

Пояснювальна записка
до рішення Степівської сільської ради
від 05 червня 2024 року № 26
“ Про внесення змін до бюджету Степівської сільської територіальної
громади на 2024 рік”

1. Обґрунтування необхідності підготовки рішення.

Пропонується внесення змін до бюджету сільської територіальної громади відповідно до:

1.1. пункту 23 частини першої статті 26 та статей 61-68 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»; Постанова 252 від 11.03.2022 року

1.2. статей 71, 72, 78, 89, 91 Бюджетного кодексу України;

1.3. звернень головних розпорядників коштів бюджету щодо виділення додаткового обсягу коштів;

1.7. офіційного висновку фінансового відділу сільської ради про обсяг залишків коштів на рахунках загального та спеціального фондів бюджету Степівської сільської територіальної громади станом на 01 січня 2024 року.

Заслухавши інформацію начальника фінансового відділу сільської ради Боченко Юлії, та голови бюджетної комісії Степівської сільської ради з питань бюджету, фінансів, соціально-економічного розвитку, транспорту та житлово – комунального господарства Тетенькіної Т.А., щодо необхідності внесення змін до бюджету Степівської сільської територіальної громади на 2024 рік; на підставі протоколу засідання бюджетної комісії №49 від 29.04.2024 року; №50 від 14.05.2024 року;

Відповідно до звернень головних розпорядників коштів бюджету Степівської сільської територіальної громади, з метою ефективного використання коштів, пропонується здійснити перерозподіл коштів у межах призначень головних розпорядників коштів та між головними розпорядниками коштів сільського бюджету.

З огляду на викладене, назріла необхідність внесення змін до сільського бюджету на 2024 рік та підготовлено рішення сільської ради „Про внесення змін до бюджету Степівської сільської територіальної громади 2024 рік”.

2. Мета і завдання підготовки рішення.

Збалансування сільського бюджету, визначення першочергових напрямків спрямування додаткового фінансового ресурсу

сільського бюджету в частині фінансування сільських програм та невідкладних потреб головних розпорядників коштів сільського бюджету згідно з чинним законодавством.

2.1.Внести зміни та збільшити дохідну частину загального фонду сільського бюджету Степівської сільської територіальної громади на 2024 рік в сумі 5 398 435 гривень, за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету станом на 30.04.2024 року ,а саме:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (ККД 11010100) у сумі 700 000 гривень;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (ККД 11010400) у сумі 400 000 гривень;
- податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами (ККД 11011300) у сумі 600 000 гривень;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (ККД 18010400) у сумі 250 000 гривень;
- орендна плата з юридичних осіб (ККД 18010600) у сумі 300 000 гривень;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаро виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків(ККД 18050500) у сумі 3 148 435 гривень;

2.2. Затверджується загальний обсяг доходів бюджету Степівської сільської територіальної громади на 2024 рік у сумі 95 166 448 гривень, в тому числі по загальному фонду бюджету - 95 138 248 гривень, по спеціальному фонду бюджету – 28 200 гривень згідно з додатком 1 до цього рішення;

2.3. З урахуванням змін затверджується загальний фонд бюджету Степівської сільської територіальної громади з дефіцитом у сумі 1 340 849 гривень, джерелом покриття якого визначити згідно з додатком 2 до цього рішення;

2.4. З урахуванням змін затверджується спеціальний фонд бюджету Степівської сільської територіальної громади з дефіцитом у сумі 4 704 508 гривень, джерелом покриття якого визначити згідно з додатком 2 до цього рішення;

2.5. До видаткової частини бюджету громади на 2024 рік пропонується внести наступні зміни на підставі бюджетних протоколів №49 від 29.04.2024 року; №50 від 14.05.2024року (згідно з додатком 3.1 до цього рішення):

2.5.1. Внести зміни у видаткову частину загального фонду бюджету Степівської сільської територіальної громади (додаток 3-1):

2.5.2. Залучити та спрямувати на видатки загального фонду сільського бюджету у межах призначень головних розпорядників коштів гривень, з них:

а) перевиконання дохідної частини станом на 30.04.2024 року в сумі 5 095 023 гривень, а саме:

Степівської сільської ради на суму 808 846 гривень, у тому числі:
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» КЕКВ 2800 в сумі 1033 гривень, для оплати послуги з переоформлення легкового автомобіля в органах МВС.

КПКВК 0112111 «Комунальне некомерційне підприємство охорони здоров'я «Амбулаторія групової практики (ТИП «АГ») Степівської сільської ради Миколаївського району Миколаївської області» КЕКВ 2610 в сумі 16 200 гривень, на придбання підгузків для жительки с. Михайлівка Бродель Марії Ярославівні.

КПКВК 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» КЕКВ 2210 в сумі 580 479 гривень, на придбання матеріалів для часткового ремонту водогону, по вул. Степовій, Шевченка, Поперечна та частина вул. Центральна в с. Широколанівка.

КПКВК 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» КЕКВ 2111 в сумі 16 000 гривень, КЕКВ 2120 в сумі 3 520 гривень, преміювати працівників кожного які були задіяні в роботі по частковій заміні водогону , а саме: робітники по благоустрою сіл Катеринівка та Новокатеринівка-2 чоловіка.

КПКВК 0117370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» КЕКВ 2800 в сумі 4054 гривень, у зв'язку з необхідністю оплати послуги з переоформлення автобусів в органах МВС;

-КЕКВ 2610 в сумі 8 280 гривень, КП «Прометей» на заробітну плату з нарахуванням;

-КЕКВ 2610 в сумі 24 000 гривень, на заробітну плату у вигляді преміювання, та 5 280 гривень, сплату податків 22% ЕСВ, преміювати працівників кожного які були задіяні в роботі , а саме: слюсарі КП Прометей -3 чоловіка;

-КЕКВ 2610 в сумі 150 000 гривень, надати фінансову підтримку КП Прометей на заробітну плату з нарахуванням для ремонту водогону села Катеринівка на придбання матеріалів .Ремонті роботи КП «Прометей» будуть проводить господарським способом. КП Прометей купують матеріали за власний рахунок та проводять роботи.

Відділу освіти, культури, молоді та спорту Степівської сільської ради на суму 1 054 677 гривень, у тому числі:

КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» КЕКВ 2210 в сумі 344 550 гривень, закупівлі будівельних матеріалів для виконанню поточного ремонту

приміщень, визначених як найпростіше укриття в Широколанівському ліцеї Степівської сільської ради Миколаївського району Миколаївської області»
- КЕКВ 2210 в сумі 117 000 гривень, для придбання протипожежних дверей в кількості 6 шт. а саме:

1шт-Катеринівський ліцей

3шт-Зеленогайська гімназія

2шт-Новокатеринівський ліцей

-КЕКВ 2240 в сумі 593 127 гривень, для виконання «Послуг з поточного ремонту приміщень, визначених як найпростіше укриття в Широколанівському ліцеї Степівської сільської ради Миколаївського району Миколаївської області»

Соціальний захист Степівської сільської ради на суму 1 500 гривень, у тому числі:

КПКВК 0813241 *«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»* КЕКВ 2282 в сумі 1 500 гривень, для навчання з питань цивільного захисту та безпеки життєдіяльності за двох осіб КЗ «Центр надання соціальних послуг»

Фінансовий відділ Степівської сільської ради на суму 3 230 000 гривень, у тому числі:

КПКВК 3719770 *«Інші субвенції з місцевого бюджету»* КЕКВ 3220 в сумі 3 200 000 гривень, у вигляді субвенції на умовах співфінансування 50% на 50% до обласного бюджету на придбання двох шкільних автобусів.

КПКВК 3719800 *«Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»* КЕКВ 3220 в сумі 30 000грн. у вигляді субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на придбання комп'ютерної техніки для Управління державної казначейської служби України у Миколаївському районі Миколаївської області.

б)вільний залишок коштів який утворився на початок бюджетного періоду станом на 01.01.2024 року (КБКФБ 208100) у сумі 1 433 988 гривень.

Степівської сільської ради на суму 676 213 гривень, у тому числі:

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»* КЕКВ 2111 в сумі 30 182 гривень, КЕКВ 2120 в сумі 6 641 гривень, з метою приведення зарплати начальника відділу ЖКГ до рівня інших відділів, та спеціаліста I категорії відділу ЖКГ;

- КЕКВ 2111 в сумі 287 635 гривень, КЕКВ 2120 в сумі 33 780 гривень, на заробітну плату з нарахування в зв'язку з підвищенням окладів згідно постанови 268 від 03.05.2024 року;
-КЕКВ 2111 в сумі 317 975 гривень, заробітна плата яку було зменшено на минулій сесії.

Відділу освіти, культури, молоді та спорту Степівської сільської ради на суму 257 775 гривень, у тому числі:

КПКВК 0611021 *«Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету»* КЕКВ 2111 в сумі 149 893 гривень, вивести з простою техпрацівників закладів загальної середньої освіти травень, червень, серпень, кошти на заробітну плату з нарахуванням;
-КЕКВ 2272 в сумі 2 500 гривень, на оплату послуги з водопостачання Новокатеринівського ліцею.

КПКВК 0614060 *«Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів »* КЕКВ 2120 в сумі 105 382 гривень, недостатністю коштів в повному обсязі для сплати ЄСВ по закладам культури.

Соціальний захист Степівської сільської ради на суму 500 000 гривень, у тому числі:

КПКВК 0813242 *"Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення"* КЕКВ 2730 в сумі 500 000 гривень, на реалізацію заходів Комплексної програми соціального захисту населення "Турбота" Степівської сільської ради на 2024 рік надання адресної допомоги особам, які перебувають у складних життєвих обставинах , допомога на лікування.

2.5.3. Внести зміни у видаткову частину спеціального фонду бюджету Степівської сільської територіальної громади (додаток 3-1):

2.5.4. За рахунок перевиконання дохідної частини станом на 30.04.2024 року передача с загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду сільського бюджету у межах призначень головних розпорядників коштів збільшити видатки в сумі 303 412 гривень, а саме :

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»* КЕКВ 3110 в сумі 20 000 гривень, на придбання одного комплекту відеоспостереження для установа на Криничанському старостаті.

КПКВК 0117670 *«Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання»* КЕКВ 3210 у вигляді субвенції КП Прометей на придбання двох косарок в сумі 100 400 гривень;
-КЕКВ 3210 в сумі 20 537 гривень, КП «Прометей» на придбання бензорізу.

КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» КЕКВ 3132 в сумі 162 475 гривень, для виготовлення ПКД « Капітальний ремонт системи опалення будівлі навчального корпусу Широколанівського ліцею Степівської сільської ради Миколаївського району Миколаївської області за адресою: Миколаївська область, Миколаївський район , село Широколанівка, вул. Театральна, буд.1»

2.5.5. За рахунок перерозподілу коштів загального фонду у межах призначень головних розпорядників коштів та між головними розпорядниками коштів сільського бюджету:

зменшуються видатки на суму 1 390 042 гривень, в тому числі по:

Степівської сільської ради на суму 22 992 гривень, у тому числі:

КПКВК 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» КЕКВ 2210 в сумі 22 992 гривень, приведення у відповідність бюджет.

Відділу освіти, культури, молоді та спорту Степівської сільської ради на суму 367 050 гривень, у тому числі:

КПКВК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» КЕКВ 2800 в сумі 1000,00 гривень, “Державна реєстрація та засвідчення зразків підписів”

-КЕКВ 2240 в сумі 501,00 гривень, “Послуги з технічного обслуговування комп'ютерного обладнання”

КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти» КЕКВ 2210 в сумі 350 501 гривні , вікна Степівській ЗДО.

КПКВК 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» КЕКВ 2800 в сумі 516,00 гривень “Державна перереєстрація, витяги”

КПКВК 0614030 «Забезпечення діяльності бібліотек» КЕКВ 2240 в сумі 1266,00 гривень, а саме:

- “Послуги Інтернет” - 1177,00 грн. (Степівська бібліотека)
- “Послуги з перезарядки вогнегасників” - 89,00 грн (Степівська бібліотека)

КПКВК 0614060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів » КЕКВ 2210 в сумі 1266,00 гривень , а саме:

- “Придбання канцтоварів” - 378,00 грн. (Криничанський БК - 186,00 грн; Піщанобридський СК - 6,00 грн; Широколанівський БК - 186,00 грн)
- “Придбання господарчих товарів” - 330,00 грн. (Криничанський БК - 165,00 грн; Широколанівський БК - 165,00 грн)
- “Придбання матеріалів для поточного ремонту” - 258,00 грн (Криничанський БК - 120,00 грн; Широколанівський БК - 138,00 грн)
- “Придбання миючих засобів” - 300,00 грн (Криничанський БК - 150,00 грн; Широколанівський БК - 150,00 грн)

КПКВК 0615061 *«Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»* КЕКВ 2210 в сумі 12 000 гривень.

Фінансовий відділ Степівської сільської ради на суму 1 000 000 гривень, у тому числі:

КПКВК 3719800 *«Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»* КЕКВ 3220 в сумі 1 000 000 гривень.

збільшуються видатки на суму 1 390 042 гривень, в тому числі по:

Степівської сільської ради на суму 22 992 гривень, у тому числі:

КПКВК 0116013 *«Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»* КЕКВ 2240 в сумі 22 992 гривень, у зв'язку з необхідністю розробки нормативів та виконання відповідних розрахунків стосовно водокористування по скважинам в селі Широколанівка.

Відділу освіти, культури, молоді та спорту Степівської сільської ради на суму 367 050 гривень, у тому числі:

КПКВК 0611010 *«Надання дошкільної освіти»* КЕКВ 2800 в сумі 350 501 гривень, перерозподіл коштів в зв'язку до провадження справи №915/390/24, яке розглядається в Господарському суду Миколаївської області.

КПКВК 0614030 *«Забезпечення діяльності бібліотек»* КЕКВ 2282 в сумі 1266,00 гривень, а саме:

- “Послуги навчання з питань цивільного захисту та питань пожежної безпеки” - 1266,00 грн (Степівська бібліотека)

КПКВК 0610160 *«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»* КЕКВ 2282 в сумі 1501,00 гривень “Послуги навчання з питань цивільного захисту та питань пожежної безпеки”

КПКВК 0611141 *«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»* КЕКВ 2282 в сумі 516,00 гривень *“Послуги навчання з питань цивільного захисту та питань пожежної безпеки”*

КПКВК 0614060 *«Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів »* КЕКВ 2282 в сумі 1266,00 гривень *“Послуги навчання з питань цивільного захисту та питань пожежної безпеки”* (Криничанський БК)

КПКВК 0615061 *«Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»* КЕКВ 2730 в сумі 12 000 гривень, для винагороди за перемоги в змаганнях обласного футбольного турніру зимового кубку *« Вклоняюся кожному герою»* та стали переможцем фіналу кубку та переможцем супер фіналу членів дитячої футбольної команди села Михайлівка, яка представляла Степівську сільську територіальну громаду.

Фінансовий відділ Степівської сільської ради на суму 1 000 000 гривень, у тому числі:

КПКВК 3719800 *«Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»* КЕКВ 2620 в сумі 1 000 000грн. в/ч А1890 перерозподіл раніше виділених коштів в сумі 1 000 000 грн., в зв'язку з придбанням радіостанцій , які по видаткам пройдуть як поточні видатки.

2.3.6. Внести зміни у видаткову частину спеціального фонду бюджету Степівської сільської територіальної громади (додаток 3-1):

2.3.7. За рахунок перерозподілу коштів спеціального фонду сільського бюджету у межах призначень головних розпорядників коштів зменшити видатки в сумі 14 760 гривень, а саме :

КПКВК 0117370 *«Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій»* КЕКВ 3132 в сумі 14 760 гривень, розробка проєкту на будівництво мереж внутрішнього газопостачання;

2.3.8. За рахунок перерозподілу коштів спеціального фонду сільського бюджету у межах призначень головних розпорядників коштів збільшити видатки в сумі 14 760 гривень, а саме :

КПКВК 0117370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» КЕКВ 3122 в сумі 14 760 гривень, розробка проєкту на будівництво мереж внутрішнього газопостачання;

2.3.9. З урахуванням змін затверджується уточнений розподіл видатків бюджету Степівської сільської територіальної громади на 2024 рік у сумі 101 211 805 гривень, у тому числі видатки загального фонду 96 479 097 гривень та видатки спеціального фонду – 4 732 708 гривень, в тому числі бюджет розвитку –4 704 508 гривень, в розрізі головних розпорядників коштів бюджету та відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3 до цього рішення.

2.4. З урахуванням змін затверджуються уточнені міжбюджетні трансферти на 2024 рік згідно з додатком 5 до цього рішення.

2.5. Затвердити у складі уточнених видатків бюджету Степівської сільської ради кошти на реалізацію місцевих/регіональних Програм у 2024 році згідно з додатком 7 до цього рішення.

3. Додатки №1, 2, 3, 3.1, 5, 7 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

4. Стан нормативно-правової бази у сфері правового регулювання.

4.1. Закон України „Про місцеве самоврядування в Україні”.

4.2. Закон України „Про Державний бюджет України на 2024 рік”.

4.3. Бюджетний кодекс України.

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

Прийняття рішення «Про внесення змін до бюджету Степівської сільської територіальної громади на 2024 рік» створить умови для покращення матеріально-технічного стану установ та благоустрою сільської ради, забезпечить потребу у здійсненні захищених статей видатків.

Начальник фінансового відділу

Юлія БОЧЕНКО

