

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення міської ради «Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2024 рік»
від 23 серпня 2024 року № 1

1. Обґрунтування необхідності підготовки рішення

Відповідно до статей 61-68 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», пунктів 22, 22¹, 22⁸ розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указу Президента України від 23 липня 2024 року №469/2024 «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 23 липня 2024 року №3891-IX, постанов Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 року №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», розпорядження Кабінету Міністрів України від 18 липня 2024 року №661-р «Про розподіл обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту, у 2024 році», розпорядження начальника обласної військової адміністрації від 16 липня 2024 року №255 - р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2024 рік», рішення Інгульської сільської територіальної громади від 24.07.2024 року №2 «Про внесення змін до бюджету Інгульської сільської територіальної громади на 2024 рік», розпорядження міського голови від 29 липня 2024 року №138-р «Про внесення змін до обсягу міжбюджетних трансфертів у 2024 році», клопотань головних розпорядників коштів, керівників відділів, клопотань командирів військових частин А3719 від 14.08.2024 №6683, від 21.08.2024 №6684, А0224 від 10.08.2024 №642/8047, А0216 від 22.08.2024 №182/9934, А0989 від 01.08.2024 №3756, ураховуючи висновки та рекомендації постійних комісій міської ради, виникає необхідність внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади.

Аналіз казначейського звіту виконання дохідної частини загального фонду бюджету міської територіальної громади за січень - липень 2024 року вказує на сприятливі показники щодо уточнення дохідної частини. Так, до загального фонду міського бюджету мобілізовано податків і зборів у сумі 90 824 035 грн, що на 22 538 771 грн, або в 1,3 р.б. перевищує план звітного періоду, враховуючи перевиконання планових надходжень до бюджету протягом звітного періоду. Виконання річного плану становить 68,3 % при нормі 58,3 %, або на 13 306 823 грн більше річної норми.

Враховуючи стан виконання дохідної частини міського бюджету за січень – липень 2024 року, факторів, які обґрунтовано впливають на

залучення фінансового ресурсу, пропонується внести уточнення до річних показників на суму **668 482 грн.**

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 фонду за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету міської територіальної громади, вільного залишку коштів, з метою вирішення важливих першочергових питань, виконання повноважень у період воєнного стану, виконання заходів міських програм на 2024 рік.

2.1. Внести зміни в дохідні джерела бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2024 рік згідно з додатком 1 до цього рішення, зокрема збільшити обсяг дохідної частини бюджету міської територіальної громади на суму **15 127 121 грн**, із них по загальному фонду бюджету на суму **15 127 121 грн**, в тому числі за рахунок обсягу:

податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (КБКД 11020200) на суму 668 482 грн,

субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (КБКД 41032800) на суму 13 753 359 грн,

субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду (КБКД 41051700) на суму 205 280 грн,

інших субвенцій (КБКД 41053900) на суму 500 000 грн, зокрема: збільшити обсяг:

субвенції з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади на надання медичних послуг населенню Інгульської сільської територіальної громади комунальним некомерційним підприємством "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Баштанської міської ради Миколаївської області - 156 800 грн,

субвенції з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади на надання медичних послуг населенню Інгульської сільської територіальної громади КНП "Баштанська багатопрофільна лікарня" Баштанської міської ради Миколаївської області - 200 000 грн,

субвенції з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади на забезпечення надання соціальних послуг населенню (перебування осіб у відділені стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання Центру

надання соціальних послуг Баштанської міської ради) - 143 200 грн.

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

Баштанській міській раді – збільшити видатки на суму 4 201 200 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» - збільшити видатки на суму 62 000 грн, на виготовлення та встановлення навісу для електрогенератора, з метою надання безперебійних адміністративних послуг населенню (за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету).

КПКВК 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» - збільшити видатки на суму 1 379 200 грн, зокрема :

збільшити видатки :

на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 200 000 грн, за рахунок субвенції з бюджету Інгульської сільської територіальної громади,

з метою створення належних умов для лікування, відновлення та реабілітації осіб, які постраждали внаслідок збройної агресії Російської Федерації проти України збільшено видатки на проведення ремонту покрівлі 3-х поверхового лікувального корпусу на суму 1 179 200 грн, який було пошкоджено внаслідок ракетного удару (за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду).

КПКВК 0112111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» - збільшити видатки на суму 156 800 грн, зокрема:

збільшити на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 156 800 грн, за рахунок субвенції з бюджету Інгульської сільської територіальної громади.

КПКВК 0113104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» - збільшити видатки на суму 143 200 грн, за рахунок субвенції з бюджету Інгульської сільської територіальної громади, зокрема:

на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 96 900 грн (на оплату водопостачання та водовідведення - 23 200 грн, електроенергії - 48 700 грн, природного газу - 25 000 грн);

придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів - **2 500 грн**;
придбання продуктів харчування - **43 800 грн**.

КПКВК 0119800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» - збільшено видатки на суму 2 460 000 грн (за рахунок вільного залишку коштів), в тому числі:

виконавець програми: військова частина А0224 (для покращення матеріально-технічного забезпечення військової частини), з метою виконання бойових завдань спрямованих на відсіч та стримання збройної агресії росії на суму **1 300 000 грн** (в тому числі видатки споживання - 1 300 000 грн), відповідно до клопотання командира військової частини А0224 від 10.08.2024 №642/8047 та нагальних потреб;

виконавець програми: військова частина А3719 (для покращення матеріально-технічного забезпечення військової частини), з метою забезпечення нагальних потреб при виконанні бойових завдань на суму **460 000 грн** (в тому числі видатки споживання - 100 000 грн, видатки розвитку - 360 000 грн), відповідно до клопотань командира військової частини А3719 від 14.08.2024 №6683 від 21.08.2024 №6884;

виконавець програми: військова частина А0989 (для покращення матеріально-технічного забезпечення військової частини), з метою виконання бойових завдань спрямованих на відсіч та стримання збройної агресії росії на суму **500 000 грн** (в тому числі видатки споживання - 500 000 грн), відповідно до клопотання командира військової частини А0989 від 01.08.2024 №3756.

виконавець програми: військова частина А0216 (для покращення матеріально-технічного забезпечення військової частини), з метою виконання бойових завдань спрямованих на відсіч та стримання збройної агресії росії на суму **200 000 грн** (в тому числі видатки споживання - 200 000 грн), відповідно до клопотання командира військової частини А0216 від 22.08.2024 №182/9934.

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради - збільшено видатки на суму 811 762 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» - збільшено видатки на суму 606 482 грн, в тому числі збільшити видатки (за рахунок перевиконання):

на оплату послуг з видалення дерев з корчуванням пнів на території Баштанського ліцею №2 на суму - 221 540 грн;

на поточний ремонт підлоги в будівлі Христофорівського ліцею на суму - 384 942 грн.

КПКВК 061210 «Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду» - збільшити видатки на суму 205 280 грн, на оплату праці з нарахуванням педагогічним працівникам, за рахунок залишку коштів цільової субвенції з державного бюджету.

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

Баштанській міській раді – зменшити видатки на суму 729 200 грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» - зменшити видатки на суму 1 179 200 грн, за рахунок економії коштів, яка виникла в результаті проведення тендерної закупівлі на виконання робіт по об'єкту «Капітальний ремонт (заміна) двох ліфтів у КНП «Баштанська багатопрофільна лікарня», з метою їх перерозподілу.

КПКВК 0117330 Будівництво 1 інших об'єктів комунальної власності - збільшено видатки на суму 450 000 грн, зокрема на:

виготовлення проектно-кошторисної документації для реконструкції підвального приміщення адміністративної будівлі Баштанської міської ради по вул. Героїв Небесної сотні,38 з можливістю використання, як укриття на суму 450 000 грн.

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради - збільшити видатки на суму 13 753 359 грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0611262 «Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту, за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» - збільшити видатки на суму 13 753 359 грн, а саме на: реконструкцію протирадіаційного укриття (ПРУ) № 52107 в будівлі Баштанського лицею №1 Баштанської міської ради Миколаївської області вул. Героїв Небесної сотні, 32А, м.Баштанка, Баштанський район, Миколаївська область.

Враховуючи вищезазначені зміни пропонується затвердити:

уточнений обсяг доходів бюджету міської територіальної громади у сумі 240 012 112 грн, у тому числі доходи загального фонду бюджету в сумі 235 943 770 грн, доходи спеціального фонду бюджету в сумі 4 068 342 грн згідно з додатком 1-1 до цього рішення,

уточнений загальний обсяг видатків бюджету міської територіальної громади на 2024 рік у сумі 308 848 086,49 грн, із них обсяг видатків загального фонду бюджету в сумі 278 906 325,49 грн та видатків спеціального фонду в сумі 29 941 761 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 21 164 327 грн, згідно з додатком 6 до цього рішення;

- уточнений перелік місцевих (регіональних) програм, які фінансуються за рахунок коштів бюджету Баштанської міської територіальної громади у 2024 році у сумі 74 278 109 грн, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – 63 808 341 грн, спеціального фонду бюджету – 10 469 768 грн згідно з додатком 7 до цього рішення;

- дефіцит по загальному фонду бюджету міської територіальної громади у сумі 42 962 555,49 грн, джерелом покриття якого визначити:

залучення вільного залишку бюджетних коштів бюджету станом на 01 січня 2024 року (БКФБ 208100) у сумі 68 835 974,49 грн, з них за рахунок:

залишку коштів за освітньою субвенцією з державного бюджету, що утворився станом на 01 січня 2024 року в сумі 340 711 грн,

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився станом на 01 січня 2024 року в сумі 172 802,49 грн.

кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі - 25 873 419 грн, згідно з додатком 2 до цього рішення, з них за рахунок:

субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту - 13 753 359 грн.

- дефіцит по спеціальному фонду бюджету у сумі 25 873 419 грн, джерелом покриття якого визначити:

кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі 25 873 419 грн, згідно з додатком 2 до цього рішення з них за рахунок:

субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту - 13 753 359 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) Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».
- 4) Закону України «Про правовий режим воєнного стану».
- 5) Указу Президента України від 23 липня 2024 року №469/2024, затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 23 липня 2024 року №3891-ІХ.
- 6) Постанова Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 року №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану».
- 7) Розпорядження Кабінету Міністрів України від 18 липня 2024 року №661-р «Про розподіл обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту, у 2024 році».
- 8) Розпорядження начальника обласної військової адміністрації від 16 липня 2024 року №255 - р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2024 рік».
- 9) Рішення Інгульської сільської територіальної громади від 24.07.2024 року №2 «Про внесення змін до бюджету Інгульської сільської територіальної громади на 2024 рік».
- 10) Розпорядження міського голови від 29 липня 2024 року №138-р «Про внесення змін до обсягу міжбюджетних трансфертів у 2024 році»

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

Прийняття рішення „Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2024 рік” забезпечить вирішення важливих першочергових завдань, виконання повноважень у період воєнного стану, виконання заходів міських програм на 2024 рік, належне функціонування бюджетних установ, організацій, підприємств у 2024 році.

Заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради

Світлана ЄВДОЩЕНКО