

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення міської ради «Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік»
від 06 липня 2023 року № 10

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 02 травня 2023 року №3057-IX, постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 року №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», розпорядження начальника обласної військової адміністрації від 09.06.2023 року №231-р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2023 рік», клопотань головних розпорядників коштів, військових частин ЗСУ, ураховуючи висновки та рекомендації постійних комісій міської ради, виникає необхідність внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади.

Міською радою визначено першочергові напрями спрямування вільного залишку бюджетних коштів загального фонду бюджету громади станом на 01.01.2023 в сумі 7 294 656 грн.

Аналіз казначейського виконання дохідної частини загального фонду бюджету міської територіальної громади за січень - травень 2023 року вказує на сприятливі показники щодо уточнення дохідної частини. Так, до загального фонду міського бюджету мобілізовано податків і зборів у сумі 113 272 391 грн, що на 51 842 597 тис. грн, або на 84,4 відсотка перевищує план звітнього періоду, враховуючи разові надходження до бюджету протягом звітнього періоду.

Враховуючи стан виконання дохідної частини міського бюджету за січень – травень 2023 року, факторів, які обґрунтовано впливають на залучення фінансового ресурсу, пропонується внести уточнення до річних показників на суму 11 900 228 грн, в тому числі по:

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 (КБКД 11010200) на суму 11 900 228 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 та спеціальному фондах за рахунок перевиконання дохідної частини міського бюджету, залучення вільного залишку коштів загального фонду, що утворився на початок бюджетного періоду, субвенції з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, здійснення перерозподілу коштів, з метою вирішення важливих першочергових питань, виконання повноважень у період воєнного стану, відновлення зруйнованих об'єктів комунальної власності, облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти, виконання заходів міських програм на 2023 рік.

2.1. Внесено зміни в дохідні джерела бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік згідно з додатком 1 до цього рішення, зокрема збільшено обсяг дохідної частини бюджету міської територіальної громади на суму **16 550 228 грн**, із них по загальному фонду бюджету на суму 16 550 228 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 **4 650 000 грн**.

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 (КБКД 11010200) на суму **11 900 228 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 12 692 949 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 - здійснено перерозподіл видатків, зокрема:

- зменшено видатки на оплату послуг - 92 400 грн (економія коштів),

- збільшено видатки на оплату відрядних - 92 400 грн, в зв'язку з виробничою необхідністю.

КПКВК 0113160 «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» - збільшити видатки на суму 100 000 грн, зокрема на виплату компенсації 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 - 100 000 грн, в зв'язку із збільшенням кількості звернень.

КПКВК 0113191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» - зменшити видатки на суму 590 000 грн, в тому числі, відповідно до програми Турбота:

зменшено видатки на суму 700 000 грн, передбачених на придбання та встановлення однотипних надгробників на могилах загиблих (померли) Захисників та Захисниць України, що поховані на території кладовищ Баштанської територіальної громади, в зв'язку з їх перерозподілом до спеціального фонду через збільшення вартості за одиницю однотипного надгробника;

збільшено видатки на:

- надання одноразової матеріальної допомоги **дітям** військовослужбовців Збройних Сил України та інших формувань, у тому числі добровольців, добровольчих формувань Баштанської територіальної громади загиблих (померлих) під час проходження військової служби по захисту безпеки населення, інтересів держави та виконання бойового завдання територіальної оборони внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України - 60 000 грн, у зв'язку із збільшенням кількості звернень у 2023 році через військовий стан в Україні (за рахунок вільного залишку коштів міського бюджету),

- надання одноразової матеріальної допомоги **сім'ям** військовослужбовцям Збройних Сил України та інших формувань, у тому числі добровольців, добровольчих формувань Баштанської територіальної громади загиблих (померлих) під час проходження військової служби по захисту безпеки населення, інтересів держави та виконання бойового завдання територіальної оборони внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України - 50 000 грн у зв'язку із збільшенням кількості звернень у 2023 році через військовий стан в Україні (за рахунок вільного залишку коштів міського бюджету).

КПКВК 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» - збільшити видатки на суму 3 757 401 грн,

в тому числі на надання фінансової підтримки КП «Міськводоканал», згідно міської Програми фінансової підтримки КП «Міськводоканал», на відновлення роботи швидких фільтрів (придбання фільтруючих матеріалів, інших матеріалів, обладнання та послуги з їх заміни) для забезпечення необхідного ефекту очистки води (за рахунок вільного залишку коштів міського бюджету) - 1668 260 грн, на оплату електроенергії - 1000 000 грн (за рахунок перевиконання дохідної частини - 943 385 грн, вільного залишку коштів - 56 615 грн), видатки, пов'язані з заміною водопровідної мережі по вул. Українська - 1 089 141 грн (за рахунок перевиконання дохідної частини).

КПКВК 0116030 Організація благоустрою населених пунктів - збільшено видатки на суму 4000 000 грн, зокрема на поточний ремонт дороги вул.Командовського с.Добре (за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету).

КПКВК 0118240 Заходи та роботи з територіальної оборони збільшено видатки на суму 425 548 грн для фінансування заходів Програми підтримки військових частин Збройних сил України на 2023-2024 роки, зокрема згідно клопотання військової частини А4794 від 15.06.2023 №167/3/686 на покращення матеріально-технічного стану (придбання оргтехніки, комп'ютерної техніки, господарчих товарів, будівельних матеріалів, вогнегасників та інше).

КПКВК 0119770 Інші субвенції з міського бюджету - збільшено видатки на суму 5 000 000 грн, зокрема субвенція з бюджету Баштанської міської територіальної громади до районного бюджету Баштанського району на покращення матеріально-технічного забезпечення батальйону територіальної оборони Баштанського району (для військової частини А7356) – 5000 000грн,в тому числі видатки споживання – 1 016 409 грн, видатки розвитку – 3 983 591 грн. (за рахунок перевиконання дохідної частини), на виконання заходів Цільової програми територіальної оборони у Баштанській територіальній громаді на 2022 - 2026 роки, на придбання матеріальних цінностей, згідно клопотання військової частини А7356 від 29.06.2023 №2290, листа начальника Баштанської районної військової адміністрації від 06.07.2023 №02-18-1047.

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради - здійснено перерозподіл видатків, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» - збільшено видатки на суму 7 000 грн на оплату відрядних, за рахунок перерозподілу коштів.

КПКВК 0611010 Надання дошкільної освіти – зменшено видатки на суму **500 000 грн**, зокрема зменшено економію коштів по продуктах харчування за звітний період на суму 650 000 грн, з метою їх перерозподілу, та **збільшено** видатки для вирішення питання щодо облаштування підвального приміщення ЗДО «Ягідка» на суму 150 000 грн (придбання будівельних матеріалів та проведення ремонту).

КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» - збільшено видатки на суму **1 000 000 грн**, зокрема на придбання будівельних матеріалів, поточний ремонт підвальних приміщень загальноосвітніх закладів.

КПКВК 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» - зменшено видатки на суму **57 000 грн**, в тому числі:

- *зменшено видатки:*

на оплату праці з нарахуванням на суму 10 500 грн (економія коштів звітного періоду),

на оплату за електроенергію - 50 000 грн (економія коштів);

- *збільшено видатки* на:

- оплату відрядних - 3 500 грн (за рахунок перерозподілу).

КПКВК 0611142 Інші програми та заходи у сфері освіти – зменшено видатки на суму 500 000 грн, зокрема зменшено видатки на придбання паливно-мастильних матеріалів (економія коштів звітного періоду), з метою їх перерозподілу.

КПКВК 0611070 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми – збільшено видатки на суму **50 000 грн**, зокрема на оплату за електроенергію, в зв'язку з виробничою необхідністю (за рахунок перерозподілу).

КПКВК 0615031 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл - пропонується здійснити перерозподіл коштів:

зменшити видатки на оплату праці з нарахуванням на суму – 199 989 грн (економія коштів за звітний період),

збільшити видатки на:

- оплату за ремонт будівлі елінгу – 199 989 грн.

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

Баштанській міській раді - збільшено видатки на суму 2 301 935 грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0113191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» - збільшено видатки на суму 700 000 грн, в тому числі, відповідно до програми Турбота:

збільшено видатки на придбання та встановлення однотипних надгробників на могилах загиблих (померли) Захисників та Захисниць України, що поховані на території кладовищ Баштанської територіальної громади, в зв'язку з їх перерозподілом до спеціального фонду через збільшення вартості за одиницю однотипного надгробника - 700 000 грн;

КПКВК 0117330 Будівництво 1 інших об'єктів комунальної власності - збільшено видатки на суму 1 159 781 грн (за рахунок вільного залишку коштів міського бюджету) на реалізацію проєкту «Нове будівництво будівлі ЦНАП з готових роздільних блок-контейнерів по вул. Героїв Небесної сотні, 40А в м. Баштанка Миколаївської області».

КПКВК 0118240 Заходи та роботи з територіальної оборони збільшено видатки на суму 442 154 грн для фінансування заходів Програми підтримки військових частин Збройних сил України на 2023-2024 роки, зокрема згідно клопотання військової частини А4794 від 15.06.2023 №167/3/686 на покращення матеріально-технічного стану (придбання оргтехніки, комп'ютерної техніки, побутової техніки, квадрокоптеру та інше).

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради - збільшено видатки на суму 8 850 000 грн., в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0611261 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти» - збільшено видатки на співфінансування реконструкції протирадіаційного укриття №52107 в будівлі Баштанського ліцею №1 Баштанської міської ради - 4 650 000 грн (за рахунок вільного залишку коштів - 4 200 000 грн, перерозподілу коштів - 450 000 грн).

КПКВК 0611262 Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам - збільшено видатки на реконструкцію протирадіаційного укриття №52107 в будівлі Баштанського ліцею №1 Баштанської міської ради - 4 650 000 грн (за рахунок субвенції з державного бюджету - 4 650 000 грн).

КПКВК 0617321 «Будівництво 1 освітніх установ та закладів» - зменшено видатки на суму **450 000 грн**, в тому числі на:

виготовлення робочого проекту (ПКД) по реконструкції протирадіаційного укриття №52107 в будівлі Баштанського ліцею №1 Баштанської міської ради - 450 000 грн.

Враховуючи вищезазначені зміни пропонується затвердити:

уточнений обсяг доходів бюджету міської територіальної громади у сумі 239 071 520 грн, у тому числі доходи загального фонду бюджету в сумі 236 353 471 грн, доходи спеціального фонду бюджету в сумі 2 718 049 грн згідно з додатком 1-1 до цього рішення,

уточнений загальний обсяг видатків бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2023 рік у сумі 316 165 857,40 грн, із них обсяг видатків загального фонду міського бюджету в сумі 266 697 333,14 грн та видатків спеціального фонду в сумі 49 468 524,26 грн у розрізі головних розпорядників коштів міського 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 13 070 961 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 120 906 805,86 грн, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – 80 198 180,70 грн, спеціального фонду бюджету – 40 708 625,16 грн згідно з додатком 7 до цього рішення;

- дефіцит по загальному фонду бюджету міської територіальної громади у сумі 30 343 862,14 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 широкопasmового 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 - 44 670 015,30 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.

- дефіцит по спеціальному фонду бюджету у сумі 46 750 475,26 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 44 670 015,30 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.

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 обласної військової адміністрації від 09.06.2023 року №231-р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2023 рік».

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