

Пояснювальна записка до рішення міської ради «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2023 рік»

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

1. Загальний фонд в цілому зменшено на 1 599 000 грн, зокрема:

1.1. Зменшено бюджетні асигнування виконавчого комітету міської ради на **1 857 219 грн**, а саме:

- виконання заходів Програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки (благоустрій територій громади – отримувач бюджетних коштів КП «СЛАВУТА-СЕРВІС») - 266 219 грн;

- економія заробітної плати та нарахування на неї працівників виконавчого комітету міської ради - 1 391 000 грн;

- виконання Програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023-2024 роки - 200 000 гривень.

1.2. Зменшено бюджетні асигнування управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради на **1 050 000 грн** (оплата праці та нарахування на неї працівників органу місцевого самоврядування).

1.3. Зменшено бюджетні асигнування управління культури виконавчого комітету міської ради на **109 000 грн** (економія енергоносіїв Славутської мистецької школи за десять місяців поточного року).

1.4. Зменшено бюджетні асигнування управління освіти виконавчого комітету міської ради на **57 776 грн** в частині оплати праці працівників закладів і установ освіти громади.

1.5. Зменшено бюджетні асигнування фінансового управління виконавчого комітету міської ради на **101 700 грн** в частині нерозподілених видатків резервного фонду місцевого бюджету.

1.6. Збільшено кошторисні призначення виконавчого комітету міської ради на **451 219 грн**, зокрема:

- для виконання заходів Програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки (дотація на часткове покриття збитків – отримувач бюджетних коштів КП «СЛАВУТА-СЕРВІС») - 266 219 грн;

- для виконання заходів Програми забезпечення заходів державного, обласного, місцевого значення, що проводяться органами місцевого самоврядування у Славутській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки - 90 000 грн;

- для придбання витратних матеріалів до комп'ютерної техніки та оплати службових відряджень виконавчого комітету міської ради - 95 000 гривень.

1.7. Збільшено кошторисні призначення управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради на **167 700 грн** для покращення матеріально-технічної бази Територіального центру.

1.8. Збільшено кошторисні призначення фінансового управління виконавчого комітету міської ради на **900 000 грн** для фінансової підтримки військовим частинам (Програма заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023-2024 роки), у тому числі:

- військовій частині А 7181 у складі військової частини А 7034 для придбання автомобільного акумулятора та шин до військової техніки – 100 000 грн;

- військовій частині А 4886 для придбання супутникового зв'язку STARLINK – 30 000 грн;

- військовій частині А 4918 для придбання матеріальних цінностей – 200 000 грн;

- військовій частині А 4835 для придбання автомобіля (пікап) та FPV дронів – 120 000 грн;

- військовій частині А 4699 для придбання квадрокоптерів з тепловізором та камерою нічного бачення – 120 000 грн;

- військовій частині А 0543 для відновлення пошкоджених об'єктів – 80 000 грн;

• військовій частині А 4346 у складі військової частини А 7013 (56 батальйон) для придбання FPV дронів – 250 000 гривень.

1.9. Збільшено кошторисні призначення управління освіти виконавчого комітету міської ради на **57 776 грн** для запобігання утворення кредиторської заборгованості по заробітній платі працівників управління освіти в частині нарахування на оплату праці (нарахування на оплату праці за час тимчасової втрати працездатності працівників).

2. Спеціальний фонд (бюджет розвитку) в цілому збільшено на 1 599 000 грн:

2.1. Збільшено планові призначення виконавчого комітету міської ради на **1 490 000 грн** для:

- реконструкції під'їзних шляхів до індустріального (промислово) парку «Славута» в м. Славута Хмельницької області у сумі 350 000 грн (програма сприяння залученню інвестицій у розвиток Славутської міської територіальної громади на 2021-2023 роки);
- капітального ремонту дорожнього покриття вул. Богдана Хмельницького (на ділянці від Данила Галицького до вулиці Ярослава Мудрого) в м. Славута Хмельницької області у сумі 500 000 грн (програма «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки);
- виконання заходів комплексної програми фінансової підтримки комунального підприємства «Славутська міська лікарня ім.Ф.М.Михайлова» Славутської міської ради на 2022-2024 роки у сумі 434 000 грн (закінчення капітального ремонту III поверху поліклінічного відділення МЛ);
- придбання комп'ютерної та мультимедійної техніки для структурних підрозділів виконавчого комітету міської ради у сумі 206 000 гривень;

2.2. Збільшено планові призначення управління культури виконавчого комітету міської ради на **109 000 грн** для придбання мультимедійного обладнання в клас теоретичних дисциплін та музичного інструменту «піанола» в Славутську мистецьку школу.

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

1. Внесено зміни до планових показників доходної частини загального фонду бюджету громади без зміни їх загального річного обсягу (між різними кодами класифікації):

1.1. Зменшено планові показники:

- | | |
|---|----------------|
| - 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 | 1 000 000 грн; |
| - податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності | 222 300 грн; |
| - акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального | 100 000 грн; |
| - єдиного податку з юридичних осіб | 500 900 грн; |
| - плати за надання інших адміністративних послуг | 200 000 грн. |

1.2. Збільшено планові показники:

- | | |
|--|----------------|
| - податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 1 000 000 грн; |
| - єдиного податку з фізичних осіб | 1 023 200 грн. |

2. Внесено зміни до планових показників бюджету громади зі зміною їх загального річного обсягу:

2.1. Збільшено планові показники доходної частини загального фонду бюджету міської територіальної громади на обсяг їх перевиконання за підсумками 11 місяців цього року на суму **2 016 000 гривень, у т.ч.:**

- | | |
|---|--------------|
| - податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 250 000 грн; |
| - податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 139 000 грн; |
| - податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового | 11 100 грн; |

зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами	
- рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	125 400 грн;
- акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.1 ПКУ	32 800 грн;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	80 200 грн;
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	62 400 грн;
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	114 000 грн;
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	212 700 грн;
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	85 000 грн;
- земельного податку з юридичних осіб	130 000 грн;
- земельного податку з фізичних осіб	158 600 грн;
- орендної плати за землю з фізичних осіб	295 000 грн;
- туристичного збору, сплаченого фізичними особами	26 000грн;
- єдиного податку з фізичних осіб	155 100 грн;
- адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	138 700 грн;

2.2. Збільшено за рахунок перевиконання доходів загального фонду бюджету громади за підсумками 11 місяців цього року планові показники спеціального фонду видаткової частини бюджету громади (бюджету розвитку) на 2 016 000 грн для вирішення таких соціально-економічних проблем:

- виконання заходів комплексної програми фінансової підтримки комунального підприємства «Славутська міська лікарня ім.Ф.М.Михайлова» Славутської міської ради на 2022-2024 роки у сумі 66 000 грн (закінчення капітального ремонту III поверху поліклінічного відділення МЛ);

- виконання заходів програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки у сумі 1 950 000 гривень (реконструкція вул. Звитяги м.Славута Хмельницької області).

Начальник фінансового управління

Юлія ДОЛІШНА