Пояснювальна записка

до проєкту рішення міської ради «Про внесення змін до бюджету

Первомайської міської територіальної громади на 2023 рік»

Обґрунтування необхідності підготовки рішення:

1. Вносяться та затверджуються зміни загального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2023 року:

1.1. Вносяться та затверджуються зміни по доходних джерелах загального фонду бюджету, враховуючи виконання дохідної частини міського бюджету в розрізі дохідних джерел:

Затверджуються:

-кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі  ( КБКД 31010200) – 2 700 грн.

Збільшуються :

- акцизний податок 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 213.1.14](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/2755-17#n20318) пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України – 9 566 000 грн.;

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з [підпунктом 213.1.14](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/2755-17#n20318) пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) – 555 000 грн.;

- державне мито – 250 900 грн.;

- єдиний податок – 2 488 000 грн.;

- орендна плата з юридичних осіб – 499 000 грн.;

- земельний податок з фізичних осіб  – 97 000 грн.;

- орендна плата з фізичних осіб  -988 000 грн.;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості  – 943 000 грн.;

- адміністративні штрафи та інші санкції  -310 000 грн.;

- штрафні санкції, що застосовуються відповідно до [Закону України](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/481/95-%D0%B2%D1%80) "Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального" – 186 000 грн.;

**-** плата за надання інших адміністративних послуг – 1 229 500 грн.;

- надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 358 000 грн.

Зменшуються:

- податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – 16 351 811 грн.;

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)  - 189 грн.;

- рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення  - 400 грн.;

- пальне (акцизний податок з виробленого в Україні пального) - 472 300 грн.;

- пальне (акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального) – 167 600 грн.;

- транспортний податок з юридичних осіб – 37 500 грн.;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості  – 37 700 грн.;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – 185 800 грн.;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – 81 400 грн.;

- збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами – 64 900 грн.;

- туристичний збір – 15 600 грн.;

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 10 000 грн.;

- інші надходження – 47 900 грн.

1.2. Відповідно до розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 12.12.2023 року № 545-р «Про уточнення обсягів субвенцій з обласного бюджету на 2023 рік»:

Збільшуються доходи:

* інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи на 2023 рік – 10 490 грн.

Збільшуються видатки:

#### Управлінню соціального захисту населення міської ради, на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи на 2023 рік – 10 490 грн.

1.3. Вносяться та затверджуються зміни загального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2023 року за обґрунтованими пропозиціями розпорядників коштів:

Зменшуються видатки:

Управлінню освіти міської ради, всього 302 403 грн., у тому числі:

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 266 586 грн, в тому числі:

а) оплата теплопостачання – 102 269 грн.;

б) оплата електроенергії – 7621 грн.;

в) оплата природного газу – 156696 грн.

- Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти, Програма розвитку освіти Первомайської міської територіальної громади на 2021-2025 роки, всього – 35 817 грн., у тому числі:

Централізована бухгалтерія – 22985 грн.;

Група по централізованому господарському обслуговуванню – 12 832 грн.

Управлінню соціального захисту населення міської ради, всього 110 988 грн., у тому числі:

- Апарат управління – 22047 грн., у тому числі :

а) видатки на відрядження - 3640 грн.;

б) оплата теплопостачання – 16523 грн.;

в) оплата водопостачання – 1884 грн.

- Інші заходи, пов"язані з економічною діяльністю – 12 560 грн., Програма "Забезпечення виконання рішень суду" на 2021-2025 роки;

- Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці – 55 802 грн., Програма "Громада, де зручно всім", виплата одноразової матеріальної допомоги сім'ям загиблих в період бойових дій з окупаційними військами рф з 24.02.2022р.

- Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 18 354 грн., Програма "Громада, де зручно всім", у тому числі:

а) надання матеріальної допомоги громадянам міста на поховання – 5 500 грн.;

б) матеріальна допомога окремій категорії населення на зубопротезування – 1 925 грн.;

в) відшкодування витрат, пов’язаних з похованням військовослужбовця, курсанта, бійця територіальної оборони або добровольця формування Первомайської міської територіальної громади, який загинув (помер) в період проведення бойових дій, пов’язаних із вторгненням окупаційних військ російської федерації – 10 929 грн.;

- Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість, Програма "Громада, де зручно всім", фінансування Первомайської міської організації ветеранів – 2225,00 грн.

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій - 143242,55 грн., у тому числі:

а) фінансова підтримка міського бюджету комунального підприємства ”Тепло” для погашення заборгованості по заробітній платі з нарахуванням працівникам - 32 000 грн.;

б) фінансова підтримка комунального підприємства «Житло-плюс» на послуги з виробничого контролю якості питної води в населених пунктах Первомайської міської територіальної громади - 3 084 грн.

в) фінансова підтримка комунального підприємства «Житло-плюс» Первомайської міської ради Миколаївської області на розроблення технологічного регламенту з описом технологічного процесу з виробництва питної води разом з робочою програмою виробничого контролю якості та безпечності питної води – 16000 грн.;

г) фінансова підтримка комунального підприємства «Житло-плюс» Первомайської міської ради Миколаївської області на монтаж башти запасу води Рожновського для водопостачання населення села Грушівка Первомайської міської територіальної громади - 13779 грн.;

д) фінансова підтримка комунального підприємства «Житло-плюс» Первомайської міської ради Миколаївської області на послуги з виробничого контролю якості питної води в населених пунктах Первомайської міської територіальної громади – 73295,55 грн.;

ж) фінансова підтримка комунального підприємства «Житло-плюс» Первомайської міської ради Миколаївської області на послуги з отримання дозволу на спеціальне водокористування та збору й підготовки необхідних документів - 2000 грн.;

з) фінансова підтримка комунального підприємства «Житло-плюс» для поточного ремонту (облаштування) свердловини питної води в селі Чаусове Друге – 3084 грн.

Збільшити видатки:

Управлінню освіти міської ради, всього 302 403 грн., у тому числі:

- Апарат управління – 670 грн.;

- Надання дошкільної освіти – 199 732 грн., в тому числі:

а) оплата теплопостачання – 44 046 грн.;

б) оплата природного газу –155 686 грн.

- Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти – 7082 грн., у тому числі:

а) оплата теплопостачання – 6072 грн.;

б) оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 1010 грн. (вивіз сміття).

- Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти, Централізована бухгалтерія, Програма розвитку освіти Первомайської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 13 129 грн.

- Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників – 9 698 грн**.;**

- Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 72092 грн., в тому числі:

а) оплата теплопостачання – 64 471 грн.;

б) оплата водопостачання та водовідведення – 5 050 грн.;

в) оплата електроенергії – 2 571 грн.

Управлінню соціального захисту населення міської ради, всього 110 988 грн., у тому числі:

- Апарат управління – 22047 грн., у тому числі :

а) заробітна плата - 4056 грн.;

б) нарахування на заробітну плату – 15362 грн.;

в) предмети, матеріали – 2629 грн.;

- Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 515 грн., Програма "Громада, де зручно всім", надання матеріальної допомоги мешканцям громади;

- Виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги – 54 300 грн., Програма "Громада, де зручно всім", виплата компенсації фізичним особам, які надають послуги певній категорії населення, які не здатні до самообслуговування і потребують постійної сторонньої допомоги;

- Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг – 34 126 грн., Програма"Громада, де зручно всім", надання пільг на житлово-комунальні послуги окремим категоріям громадян.

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій - 143242,55 грн., у тому числі:

а) фінансова підтримка комунального підприємства «Затишок» на ремонт та додаткове облаштування споруди цивільного захисту (ПРУ) по вул. 40 Років Перемоги, 8, - 35 084 грн.

б) фінансова підтримка комунального підприємства «Житло-плюс» Первомайської міської ради Миколаївської області для погашення заборгованості по заробітній платі з нарахуванням працівникам - 108158,55 грн.

Начальник фінансового

управління міської ради Сергій ШУГУРОВ