Пояснювальна записка

до проєкту рішення міської ради «Про внесення змін до бюджету

Первомайської міської територіальної громади на 2025 рік»

Обґрунтування необхідності підготовки рішення:

1. Вносяться та затверджуються зміни загального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету громади 2025 року:

1.1. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 25.09.2025 № 1211 «Деякі питання організації харчування учнів закладів загальної середньої освіти»

Затверджуються доходи:

* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти – 11 713 500 грн.

Збільшуються видатки:

Управлінню освіти міської ради, Забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 11 713 500 грн.

1.2. Відповідно до пункту 7 статті 78 Бюджетного кодексу України, враховуючи перевиконання доходної частини загального фонду бюджету Первомайської міської територіальної громади станом на 01.10.2025 року на 5,8%, вносяться зміни до бюджету громади:

Збільшуються доходи:

- податок та збір на доходи фізичних осіб на 1 390 000 грн;

- рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення на 48 500 грн;

- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (пальне) на 2 390 000 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 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України на 13 340 000 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) на 200 000 грн;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості на 670 000 грн;

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості на 447 955 грн;

- орендна плата з фізичних осіб  на 190 000 грн;

- адміністративні штрафи та інші санкції на 64 000 грн;

- штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилятів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального на 224 950 грн;

- плата за надання інших адміністративних послуг на 331 500 грн;

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень на 35 760 грн;

- інші надходження на 241 490 грн.

Збільшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради, всього – 1 330 600 грн, у тому числі:

- Апарат управління - 170 600 грн, оплата теплопостачання;

- Інші заходи в галузі культури і мистецтва –300 000 грн, Програма «Наша громада: її події, свята та трудові будні» на 2025 – 2029 роки;

- Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню – 860 000 грн (оплата теплопостачання) – 796 493 грн, оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг) – 63 507 грн (вивіз сміття).

Управлінню освіти міської ради – 2 238 900 грн, у тому числі:

- Надання дошкільної освіти – 1 019 200 грн, у тому числі:

а) предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 434 000 грн, у тому числі: 204 000 грн: радіатор сталевий тип 22500\*1200 (20шт.) - 84 000 грн; радіатор сталевий тип 22500\*1000 (30 шт.) – 120 000 грн; 230 000 грн – будівельні матеріали для ремонту даху ЗДО № 3: придбання деревини для даху – 95 000 грн, придбання шиферу (300 шт) – 135 000 грн.

б) оплата послуг (крім комунальних) - 50 000 грн на поточний ремонт каналізації ЗДО № 15.

г) оплата теплопостачання – 484 200  грн;

д) оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 51 000 грн, у тому числі: 40 000 грн – вивіз сухого сміття, 11 000 грн – бензин для генераторів;

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 1 162 400 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 245 000 грн для виплати доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти у зв’язку з недостатнім обсягом субвенції з державного бюджету;

б) нарахування на оплату праці – 53 900 грн (недостатній обсяг субвенції з державного бюджету);

в) предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 514 500 грн, у тому числі: 463 000 грн: радіатор сталевий тип 22500\*1200 ( 15шт.) - 63 000 грн; радіатор сталевий тип 22500\*1000 (100 шт.) – 400 000 грн; 31 500 грн – будівельні матеріали для ремонту даху гімназії № 10, придбання шиферу; 20 000 грн – лампи освітлення для ліцею «Ерудит».

г) оплата послуг (крім комунальних) –102 000 грн, у тому числі: 12 000 грн - інжинірингові послуги з подальшим наданням дефектного акту і кошторисною документацією по об’єкту «Поточний ремонт підвального приміщення за дресою: м. Первомайськ, вул. Варварівська, 17; 90 000 грн ( поточний ремонт даху гімназії № 4 – 40 000 грн, поточний ремонт зовнішньої мережі водопостачання гімназії № 1- 50 000 грн);

д) оплата теплопостачання – 100 000 грн;

е) оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 147 000 грн, у тому числі: 109 000 грн – вивіз сухого сміття, 38 000 грн – бензин для генераторів

- Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти, Програма розвитку освіти Первомайської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 7 300 грн, у тому числі:

а) оплата послуг (крім комунальних) – 6 500 грн, господарча група, технічний огляд Renault;

б) оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – Централізована бухгалтерія, – 800 грн, вивіз сухого сміття.

- Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами – 50 000 грн, оплата теплопостачання.

Управлінню культури, національностей, релігій, молоді та спорту міської ради, всього 400 000 грн, у тому числі:

- Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами – 385 000 грн (оплата теплопостачання);

- Забезпечення діяльності бібліотек – 15 000 грн (оплата теплопостачання).

Управлінню соціального захисту населення міської ради, всього - 2 166 700 грн, у тому числі:

- Апарат управління - 37 000 грн, оплата теплопостачання;

- Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Первомайської міської територіальної громади - 619 700 грн, у тому числі:

а) продукти харчування – 600 000 грн;

б) оплата теплопостачання – 19 700 грн;

* Інші заходи в галузі культури і мистецтва – 400 000 грн, Програма «Наша громада: її події, свята та трудові будні на 2025-2029роки»;
* 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 – 700 000 грн, Програма "Громада, де зручно всім на 2022-2025 роки", виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги на непрофесійній основі (відповідно до Постанови КМУ від 23.09.2020 р. № 859);
* Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 410 000 грн, Програма "Громада, де зручно всім 2022-2025 роки",

а) надання матеріальної допомоги мешканцям Первомайської міської територіальної громади – 260 000 грн;

б) забезпечення пільгової категорії населення матеріальною допомогою на вирішення соціальних потреб – 150 000 грн.

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради в сумі 12 173 700 грн, у тому числі:

- Апарат управління - 39 000 грн, оплата теплопостачання;

Організація благоустрою населених пунктів - 8 554 000 грн, у тому числі:

а) Відшкодування витрат за послуги з відновлення та утримання мереж вуличного освітлення населених пунктів громади – 1 900 000 грн;

б) відшкодування витрат за утримання майна, переданого на баланс, а саме вивіз негабаритного сміття з контейнерних майданчиків– 1 500 000грн;

в) послуги з поточного ремонту дорожнього покриття вулиць комунальної власності міської територіальної громади– 2 100 000 грн;

г) зимове утримання комунальних доріг– 1 325 000грн;

д) послуги з прибирання, підмітання вулиць та утримання зелених зон вздовж доріг– 729 000грн;

е) дорожня розмітка – 1 000 000грн.

Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 3 580 700 грн, у тому числі:

а) фінансова підтримка комунального підприємства ”Житло-Плюс” для погашення заборгованості по заробітній платі з нарахуваннями працівникам – 480900 грн;

б) фінансова підтримка комунального підприємства ”Житло-Плюс” для поточного ремонту (відновлення дебету) свердловини № 1 питної води в селищі міського типу Підгородна Первомайської міської територіальної громади– 199900 грн;

в) фінансова підтримка комунального підприємства ”Житло-Плюс” для поточного ремонту об’єктів централізованого водопостачання в селищі міського типу Підгородна Первомайської міської територіальної громади– 199900 грн;

г) фінансова підтримка комунального підприємства «Первомайське управління водопровідно-каналізаційного господарства» на погашення заборгованості перед ТОВ «ХАЙАТ ЕСТЕЙТ» за спожиту електроенергію в листопаді-грудні 2024 року згідно договору № 01-04/09/2024 від 06.09.2024 року– 2 000 000 грн;

д) фінансова підтримка комунального підприємства «Первомайське управління водопровідно-каналізаційного господарства» на поточний ремонт покрівлі насосної станції каналізації "Головна" по вул. Береговій, 55 в м. Первомайськ -700000грн.

Управлінню комунальної власності та земельних відносин міської ради, Апарат управління – 66 400 грн, у тому числі:

а) предмети, матеріали – 25 774 грн, придбання марок, канцтоварів;

б) оплата інших послуг (крім комунальних) – 4 500 грн, заправка картриджів;

в) оплата теплопостачання – 19 700 грн;

г) оплата водопостачання – 1 726 грн ;

д) оплата електроенергії – 14 700 грн.

Кошти, що передаються із загального фонду до спеціального – 1 197 855 грн.

1.3. Вносяться та затверджуються зміни загального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2025 року за обґрунтованими пропозиціями розпорядників коштів:

Зменшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради, всього 134 602 грн, у тому числі:

- Програми і централізовані заходи профілактики ВІЛ-інфекції/СНІДу – 29 грн (продукти харчування);

- Централізовані заходи з лікування онкологічних хворих – 53 749 грн (медикаменти – 285 грн, інші виплати населенню – 53 464 грн);

- Програми і централізовані заходи боротьби з туберкульозом – 31 160 грн (медикаменти);

- Програми і централізовані заходи з імунопрофілактики - 3 901 грн (медикаменти);

- Інші програми та заходи у сфері охорони здоров′я – 45 763 грн, у тому числі:

Програма «Громада, де зручно всім на 2021-2025 роки» - 3 866 грн (медикаменти),

- Програма «Медичні кадри на 2021-2025 роки» - 41 823 грн (заробітна плата – 34 281 грн, нарахування на оплату праці – 7 542 грн),

- Програма «Комплексні заходи щодо профілактики внутрішньо-лікарняних інфекцій в лікувально-профілактичних закладах Первомайської міської територіальної громади на 2023-2025 роки» - 74 грн (медикаменти).

Управлінню освіти міської ради, Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 2 954 587 грн, продукти харчування.

Управлінню культури, національностей, релігій, молоді та спорту міської ради, Забезпечення діяльності бібліотек – 200 000 грн.

Управлінню соціального захисту населення міської ради, Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці – 110 552 грн, Програма "Громада, де зручно всім на 2022–2025 роки", у тому числі:

а) надання компенсації членам сімей загиблих (померлих) під час захисту Батьківщини в бойових діях з окупаційними військами російської федерації учасників бойових дій, захисників та захисниць України на виготовлення та встановлення надгробних пам'ятників – 20 552 грн;

б) надання щорічної матеріальної допомоги сім’ям загиблих або померлих внаслідок поранення, контузії чи каліцтва, одержаних під час захисту Батьківщини, а також внаслідок захворювання (що призвело до смерті), пов’язаного з захистом Батьківщини в період бойових дій з окупаційними військами російської федерації – 90 000 грн;

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, всього – 154 830 грн, у тому числі ;

* Інші заходи в галузі культури і мистецтва – 4 830 грн, Програма «Наша громада: її події, свята та трудові будні» на 2025 – 2029 роки;
* Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 150 000 грн, фінансова підтримка комунального підприємства «Первомайське управління водопровідно-каналізаційного господарства» на поточний ремонт насосних агрегатів очисних споруд водопроводу - 1 по вул. Павла Поповича, 123А .

Збільшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради, Інші програми та заходи у сфері охорони здоров′я – 134 602 грн (Програма «Розвитку первинної медико-санітарної допомоги на 2021-2025 роки» на інші виплати населенню пільгові медикаменти).

Управлінню освіти міської ради, всього – 2 954 587 грн, у тому числі:

- Апарат управління – 35 600 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 28 100 грн;

б) нарахування на заробітну плату – 7 500 грн ;

- Надання дошкільної освіти – 837 487 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 773 487 грн;

б) нарахування на оплату праці – 64 000 грн

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 2 081 500 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 1 620 500 грн, у тому числі 720 000 грн на оплату праці педагогічних працівників в зв’язку з недостатнім обсягом освітньої субвенції;

б) нарахування на оплату праці – 231 000 грн;

в) оплата послуг (крім комунальних) – 190 000 грн, у тому числі: поточний ремонт даху та каналізації гімназії № 4- 170 000 грн, послуги з ремонту та технічного обслуговування транспортного засобу Volkswagen MULTIVAN – 20 000 грн;

г) оплата водопостачання та водовідведення – 40 000 грн, послуги з централізованого водовідведення.

Управлінню культури, національностей, релігій, молоді та спорту міської ради, Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва, «Комплексна програма розвитку культури на 2021-2026 роки» – 200 000 грн.

Управлінню соціального захисту населення міської ради, всього – 110 552 грн, у тому числі:

* Апарат управління – 36 300 грн, придбання паперу та канцтоварів, скла для автобуса;
* 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 – 20 552 грн, Програма "Громада, де зручно всім на 2022-2025 роки", погашення заборгованості за минулий рік підприємствам-надавачам житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян Первомайської міської територіальної громади;
* Інші заходи в галузі культури і мистецтва – 53 700 грн, Програма «Наша громада: її події, свята та трудові будні на 2025-2029 роки».

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Апарат управління – 4 830 грн, придбання предметів та матеріалів .

Кошти, що передаються із загального фонду до спеціального – 150 000 грн.

2. Вносяться та затверджуються зміни спеціального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2025 року:

2.1. Вносяться та затверджуються зміни спеціального фонду бюджету міської територіальної громади:

Збільшуються доходи:

- кошти від продажу землі (КБКД 33010100)  - 638 000 грн.

Збільшуються видатки:

Управлінню соціального захисту населення міської ради, Первомайський центр соціальних служб, Створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі – 375 855 грн, Реконструкція нежитлової будівлі закладу дошкільної освіти №4 Дельфін" під спеціалізовані служби для осіб постраждалих від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі по вулиці Корабельна, будинок 8-а в місті Первомайськ Миколаївської області" (на оплату збільшення потужності електроустановок – 234 234 грн, на оплату влаштування лічильника електроенергії – 13 000 грн, на оплату технічних умов нестандартного приєднання електричних мереж електроустановок – 128 621 грн.)

Управлінню комунальної власності та земельних відносин міської ради, Підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів – 262 145 грн, Програма розвитку земельних відносин Первомайської міської територіальної громади, у тому числі:

а) викопіювання з плану території Первомайської міської територіальної громади з розробкою схем земельних ділянок – 2 145 грн;

б) розроблення технічної документації щодо встановлення (відновлення) меж земельних ділянок – 100 000 грн;

в) розроблення проєкту землеустрою щодо відведення земельних ділянок – 160 000 грн.

2.2. Вносяться та затверджуються зміни спеціального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2025 року, кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду):

Збільшуються видатки:

Управлінню освіти міської ради, Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 180 000 грн, придбання обладнання для харчоблоків

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради в сумі 1 150 000 грн, у тому числі:

- Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 150 000 грн, фінансова підтримка комунального підприємства «Первомайське управління водопровідно-каналізаційного господарства» на придбання насосу для насосної станції І підйому очисних споруд водопостачання № 1 по вул. Павла Поповича, 87а.

- Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства – 1 000 000 грн Реконструкція Меморіального комплексу «Сквер Перемоги» - облаштування Алеї Слави загиблих (померлих) захисників та захисниць України мешканців Первомайської міської територіальної громади по вул. Михайла Грушевського, сквер Перемоги, місто Первомайськ, Миколаївської області (І черга).

Управлінню комунальної власності та земельних відносин міської ради, Підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів – 17 855 грн, Програма розвитку земельних відносин Первомайської міської територіальної громади, викопіювання з плану території Первомайської міської територіальної громади з розробкою схем земельних ділянок.

Начальник фінансового

управління міської ради Сергій ШУГУРОВ