

**Пояснювальна записка до проєкту рішення Славутської
міської ради «Про внесення змін до бюджету Славутської
міської територіальної громади на 2025 рік» (21.11.2025)**

I. Внесені зміни до доходної та видаткової частин бюджету міської територіальної громади зі зміною його річного обсягу:

1.1. Відповідно до рішення Берездівської сільської ради від 22.10.2025 року № 18 «Про внесення змін до сільського бюджету на 2025 рік» збільшено розпис доходів та видатків загального фонду бюджету Славутської міської територіальної громади на обсяг субвенції з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування у сумі **100 000 гривень (видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв КП «Славутська міська лікарня ім. Ф.М.Михайлова»).**

II. Керуючись ст. 78 Бюджетного кодексу України, враховуючи показники перевиконання доходів бюджету громади за січень - жовтень поточного року:

1. Збільшено планові показники доходної частини загального фонду бюджету міської територіальної громади на 5 610 600 грн, у т.ч. з:

-податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	- 1 452 400	грн;
-акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального	- 1 280 000	грн;
-акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну	- 1 050 000	грн;
-акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	- 378 900	грн;
-податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	- 81 500	грн;
-податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	- 283 000	грн;
-податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	- 336 000	грн;
-податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	- 200 000	грн;
-транспортного податку з фізичних осіб	- 18 300	грн;
-транспортного податку з юридичних осіб	- 31 200	грн;
-штрафних санкцій, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів...»	- 66 400	грн;
- коштів гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України «Про оренду державного та комунального майна»	- 20 100	грн;
-надходжень від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	- 40 200	грн;
- інших надходжень	- 372 600	гривень

2. Збільшено планові показники видаткової частини бюджету міської територіальної громади на 5 610 600 грн для вирішення соціально-економічних проблем міської територіальної громади, з яких 333 800 грн (капітальні видатки) буде передано до бюджету розвитку спеціального фонду місцевого бюджету:

2.1. Загального фонду - на 5 276 800 грн, у тому числі по таких головних розпорядниках бюджетних коштів:

2.1.1. Виконавчий комітет міської ради – 3 179 600 грн, зокрема:

- Одержувач бюджетних коштів КП «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» - **170 000 грн**, а саме:

- виконання заходів Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги на 2025-2027 роки для жителів Славутської міської територіальної громади у сумі 50 000 грн (придбання виробів пільгових медикаментів для жителів Славутської мтг);

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв у листопаді-грудні поточного року у сумі 120 000 грн;
- Одержувач бюджетних коштів КП «СЛАВУТА-СЕРВІС» - **901 000 грн**, а саме:
 - виконання заходів Програми «Реформування та розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2025-2027 роки» - 721 000 грн, (придбання електричної енергії для забезпечення вуличного освітлення у сумі 377 000 грн; облаштування платформи під скейт-парк – 200 000 грн; придбання асфальтобетонної суміші для поточного ремонту проблемних ділянок вулиць м.Славута – 144 000 грн);
 - виконання заходів Програми організації безоплатного поховання загиблих (померлих) військовослужбовців та осіб начальницького і рядового складу сил безпеки і оборони України на 2024-2026 роки – 180 000 грн;
- Одержувач бюджетних коштів КП «Славутське ЖКО» - **426 970 грн**, а саме:
 - виконання заходів Програми цивільного захисту Славутської міської територіальної громади на 2022-2026 роки (кошти на придбання дизельного палива) – 300 000 грн;
 - співфінансування субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування заходів соціально-економічної компенсації ризику населення, яке проживає на території зони спостереження Хмельницької АЕС – 126 970 грн, (поточний ремонт протирадіаційних укриттів: №86049 по вул. Козацька, 48; №86207 по вул. Ярослава Мудрого, 47; №86054 по вул. Ярослава Мудрого, 32);
- Одержувач бюджетних коштів – КП «Славутська міська лікарня ім. Ф.М.Михайлова» - **1 681 630 гривень**, (зменшення дефіциту в коштах на оплату комунальних послуг та енергоносіїв).

2.1.2. Управління освіти виконавчого комітету міської ради – 1 600 000 гривень, зокрема:

- для зменшення дефіциту в коштах на організацію харчування вихованців та учнів в закладах дошкільної, загальної середньої освіти у грудні поточного року у сумі 900 000 грн;
- для зменшення дефіциту в коштах на оплату послуг теплопостачання в закладах загальної середньої освіти у сумі 700 000 гривень.

2.1.3. Управління культури виконавчого комітету міської ради – 297 200 гривень, зокрема:

- для зменшення дефіциту в коштах на оплату послуг теплопостачання в Славутській мистецькій школі у сумі 260 000 грн;
- для придбання вуличних ретрогірлянд, точкових світильників, розеток, портативного проектора для облаштування туристичної локації - Торгові ряди XVIII століття у сумі 12 200 грн;
- для придбання газових обігрівачів з балонами (2 шт.) та заправки для організації опалення в приміщенні Міського центру культурно-мистецьких ініціатив у сумі 25 000 гривень.

2.1.4. Фінансове управління виконавчого комітету міської ради – на 200 000 гривень, для виконання Програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади та підтримки сил безпеки і оборони України на 2025-2026 роки в частині надання міжбюджетних трансфертів державному бюджету, з них:

військовій частині А4349 для підтримки 22-го окремого батальйону спеціального призначення – 50 000 грн, (закупівля комплектуючих матеріалів до БПЛА, дронів та засобів РЕБ);

військовій частині 3018 Національної гвардії України – 50 000 грн, (закупівля БПАК мультироторного типу та комплектуючі до нього);

військовій частині А5112 – 50 000 грн, (матеріально-технічне забезпечення для проведення поточного ремонту будівель);

військовій частині А7014 – 50 000 гривень, (закупівля БПЛА, супутнього обладнання та комплектуючих до них).

2.2. Спеціального фонду бюджету (бюджету розвитку міської територіальної громади) – на 333 800 грн, зокрема:

2.2.1. Збільшено кошторисні призначення Виконавчого комітету міської ради у сумі 96 000 грн, для виконання заходів Програми цивільного захисту Славутської міської територіальної громади на 2022-2026 роки, (виготовлення проектно – кошторисної документації

по створенню місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення Славутської міської територіальної громади);

2.2.2. Збільшено кошторисні призначення Фінансового управління виконавчого комітету міської ради на **237 800 гривень**, для:

- виконання заходів Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги на 2025-2027 роки для жителів Славутської міської територіальної громади у сумі 227 800 грн в частині іншої субвенції з місцевого бюджету до бюджету Хмельницької обласної військової адміністрації для співфінансування придбання цифрового флюорографа який забезпечить обстеження населення області у віддалених населених пунктах;

- виконання заходів Програми «Реформування та розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2025-2027 роки» у сумі 10 000 гривень в частині іншої субвенції з місцевого бюджету до бюджету Державного агентства відновлення та розвитку інфраструктури України (Служба відновлення та розвитку інфраструктури у Хмельницькій області) для співфінансування розробки проектної документації капітального ремонту мосту через р.Богушівка на км 233+165 автомобільної дороги державного значення - 25 Городище - Рівне - Старокостянтинів, Хмельницька область.

III. Проведено перерозподіл планових показників видаткової частини бюджету громади між різними бюджетними програмами:

3.1. Загальний фонд, в цілому зменшено на **731 700 грн**, зокрема:

3.1.1. Зменшено планові призначення Виконавчого комітету міської ради у сумі **2 439 400 гривень**, а саме:

- виконання заходів Програми «Реформування і розвитку житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2025-2027 років» в частині забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства у сумі 2 400 000 грн;

- економія коштів по оплаті службових відряджень по КУ «Славутська міська рятувально-водолазна служба» у сумі 39 400 гривень.

3.1.2 Зменшено планові призначення Управління освіти виконавчого комітету міської ради у сумі **2 580 022 гривень**, а саме:

- економія коштів по оплаті праці та нарахування на неї працівників закладів та установ Управління освіти у сумі 1 965 500 грн;

- економія коштів по споживанню комунальних послуг позашкільних закладів, Інтегровано-ресурсному центрі та Дитячо-юнацькій спортивній школі у сумі 289 522 грн;

- залишок коштів поточних видатків передбачених на придбання предметів і матеріалів та інших послуг (крім комунальних) закладів загальної середньої освіти у сумі 325 000 гривень.

3.1.3 Зменшено планові призначення Управління культури виконавчого комітету міської ради у сумі **765 900 гривень**, а саме:

- економія фонду оплати праці закладів та установ Управління культури у сумі 648 500 грн;

- економія коштів по споживанню електричної енергії та теплопостачання внаслідок виконання заходів щодо економного та раціонального використання коштів у бібліотеках та міському Палаці культури у сумі 87 400 грн;

- залишок коштів від проведення загальноміських заходів у сумі 30 000 гривень.

3.1.4 Зменшено планові призначення Фінансового управління виконавчого комітету міської ради у сумі **260 000 гривень** в частині нерозподілених видатків резервного фонду бюджету громади.

3.1.5 Зменшено планові призначення Управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради у сумі **650 000 гривень**, а саме:

- виконання заходів Програми оздоровлення та відпочинку дітей Славутської міської територіальної громади на 2024-2026 роки у сумі 50 000 грн;

- економія коштів по оплаті праці та нарахування на неї працівникам соціального захисту населення у сумі 600 000 гривень.

3.1.6. Збільшено кошторисні призначення Виконавчого комітету міської ради у сумі **2 249 400 гривень**, для:

- зменшення дефіциту в коштах на оплату комунальних послуг та енергоносіїв Комунального підприємства «Славутська міська лікарня ім. Ф.М.Михайлова» у сумі 200 000 грн;

- виконання заходів Програми регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами в Славутській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки (відлов тварин для

проведення заходів згідно чинного законодавства (сказ) у сумі 110 000 грн. Одержувач бюджетних коштів КП «СЛАВУТА-СЕРВІС»;

- забезпечення виплати заробітної плати та нарахування на неї у грудні 2025 року працівникам КУ «Славутська міська рятувально-водолазна служба» у сумі 39 400 грн;

- виконання заходів Програми «Реформування та розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2025-2027 роки» у сумі 1 500 000 грн, (відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на послуги водопостачання та водовідведення). Одержувач бюджетних коштів – КП Славутське УВКГ;

- виконання заходів Програми цивільного захисту Славутської міської територіальної громади на 2022-2026 роки у сумі 400 000 гривень, (кошти на придбання дизельного палива). Одержувач бюджетних коштів – КП Славутське УВКГ.

3.1.7. Збільшено кошторисні призначення Управління освіти виконавчого комітету міської ради у сумі **2 580 022 гривень**, для:

- забезпечення виплати заробітної плати та нарахування на неї у грудні поточного року працівникам закладів дошкільної освіти та іншим закладам освіти у сумі 1 965 500 грн;

- зменшення дефіциту в коштах на теплопостачання, водопостачання та водовідведення і споживання електричної енергії в закладах дошкільної та загальної середньої освіти та інших установах освіти у сумі 289 522 грн;

- оплати послуг поточного ремонту кімнати гігієни та ремонту зовнішніх укосів віконних блоків в закладі дошкільної освіти № 2 «Подоланочка» у сумі 325 000 гривень.

3.1.8. Збільшено кошторисні призначення Управління культури виконавчого комітету міської ради у сумі **284 200 гривень**, для:

- придбання предметів і матеріалів необхідних для функціонування закладів і установ Управління культури у сумі 149 000 грн;

- оплати праці та нарахування на неї працівникам Славутського історичного музею у сумі 97 500 грн;

- оплати послуг теплопостачання Славутського історичного музею у сумі 23 000 грн;

- оплати інших послуг (підписки електронних видань та монтажу охоронної сигналізації в Міському центрі культурно-мистецьких ініціатив) у сумі 14 700 гривень.

3.1.9. Збільшено кошторисні призначення Фінансового управління виконавчого комітету міської ради для виконання Програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади та підтримки сил безпеки і оборони України на 2025-2026 роки в частині надання міжбюджетних трансфертів державному бюджету у сумі **200 000 грн**, з них:

військовій частині А2802 – 50 000 грн, (матеріально-технічне укомплектування своїх підрозділів);

військовій частині А1302 – 50 000 грн, (придбання комплектуючих до БпЛА);

військовій частині А6175 – 50 000 грн, (забезпечення матеріально-технічних потреб);

військовій частині А1048 – 50 000 гривень, (закупівля БпЛА та комплектуючих до них).

3.1.10. Збільшено кошторисні призначення Управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради у сумі **650 000 гривень**, для:

- виконання заходів Програми соціального захисту та підтримки Захисників і Захисниць України та членів їх сімей на 2025-2027 роки у сумі 530 000 грн;

- виконання заходів Цільової програми «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2025-2027 роки у сумі 120 000 гривень, (для компенсації виплат за пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті).

3.2. Спеціальний фонд, в цілому збільшено на **731 700 гривень**, зокрема:

3.2.1. Збільшено кошторисні призначення Управління культури виконавчого комітету міської ради у сумі **481 700 гривень**, для придбання обладнання і предметів довгострокового користування в заклади та установи галузі «Культура і мистецтво», (поповнення бібліотечного фонду, придбання ноутбуків, системних блоків, піанолі, телевізора).

3.2.2. Збільшено кошторисні призначення Фінансового управління виконавчого комітету міської ради для виконання Програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади та підтримки сил безпеки і оборони України на 2025-2026 роки в частині надання міжбюджетних трансфертів державному бюджету у сумі **250 000 грн**, з них:

військовій частині Т 0910 – 50 000 грн, (закупівля мобільних споруд для укриття особового складу від атак FPV);

військовій частині А5067 – 50 000 грн, (закупівля озброєння, військової і спеціальної техніки, а саме: БпАК, БпЛА та комплектуючих до них);
військовій частині А4118 для підтримка 20-го окремого полку безпілотних систем (К-2) – 50 000 грн, (закупівля комплексів БпЛА та комплектуючих до них, засобів радіоелектронного захисту, джерел аварійного живлення та інше);
військовій частині А0641 у складі військової частини А2120 – 50 000 грн, (закупівлі безпілотних авіаційних комплексів);
військовій частині А5172 – 50 000 гривень, (для закупівлі БпЛА, розвідувальних безпілотних літальних комплексів, автомобільної техніки та її обслуговування).

Начальник фінансового управління

Юлія ДОЛІШНА