

## ***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 роздрібної 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	26 000 грн;
- 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 ДОЛШНА