

Пояснювальна записка до проєкту рішення Славутської міської ради «Про внесення змін до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік»

I. Інформування про зміни до бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік, проведені в міжсесійний період:

Враховано уточнення планових показників бюджету міської територіальної громади, проведене фінансовим управлінням виконавчого комітету міської ради в міжсесійний період за погодженням з постійною комісією міської ради з питань планування, бюджету, фінансів, соціально-економічного розвитку, інвестицій та регуляторної політики:

1. Від 21 березня 2024 року:

1.1. В межах загального обсягу асигнувань головного розпорядника бюджетних коштів (виконавчий комітет міської ради) проведено переміщення кошторисних призначень між різними бюджетними програмами;

1.2. Зменшено розпис доходів та видатків загального фонду бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік (головний розпорядник - управління освіти виконавчого комітету міської ради) у сумі 193 200 грн на обсяг освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в частині оплати праці педагогічних працівників в інклюзивних класах.

II. Збільшено розпис доходів та видатків загального та спеціального фондів бюджету громади в частині трансфертів у сумі 1 366 342 гривень, зокрема:

1. Загальний фонд:

1.1. Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки-локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 93 550 гривень (постанова Кабінету Міністрів України від 16 січня 2024 року № 38 «Про затвердження Порядку та умов надання у 2024 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки - локації здорової України»), головний розпорядник коштів – виконавчий комітет міської ради.

2. Спеціальний фонд:

2.1. Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (за спеціальним фондом державного бюджету) (на закупівлю мультимедійного обладнання (видатки розвитку)) у сумі 1 272 792 гривень , головний розпорядник коштів – управління освіти виконавчого комітету міської ради.

III. Внесені зміни до видаткової частини бюджету Славутської міської територіальної громади на 2024 рік в частині розподілу вільних залишків коштів бюджету, які утворилися за станом на 1 січня 2024 року, зокрема:

1. По загальному фонду бюджету в обсязі 2 796 196 грн, з них:

1.2. Власні доходи бюджету у сумі 2 796 196 грн направлено управлінню освіти виконавчого комітету міської ради для зменшення дефіциту в коштах на оплату праці працівників закладів дошкільної та загальної середньої освіти;

1.3. Кошти освітньої субвенції у сумі 292 579,87 грн відповідно до абзацу 2, п.п.6, п.3 «Порядку та умов надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14.01.2015 (зі змінами), направлено управлінню освіти виконавчого комітету міської ради на:

- здійснення заходів, пов'язаних із забезпеченням пожежної безпеки в приміщенні Інклюзивно-ресурсного центру у сумі 45 079,87 грн;

- оснащення Інклюзивно-ресурсного центру персональними комп'ютерами та мультимедійним обладнанням у сумі 247 500 гривень (капітальні видатки), *які буде передано до бюджету розвитку спеціального фонду місцевого бюджету.*

IV. Керуючись ст.78 Бюджетного кодексу України, враховуючи показники перевиконання доходів бюджету громади за січень - червень поточного року більш ніж на 5%:

1. Збільшено планові показники доходної частини загального фонду бюджету міської територіальної громади на 8 217 000 гривень, у т.ч.:

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	- 2 541 800 грн;
- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	- 233 600 грн;
- податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	- 532 100 грн;
- рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	- 94 800 грн;
- рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	- 262 300 грн;
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	- 331 100 грн;
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	- 330 900 грн;
- орендної плати за землю з юридичних осіб	- 42 200 грн;
- туристичного збору, сплаченого фізичними особами	- 4 600 грн;
- єдиного податку з юридичних осіб	- 627 100 грн;
- єдиного податку з фізичних осіб	- 3 122 900 грн.
- плати за оренду комунального майна	- 93 600 гривень

В зв'язку з виробничою необхідністю внесено зміни до помісячних планових призначень по окремих платежах без зміни загальнорічних показників.

2. Збільшено планові показники видаткової частини бюджету міської територіальної громади на 8 217 000 грн для вирішення соціально-економічних проблем міської територіальної громади, з яких **5 114 700 грн** (капітальні видатки) буде передано до бюджету розвитку спеціального фонду місцевого бюджету:

2.1. Загального фонду на 3 102 300 грн, в тому числі по таких головних розпорядниках бюджетних коштів:

2.1.1. Виконавчий комітет міської ради на 1 855 000 грн, зокрема для:

- виконання Програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023-2024 роки у сумі 255 000 грн;

- виконання заходів благоустрою територій Програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки – 1 500 000 грн (одержувач бюджетних коштів КП «СЛАВУТА-СЕРВІС»);

- виконання заходів Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги на 2022-2024 роки для жителів Славутської міської територіальної громади (придбання пільгових медикаментів) – 100 000 гривень.

2.1.2. Управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради на 1 000 000 грн, а саме:

- виконання заходів програми «ПІКЛУВАННЯ» у сумі 700 000 грн (матеріальна допомога на лікування мешканцям територіальної громади – 200 000 грн, компенсація фізичним особам які надають соціальні послуги у зв'язку з збільшенням звернень та середнього розміру допомоги – 500 000 грн);

- виконання заходів Програми соціальної підтримки учасників АТО/ООС, Захисників та Захисниць України та членів їх сімей в Славутській міській територіальній громаді на 2022-2024 роки у сумі 300 000 грн (часткове відшкодування жкп для сімей загиблих

учасників АТО/ООС, Захисників України – 100 000 грн, матеріальна допомога з нагоди державних свят батькам, членам сімей учасників АТО/ООС, Захисників і Захисниць України, які отримали відповідний статус членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни – 100 000 грн, матеріальна допомога на лікування та реабілітацію Захисникам та Захисницям України – 100 000 грн.

2.1.3. Управління культури виконавчого комітету міської ради на 57 300 грн для оплати послуг настроювання та ремонту музичних інструментів в Славутській школі мистецтв.

2.1.4. Фінансове управління виконавчого комітету міської ради на 190 000 гривень для:

- виконання заходів програми національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023 - 2024 роки на 150 000 грн в частині надання міжбюджетних трансфертів державному бюджету, зокрема: військовій частині А 4058 (придбання комплексу подавлення FPV «Кульбаба») - 50 000 грн; військовій частині А 4648 (придбання військової та спеціалізованої техніки) - 50 000 грн; військовій частині А 4638 (придбання безпілотних літальних апаратів) - 50 000 грн;

- виконання заходів Програми соціального захисту дітей Славутської міської територіальної громади на 2022-2024 роки – 40 000 грн в частині надання іншої субвенції місцевому бюджету;

2.2. Спеціального фонду бюджету (бюджету розвитку міської територіальної громади) на 5 114 700 грн, з них у розрізі наступних головних розпорядників бюджетних коштів:

2.2.1. Виконавчий комітет міської ради на 3 700 000 грн для:

- виконання заходів програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки» у сумі 800 000 грн (реконструкція міського полігону ТПВ в м.Славута Хмельницької області (Перша черга – будівництво сміттесортувального комплексу);

- виконання заходів програми енергоефективності і розвитку сфери виробництва енергоносіїв з відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива Славутської міської територіальної громади на 2021 - 2025 роки у сумі 2 900 000 грн (реконструкція корпусу №1 НВК «Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів, гімназія» вул.Соборності, 9, м. Славута, Хмельницька обл. (І черга);

2.2.2. Управління освіти виконавчого комітету міської ради на 1 342 000 грн для:

- виконання заходів програми енергоефективності і розвитку сфери виробництва енергоносіїв з відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива Славутської міської територіальної громади на 2021 - 2025 роки у сумі 1 200 000 грн (капітальний ремонт даху Славутської гімназії № 4 в м.Славута Хмельницької області);

- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) у сумі 142 000 грн;

2.2.3. Управління культури виконавчого комітету міської ради на 72 700 гривень на придбання обладнання і предметів довгострокового використання (клавінола та ноутбук) для Славутської школи мистецтв.

Начальник Фінансового управління
Виконавчого комітету Славутської
міської ради

Юлія ДОЛІШНА