку з війною в сфері торгівлі, громадському харчуванні, сфері послуг та інших. Тому, створення сприятливих умов, необхідних для стабільного та ефективного розвитку підприємництва, залишається одним із пріоритетних завдань діяльності Диканської селищної ради, в тому числі наданні в оренду приміщень комунальної власності.

Промислові підприємства громади відносяться до харчової та переробної промисловості: ТДВ «Диканський комбікормовий завод», ПрАТ «Полтавська птахофабрика», ТОВ «УкрОлія», ПАФ «Подолька», ТОВ «Укрпродснекгруп», ТОВ «ТД «Снекторггруп», ТОВ «ДиканькаМлин», ТОВ «Інверт».

Мережа найбільш вагомих закладів торгівлі громади, магазини: «Сервіс-продукт», «Солоха», «Дубки», «Добродій», «Кочубеївський», «Орхідея», «Оптовичок», «Автозапчастини», «Вакула», «Гектар+» (всі - смт. Диканька), «Стасівське молоко» (село Стасі), СТ «Орданівка» (села Орданівка, Василівка, Петро-Давидівка, Чернещина), «Корчма», «Шинок» (Балясне), «Сервіс-продукт» (село Водяна Балка), «Маргарита», «Продукти», «Оптовичок» (село Великі Будища), «Продукти» (село Стасі).

На території Диканської громади працюють 3 АЗС (в селищі Диканька). У межах громади функціонує близько 135 закладів торгівлі та 10 закладів харчування, 11 аптечних закладів (дев'ять в селищі Диканька та два в селі Стасі), 10 закладів громадського харчування, 2 СТО.

Діяльність підприємств значною мірою впливає на економічну та соціальну сферу діяльності територіальної громади, податки, що сплачуються підприємствами використовуються для розвитку громади, в тому числі для реагування на актуальні виклики сьогодення.

Головним завданням селищної територіальної громади на 2023 рік в умовах військового стану є створення умов для повноцінного функціонування закладів громади, забезпечення їх максимальної ефективності в управлінні ресурсним потенціалом, налагодження координації діяльності всіх громадських організацій, суб'єктів господарювання та владних інституцій з метою своєчасного забезпечення нагальних потреб населення, внутрішньо переміщених осіб, збройних сил України, добровольчих формувань, фронту та відновлення економіки громади.

Пріоритетними цілями бюджетної політики залишається забезпечення фінансової самостійності бюджету громади та його збалансування з метою забезпечення своєчасного фінансування заробітної плати та інших соціальних виплат населенню.

Прогноз доходів бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік

До складу джерел доходів бюджету Диканської селищної територіальної громади у 2023 році будуть зараховуватися податки і збори, передбачені статтями 64 та 69¹ Бюджетного кодексу України.

Прогнозні обсяги надходжень по кожному із визначених доходних джерел розраховані із фактичного виконання доходної частини бюджету за результатами 9 місяців 2022 року і очікуваного надходження 2022 року та на підставі розрахунків фінансового управління Диканської селищної ради спільно з органами податкової служби та прогнозних показників економічного і соціального розвитку територіальної громади на 2023 рік.

Відповідно до пояснюючої записки щодо оцінки доходів місцевих бюджетів на 2023 рік, доведеної листом Міністерства фінансів України від 15.09.2022 року №05110-14-6/20774, прогнозні показники доходів місцевих бюджетів на 2023 рік, у порівнянні до плану на 2022 рік зменшено на 11%, до очікуваного виконання за 2022 рік зменшено на 3 % та рекомендацій Головного управління Державної податкової служби у Полтавській області за №10249/5/16-31-19-01-05 від 20 вересня 2022 року планування 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 сплановано без врахування фактичного надходження 2022 року.

Доходи бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік становлять 163 588 140 грн. Доходи загального фонду визначені в сумі **157 363 800 грн.**, що складає 96,2 % всіх надходжень (з них офіційні трансферти – **1 803 200 грн.** або частка в надходженнях – 1,1%, власні доходи – **155 560 600 грн.** або 95,1 %), доходи спеціального фонду сплановані в сумі **6 224 340 грн.**, питома вага в надходженнях - 3,8%.

Доходи загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів)

Прогнозний обсяг доходів загального фонду бюджету розраховано в сумі **155 560 600 грн.**, з них податкові надходження – **154 163 200 грн.**, неподаткові надходження – **1 397 400 грн.** Прогнозний показник на 2023 рік у порівнянні до планових показників 2022 року збільшено на 472 646 грн. або на 0,3% .

Основним бюджетотворюючим джерелом надходжень загального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади (58,8%) є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, що визначений в сумі **91 522 800 грн.** Зменшення до планових показників 2022 року складас - 4,7% або – 4 493 353 грн.

Керуючись статтею 23 Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» установити, що як виняток з положень пункту 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, податок на доходи фізичних осіб

зараховується до загального фонду бюджету територіальної громади в розмірі 64 відсотки.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів планується в розмірі **3 168 500 грн.** Зниження до уточнених планових показників 2022 року складає 1,9 % або -61 900 грн.

При прогнозуванні надходжень враховані норми законодавства щодо зарахування до бюджету громади: 37 відсотків від ренти за деревину, заготовлену в порядку рубок головного користування; 100 відсотків від ренти за деревину, заготовлену під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів; 3 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування природного газу, газового конденсату; 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення, що зараховується за місцезнаходженням відповідних природних ресурсів; 100 відсотків рентної плати за користування надрами, в цілях не пов'язаних з видобуванням корисних копалин.

Частка рентної плати у планових надходженнях загального фонду бюджету на 2023 рік становить 2 %.

Акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) - пального зараховується до місцевого бюджету в розмірі 13,44 % (з урахуванням частки обсягу реалізованого пального на території громади). Прогнозні показники на 2023 рік становлять 1,0 % від власних доходів в розмірі:

Акциз з виробленого в Україні пального - **37 200 грн.**, що менше від планових показників 2022 року на 362 800 грн. або - 90,7%;

Акциз з ввезеного на митну територію України пального - **1 550 000 грн.** Ріст до планових показників 2022 року складає 32,4% або більше на 379 800 грн.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів становить **2 151 300 грн.** Приріст до уточненого плану на 2022 рік становить 78,9 % або більше на 948 750 грн. Питома вага податку у власних надходженнях складає 1,4 %.

Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України, складають 35,8 % власних надходжень до місцевого бюджету на 2023 рік в сумі **55 733 400 грн.**, що більше на 3 916 069 грн. ніж уточнений план на 2022 рік або +7,6 % .

Дані податки та збори у відповідності до пункту 19 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України зараховуються стовідсотково до місцевого бюджету. Розмір та ставки місцевих податків та зборів затверджені рішенням тринадцятої позачергової сесії Диканської селищної ради восьмого скликання від 30 червня 2021 року №7 «Про встановлення на території Диканської селищної ради місцевих податків та зборів».

З них:

Податок на майно становить **33 169 000 грн.** Ріст до уточнених планових показників 2022 року складає 4,0 % або більше на 1 280 369 грн. **Туристичний збір** становить **270 000 грн.**, що менше до планових показників 2022 року на 4,8%

або -13 600 грн. При плануванні збору на 2023 рік враховані пропозиції Головного управління Державної податкової служби у Полтавській області.

Єдиний податок становить 22 294 400 грн. У порівнянні до планових показників на 2022 рік ріст складає 13,5 % або +2 649 300 грн.

Інші надходження (адміністративні штрафи та інші санкції, штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів) становлять 31 000 грн., що на 1 900 грн. більше ніж план на 2022 рік або +6,5%. Це платежі, які не носять постійний характер та по яких невизначена кількість платників і сум. Зарахування податку здійснюється відповідно до пунктів 37¹, 38 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України за місцем вчинення порушення.

Плата за надання адміністративних послуг складає 0,6 % від власних надходжень до бюджету або 964 900 грн. Ріст до уточнених планових показників 2022 року складає 1,3% або + 12 000 грн.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, на 2023 рік складає 350 000 грн., що становить 0,2 % до доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів). Ріст до уточнених планових показників 2022 року складає 67,8% (+141 400 грн.). Обсяг розрахований відповідно до договорів оренди, укладених на 2022 рік, та прогнозних надходжень, наданих відділом управління комунальним майном виконавчого комітету Диканської селищної ради. Відповідно пункту 29 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України плата зараховується до місцевого бюджету. Порядок розподілу орендної плати затверджений рішенням дев'ятої сесії Диканської селищної ради восьмого скликання від 22 квітня 2021 року №22 «Про затвердження Порядку розподілу орендної плати за майно комунальної власності Диканської селищної ради».

Державне мито становить 25 000 грн., відповідно до пункту 15 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України зараховується стовідсотково до місцевого бюджету за місцем вчинення дій та видачі документів. У порівнянні до планових показників 2022 року розмір мита на 2023 рік менший на 36,7% або - 14 500 грн.

Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами обрахована в сумі 6 500 грн. Ріст до уточненого плану на 2022 рік становить 54,8% (+2 300 грн.). Зарахування плати здійснюється відповідно пункту 32 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України.

Інші надходження складають 20 000 грн., що на 19,8 % більше від планових показників 2022 року (+3 300 грн.). Відповідно до пункту 44 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України стовідсотково зараховуються до бюджету територіальної громади.

Доходи спеціального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів)

Доходи спеціального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік обраховані у сумі **6 224 340 грн.**

Обсяг екологічного податку складає 4,0% від спеціального фонду місцевого бюджету та визначений в сумі **250 000 грн.**

Власні надходження бюджетних установ - це основні платежі спеціального фонду, а саме 96,0 % та спрогнозовані в сумі **5 974 340 грн.**, з них по:

- Територіальному центру соціального обслуговування Диканської селищної ради – 97 440 грн. (Плата за послуги: послуга «Соціальне таксі» - 1 000 грн.; послуга «Стаціонарний догляд» - 96 440 грн.);
- Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту Диканської селищної ради – 5 553 900 грн. (Плата за послуги: батьківська плата за харчування дітей – 5 328 200 грн.; плата за курси трактористів, комбайнерів – 200 000 грн.; плата за відвідування тренажерів (спортивні послуги) – 10 000 грн.; плата за оренду майна від зразкового аматорського хореографічного колективу «Квітограй», від ГО «Полтавська обласна федерація шинкіокушинкай та кіокушинкай карате», від школи англійської мови – 15 700 грн.);
- Відділ культури та туризму Диканської селищної ради – 323 000 грн. (Плата за послуги: батьківська плата за навчання дітей в музичній школі – 45 000 грн.; послуги ксерокопіювання – 5 000 грн.; плата за екскурсії, продаж сувенірів та буклетів, продаж квитків – 70 000 грн.; плата за оренду приміщень - 203 000 грн.).

Міжбюджетні трансферти

У проєкті рішення враховано обсяг міжбюджетних трансфертів до загального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади в розмірі **1 803 200 грн.**, а саме:

- 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, доведена листом Департаменту фінансів Полтавської обласної військової адміністрації від 13 грудня 2022 року №381/04.1-21 в сумі **1 671 600 грн.**, що більше на 140 100 грн. ніж річний план на 2022 рік (+9,1%);

- інша субвенції з місцевого бюджету – **131 600 грн.**, що у порівнянні до уточненого плану 2022 року більше на 48 480 грн. або +58,3%. Обсяг іншої субвенції та напрями використання доведений листом Департаменту фінансів Полтавської обласної військової адміністрації від 13 грудня 2022 року №379/05.1-17, а саме на:

- забезпечення безоплатним зубопротезуванням та безоплатними ліками за рецептами лікарів громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, в тому числі хронічно хворих громадян, які потребують постійного прийому ліків – 58 000 грн.;
- поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 23 500 грн.;
- встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп – 100 грн.;
- санаторно-курортне оздоровлення в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, з числа учасників АТО/ООС та Захисників і Захисниць України, членів сімей загиблих учасників бойових дій на території інших держав, членів сімей осіб, які перебувають у полоні або пропали безвісти в районі проведення АТО/ООС, та осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО/ООС та осіб, які приймали участь у заходах із забезпечення оборони України, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій на території інших держав – 50 000 грн.

Обсяг освітньої субвенції з державного бюджету, субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 2023 рік Департаментом фінансів Полтавської обласної військової адміністрації на даний час не доведений, в зв'язку з цим після отримання планових показників по вказаних трансфертах будуть внесені відповідні зміни до рішення «Про бюджет Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік».

Проект видатків бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік

Обсяг видаткової частини проекту бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік розраховано на основі показників доходної частини бюджету. В першу чергу в них враховані вимоги частини четвертої статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за теплопостачання, електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Дані видатки враховані з урахуванням заходів щодо їх оптимізації та ефективного використання.

Загальний обсяг видаткової частини проєкту бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік становить 163 588 140 грн., в тому числі загальний фонд – 157 213 800 грн., спеціальний фонд – 6 374 340 грн.

Видатки за рахунок надходжень міжбюджетних трансфертів з обласного бюджету становлять **1 803 200 грн.**, тобто 1,1 % від загального обсягу видаткової частини бюджету.

Реверсна дотація складає **170 800 грн.**, питома вага якої у видатках, що здійснюються за рахунок власних доходів загального фонду бюджету, становить 0,1 %.

Розрахунок видатків на оплату праці здійснено на підставі розрахунків розпорядників та одержувачів бюджетних коштів по кожній бюджетній установі з урахуванням розміру мінімальної заробітної плати, посадового окладу працівників 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та згідно газузових наказів.

Фонд оплати праці працівників бюджетних установ та організацій територіальної громади на 2023 рік розраховано з урахуванням соціальних стандартів, передбачених Державним бюджетом України на 2023 рік, а саме:

- розмір мінімальної заробітної плати з 01 січня 2023 року – 6 700 гривень;

- розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2023 року – 2 893 гривень.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

У проєкті бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік передбачені видатки за ТПКВК МБ 0100 «Державне управління» на утримання та забезпечення діяльності апаратів виконавчого комітету, відділу містобудування, архітектури та житлово-комунального господарства, служби у справах дітей, Центру надання адміністративних послуг, відділу освіти, сім'ї, молоді та спорту, відділу культури та туризму, фінансового управління, а також на виконання заходів Програми сприяння розвитку та забезпечення функціонування комунальної установи «Трудовий архів Диканської селищної ради» на 2022-2024 роки **по загальному фонду** в сумі **26 766 848 грн.**, за рахунок власних доходів бюджету селищної територіальної громади, що становить 17 % обсягу видатків загального фонду бюджету.

У видатках на виконавчий комітет враховано утримання його структурних підрозділів.

Штатна чисельність розрахована в кількості **87,25** штатних одиниць, в тому числі:

Виконавчий комітет Диканської селищної ради – 72 шт. од. (керівництво – 14, структурні підрозділи апарату виконавчого комітету – 34,

центр надання адміністративних послуг – 19, відділ містобудування, архітектури та житлово-комунального господарства – 3, служба у справах дітей – 2).

Збільшення чисельності по керівництву селищної ради з 1 січня 2023 року планується за рахунок введення 1 штатної одиниці заступника селищного голови;

Комунальна установа «Трудовий архів Диканської селищної ради» - 1,25 шт.од.;

Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту Диканської селищної ради – 5 шт.од.;

Відділ культури та туризму Диканської селищної ради – 3 шт.од.;

Фінансове управління Диканської селищної ради – 6 шт.од.

Видатки на оплату праці посадових осіб та службовців розраховано на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.2006 № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» (зі змінами), робітників – на підставі наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 23.03.2021 № 609 «Про умови оплати праці робітників, зайнятих обслуговуванням органів виконавчої влади, місцевого самоврядування та їх виконавчих органів, органів прокуратури, судів та інших органів», працівників комунальної установи «Трудовий архів Диканської селищної ради» - на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та інших галузевих нормативно-правових актів.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі «Державне управління» становлять **22 721 420 грн.** Збільшення зазначених видатків порівняно з уточненими показниками 2022 року становить 9,1 %. Плановими видатками забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення та сформовано фонд преміювання.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **2 028 370 грн.** Збільшення порівняно з уточненими показниками 2022 року становить 28,1 %.

Видатки на інші незахищені статті видатків (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг, видатки на відрядження, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, інші поточні видатки) становлять **2 017 058 грн.** Даними видатками в достатній мірі задовольняється потреба розпорядників бюджетних коштів задля забезпечення виконання виконавчими органами селищної ради, КУ «Трудовий архів Диканської селищної ради» своїх основних функцій. Видатки буде спрямовано на:

- придбання паливно-мастильних метаріалів, шин, запасних частин та інших комплектуючих для службового автотранспорту виконавчого комітету – 916 650 грн.;

- придбання канцелярських товарів (паперу для друку, папок, файлів, архівних коробок, бланків, канцелярських книг, журналів реєстрації, марок, конвертів, дрібного канцелярського та офісного приладдя) – 184 590 грн. ;

- передплату періодичних видань (комплекти «Бухгалтерія Бюджет» та «Місцева рада», Землевпорядний вісник, ін.) – 13 130 грн.;

- придбання державної символіки (прапори), фасадної вивіски – 3 500 грн.;

- придбання комп'ютерної, офісної техніки та обладнання (пристроїв безперебійного живлення, картриджів до принтерів, флеш карт) – 5 400 грн.;

- придбання дезінфікуючих та миючих засобів – 6 380 грн.;

- придбання господарчих товарів (ганчірка, віник з совком, крани, лампочки енергозберігаючі, замки дверні, ін.) – 7 590 грн.;

- придбання будівельних матеріалів (фарба, щітки, ін.) – 1 600 грн.;

- придбання обладнання до електричного котла – 2 700 грн.;

- придбання вогнегасників – 2 100 грн.;

- оплату послуг страхування автотранспортних засобів – 11 400 грн.;

- оплату телекомунікаційних послуг, Інтернет, послуг Укрпошти експрес – 41 700 грн.;

- оплату послуг із супроводу та обслуговування веб-сайту громади – 20 000 грн.;

- оплату послуг з технічного обслуговування теплогенераторних і конвекторів, технічного (профілактичного) обслуговування системи газопостачання, перевірки сигналізаторів газу, проведення профілактичних вимірювань та випробувань електропроводки та електрообладнання теплогенераторних, послуг з перевірки димових та вентиляційних каналів – 110 500 грн.;

- оплату ремонту оргтехніки (принтерів, комп'ютерів) та заправки, ремонту і регенерації картриджів – 86 015 грн.;

- оплату послуг з супроводу програмного забезпечення для ведення бухгалтерського обліку та подачі звітності до контролюючих органів, ІПК «Місцеві бюджети», придбання антивірусних програм – 53 300 грн.;

- оплату послуг з поточного ремонту службових автомобілів – 32 000 грн.;

- сплату оренди нерухомого майна – 3 грн.;

- оплату послуг з поточного ремонту колон адмінбудівлі по вул. Незалежності, 66 – 40 000 грн.;

- співфінансування проекту "Спрощення процедури, розширення переліку та поліпшення якості надання адміністративних послуг у ЦНАПі Диканської селищної ради з можливостями партисипаторного бюджетування" – 250 000 грн.;

- проведення технічної інвентаризації об'єктів нерухомості (виготовлення технічних паспортів та витягів з реєстру будівельної діяльності – 9 об'єктів) – 90 000 грн.;

- оплату послуг з незалежної оцінки майна (10 об'єктів) – 50 000 грн.;
- оплату послуг з обслуговування кондиціонерів – 10 000 грн.;
- видатки на відрядження – 9 500 грн.;
- оплату профільних навчань, в тому числі навчання роботі в реєстрах працівників ЦНАП, навчань з охорони праці – 29 000 грн.;
- інші поточні видатки (сплата судових зборів, податків, штрафів, пені, тощо) – 40 000 грн..

ОСВІТА

За ТПКВК МБ 1000 «Освіта» у 2023 році передбачено фінансування 13 закладів дошкільної освіти та 10 закладів загальної середньої освіти в тому числі 3 опорних заклади та 2 філії, будинку дитячо-юнацької творчості, міжшкільного навчально-виробничого комбінату, групи централізованого забезпечення та централізованої бухгалтерії відділу освіти, сім'ї, молоді та спорту, вчителя-логопеда, комунальної установи «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради», а також дитячої музичної школи ім. В.В. Ганжі відділу культури і туризму.

В закладах дошкільної освіти середньорічна кількість вихованців - **483 дитини.**

Згідно мережі закладів загальної середньої освіти, яка затверджена розпорядженням Голови Диканської селищної ради № 94-од від 08.09.2022 року «Про затвердження мережі закладів освіти та контингентів здобувачів освіти на 2022-2023 навчальний рік» - середньорічна кількість учнів - 1925 дітей, станом на 1 жовтня 2022 року – 1935 учнів з урахуванням внутрішньо-переміщених осіб.

Загальна штатна чисельність працівників у сфері освіти становить **686,3 штатних одиниць**, в тому числі:

- заклади дошкільної освіти – 175,59 шт. од;
- заклади загальної середньої освіти (адміністративно-господарський персонал та педагогічний персонал філій опорних закладів – утримання за рахунок коштів місцевого бюджету) – 134,25 шт. од.;
- заклади загальної середньої освіти (педагогічний персонал – утримання за рахунок коштів освітньої субвенції) – 304,5 шт. од.;
- будинок дитячо-юнацької творчості – 10,5 шт. од.;
- міжшкільний навчально-виробничий комбінат – 10,96 шт. од. (в т.ч. педагогічний персонал – 6,71);
- група централізованого забезпечення – 17,5 шт. од.;
- централізована бухгалтерія – 13 шт. од.;
- вчитель-логопед – 1 шт. од.;
- КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» (бухгалтер – утримання за рахунок коштів місцевого бюджету) – 1 шт. од.;

- КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» (педагогічний персонал – утримання за рахунок коштів освітньої субвенції) – 5 шт. од.;

- музична школа відділу культури і туризму – 13 шт. од.

Видатки **загального фонду** проекту бюджету Диканської селищної територіальної громади на утримання установ і закладів освіти заплановано в загальній сумі **76 306 210 грн.**, питома вага у видатках загального фонду бюджету становить **48,5 %**, в тому числі за рахунок власних доходів бюджету селищної територіальної громади – **75 443 810 грн.**, за рахунок коштів додаткової дотації – **862 400 грн.**

В загальній сумі видатків за загальним фондом бюджету на утримання установ і закладів освіти передбачаються видатки на:

- заклади дошкільної освіти – 33 525 210 грн., питома вага яких у видатках по галузі становить 43,9 %;

- заклади загальної середньої освіти (кошти бюджету громади та додаткової дотації) – 29 025 400 грн., 38 %;

- будинок дитячо-юнацької творчості – 1 720 130 грн., 2,3 %;

- централізована бухгалтерія, група централізованого забезпечення, вчитель-логопед та міжшкільний навчально-виробничий комбінат, інші програми та заходи – 9 776 760 грн., 12,8 %;

- комунальну установу «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» (кошти бюджету громади) – 204 540 грн., 0,3 %;

- музична школа відділу культури і туризму – 2 054 170 грн., 2,7 %.

Видатки на оплату праці працівників галузі «Освіта» розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та галузевих нормативно-правових актів.

Видатки загального фонду на оплату праці з нарахуваннями розраховано в сумі **51 332 350 грн.**, що становить 67,3 % від суми видатків по галузі, темп приросту проти уточнених відповідних показників 2022 року 3 % (без урахування субвенційних коштів по галузі). Видатками на оплату праці працівників галузі освіти забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, надбавку за престижність педагогічним працівникам в мінімально допустимому розмірі, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення, фонд преміювання закладів дошкільної освіти, будинку дитячо-юнацької творчості, групи централізованого забезпечення, централізованої бухгалтерії, міжшкільного навчально-виробничого комбінату, дитячо-юнацької спортивної школи та КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» (бухгалтер), а також враховано грошову винагороду педагогічним працівникам та премію іншим працівникам закладів освіти до Дня освіти.

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів передбачаються кошти в сумі **20 000 грн.**, тобто менше ніж 0,1 % від суми видатків по галузі.

Видатки загального фонду на придбання продуктів харчування для дітей у закладах дошкільної освіти та закладах загальної середньої освіти плануються в сумі **4 800 000 грн.**, що становить 6,3 % від суми видатків по галузі, що у 4 рази більше проти уточненого плану на 2022 рік. Ріст пов'язаний з тим, що через введення військового стану в Україні протягом 2022 року діти в закладах освіти не харчувались і відповідно видатки під час внесення змін до бюджету було перенесено на витрати для облаштування укриттів та інші першочергові видатки. На заклади дошкільної освіти для придбання продуктів харчування передбачаються кошти в сумі 2 500 000 грн., на заклади загальної середньої освіти – 2 300 000 грн.

Видатки на харчування дітей у закладах освіти розраховано згідно вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.03.2021 № 305 «Про затвердження норм та Порядку організації харчування у закладах освіти та дитячих закладах оздоровлення та відпочинку» та з урахуванням положень місцевої **Програми організації одноразового безоплатного харчування учнів пільгових категорій 1-11 класів загальноосвітніх навчальних закладів Диканської селищної ради на 2022-2024 роки**, згідно якої забезпечуються одноразовим безоплатним харчуванням діти пільгових категорій за переліком, визначеним зазначеною Програмою.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв планується направити **16 041 290 грн.**, що становить 21 % від суми видатків по галузі, темп приросту проти уточнених показників 2022 року 12,6 %.

Інші видатки становлять **4 112 570 грн.**, тобто 5,3 % видаків на галузь. Даними видатками забезпечується часткова потреба розпорядників бюджетних коштів для забезпечення діяльності закладів і установ галузі освіти, а саме на:

- придбання бензину, дизельного пального, масла автомобільного, запасних частин до автомобіля та шкільних автобусів, запасних частин для навчальних транспортних засобів МНВК, оплату послуг по ремонту автомобілів та автобусів, проведення діагностики транспортних засобів – 1 889 248 грн.;

- придбання канцелярських товарів (папір, папки, файли, дрібне канцелярське приладдя, бланки) - 191 577 грн.;

- придбання миючих та дезінфікуючих засобів – 326 577 грн.;

- придбання будівельних матеріалів (фарба, розчинники, цемент, шпаклівка, щітки, валики) – 429 478 грн.;

- придбання господарчих товарів (пакети для сміття, відра, віники, мітли, совки, лопати ґніткові та для снігу, граблі, сапи, сокири, секатори садові, крани для рукомийників, крани шарові, замки для дверей, гумові рукавиці) – 65 330 грн.;

- оплату послуг передрейсового та післярейсового огляду водіїв медичним працівником на час відпустки та відсутності з інших причин медичного

працівника відділу освіти, огляду автотранспортних засобів механіком, страхування автотранспортних засобів та водіїв – 30 000 грн.;

- оплату періодичного медичного огляду працівників – 114 260 грн.;
- на технічне обслуговування газового обладнання, теплових мереж, (підготовка до опаловального сезону), повірку сигналізаторів газу – 275 600 грн.;
- на оплату ремонту оргтехніки та заправки картриджів – 26 500 грн.;
- на оплату послуг зв'язку та Інтернет – 154 740 грн.;
- організація заходів будинком дитячої та юнацької творчості – 3 900 грн.;
- оплату послуг із супроводу програмного забезпечення для ведення бухгалтерії та формування і подачі звітності, використання сайту, оплату послуг з хостингу та технічної підтримки навчальних закладів, оновлення програмного комплексу Курсу «Школа» - 62 600 грн.;

- на перезавантажку та заправку вогнегасників, оплату пожежного спостереження, оплату моніторингу тривожної сигналізації – 172 600 грн.;

- оплату послуг з проведення дератизації – 40 000 грн.;

- оплату послуг з комп'ютерної обробки інформації, створення електронної бази даних випускників навчальних закладів - 30 000 грн.;

- оплату послуг по комплектуванню та зберіганню підручників – 10 000 грн.;

- на оплату послуг з проведення лабораторних досліджень повітря, піску та питної води – 35 000 грн.;

- на виготовлення технічної документації (Опорний заклад " Диканська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів Диканської селищної ради"; Опорний заклад "Стасівська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів імені М.Башкирцевої Диканської селищної ради"; Балясненська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів Диканської селищної ради) – 60 000 грн.;

- придбання будівельних матеріалів для облаштування пандуса для входу до приміщення КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Диканської селищної ради» - 14 620 грн.;

- оплату послуг зі встановлення забору на території дитячої музичної школи та проведення поточного ремонту приміщення музичної школи (внутрішні роботи) – 143 000 грн.;

- послуги зі страхування дітей-сиріт, надання допомоги на придбання таким діткам одягу – 7 500 грн.;

- видатки на відрядження – 16 800 грн.;

- навчання по цивільному захисту – 5 000 грн.;

- інші поточні видатки (сплата пені, штрафів, тощо) – 1 000 грн.;

- виплату одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, яким у 2023 році виповнюється 18 років (4 дитини по 1 810 грн.) – 7 240 грн.

Планові видатки на 2023 рік за спеціальним фондом розраховані у відповідності до прогнозованих головними розпорядниками власних надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в тому числі надходження батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти та закладах загальної середньої освіти, плати

за навчання громадян на платних курсах у міжшкільному навчально-виробничому комбінаті, батьківської плати за навчання дітей у дитячій музичній школі, надходження орендної плати від здачі в оренду приміщень, тощо. Видатки спецфонду розподілено у відповідності до частини 4 статті 13 Бюджетного кодексу України на придбання продуктів харчування, оплату праці окремим педагогічним працівникам, оплату енергоносіїв та комунальних послуг, придбання товарів, канцелярські приладдя, господарські та будівельні матеріали та інвентар, оплату робіт та послуг для здійснення відповідними бюджетними установами своїх основних функцій.

Обсяг видатків спеціального фонду на 2023 рік заплановано в обсязі **5 578 900 грн.**, в тому числі на придбання продуктів харчування за рахунок батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти – 1 128 200 грн. та закладах загальної середньої освіти – 4 200 000 грн.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Галузь «Охорона здоров'я» фінансується з державного бюджету через Національну службу охорони здоров'я України згідно програми державних гарантій медичного обслуговування населення, крім видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

Реалізація медичних послуг у 2023 році буде здійснюватися через існуючу мережу медичних закладів, яка включає комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради» та комунальне некомерційне підприємство «Диканська лікарня планового лікування», яким надаватиметься фінансова підтримка з бюджету Диканської селищної територіальної громади.

В проєкті бюджету на 2023 рік враховано надання фінансової підтримки закладам охорони здоров'я виключно на здійснення видатків, які не забезпечено коштами Національної служби охорони здоров'я України, а саме на оплату енергоносіїв, комунальних послуг, на продукти харчування, частково на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів, палива, придбання предметів, матеріалів та інвентарю, оплату послуг (крім комунальних), на здійснення соціальних видатків (пільгова пенсія та відшкодування медикаментів, що відпущені для пільгової категорії населення), оплату праці з нарахуваннями водіїв сільських амбулаторій та медичного персоналу ФАПів, інших поточних видатків.

Таким чином, у проєкті бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік видатки **за загальним фондом** на охорону здоров'я передбачені в загальній сумі **9 619 510 грн.**, питома вага яких у загальному обсязі видатків загального фонду становить 6,1 %, в тому числі за рахунок власних доходів бюджету – 8 810 310 грн., за рахунок додаткової дотації – 809 200 грн. На 2023 рік видатки на галузь за загальним фондом передбачаються на 15,4 % менше проти 2022 року у зв'язку з тим, що у 2022 році здійснювалось фінансування на забезпечення оплати праці з нарахуваннями стоматологів та

іншим працівникам КНП «Диканська лікарня планового лікування», що не були забезпечені коштами НСЗУ.

На фінансування **КНП «Диканська лікарня планового лікування»** передбачаються кошти в сумі **5 619 500 грн.**, в тому числі на:

- оплату праці з нарахуваннями – 809 200 грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3 458 300 грн.;
- пільгові медикаменти – 10 000 грн.;
- оплату пільгової пенсії – 160 000 грн.;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 700 000 грн.;
- продукти харчування – 250 000 грн.;
- паливо- мастильні матеріали – 140 000 грн.;
- інші видатки (послуги зв'язку, Інтернет, вивіз нечистот, утилізація медичних відходів, технічне (профілактичне) обслуговування газового обладнання) – 90 000 грн.;
- інші поточні видатки (податок за розміщення відходів у спеціально відведених місцях) – 2 000 грн.

Проблемним питанням є те, що у 2023 році за результатами договірних відносин з Національною службою охорони здоров'я, коштами не забезпечуються повністю видатки на утримання КНП «Диканська лікарня планового лікування». За попередніми розрахунками дефіцит коштів становить близько 7,4 млн. грн.

На фінансування **КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради»** передбачаються кошти в сумі **4 000 010 грн.**, в тому числі на:

- оплату праці (утримання медичних працівників ФАПів та водіїв сільських амбулаторій – фактично зайнятих 10,5 штатних одиниць) – 1 338 720 грн.,
- нарахування на заробітну плату – 355 340 грн.,
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 735 950 грн.,
- пільгові медикаменти – 380 000 грн.,
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 30 000 грн.,
- оплату послуг (технічного обслуговування газопроводів та газового обладнання, перевірка сигналізаторів загазованості, димових та вентиляційних каналів, проведення профілактичних вимірювань та випробувань електрообладнання, повірка та ремонт медичної техніки, орендна плата за користування автомобілем медичної допомоги) – 160 000 грн.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Проектом бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік за ТПКВК МБ 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення» передбачаються видатки на утримання територіального центру соціального

обслуговування, центру соціальних служб, фінансування заходів місцевих соціальних програм та інші видатки на забезпечення державних гарантій по соціальному забезпеченню пільгових категорій громадян, що здійснюються за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам.

Територіальним центром соціального обслуговування заплановано надання соціальних послуг 1360 громадянам (місцевим жителям та внутрішньо-переміщеним особам), в тому числі 25 осіб – отримувачі соціальних послуг у відділенні стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання.

Загальна штатна чисельність працівників галузі соціального захисту становить 75 одиниць, в тому числі:

- Територіальний центр соціального обслуговування Диканської селищної ради – 72 шт. од.;

- Диканський селищний центр соціальних служб – 3 шт.од.

Видатки на газуль **за загальним фондом** передбачаються в сумі **14 878 492 грн.**, питома вага яких у видатках загального фонду становить 9,5 % та більше проти уточненого плану 2022 року на 0,6 %. Видатки на галузь за рахунок власних доходів бюджету селищної територіальної громади становлять 14 746 892 грн., за рахунок субвенції з обласного бюджету – 131 600 грн.

Видатки на оплату праці працівників соціальної сфери розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та галузевих нормативно-правових актів.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями за загальним фондом по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» становлять **11 006 880 грн.**, питома вага яких у загальній сумі видатків по галузі складає 74 %. Збільшення зазначених видатків порівняно з уточненими показниками 2022 року становить 3,5 %. Плановими видатками забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення, фонд преміювання, а також забезпечено оплату праці робітників, які будуть залучені до громадських робіт згідно відповідних затверджених місцевих програм.

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів передбачаються кошти в сумі **20 000 грн.**, тобто 0,1 % від суми видатків по галузі, що на 11,1 % більше проти уточненого плану 2022 року.

Видатки загального фонду на придбання продуктів харчування для відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання територіального центру соціального обслуговування плануються в сумі **320 000 грн.**, що становить 2,2 % від суми видатків по галузі, та менше проти уточненого плану 2022 року на 4,5 %. Видатки плануються в меншому розмірі у зв'язку з тим, що в умовах воєнного стану стаціонарне відділення у значній мірі забезпечується продуктами харчування за рахунок гуманітарної та благодійної допомог та є в наявності резерв.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **548 950 грн.**, тобто 3,7 % від загальної суми видатків по галузі. Збільшення порівняно з уточненими показниками 2022 року становить 8,2 %.

Видатки на інші незахищені статті видатків (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, та інші виплати населенню) за загальним фондом становлять **2 535 200 грн.**, тобто 17 % від загального обсягу видатків загального фонду по галузі.

Даними видатками в достатній мірі задовольняється потреба розпорядників бюджетних коштів задля забезпечення виконання територіальним центром соціального обслуговування та центром соціальних служб своїх основних функцій, а також для забезпечення виконання заходів Програми підтримки соціально-вразливих верст населення Диканської селищної ради «Турбота» на 2021-2023 роки, Програми «Соціальний автобус» Диканської територіальної громади на 2022-2024 роки та Програми оздоровлення та відпочинку дітей на 2022-2024 роки.

Видатки на інші незахищені статті по територіальному центру соціального обслуговування та центру соціальних служб складають **478 000 грн.** та будуть спрямовані на:

- придбання бензину, масла автомобільного, запасних частин до автомобіля, оплату ремонту автомобіля – 219 200 грн.;
- придбання дезінфікуючих, миючих засобів та засобів захисту (рукавички медичні, маски медичні) – 13 080 грн.;
- придбання канцелярських товарів (папір, папки, файли, книги канцелярські, дрібне канцелярське приладдя різне) – 26 945 грн.;
- придбання господарчих товарів (відра, мітли, крани, замки дверні, лампочки, в т.ч. енергозберігаючі) – 6 270 грн.;
- придбання будівельних матеріалів (фарба, шпаклівка, щітки, цемент, піна монтажна) – 3 600 грн.;
- придбання посуду та кухонного інвентарю у відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання територіального центру соціального обслуговування – 3 000 грн.;
- придбання засобів реабілітації (милиць ліктьових, палиць опорних регульованих) – 4 750 грн.;
- придбання подарунків дітям до Дня захисту прав дітей та до Дня людей з інвалідністю, оплату послуг аніматорів до Дня людей з інвалідністю – 19 890 грн.;
- придбання інших різних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (флеш-накопичувачі, батарейки до медичного обладнання, ін.) – 855 грн.;
- оплату послуг з проведення періодичного медичного огляду працівників – 17 370 грн.;
- оплату послуг із страхування автотранспортних засобів та водіїв – 2 000 грн.;
- оплату транспортних послуг для соціального інспектування – 29 600 грн.;

- технічне (профілактичне) обслуговування газового обладнання, повірку сигналізаторів газу, оплату послуг з перевірки димоходів – 51 550 грн.;
- електрообслуговування (послуги відповідального за електрогосподарство) – 5 400 грн.;
- технічне обслуговування кондиціонера – 800 грн.;
- оплату пожежного спостереження, послуг охорони – 16 200 грн.;
- заправку вогнегасників – 10 000 грн.;
- оплату послуг зв'язку та Інтернет – 12 540 грн.;
- оплату послуг з ремонту оргтехніки та заправки картриджів – 9 950 грн.;
- вимірювання опору ізоляції – 2 000 грн.;
- транспортні витрати (вивіз відходів) – 5 220 грн.;
- оплату послуг із супроводу та оновлення програм для ведення обліку та подачі звітності до контролюючих органів – 14 780 грн.;
- навчання по пожежній безпеці – 3 000 грн.

На фінансування заходів **Програми організації та проведення громадських робіт територіальної громади Диканської селищної ради на 2022 – 2024 роки** у 2023 році передбачаються кошти в сумі **392 770 грн.** для забезпечення оплати праці з нарахуваннями відповідно до положень договорів (угод) 45 зареєстрованих безробітних громадян, залучених до громадських робіт.

На забезпечення виконання заходів **Програми організації оплачуваних суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт на 2022 – 2024 роки** передбачаються кошти в сумі **17 440 грн.** для нарахування заробітної плати погодинно за фактично відпрацьований час та нарахування ЄСВ на оплату праці, в розрахунку на 2 громадян, направлених на суспільно-корисні роботи.

На виконання заходів **Програми підтримки соціально-вразливих верств населення Диканської селищної ради «Турбота» на 2021-2023 роки** передбачаються видатки в сумі **1 793 200 грн.**, в тому числі:

1) забезпечення виплати компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам, що потребують постійного стороннього догляду, відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 29.04.2004 №558 «Про затвердження Порядку призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги» та від 23.09.2020 № 859 «Деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі» - 450 000 грн. для виплати допомоги 25 особам в середньому по 1500 грн. в місяць протягом року;

2) забезпечення організації привітання осіб, яким виповнюється 95 та 100 років грошовою допомогою або подарунком – 15 000 грн.;

3) організація заходів приурочених до Дня виведення радянських військ з Афганістану, Дня Чорнобильської трагедії, Дня пам'яті та скорботи, Дня Перемоги, Міжнародного Дня людей похилого віку, Міжнародного Дня людей з інвалідністю та проведення відкритого шашкового турніру для осіб з інвалідністю, Дня ліквідатора, Новорічних та Різдвяних свят (придбання

новорічних подарунків дітям, потерпілим внаслідок Чорнобильської катастрофи) – 10 000 грн.;

4) оплата товарів ритуального призначення та послуг з поховання осіб, які не досягли пенсійного віку та на момент смерті не працювали, не перебували на службі, не зареєстровані у центрі зайнятості як безробітні; осіб, які не мають права на отримання пенсії або державної соціальної допомоги відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу особам, які не мають права на пенсію, та інвалідам»; осіб, які мали право на призначення пенсії або державної соціальної допомоги відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу особам, які не мають права на пенсію, та інвалідам», але за життя таким правом не скористалася, та не мають рідних чи інших осіб, які б зобов'язалися здійснити поховання – 50 000 грн.;

5) організація заходів у громаді приурочених до Дня виведення радянських військ з Афганістану, Дня Чорнобильської трагедії, Дня пам'яті та скорботи, Дня Перемоги, Міжнародного Дня людей похилого віку, Міжнародного Дня людей з інвалідністю та проведення відкритого шанкового турніру для осіб з інвалідністю, Дня ліквідатора, Новорічних та Різдвяних свят (придбання новорічних подарунків дітям, потерпілим внаслідок Чорнобильської катастрофи) – 10 000 грн.;

6) надання одноразової матеріальної допомоги членам сімей загиблих воїнів – інтернаціоналістів, часників АТО/ООС та військовослужбовців (резервістів, військовозобов'язаних, добровольців Сил територіальної оборони) Збройних Сил України, Національної гвардії України, Служби безпеки України, Служби зовнішньої розвідки України, Державної прикордонної служби України, Державної спеціальної служби транспорту, військовослужбовців військових прокуратур, поліцейських, осіб рядового, начальницького складу, військовослужбовців Міністерства внутрішніх справ України, Управління державної охорони України, Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України, Державної служби України з надзвичайних ситуацій, Державної пенітенціарної служби України, особи, які входили до складу добровольчого формування територіальної громади, інших утворених відповідно до законів України військових формувань, які героїчно загинули (померли внаслідок поранення, контузії, травми або під час виконання службових обов'язків в період дії воєнного стану) в бойових діях по відбиттю військ російської федерації, за незалежність та територіальну цілісність України для вирішення соціально – побутових питань – 190 000 грн.;

7) одноразова матеріальна підтримка особам, які потребують матеріальної допомоги в зв'язку з хворобою (на лікування - придбання ліків, стаціонарне лікування, реабілітаційні заходи, тощо) – 500 000 грн.;

8) надання матеріальної підтримки воїнам - інтернаціоналістам в разі скрутного матеріального становища для вирішення соціально-побутових питань та лікування – 50 000 грн.;

9) надання одноразової грошової допомоги в зв'язку з смертю учасників ліквідації аварії на Чорнобильській АЕС, віднесеним до категорії 2 та 3 – 15 000 грн.;

10) виплата одноразової компенсації за втрату годувальника дружинам померлих учасників ліквідації аварії на ЧАЕС, які не досягли пенсійного віку та дружинам тих померлих учасників ліквідації аварії на ЧАЕС, смерть яких не пов'язана з наслідками Чорнобильської катастрофи – 15 200 грн.;

11) надання одноразової матеріальної допомоги для ліквідації наслідків надзвичайної події спричиненої пожежею, стихійним лихом – 100 000 грн.;

12) надання одноразової матеріальної допомоги хворим на ниркову недостатність, яким за медичними показами необхідна процедури гемодіалізу – 10 000 грн.;

13) надання одноразової матеріальної допомоги одному з членів сім'ї, які проживають на території громади (чоловік/ дружина, або батьки, або неповнолітні діти), військовослужбовців (резервістів, військовозобов'язаних, добровольців Сил територіальної оборони) Збройних Сил України, Національної гвардії України, Служби безпеки України, Служби зовнішньої розвідки України, Державної прикордонної служби України, Державної спеціальної служби транспорту, військовослужбовців військових прокуратур, поліцейських, осіб рядового, начальницького складу, військовослужбовців Міністерства внутрішніх справ України, Управління державної охорони України, Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України, Державної служби України з надзвичайних ситуацій, Державної пенітенціарної служби України, особи, які входили до складу добровольчого формування територіальної громади, інших утворених відповідно до законів України військових формувань, які героїчно загинули (померли внаслідок поранення, контузії, травми або під час виконання службових обов'язків в період дії воєнного стану) в бойових діях по відбиттю військ російської федерації, за незалежність та територіальну цілісність України та/або надання послуг ритуального характеру – 300 000 грн.;

14) організація транспортування тіл військовослужбовців, героїчно загиблих за незалежність та територіальну цілісність України з різних областей України до населених пунктів Диканської громади – 50 000 грн.;

15) компенсація вартості наданих пільг окремих категорій громадян з послуг зв'язку – 25 000 грн.;

16) відшкодування раз на рік вартості проїзду до будь-якого пункту України і назад автомобільним або повітряним, або залізничним, або водним транспортом безкоштовно для громадян, віднесених до категорії 1 та з 50% знижкою вартості проїзду для громадян, віднесених до 2 категорії осіб потерпілих внаслідок Чорнобильської катастрофи – 3 000 грн.

На виконання заходів Програми «Соціальний автобус» Диканської селищної територіальної громади на 2022 - 2024 роки у 2023 році передбачаються кошти в сумі **264 000 грн.** – на придбання дизельного пального для соціального автобуса для забезпечення населення громади транспортним сполученням.

Видатки на здійснення поточних трансфертів підприємствам (установам, організаціям) по галузі соціального захисту та соціального забезпечення плануються в сумі **315 862 грн.**, питома вага яких у видатках по галузі становить 2,1 %. Дані видатки передбачаються на фінансування заходів:

- Програми підтримки діяльності громадської організації «Диканська районна організація Товариства Червоного Хреста України» на **2022-2024 роки** в сумі **106 262 грн.** для організації діяльності голови Диканської районної організації Товариства Червоного Хреста України (видатки на оплату плати та нарахування на заробітну плату в розмірі мінімальної заробітної плати);

- Програми фінансової підтримки громадської організації «Відокремлений підрозділ організації ветеранів України у Диканській селищній територіальній громаді» на **2023 рік** в сумі **209 600 грн.**, в тому числі оплата праці з нарахуваннями голови та секретаря громадської організації в розмірі мінімальної заробітної плати, придбання паперу для друку та канцелярських товарів, оплата послуг зв'язку, оплата банківського обслуговування, заправка картриджа та оренда приміщення, оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

Видатки за рахунок іншої субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп, санаторно-курортне оздоровлення в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, з числа учасників АТО/ООС та Захисників і Захисниць України, членів сімей загиблих учасників бойових дій на території інших держав, членів сімей осіб, які перебувають у полоні або пропали безвісти в районі проведення АТО/ООС, та осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО/ООС та осіб, які приймали участь у заходах із забезпечення оборони України, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій на території інших держав, передбачено в загальній сумі **131 600 грн.**, питома вага яких у видатках по галузі становить 0,9%.

Планові видатки на 2023 рік за спеціальним фондом розраховані у відповідності до прогнозованих територіальним центром соціального обслуговування власних надходжень за рахунок надання платних соціальних послуг «Соціальне таксі» та «Стаціонарний догляд». Видатки спецфонду розраховано у сумі **97 440 грн.** та розподілено у відповідності до частини 4 статті 13 Бюджетного кодексу України на забезпечення виплати премії працівникам відділення стаціонарного догляду (видатки на оплату праці та нарахування на

заробітну плату), а також на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для здійснення бюджетною установою своїх основних функцій.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Проектом бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік за ТПКВК МБ 4000 «Культура і мистецтво» передбачаються видатки на утримання публічної бібліотеки, яка розташована в адміністративному центрі громади – у смт Диканька, та 11 сільських бібліотек-філій, які розташовані в селах громади, історико-краєзнавчого музею ім. Д. М. Гармаша (в тому числі картинної галереї), 17 будинків культури, які знаходяться в селищі та інших населених пунктах громади, централізованої бухгалтерії, що обслуговує заклади культури, а також на забезпечення виконання Програми розвитку культури та туризму Диканської селищної ради на 2021-2023 роки та Програми «Вшануймо людину» Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки.

Загальна штатна чисельність працівників у сфері культури і мистецтва громади врахована в обсязі 72 штатні одиниці, в тому числі:

- бібліотеки – 18 шт. од.,
- історико-краєзнавчий музей – 9 шт. од.;
- будинки культури – 41 шт. од.;
- централізована бухгалтерія – 4 шт. од.

Видатки **загального фонду** бюджету на фінансування галузі становлять **11 931 190 грн.**, питома вага яких у видатках загального фонду бюджету становить 7,6 %, та більше проти уточненого плану 2022 року на 9,4%.

В загальній сумі видатків загального фонду проєкту бюджету на утримання установ і закладів культури передбачається фінансування на:

- бібліотеки – 2 764 030 грн., питома вага яких у видатках по галузі становить 23,2 %;
- історико-краєзнавчий музей – 1 791 520 грн., 15 %;
- будинки культури – 6 335 410 грн., 53,1 %;
- централізовану бухгалтерію – 810 230 грн., 6,8 %;
- Програму розвитку культури та туризму Диканської селищної ради на 2021-2023 роки – 200 000 грн., 1,7 %;
- Програму «Вшануймо людину» Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки – 30 000 грн., 0,3 %.

Видатки на оплату праці працівників культури розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та галузевих нормативно-правових актів.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі «Культура і мистецтво» заплановано на 2023 рік в сумі **9 047 950 грн.**, що становить 75,8 % від загальної суми видатків загального фонду по галузі, приріст проти 2022 року становить 3,8 %. Видатками на заробітну плату забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення, премію до Дня працівника культури та щомісячне преміювання працівників централізованої бухгалтерії в розмірі 100 % посадового окладу.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **1 673 070 грн.**, тобто 14 % від загальної суми видатків по галузі.

Видатки на інші незахищені статті видатків (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг та інші поточні видатки) становлять **1 210 170 грн.**, тобто 10,1 % від загального обсягу видатків по галузі. Даними видатками в достатній мірі задовольняється потреба установ та закладів культури для забезпечення розвитку та здійснення ними основних функцій, а саме:

- придбання дезінфікуючих та миючих засобів – 12 000 грн.;
- передплата періодичних видань – 34 500 грн.;
- придбання принтера та дрібного комп'ютерного, мережевого та офісного обладнання (мишки, навушники, колонки, веб-камера, блок безперебійного живлення, картриджі, тонери та чорнила для принтера) – 57 750 грн.;
- бібліотечної техніки (каталожні картки, формуляри) – 5 000 грн.;
- придбання вивісок – 2 000 грн.;
- придбання стільців офісних – 5 000 грн.;
- придбання сценічних костюмів – 50 000 грн.;
- придбання господарчих товарів (відра, віники, швабри, лопати, лампочки) – 6 410 грн.;
- придбання канцелярських товарів (папір, папки, файли, дрібне канцелярське приладдя, різне) – 30 340 грн.;
- придбання фарби для фарбування парової машини-Локомотив – 5 000 грн.;
- придбання металу та дерева для Великорудківського сільського будинку культури для проведення поточного ремонту покрівлі – 95 000 грн.;
- видання книги «Історія життя роду Кочубеїв. Історичний нарис» - 207 000 грн.;
- оплата послуг по підготовці до опаловального сезону (перевірка димоходів, повірка сигналізаторів газу, загазованості системи газопостачання, електровимірювальні роботи) – 50 000 грн.;
- оплата послуг по поточному ремонту крильця дитячої бібліотеки – 36 600 грн.;
- послуги охорони музею – 49 900 грн.;
- поточні ремонти пам'ятників В.П.Чкалову (с.Балясне) та полеглим землякам (с.Чернечий Яр) – 80 100 грн.;
- послуги по перевезенню учасників художньої самодіяльності по селах громади – 30 400 грн.;

- послуги по ремонту музичної апаратури – 15 000 грн.;
- поточний ремонт (внутрішні роботи) Байрацького сільського будинку культури, поточний ремонт приміщень Стасівського сільського будинку культури та Великобудищанського сільського будинку культури (заміна електропроводки, стеля, стіни, гіпсокартон, підлога, освітлення) - 171 770 грн.;
- оплата послуг Інтернет – 10 800 грн.;
- оплата послуг ремонту оргтехніки та комп'ютерної техніки – 15 600 грн.;
- послуги з супроводу програм для подачі податкової та фінансової звітності – 10 000 грн.;
- виконання заходів **Програми розвитку культури та туризму Диканської селищної ради на 2021-2023 роки**, в тому числі: придбання призів та товарів до свята «Пісні Бузкового гаю», придбання подарункових наборів до свят Днів села, придбання квітів, рамок для грамот на заходи протягом року, оплата послуг по організації концертної програми на свято Масляної, «Пісні Бузкового гаю» (200 000 грн.);
- виконання заходів **Програми «Вшануймо людину» Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки**, в тому числі придбання грамот, подяк з рамками, квітів, вітальних листівок, буклетів, запрошень та інших товарів для забезпечення належної організації відзначення державних та професійних свят, історичних, ювілейних, традиційних народних та пам'ятних дат, заохочення та стимулювання окремих працівників, трудових колективів за заслуги перед територіальною громадою, здійснення представницьких та інших заходів (30 000 грн.)

Планові видатки на 2023 рік за **спеціальним фондом** заплановано у відповідності до прогнозованих головним розпорядником власних надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в тому числі надходження від надання платних послуг за користування визначеним переліком літератури в читацьких залах бібліотек, за видачу літератури в користування за межами бібліотек, послуг ксерокса, сканера, друку, послуг Інтернету, від продажу квитків та путівок на відвідування музею та картинної галереї та надходження орендної плати від здачі в оренду приміщень. Видатки спецфонду розраховано в сумі **278 000 грн.** та розподілено у відповідності до частини 4 статті 13 Бюджетного кодексу України для здійснення відповідними бюджетними установами своїх основних функцій, а саме: на виплату премії працівникам музею та будинків культури, оплату енергоносіїв та комунальних послуг, придбання товарів (дезинфікуючих та миючих засобів, господарських, будівельних та канцелярських товарів, квіткової продукції, лінолеуму у методичний кабінет та коридор будинку культури), оплату робіт та послуг (поточний ремонт комп'ютерної техніки, вивезення (захоронення) побутових відходів, оплату послуг Інтернет), проведення поточних (косметичних) ремонтів приміщень сілських будинків культури, оплату за навчання по техніці безпеки, сплату штрафів, пені.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

За ТПКВК МБ 5000 «Фізична культура і спорт» на 2023 рік передбачаються видатки **по загальному фонду** бюджету на утримання та функціонування дитячої спортивно-юнацької школи в сумі **2 450 950 грн.**, питома вага яких у видатках бюджету становить 1,6 %, та на 11,9 % більше проти уточненого плану на 2022 рік.

Штатна чисельність працівників дитячої спортивно-юнацької школи врахована в кількості 13,5 штатних одиниць.

Видатки на оплату праці працівників сфери фізичної культури і спорту розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» та галузевих нормативно-правових актів.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями на оплату праці працівників дитячої спортивно-юнацької школи розраховано в сумі **1 993 050 грн.**, що становить 81,3 % від загального обсягу видатків по галузі та на 21,8 % більше проти уточнених планових показників 2022 року. Ріст видатків пов'язаний з тим, що під час внесення змін до бюджету протягом 2022 року було зменшено видатки на оплату праці по фактично незайнятим вакантним посадам працівників дитячої спортивно-юнацької школи. Видатками на заробітну плату забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, стимулюючі надбавки, матеріальну допомогу для оздоровлення, враховано грошову винагороду педагогічним працівником в розмірі 50 % посадового окладу та премію іншим працівниками до Дня працівника освіти та виробничу премію.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **385 000 грн.**, тобто 15,7 % від загальної суми видатків по установі.

Видатки на інші незахищені статті видатків (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг, видатки на відрядження) становлять **72 900 грн.**, тобто 3 % від загального обсягу видатків по установі. Даними видатками в достатній мірі задовольняється потреба дитячої спортивно-юнацької школи для забезпечення здійснення основних функцій:

- придбання паперу та канцелярських товарів – 5 000 грн.;
- придбання миючих та дезінфікуючих засобів – 8 000 грн.;
- придбання грамот, кубків та медалей для відзначення переможців – 2 000 грн.;
- оплату послуг з перевезення учасників спортивних змагань – 20 000 грн.;
- оплата медичного огляду працівників – 5 000 грн.;
- оплата технічного обслуговування газового обладнання, перевірки сигналізаторів газу та підготовка до опалювального сезону – 21 000 грн.;

- заправка вогнегасників – 500 грн.;
- оплата ремонту оргтехніки та заправки картриджів – 3 000 грн.;
- оплата послуг зв'язку та Інтернет – 2 400 грн.;
- оплата відряджень – 6 000 грн.

Планові видатки на 2023 рік за **спеціальним фондом** розраховані у відповідності до прогнозованих головним розпорядником власних надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в тому числі надходження від надання платних послуг у відповідності до постанови Кабінету Міністрів України від 27.08.2010 № 796 «Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надаватися навчальними закладами, іншими установами та закладами системи освіти, що належать до державної та комунальної власності», наказу Міністерства України у справах сім'ї, молоді та спорту від 28.08.2009 №1042/17058 «Про затвердження Порядку та умов надання платних послуг закладами фізичної культури і спорту, що утримуються за рахунок бюджетних коштів», та від здачі в оренду приміщень спорткомплексу. Видатки спецфонду розраховано в сумі **20 000 грн.** та розподілено у відповідності до частини 4 статті 13 Бюджетного кодексу України на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, придбання господарських та будівельних товарів для забезпечення утримання приміщень спорткомплексу.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

В проєкті бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік за ТПКВК МБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» розраховано видатки на організацію благоустрою населених пунктів, в тому числі на вуличне освітлення, відповідно до Програми благоустрою населених пунктів територіальної громади Диканської селищної ради на 2022 - 2024 роки, а також видатки на виконання заходів Програми "Питна вода Диканської селищної територіальної громади на 2021-2024 роки". Видатки **загального фонду** на фінансування заходів Програм розраховано в сумі **9 073 900 грн.**, питома вага яких у видатках загального фонду бюджету становить 5,8 %, що на 37,7 % менше проти уточнених планових видатків загального фонду на галузь у 2022 році, що у більшій мірі пов'язано з тим, що в проєкті бюджету не передбачаються кошти на фінансову підтримку комбінату комунальних підприємств, що надають житлово-комунальні послуги, які мали місце у 2022 році, крім того зменшено обсяг фінансового забезпечення заходів Програми благоустрою населених пунктів територіальної громади Диканської селищної ради.

На забезпечення виконання заходів Програми "Питна вода Диканської селищної територіальної громади на 2021-2024 роки" передбачено кошти в сумі **200 000 грн.** на закупівлю матеріалів для проведення Диканським комбінатом комунальних підприємств поточного ремонту водомережі для забезпечення населення громади питною водою.

На благоустрій передбачено кошти в сумі **8 873 900 грн.**

Штатна чисельність працівників відділу благоустрою врахована в кількості 39 штатних одиниць, тобто на рівні 2022 року.

Видатки на оплату праці працівників відділу благоустрою розраховано на підставі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 «Про оплату праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери».

На забезпечення оплати праці з нарахуваннями працівників відділу благоустрою передбачаються кошти в сумі **5 514 830 грн.**, що становить 60,8 % від загального обсягу видатків по галузі та на 0,2 % менше проти 2022 року. Видатками на оплату праці на 2023 рік забезпечено в повному обсязі обов'язкові виплати, матеріальну допомогу для оздоровлення та сформовано фонд преміювання.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становлять **1 153 230 грн.**, тобто 12,7 % від загальної суми видатків по галузі, в тому числі вуличне освітлення - 1 100 000 грн., водопостачання - 3 230 грн., послуги з поводження з побутовими відходами - 50 000 грн.

Видатки на інші потреби складають **2 205 840 грн.**, тобто 24,3 % від загальної суми видатків по галузі, в тому числі:

- утримання територій населених пунктів, розвиток інфраструктури громади - 42 700 грн;

- утримання вулично-дорожньої мережі громади, міждворових проїздів, розчищення снігу, нанесення дорожньої розмітки доріг та розмітки пішохідних переходів, встановлення дорожніх знаків, інших дорожніх елементів, укладання тротуарної плитки, придбання піску з сіллю та посипання доріг, тротуарів, доріжок в парках, тощо - 270 000 грн.;

- утримання та обслуговування адміністративного та технічних приміщень, наявної технічної бази, придбання запчастин, паливно-мастильних матеріалів, механізмів, предметів, обладнання довгострокового користування; оновлення автопарку - 1 070 500 грн.;

- висипка ґрунтових доріг щебенем - 327 400 грн.;

- ремонт наявних та встановлення нових малих архітектурних форм (дитячі та спортивні майданчики, паркові меблі та інше) - 50 000 грн.;

- утримання громадських місць територій населених пунктів в належному охайному стані, а саме: благоустрій кладовищ (санітарне очищення території, підвіз піску, ремонт огорожі, тощо); прибирання, ліквідація стихійних звалищ; вивезення сміття з вулиць, парків; косіння трави; санітарна обрізка сухостійних, аварійних дерев та кущів; придбання насіннєвого матеріалу, облаштування клумб, квітників, посадка квітів, кущів та інших зелених насаджень вздовж вулиць і доріг, в парках та інших об'єктах благоустрою загального користування; утримання громадських вбиралень - 50 000 грн.;

- придбання матеріалів та інвентарю для прибирання території громади – 21 100 грн.;
- утримання, ремонт та модернізація зовнішніх мереж вуличного освітлення та електромереж об'єктів благоустрою – 165 840 грн.;
- поводження з безпритульними тваринами на території громади – 35 000 грн.;
- придбання будівельних матеріалів та предметів для проведення ремонту об'єктів благоустрою – 173 300 грн.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

В проєкті бюджету Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік по ТПКВК МБ 7000 «Економічна діяльність» передбачаються видатки **загального фонду в сумі 3 850 000 грн.**, питома вага яких у видатках загального фонду бюджету становить 2,4 %. Видатки плануються на здійснення заходів із землеустрою згідно Програми здійснення заходів із землеустрою на території Диканської селищної територіальної громади Полтавського району Полтавської області на 2022-2024 роки та на виконання заходів Програми розвитку дорожнього господарства на території Диканської селищної ради на 2021 - 2024 роки.

По Програмі здійснення заходів із землеустрою на території Диканської селищної територіальної громади Полтавського району Полтавської області на 2022-2024 роки у плановому році передбачаються видатки в сумі **850 000 грн.** на розробку проєктів землеустрою щодо відведення земельних ділянок, розробку технічних документацій із землеустрою щодо інвентаризації земель комунальної власності, проведення нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та розробку іншої документації, пов'язаної з підготовкою документів для підготовки земельних ділянок для продажу на земельних торгах.

На виконання заходів Програми розвитку дорожнього господарства на території Диканської селищної ради на 2021 - 2024 роки на 2023 рік заплановано фінансове забезпечення в сумі **3 000 000 грн.** для проведення поточного ремонту автомобільних доріг Диканської селищної територіальної громади.

За спеціальним фондом бюджету по ТПКВК МБ 7000 «Економічна діяльність» передбачено кошти в сумі **150 000 грн.** за рахунок передачі коштів із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) на виконання заходів Програми «Питна вода Диканської селищної територіальної громади на 2021-2024 роки» на виготовлення проєктно-кошторисної документації та проведення експертизи по об'єкту «Нове будівництво артезіанської свердловини по вул. Свято-Миколаївська в селі Великі Будища, Полтавського району Полтавської області».

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

За ТПКВК МБ 8000 «Інші діяльність» передбачаються видатки в сумі **665 900 грн.**, 0,4 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету.

Видатки у 2023 році передбачаються для:

- забезпечення місцевого матеріального резерву згідно **Програми по створенню місцевого матеріального резерву Диканської громади на 2021-2024 роки** в сумі **200 000 грн.** (придбання бензину А-95 та дизпалива);

- фінансування заходів **Програми мобілізаційної підготовки та призову громадян на строкову військову службу Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки** в сумі **16 000 грн.** та будуть спрямовані на придбання бензину А-95 на перевезення призовників до обласного збірного пункту, доставку військовозобов'язаних на збори та повернення їх до місця проживання з району відповідальності Диканського ТЦК та СП та їх відправка до військових частин в межах Полтавського району;

- виконання заходів **Програми організації територіальної оборони Диканської селищної територіальної громади на 2023 рік** в сумі **400 000 грн.**, в тому числі на придбання бензину А-95 - 200 000 грн. та придбання речового забезпечення для добровольчих формувань Диканської територіальної громади — 200 000 грн.;

- забезпечення виконання заходів **Програми комунікацій влади з громадськістю в Диканській територіальній громаді на 2023 рік** - 49 900 грн. на оплату послуг із висвітлення інформації про діяльність Диканської селищної ради на сторінках друкованого засобу масової інформації - газети "Трудова слава".

За спеціальним фондом бюджету за ТПКВК МБ 8000 «Інші діяльність» на 2023 рік передбачаються видатки у межах надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища та заходів затвердженої **Програми охорони навколишнього природного середовища територіальної громади Диканської селищної ради на 2022-2024 роки**. Видатки плануються в сумі **250 000 грн.** та спрямовуються на придбання саджанців квітів та декоративних насаджень з метою озеленення населених пунктів громади в сумі 50 000 грн., на придбання контейнерів для твердих побутових відходів — 175 000 грн., на оплату послуг із вилучення відпрацьованих, зіпсованих елементів живлення (батарейок) для подальшої їх утилізації; за транспортні послуги по перевезенню небезпечних відходів спеціалізованим автомобілем — 25 000 грн.

Резервний фонд на 2023 рік планується у розмірі **1 500 000 грн.** та становить 1 % видатків загального фонду бюджету.

Реверсна дотація врахована в розмірі, передбаченому Державним бюджетом України на 2023 рік, та становить **170 800 грн.**, питома вага у видатках загального фонду бюджету становить менше 0,1 %. У 2022 році реверсну дотацію перераховано до Державного бюджету в сумі 778 166 грн.

Структура видатків загального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади за економічною класифікацією

ОПЛАТА ПРАЦІ І НАРАХУВАННЯ НА ЗАРОБІТНУ ПЛАТУ

Загальний обсяг видатків загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями становить **101 616 480 грн.**, тобто 64,6 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету, що на 4,6 %, більше проти уточнених відповідних планових показників 2022 року (без урахування субвенційних коштів по галузі «Освіта»).

МЕДИКАМЕНТИ ТА ПЕРЕВ'ЯЗУВАЛЬНІ МАТЕРІАЛИ

Обсяг планових видатків загального фонду проекту бюджету на 2023 рік на медикаменти та перев'язувальні матеріали становить **40 000 грн.**, тобто менше ніж 0,1 % від загального обсягу видатків загального фонду. Даний показник на 67,3 % менше проти уточненого плану 2022 року, що пов'язано з тим, що протягом 2022 року було виділено кошти на закупівлю медикаментів та перев'язувальних матеріалів для забезпечення місцевого матеріального резерву.

ПРОДУКТИ ХАРЧУВАННЯ

Видатки на продукти харчування розраховано виходячи з діючих натуральних та в окремих випадках, грошових норм забезпечення одиниці контингенту, що обслуговується у закладах соціально-культурної сфери.

Видатки загального фонду на продукти харчування складають **5 120 000 грн.**, тобто 3,2 % від загального обсягу видатків та у 3 рази більше проти уточнених планових показників 2022 року, що пов'язано з тим, що через введення військового стану в Україні протягом 2022 року діти в закладах освіти не харчувались і відповідно видатки під час внесення змін до бюджету було перенесено на витрати для облаштування укриттів та інші періодичні видатки. Крім того, вищі видатки плануються по закладах освіти у зв'язку із реформою харчування.

ОПЛАТА КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ ТА ЕНЕРГОНОСІЇВ

Для розрахунку видатків на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг і енергоносіїв застосовані показники фактичного споживання енергоносіїв у 2021 році та 9 місяців 2022 року, тарифи розраховано з урахуванням можливого їх росту та застосовано в наступних розмірах:

- теплопостачання – 2 961,33 грн. за 1 тКал (згідно рішення виконавчого комітету від 31.01.2022 № 22);

- водопостачання – 16,49 грн. та 32,70 грн. за 1 м.куб. в залежності від постачальника; водовідведення – 17,28 грн. та 25,50 грн. за 1 м.куб. в залежності від постачальника;

- електроенергія – 6,50 грн. за 1 кВт (взято в середньому по заявленій вартості постачальниками послуг для бюджетних установ на 01.01.2023);

- природний газ – 16,554 грн. за 1 м.куб. (згідно підписаних договірних відносин із ТОВ «ГК «Нафтогаз Трейдинг» за фіксованою ціною на період до 31.03.2023 року).

Видатки загального фонду на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають **21 829 910 грн.**, тобто 13,9 % від загального обсягу видатків, які здійснюватимуться за рахунок власних доходів, та на 15,5% більше проти уточнених планових показників 2022 року.

ІНШІ ПОТОЧНІ ВИДАТКИ

Обсяги поточних незахищених видатків на утримання установ (крім видатків на заробітну плату і оплату енергоносіїв) на 2023 рік передбачені у мінімально необхідному обсязі з врахуванням індексу цін виробників. Потребу у цих видатках розраховано, виходячи з режиму економії, об'єктивного вибору пріоритетів, ефективного та раціонального використання коштів.

Видатки загального фонду на надання поточних трансфертів підприємствам (установам, організаціям) становлять **10 306 172 грн.**, питома вага яких у загальному обсязі видатків, які здійснюватимуться за рахунок власних доходів, складає 6,6 %, що в порівнянні з уточненими плановими показниками 2022 року менше на 56,5%, що пояснюється тим, що протягом 2022 року було виділено кошти на фінансову підтримку Диканського комбінату комунальних підприємств, на відшкодування різниці в тарифах на централізоване водопостачання та водовідведення, а також перерахування трансфертів державному та обласному бюджетам.

Видатки загального фонду бюджету на інші незахищені статті видатків (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, оплата послуг, видатки на відрядження, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, інші поточні видатки) становлять **18 301 238 грн.**, що становлять 11,6 % від загального обсягу видатків, які плануються за рахунок власних доходів та 16,7% менше проти уточнених планових показників 2022 року.

На сьогоднішній день не доведено міжбюджетних трансфертів з державного та обласного бюджетів, а саме освітньої субвенції, субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції та субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

Начальник фінансового управління
Диканської селищної ради



Тетяна ЖУРОВА