

***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 06 грудня 2024 року:**

Збільшено доходну та видаткову частини бюджету міської територіальної громади на обсяг міжбюджетних трансфертів з державного бюджету у сумі **3 312 394,33 гривень**, зокрема.

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених [пунктами 2-5](#) частини першої статті 10<sup>-1</sup> Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених [пунктами 11-14](#) частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (видатки розвитку) – 1 867 714,33 грн;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (видатки споживання для оплати корекційно - розвиткових занять) – 322 698 грн;

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1 004 000 грн;

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (видатки споживання, оплата праці фахівців) – 117 982 гривень.

Субвенція на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення у сумі 1 867 714,33 гривень згідно чинного законодавства передана до спеціального фонду (бюджету розвитку) територіальної громади.

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

**1. Загальний фонд в цілому зменшено на 756 200 грн, у тому числі:**

**1.1. Зменшено бюджетні асигнування управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради на 160 700 грн, зокрема:**

- економія кошторисних призначень на заробітну плату працівників управління соціального захисту населення – 91 800 грн;

- економія плану по видатках, передбачених на оплату судових зборів – 8 900 грн;

- невикористані кошти по заходах Програми соціальної підтримки учасників АТО/ООС, Захисників та Захисниць України та членів їх сімей в Славутській міській територіальній громаді на 2022-2024 роки – 60 000 гривень.

**1.2. Зменшено бюджетні асигнування управління освіти виконавчого комітету міської ради на 756 385 грн, а саме:**

- економія кошторисних призначень на заробітну плату працівників закладів та установ управління освіти у сумі 664 745 грн, а саме: закладів загальної середньої освіти – 206 320 грн; закладів дошкільної освіти – 416 825 грн; закладів позашкільної освіти – 41 600 грн;

- економія коштів, передбачених на комунальні послуги (водопостачання та водовідведення) закладів та установ освітньої галузі у сумі 25 640 грн, а саме: заклади позашкільної освіти – 12 700 грн; інклюзивно-ресурсний центр – 4 200 грн; дитячо-юнацька спортивна школа – 8 740 грн;

- економія коштів по придбанню предметів і матеріалів в заклади загальної середньої освіти – 66 000 гривень.

**1.3. Зменшено бюджетні асигнування управління культури виконавчого комітету міської ради на 291 800 грн**, а саме:

- економія кошторисних призначень на заробітну плату та нарахування на неї працівників управління культури у сумі 227 600 грн, із них: забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – 27 600 грн; надання спеціалізованої освіти мистецькими школами – 200 000 грн;

- економія коштів, передбачених на оплату комунальних послуг та енергоносіїв Славутської мистецької школи у сумі 64 200 грн, із них: тепlopостачання – 62 000 грн; водопостачання та водовідведення – 1 800 грн; вивіз твердих побутових відходів – 400 грн.

**1.4. Зменшено бюджетні асигнування виконавчого комітету міської ради на 560 000 грн**, а саме:

- нерозподілені кошти на виконання Програми заходів національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023-2024 роки (інші заходи громадського порядку та безпеки) у сумі 50 000 грн задля виділення допомоги конкретним військовим частинам;

- економія кошторисних призначень на нарахування на оплату праці працівників виконавчого комітету у сумі 510 000 гривень.

**1.5. Збільшено бюджетні асигнування управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради на 160 700 грн**, а саме:

- виконання заходів Цільової програми «Піклування» для мешканців Славутської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, зокрема: надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 100 700 грн; для виплати матеріальної допомоги жителям громади, які опинились в складних життєвих обставинах – 60 000 гривень.

**1.6. Збільшено бюджетні асигнування управління освіти виконавчого комітету міської ради на 690 385 грн**, а саме для:

- придбання господарських та миючих засобів для забезпечення належного санітарно-гігієнічного режиму в закладах освіти у сумі 461 000 грн, у т.ч.: заклади загальної середньої освіти – 361 000 грн; заклади дошкільної освіти – 100 000 грн;

- придбання в Славутську гімназію № 4 двох вуличних сміттєвих баків – 39 000 грн;

- оплати послуг водопостачання та водовідведення у сумі 77 335 грн, із них: заклади загальної середньої освіти – 24 000 грн; заклади дошкільної освіти – 52 510 грн; центр професійного розвитку педагогічних працівників – 425 грн; управління освіти – 400 грн;

- нарахування на оплату праці працівників управління освіти – 7 750 грн;

- оплати послуг по встановленню пожежної сигналізації в приміщенні Станції юних техніків по вул. Козацька, 36 – 54 300 грн;

- придбання мінеральних добрив для належного утримання футбольного поля Дитячо-юнацької спортивної школи – 51 000 гривень.

**1.7. Збільшено бюджетні асигнування управління культури виконавчого комітету міської ради на 101 600 грн**, у т.ч. на:

- оплату праці та нарахування на неї працівникам управління культури у сумі 27 600 грн, (виплата відпускних та індексації заробітної плати);

- поточні витрати на забезпечення функціонування Славутської мистецької школи у сумі 74 000 грн (придбання: миючих засобів – 7 000 грн; канцелярських товарів –

10 000 грн; комплектуючих до мультимедійної техніки – 17 500 грн; господарських та електротоварів – 11 500 грн; меблів в навчальні класи – 25 500 грн та оплату командировочних витрат – 2 500 гривень).

**1.8. Збільшено бюджетні асигнування виконавчого комітету міської ради на 60 000 грн, а саме для:**

- виконання програми забезпечення заходів державного, обласного, місцевого значення, що проводяться органами місцевого самоврядування у Славутській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки у сумі 60 000 грн (закупівля подарункових сертифікатів та промопродукції).

**2. Спеціальний фонд (бюджет розвитку) в цілому збільшено на 756 200 грн, у тому числі:**

**2.1. Збільшено бюджетні асигнування управління культури виконавчого комітету міської ради на 190 200 грн** для придбання предметів довгострокового користування у Славутську мистецьку школу (багатофункціональний пристрій, піанола, проектор, ноутбук, комп'ютер);

**2.2. Збільшено бюджетні асигнування фінансового управління виконавчого комітету міської ради на 50 000 грн** для виконання заходів Програми національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023 - 2024 роки в частині міжбюджетних трансфертів державному бюджету, зокрема - військовій частині А 4667 (закупівля безпілотних літаючих апаратів та комплектуючих до них).

**2.3. Збільшено бюджетні асигнування виконавчого комітету міської ради на 450 000 грн** для закупівлі зарядної портативної станції, принтерів, ноутбуків та комп'ютерів, котрі вийшли з ладу (з метою забезпечення безперебійної роботи);

**2.4. Збільшено бюджетні асигнування управління освіти виконавчого комітету міської ради на 66 000 грн** для облаштування пандуса в укриття Славутської гімназії «УСПІХ».

**II. Керуючись ст. 78 Бюджетного кодексу України, враховуючи показники перевиконання доходів бюджету громади за січень – жовтень 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:**

- акцизного податку з виробленого в Україні пального 900 000 грн;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тютюнових виробів) 17 300 грн;
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості 238 100 грн;

**1.2. Збільшено планові показники:**

- єдиного податку з фізичних осіб 1 155 400 грн.

***1.2. Збільшено планові показники доходної частини загального фонду бюджету міської територіальної громади на 6 600 000 гривень, у т.ч.:***

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	- 1 364 900 грн;
- рентної плати за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	- 1 700 грн;
- акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального	- 1 229 300 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 213.1.114 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	- 455 100 грн;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченому юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомост	- 63 800 грн;
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченому фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	- 562 900 грн;
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченому фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	- 161 800 грн;
- земельного податку з юридичних осіб	- 75 000 грн;
- орендної плати з юридичних осіб	- 29 200 грн;
- земельного податку з фізичних осіб	- 268 500 грн;
- орендної плати з фізичних осіб	- 50 000 грн;
- єдиного податку з юридичних осіб	- 178 000 грн;
- єдиного податку з фізичних осіб	- 2 075 700 грн;
- інших надходжень	- 84 100 грн.

**2. Збільшено планові показники видаткової частини бюджету міської територіальної громади на 6 600 000 грн для вирішення соціально-економічних проблем міської територіальної громади, з яких 6 135 000 грн – це поточні видатки загального фонду, а - 465 000 грн – це капітальні видатки, які буде передано до бюджету розвитку спеціального фонду місцевого бюджету. З них по фондах:**

**2.1. Загальний фонд - на 6 135 000 грн,** у тому числі по таких головних розпорядниках бюджетних коштів:

**2.1.1. Виконавчий комітет міської ради – на 5 704 000 грн, зокрема:**

- оплата комунальних послуг КП «Славутська міська лікарня ім. Ф. М. Михайлова» – 300 000 грн;

- оплата комунальних послуг КП «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» - 100 000 грн;

- виконання заходів комплексної програми фінансової підтримки комунального підприємства «Славутська міська лікарня ім. Ф. М. Михайлова» Славутської міської ради на 2022-2024 роки – 500 000 грн (придбання медикаментів);

- виконання заходів програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки» - 2 405 000 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) – 862 476 грн; інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства – 1 542 524 грн, одержувач бюджетних коштів – КП «Славутське ЖКГ»);

- виконання заходів програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки» - 1 500 000 грн (забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства, одержувач бюджетних коштів - КП «Славутське УВКГ»);

- виконання заходів програми «Реформування і розвиток житлово-комунального господарства Славутської міської територіальної громади на період 2022-2024 роки» - 800 000 грн (благоустрій території громади, одержувач бюджетних коштів – КП «Славута - Сервіс»);

- виконання заходів Програми цивільного захисту Славутської міської територіальної громади на 2022-2026 роки для оплати послуг по встановленню вентиляції в найпростішому укритті, розміщеному в адміністративному приміщенні села Варварівка з метою забезпечення навчально-виховного процесу Варварівської гімназії під час повітряних тривог – 99 000 грн (одержувач бюджетних коштів - КП «Славута - Сервіс»);

**2.1.2. Управління освіти виконавчого комітету міської ради – на 250 000 грн, зокрема:**

- покращення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти – 250 000 грн (придбання посуду на харчоблоки).

**2.1.3. Управління культури виконавчого комітету міської ради** – на **11 000 грн**, для придбання та встановлення сендвіч-панелі (віконний блок) щоб закрити вітражне скло «Орден Перемоги» з внутрішньої сторони приміщення міського музею.

**2.1.4. Управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради** – на **170 000 грн** для забезпечення поточних витрат Комунального закладу «Славутський центр надання соціальних послуг» (оплата медичних оглядів працівників – 30 000 грн; придбання предметів і матеріалів – 140 000 грн).

**2.2. Спеціального фонду - на 465 000 грн**, у тому числі по таких головних розпорядниках бюджетних коштів:

**2.2.1. Управління освіти виконавчого комітету міської ради** – на **335 000 грн**, зокрема:

- придбання додаткового джерела живлення (генератора) в Славутську гімназію № 3 – 85 000 грн;

- придбання параконвектавтомату на харчоблок Закладу дошкільної освіти № 7 «Дюймовочка» – 250 000 гривень.

**2.2.2. Управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради** – на **130 000 грн** для придбання комп'ютерної техніки Комунальному закладу «Славутський центр надання соціальних послуг».

**III. Невитребувані кошторисні** призначення фінансового управління виконавчого комітету міської ради у сумі **150 000 грн**, які попередньо виділені із бюджету громади на виконання заходів Програми національного спротиву Славутської міської територіальної громади на 2023 - 2024 роки для надання міжбюджетних трансфертів військовим частинам А 7377, А 4576 та А 7181, будуть перенаправлені:

- військовій частині А 4943 у складі військової частини А 4808 на матеріально-технічне забезпечення – 100 000 грн;

- військовій частині А 4667 на закупівлю безпілотних літаючих апаратів та комплектуючих до них – 50 000 гривень.

Кошти у сумі 100 000 гривень будуть передані до спеціального фонду (бюджету розвитку) Славутської територіальної громади, оскільки вони відносяться до видатків розвитку.

Начальник фінансового управління

Юлія ДОЛІШНА