

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення міської ради «Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік»
від грудня 2023 року № __

1. Обґрунтування необхідності підготовки рішення

Відповідно до статей 61-68 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», пунктів 22, 22¹ розділу УІ «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указу Президента України від 01 травня 2023 року №254/2023 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 27 липня 2023 року №3275-ІХ, постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 року №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», розпоряджень начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 03.11.2023 року №462-р «Про перерозподіл видатків обласного бюджету у 2023 році», 17.11 2023 року № 491-р «Про внесення змін до розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 03.11.2023 №464-р», розпорядження міського голови від 09.11.2023 № 225-р, клопотань, головних розпорядників коштів, урахуваючи висновки та рекомендації постійних комісій міської ради, виникає необхідність внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади.

При внесенні зазначених змін враховано вимоги статей 72, 78 Бюджетного кодексу України щодо внесення змін до рішення про місцевий бюджет.

2. Мета і завдання підготовки проекту рішення

Збільшення обсягу видатків по головних розпорядниках коштів бюджету територіальної громади по загальному та спеціальному фондах за рахунок субвенцій з обласного бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, здійснення перерозподілу коштів, з метою вирішення важливих першочергових питань, виконання повноважень у період воєнного стану, облаштування безпечних умов у закладах освіти, виконання заходів міських програм на 2023 рік.

2.1. Внести зміни в дохідні джерела бюджету Баштанської міської

територіальної громади на 2023 рік, зокрема збільшити обсяг дохідної частини на суму **3 405 420 грн**:

1) **збільшити обсяг дохідної частини загального фонду** бюджету Баштанської міської територіальної громади в сумі **5 070 000 грн**, в тому числі за рахунок обсягу:

субвенції з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КБКД 41059000) на суму **5 070 000 грн**;

2) **зменшити обсяг дохідної частини спеціального фонду** бюджету Баштанської міської територіальної громади на суму **1 664 580 грн**, в тому числі за рахунок обсягу:

плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з основною діяльністю (КДКД 25010100) на суму **2 118 319 грн**;

збільшити обсяг дохідної частини спеціального фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади на суму **453 739 грн**, в тому числі за рахунок обсягу:

субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (КБКД 41051000) на суму **453 739 грн**.

2.2. Внесено зміни до бюджетних призначень головних розпорядників коштів бюджету Баштанської міської територіальної громади по загальному фонду:

Баштанській міській раді – зменшити видатки на суму **34 951 грн**, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» - зменшено видатки на суму **34 951 грн**, передбачені на придбання кондиціонеру, з метою їх перерозподілу до спеціального фонду.

КПКВК 0116020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/ або надають житлово-комунальні послуги » - збільшено видатки на суму **961 042 грн**, в тому числі збільшено видатки на надання фінансової допомоги КП «Добробут», згідно заходів Програми реформування та розвитку житлово-комунального господарства Баштанської територіальної громади на 2023-2028 роки, з метою створення належних умов для його безперебійної роботи, зокрема забезпечення ефективного виконання статутних завдань, надання якісних послуг з метою належного утримання об'єктів благоустрою комунальної власності тощо.

КПКВК 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» – зменшено видатки на суму 961 042 грн, в тому числі:

зменшено видатки на:

оплату електроенергії на суму 400 000 грн (економія коштів через часткове підключення вуличного освітлення протягом звітного року).

оплату інших послуг - 561 042 грн.

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради - зменшено видатки на суму 408 998 грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» - зменшено видатки на суму 408 998 грн, зокрема

зменшено видатки по:

- оплаті праці на суму 718 654 грн (економія звітного періоду).

збільшено видатки на:

- проведення поточного ремонту покрівлі будівлі спортивної зали та топкової №3 Баштанського ліцею номер №1 на суму 309 656 грн (в зв'язку з пошкодженням будівлі внаслідок стихійного лиха (шквального вітру) 28.10.2023).

КПКВК 0611142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» - зменшено видатки на суму 50 415 грн, за рахунок економії коштів звітного періоду по придбанню паливо – мастильних матеріалів, з метою їх перерозподілу.

КПКВК 0611271 «Співфінансування заходів, що реалізується за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)» - збільшити видатки на суму 50 415 грн, на придбання засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти за очною, поєднання очної та дистанційної форми здобуття освіти.

2.3. Внесено зміни до бюджетних призначень головних розпорядників коштів бюджету Баштанської міської територіальної громади по спеціальному фонду:

Баштанській міській раді - збільшено видатки на суму 34 951 грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0110150 Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад – збільшено видатки на суму 34 951 грн, на придбання кондиціонеру, внаслідок збільшення вартості обладнання, яке виникло в результаті проведення закупівель (за рахунок перерозподілу коштів із загального фонду бюджету).

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради - збільшено видатки на суму 3 849 369 грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0611010 Надання дошкільної освіти – зменшено видатки на суму 1 001 424 грн, зокрема

зменшено:

- економію коштів по продуктах харчування на суму 1 001 424 грн, передбачену за рахунок батьківської плати, через відсутність навчального процесу в режимі офлайн.

КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» - зменшено видатки на суму 1 116 895 грн, в тому числі на:

зменшено:

- економію коштів по продуктах харчування на суму 1 116 895 грн, передбачену за рахунок батьківської плати, через відсутність навчального процесу в режимі офлайн.

КПКВК 0611261 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти» - збільшити видатки на суму 408 998 грн, а саме на співфінансування реконструкції протирадіаційного укриття (ПРУ) №52107 в будівлі Баштанського ліцею №1 Баштанської міської ради Миколаївської області вул. Героїв Небесної Сотні, 32А, м.Баштанка, Баштанський район, Миколаївська область.

КПКВК 0611262 «Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» - збільшити видатки

на суму **5 070 000 грн**, а саме на: реконструкцію протирадіаційного укриття (ПРУ) №52107 в будівлі Баштанського ліцею №1 Баштанської міської ради Миколаївської області вул. Героїв Небесної Сотні, 32А, м.Баштанка, Баштанський район, Миколаївська область.

КПКВК 0611272 «Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)» - збільшити видатки на суму **453 739 грн**, на придбання засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти за очною, поєднання очної та дистанційної форми здобуття освіти.

Враховуючи вищезазначені зміни пропонується затвердити:

уточнений обсяг доходів бюджету міської територіальної громади у сумі 275 102 975 грн, у тому числі доходи загального фонду бюджету в сумі 274 049 506 грн, доходи спеціального фонду бюджету в сумі 1 053 469 грн згідно з додатком 1-1 до цього рішення,

уточнений загальний обсяг видатків бюджету міської територіальної громади на 2023 рік у сумі 352 197 312,40 грн, із них обсяг видатків загального фонду бюджету в сумі 284 575 749,14 грн та видатків спеціального фонду в сумі 67 439 563,26 грн у розрізі головних розпорядників коштів бюджету та відповідних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3.1 до цього рішення.

- уточнений обсяг капітальних вкладень бюджету у розрізі інвестиційних проектів в сумі 15 992 099 грн. згідно з додатком 6 до цього рішення;

- уточнений перелік місцевих (регіональних) програм, які фінансуються за рахунок коштів бюджету Баштанської міської територіальної громади у 2023 році у сумі 148 871 236,86 грн, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – 95 934 168,70 грн, спеціального фонду бюджету – 52 937 095,16 грн згідно з додатком 7 до цього рішення;

- дефіцит по загальному фонду бюджету міської територіальної громади у сумі 10 708 243,14 грн, джерелом покриття якого визначити:

- залучення вільного залишку бюджетних коштів бюджету станом на 01 січня 2023 року (БКФБ 208100) у сумі 75 013 877,44 грн, з них за рахунок:

- залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій, що утворився станом на 01 січня 2023 року в сумі 599 527,58 грн,

- залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу Інтернету в сільській місцевості, що утворився станом на 01 січня 2023 року в сумі 198,96 грн.

- кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі - 64 305 634,30 грн, згідно з додатком 2 до цього рішення, з них за рахунок:

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій, що утворився станом на 01 січня 2023 року в сумі 285 090,10 грн,

субвенції з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 9 720 000 грн.

- дефіцит по спеціальному фонду бюджету у сумі 66 386 094,26 грн, джерелом покриття якого визначити:

- залучення залишку бюджетних коштів бюджету станом на 01 січня 2023 року (БКФБ 208100) у сумі 2 080 459,96 грн, з них за рахунок:

- залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій, що утворився станом на 01 січня 2023 року в сумі 1 066 000 грн.

- кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі 64 305 634,30 грн, згідно з додатком 2 до цього рішення, з них за рахунок:

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій, що утворився станом на 01 січня 2023 року в сумі 285 090,10 грн,

субвенції з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 9 720 000 грн.

3. Стан нормативно-правової бази у сфері правового регулювання

1) Бюджетний кодекс України.

2) Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні» від 21 травня 1997 року №280/97-ВР.

3) Постанова Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 року №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану».

4) Розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 03.11.2023 року №462-р «Про перерозподіл видатків обласного бюджету у 2023 році».

5) Розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 17.11 2023 року № 491-р «Про внесення змін до розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 03.11.2023 №464-р».

6) Розпорядження міського голови від 09.11.2023 № 225-р «Про внесення змін до обсягу міжбюджетних трансфертів та перерозподіл бюджетних призначень у 2023 році».

4. Прогноз соціально-економічних та інших наслідків затвердження рішення.

Прийняття рішення „Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік” забезпечить вирішення важливих першочергових завдань, виконання повноважень у період воєнного стану, виконання заходів міських програм на 2023 рік, належне функціонування бюджетних установ, організацій, підприємств у 2023 році.

Заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради

Світлана ЄВДОЩЕНКО