

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

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

1. Загальний фонд в цілому зменшено на 394 000 грн, у тому числі:

1.1. Зменшено бюджетні асигнування управління культури виконавчого комітету міської ради на 337 726 грн, зокрема:

- економія асигнувань на заробітну плату та нарахування на неї працівників палацу культури, муніципального оркестру – 297 000 грн;
- економія асигнувань на проведення заходів до державних свят – 40 726 гривень.

1.2. Зменшено бюджетні асигнування управління освіти виконавчого комітету міської ради на 1 324 067 грн, а саме:

- економія асигнувань на заробітну плату працівників та комунальні послуги (споживання природного газу) закладів та установ освітньої галузі – 1 324 067 гривень.

1.3. Збільшено кошторисні призначення управління культури виконавчого комітету міської ради на 203 726 грн, а саме:

- оплата праці та нарахування на неї працівників бібліотек, Славутського музею та управління культури – 72 400 грн;
- покращення матеріально-технічної бази установ культури та Славутської мистецької школи – 131 326 гривень.

1.4. Збільшено кошторисні призначення управління освіти виконавчого комітету міської ради на 1 064 067 грн, а саме:

- оплата теплопостачання – 742 520 грн;
- оплата електричної енергії – 321 547 гривень.

2. Спеціальний фонд (бюджет розвитку) в цілому збільшено на 394 000 грн, у тому числі:

2.1. Зменшено кошторисні призначення виконавчого комітету міської ради на 1 200 000 грн, що передбачені на 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 («Капітальний ремонт – термомодернізація будівлі навчального корпусу загальноосвітньої школи I-III ступенів № 3 по вул. Марії Лисенко, буд. 2А в м. Славута Хмельницької області»).

2.2. Збільшено кошторисні призначення управління культури виконавчого комітету міської ради на 134 000 грн для придбання предметів довгострокового користування у підпорядковані заклади та поповнення бібліотечного фонду бібліотек (Славутський історичний музей, Славутська мистецька школа, міський Палац культури та міські бібліотеки).

2.3. Збільшено кошторисні призначення управління освіти виконавчого комітету міської ради на 1 460 000 грн, а саме:

- для придбання двох параконвектавтоматів в ЗДО № 5 «КВІТКОГРАЙ» і ЗДО № 7 «ДЮЙМОВОЧКА» - 260 000 грн;
- 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 – 1 200 000 грн («Капітальний ремонт даху Славутської гімназії № 4 в м. Славута Хмельницької області»).

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 7 000 200 гривень, у т.ч.:

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	- 549 700 грн;
--	----------------

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	- 235 100 грн;
- податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	- 22 500 грн;
- рентної плати за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	- 2 000 грн;
- пальне	- 166 300 грн;
- акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових заміників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.114 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	- 503 300 грн;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	- 335 000 грн;
- земельного податку з юридичних осіб	- 3 157 800 грн;
- транспортного податку з фізичних осіб	- 67 000 грн;
- транспортного податку з юридичних осіб	- 27 400 грн;
- туристичного збору, сплачений фізичними особами	- 29 500 грн;
- єдиного податку з юридичних осіб	- 345 400 грн;
- єдиного податку з фізичних осіб	- 1 224 000 грн.
- частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	- 12 100 грн;
- надходжень від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	- 198 500 грн;
- інших надходжень	- 124 600 гривень

2. Збільшено планові показники видаткової частини бюджету міської територіальної громади на 7 000 200 грн для вирішення соціально-економічних проблем міської територіальної громади, з яких **5 480 200 грн** – це поточні видатки загального фонду, а - **1 520 000 грн** – це капітальні видатки, які буде передано до бюджету розвитку спеціального фонду місцевого бюджету відповідно:

2.1. Загального фонду - на 5 480 200 грн, у тому числі по таких головних розпорядниках бюджетних коштів:

2.1.1. Виконавчий комітет міської ради – на 4 300 000 грн, зокрема:

- оплата комунальних послуг КУ «Славутська міська лікарня ім. Ф. М. Михайлова» – **1 500 000 грн**;

- виконання заходів комплексної програми фінансової підтримки комунального підприємства «Славутська міська лікарня ім. Ф. М. Михайлова» Славутської міської ради на 2022-2024 роки – 800 000 грн (придбання медикаментів);

- виконання заходів програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки» - 1 000 000 грн (відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання) – отримувач бюджетних коштів – КП «Славутське ЖКГ»);

- виконання заходів програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки» - 800 000 грн (забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – отримувач бюджетних коштів КП «Славутське УВКГ»);

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

2.1.2. Управління освіти виконавчого комітету міської ради – на 1 180 200 грн, зокрема:

- покращення матеріально-технічної бази закладів та установ освітньої галузі територіальної громади – 680 200 грн (облаштування будівлі Станції юних техніків по вул. Козацька, 36 системою охорони – 72 000 грн; придбання в Славутській ліцей лавок у внутрішній двір та сушок в туалетні кімнати – 126 000 грн; облаштування пандусу до укриття Славутської гімназії «УСПХ» - 50 000 грн; придбання пральної машини в ЗДО № 2 «ПОДОЛЯНОЧКА» - 20 000 грн; придбання технологічного обладнання в харчоблоки гімназій №6 та №7 – 133 200 грн; оплата послуг встановлення систем оповіщення шляхів евакуації в укриттях гімназій №1 та «УСПХ» - 279 000 грн);

- організація харчування для дітей пільгових категорій дітей закладів дошкільної та загальної середньої освіти у листопаді-грудні поточного року – 500 000 гривень.

2.2. Спеціального фонду - на 1 520 000 грн, у тому числі по таких головних розпорядниках бюджетних коштів:

2.2.1. Виконавчий комітет міської ради – на 400 000 грн, а саме:

- виконання заходів програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки» - 200 000 грн (поповнення статутних внесків – отримувач бюджетних коштів КП «Славутське УВКГ»);

- інша діяльність у сфері державного управління (придбання предметів і матеріалів довгострокового користування) – 200 000 гривень.

2.2.2. Управління освіти виконавчий комітет міської ради – на 1 120 000 грн, зокрема:

- капітальний ремонт найпростішого укриття дошкільного закладу № 6 «Золота рибка» по вул. Миру, 6 м. Славута Шепетівського району Хмельницької області – 1 000 000 грн;

- придбання виробничого обладнання на харчоблоки гімназій № 4, № 5 та № 3 – 120 000 гривень.

III. Перерозподілено кошти освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) для забезпечення викладання навчального предмета «Захист України» між видатками розвитку та видатками споживання у сумі **74 782 гривень** відповідно до Типового переліку засобів навчання та обладнання для викладання означеного предмета (п. 8 Постанови Кабінету Міністрів України від 27.12.2023 № 1374).

Начальник фінансового управління

Юлія ДОЛІШНА