Пояснювальна записка

до рішення міської ради «Про внесення змін до бюджету

Первомайської міської територіальної громади на 2024 рік»

Обґрунтування необхідності підготовки рішення:

1. Вносяться та затверджуються зміни загального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2024 року:

1.1. Вносяться та затверджуються зміни в доходні джерела 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   – 8 500 грн.;

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 15 600 грн.;

- штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» – 595 645 грн.

Збільшуються:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 150 135 грн;

- рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення – 582 грн;

- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції), пальне – 3 760 000 грн;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості – 17 550 грн;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості – 1 700 000 грн;

- орендна плата з фізичних осіб  – 1 827 200 грн;

- транспортний податок з фізичних осіб - 54 740 грн;

- єдиний податок з юридичних осіб – 168 565 грн;

- єдиний податок з фізичних осіб –6 065 300 грн;

- надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 177 895 грн;

- державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування – 85 200 грн.

Зменшуються:

- податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами – 135 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)  - 582 грн;

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції), пальне - 760 000 грн;

- 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 статті 213 Податкового кодексу України – 8 000 000 грн;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості  – 17 550 грн;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості – 1 850 000 грн;

- орендна плата з юридичних осіб – 1 600 000 грн;

- земельний податок з фізичних осіб  – 227 200 грн;

- транспортний податок з юридичних осіб – 54 740 грн;

- збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами – 58 300 грн;

- туристичний збір, сплачений юридичними особами – 43 425 грн;

- туристичний збір, сплачений фізичними особами – 12 785 грн;

- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету – 12 000 грн;

- адміністративні штрафи та інші санкції  – 661 800 грн;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 1 065 300 грн;

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань – 5 895 грн;

- плата за надання інших адміністративних послуг – 172 000 грн;

- державне мито, пов`язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України – 85 200 грн.

1.2. Вносяться та затверджуються зміни загального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2024 року за обґрунтованими пропозиціями розпорядників коштів:

Зменшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради – 70 000 грн, у тому числі:

- Апарат управління - 40 000 грн, у тому числі:

а) нарахування на заробітну плату – 10 000 грн;

б) оплата інших послуг – 20 000 грн ;

в) відрядження – 10 000 грн

* Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 30 000 грн, на заходи програми «Захисту населення і територій Первомайської міської територіальної громади від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру» на 2021-2025 роки, у тому числі :

а) предмети, матеріали – 25 000 грн;

б) оплата інших послуг – 5 000 грн ;

Управлінню освіти міської ради - 1 709 622 грн, у тому числі:

- Апарат управління –1 924 грн , у тому числі:

а) заробітна плата – 709 грн;

б) оплата теплопостачання – 356 грн;

в) оплата водопостачання – 859 грн.

- Надання дошкільної освіти – 1 129 963 грн, у тому числі:

а) нарахування на оплату праці – 630 192 грн;

б) оплата послуг (крім комунальних) - 27 800 грн, додаткові роботи з ремонту даху ЗДО № 1;

в) оплата теплопостачання – 100 000 грн;

г) оплата водопостачання та водовідведення – 15 545 грн;

д) оплата електроенергії – 36 850 грн;

е) оплата природного газу – 318 331 грн

є) окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 498 грн;

ж) інші поточні видатки – 747 грн

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 152 692 грн, у тому числі:

а) оплата теплопостачання – 98 611 грн;

б) оплата природного газу – 52 578 грн;

в) інші поточні видатки – 1 503 грн.

- Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми – 213 018 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 170 384 грн;

б) нарахування на оплату праці – 34 878 грн;

в) оплата водопостачання та водовідведення – 6 074 грн;

г) інші поточні видатки – 1 682 грн.

- Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників – 71 353 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 32 337 грн;

б) нарахування на оплату праці – 6 946 грн;

в) оплата водопостачання та водовідведення – 2 070 грн;

г) оплата електроенергії – 30 000 грн.

- Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти, Програма розвитку освіти Первомайської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 110 722 грн, у тому числі:

Централізована бухгалтерія – 100 407 грн:

а) оплата водопостачання та водовідведення – 407 грн;

б) оплата теплопостачання – 100 000 грн;

Група по централізованому господарському обслуговуванню – 10 315 грн:

а) заробітна плата – 8 634 грн;

б) нарахування на оплату праці – 1 681 грн

- Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету – 6 856 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 1 740 грн;

б) нарахування на оплату праці – 660 грн;

в) оплата водопостачання та водовідведення – 4 456 грн

- Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 23 094 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 6 623 грн;

б) нарахування на оплату праці – 14 996 грн;

в) оплата водопостачання та водовідведення – 1 475 грн

Управлінню культури, національностей, релігій, молоді та спорту міської ради, Забезпечення діяльності палаців і будинків культури – 15 000 грн (оплата теплопостачання).

Управлінню соціального захисту населення міської ради, всього – 86 008 грн, у тому числі:

- Апарат управління – 700  грн, нарахування на оплату праці;

- Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Первомайської міської територіальної громади – 13 220 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 350 грн;

б) нарахування на оплату праці – 11 280 грн;

в) продукти харчування – 540 грн;

г) оплата водопостачання і водовідведення – 230 грн;

д) оплата природного газу – 120 грн;

є) оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 700 грн.

- Первомайському центру соціальних служб - 67 158 грн, у тому числі:

а) оплата водопостачання і водовідведення – 519 грн;

б) оплата електроенергії – 29 712 грн;

в) оплата природного газу – 36 927 грн.

Фінансовому управлінню міської ради, Апарат управління - 80 000 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 6 000 грн;

б) нарахування на заробітну плату – 4 900 грн;

в) предмети, матеріали – 60 600 грн;

г) оплата інших послуг – 3 800 грн;

д) оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 4 700 грн.

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради в сумі 102 757грн, у тому числі:

Організація благоустрою населених пунктів - 40 000 грн., придбання елементів для дитячого майданчика .

Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 23 377грн., у тому числі:

а) фінансова підтримка комунального підприємства "Житло" Первомайської міської ради Миколаївської обл. на заходи підготовки господарства міської територіальної громади до опалювального періоду (підключення до системи опалення блочно-модульної котельні за адресою вул. Івана Виговського, 9 м. Первомайськ Миколаївської обл. – 10827грн.;

б) фінансова підтримка комунального підприємства «Первомайське управління водопровідно-каналізаційного господарства» на придбання насосного обладнання (електродвигуна) для насосної станції каналізації «Південна» по вул. Дачній, 44в – 12550 грн.

Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 39380грн., поховання безрідних громадян.

Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 1 472 255 грн.

Збільшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради, Апарат управління – 70 000 грн, оплата електроенергії.

Управлінню освіти міської ради - 3 171 877 грн, у тому числі:

- Надання дошкільної освіти – 339 426 грн, заробітна плата.

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 1 300 743 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 1 110 561 грн;

б) нарахування на оплату праці – 158 952 грн;

в) оплата послуг (крім комунальних) – 31 230 грн, додаткові роботи з ремонту даху гімназії № 9.

- Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти, Централізована бухгалтерія, Програма розвитку освіти Первомайської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 1 603 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 1 314 грн;

б) нарахування на оплату праці – 289 грн.

- Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 57 850 грн, у тому числі:

а) оплата послуг (крім комунальних) – 1 000 грн, ремонт автотранспорту;

б) оплата електроенергії – 56 850 грн.

- Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 522 952 грн (кошти, що передаються) на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп’ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (кабінети фізики, хімії, біології, географії, природничих наук) закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти (базове предметне навчання) за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти);

- Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам - 949 303 грн (кошти, що передаються) на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп’ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (кабінети фізики, хімії, біології, географії, природничих наук) закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти (базове предметне навчання) за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти).

Управлінню культури, національностей, релігій, молоді та спорту міської ради, Забезпечення діяльності палаців і будинків культури – 15 000 грн (оплата послуг, крім комунальних) для проведення технічної інвентаризації з виготовленням технічного паспорту на об′єкт нерухомого майна за адресою: вулиця Центральна 14, село Кам′яна Балка Первомайського району Миколаївської області ( Кам»янобалківський сільський клуб)

Управлінню соціального захисту населення міської ради, всього – 86 008 грн, у тому числі:

- Апарат управління – 700  грн, відрядження,

- Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Первомайської міської територіальної громади – 13 220 грн, предмети,матеріали,обладнання та інвентар, придбання канцтоварів та будівельних матеріалів (ремонт господарським способом кімнати у відділенні стаціонарного догляду за адресою провулок Михайла Волкова, 44).

- Первомайському центру соціальних служб - 67 158 грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар, придбання ноутбуків (2 шт.), принтеру (1 шт.);

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Організація благоустрою населених пунктів - 192 757 грн., поточний ремонт дорожнього покриття комунальних доріг.

2. Вносяться та затверджуються зміни спеціального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2024 року:

2.1. Вносяться та затверджуються в доходні джерела спеціального фонду бюджету, враховуючи виконання дохідної частини міського бюджету в розрізі дохідних джерел:

Затверджуються доходи:

- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 17 593 грн.

Зменшуються доходи:

- надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти – 6 792 грн.;

- надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об`єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини – 10 801 грн.

2.2. Вносяться та затверджуються зміни спеціального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2024 року, кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду):

Зменшити видатки:

Управлінню освіти міської ради - 1 472 255 грн, у тому числі:

- Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 522 952 грн (кошти, що передаються) на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп’ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (кабінети фізики, хімії, біології, географії, природничих наук) закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти (базове предметне навчання) за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти);

- Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам - 949 303 грн (кошти, що передаються) на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп’ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (кабінети фізики, хімії, біології, географії, природничих наук) закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти (базове предметне навчання) за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти)

2.3. Вносяться та затверджуються зміни спеціального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2024 року за обґрунтованими пропозиціями розпорядників коштів:

Зменшуються видатки:

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 94 000 грн., у тому числі:

а) фінансова підтримка комунального підприємства "Житло" на установку генератора на об’єкті: «Нове будівництво блочно-модульної котельні за адресою: вул. Коротченко, 18-а, м. Первомайськ, Миколаївська область - 47 000грн.

б) фінансова підтримка комунального підприємства "Житло" на установку генератора на об’єкті: «Нове будівництво блочно-модульної котельні за адресою: вул. Виговського, 9 м. Первомайськ, Миколаївська область – 47000грн.

Збільшуються видатки:

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, всього – 94 000 грн, у тому числі :

- Апарат управління - 54 000 грн, у тому числі:

а) на придбання моноблоку – 29 000 грн;

б) на придбання БФП – 25 000 грн.

- Організація благоустрою населених пунктів - 40000 грн., Придбання DIO-318 гойдалки з люлькою «Човник».

Начальник фінансового

управління міської ради Сергій ШУГУРОВ