Пояснювальна записка

до 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 2025 року:

1.1. Вносяться зміни в дохідну частину бюджету:

Зменшуються доходи :

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України - 245 720 грн.

Затверджуються доходи:

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 245 720 грн.

1.2. Відповідно до розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 17.04.2025 № 131-р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2025 рік»:

Затверджуються доходи:

- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 79 056 грн.

Збільшуються доходи:

- інші дотації з місцевого бюджету (за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію комунальним закладам, державним закладам освіти, що передані на фінансування з місцевих бюджетів, та закладам спільної власності територіальних громад області та району, що перебувають в управлінні обласних та районних рад) – 73 731 грн.

Збільшуються видатки:

Управлінню культури, національностей, релігії, молоді та спорту міської ради, Виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки - локації здорової України» – 79 056 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 64 800 грн;

б) нарахування на оплату праці – 14 256 грн.

Управлінню соціального захисту населення міської ради, Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Первомайської міської територіальної громади – 73 731 грн, на компенсацію комунальних послуг, спожитих у будівлях (приміщеннях), у яких у листопаді 2024 р. було розміщено тимчасово переміщених осіб на безоплатній основі:

а) оплата теплопостачання – 33 850 грн;

б) оплата водопостачання і водовідведення – 3 267 грн;

в) оплата електроенергії – 36 614 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:

Управлінню освіти міської ради - 4 786 705 грн, у тому числі:

- Надання дошкільної освіти – 700 000 грн, оплата теплопостачання;

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 4 086 705 грн, оплата теплопостачання;

Управлінню культури національностей релігій молоді та спорту міської ради, Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами – 326 352 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 267 500 грн;

б) нарахування на оплату праці – 58 852 грн.

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Організація благоустрою населених пунктів - 573 870 грн, оплата електроенергії.

Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 513 262 грн.

Збільшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради, Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню, Програма «Фінансова підтримка комунального некомерційного підприємства «Первомайська центральна міська багатопрофільна лікарня Первомайської міської ради на 2024-2028 роки» – 500 000 грн на поточний ремонт психо-наркологічного стаціонару;

Управлінню освіти міської ради - 4 531 762 грн, у тому числі:

- Надання дошкільної освіти – 210 000 грн: поточний ремонт даху ЗДО №14 – 160 000 грн, поточний ремонт огорожі ЗДО № 8 – 50 000 грн;

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 3 762 000 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 2 000 000 грн для виплати заробітної плати педагогічним працівникам у зв’язку з недостатністю освітньої субвенції;

б) нарахування на оплату праці – 700 000 грн (недостатність освітньої субвенції);

в) предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 90 000 грн (посуд для харчоблоків всіх шкіл);

г) оплата послуг (крім комунальних) – 972 000 грн, поточний ремонт «Клас безпеки» гімназії № 3 – 100 000 грн; поточний ремонт харчоблоку гімназії № 5 – 400 000 грн; поточний ремонт харчоблоку ліцею «Престиж» - 400 000 грн; експертні послуги з технічного обстеження туалетів гімназій № 3, 9, 10, ліцею «Престиж» - 72 000 грн.

- Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми – 346 500 грн, у тому числі: поточний ремонт ДЮЦНВ (об′єкт культурної спадщини) – 200 000 грн, поточний ремонт електропроводки ЦНТТУМ – 100 000 грн, поточний ремонт електропроводки та вентиляції СЮН – 46 500 грн.

- Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами – 200 000 грн, поточний ремонт стелі та електромережі манежу важкої атлетики.

- Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 13 262 грн на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп’ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів 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 формою, з поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти.

Управлінню культури національностей релігій молоді та спорту міської ради - 326 352 грн, у тому числі:

- Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва, «Комплексна програма розвитку культури на 2021-2026 роки» – 300 000 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 245 900 грн;

б) нарахування на оплату праці – 54 100 грн.

**-** Виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки - локації здорової України», співфінансування – 26 352 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 21 600 грн;

б) нарахування на оплату праці – 4 752 грн.

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради в сумі 399 900 грн, в тому числі:

- Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 200 000грн, фінансова підтримка комунального підприємства "Житло-Плюс" Первомайської міської ради Миколаївської області на погашення заборгованості по ЄСВ.

- Організація благоустрою населених пунктів - 199 900грн, поточний ремонт території кварталів на кладовищі по вул. Героя України Дмитра Васильєва.

Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 442 175 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, які виникли у процесі виконання бюджету 2025 року:

Збільшуються доходи:

- кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності – 1 200 000 грн.

Затверджуються доходи:

- Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади – 90 000 грн.

Збільшуються видатки:

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства – 1 200 000 грн, «Реконструкція системи водопостачання мікрорайону «Фрегат» по вулиці Корабельній в місті Первомайськ Миколаївської області».

Управлінню комунальної власності та земельних відносин Первомайської міської ради, Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади – 90 000 грн, «Програма розвитку ефективного управління об’єктами комунальної власності Первомайської міської територіальної громади Миколаївської області на 2023-2025 роки» на здійснення технічної інвентаризації та виготовлення технічного паспорту на 15 об’єктів нерухомого майна комунальної власності територіальної громади.

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

Зменшуються видатки:

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради в сумі 1 670 802 грн, у тому числі:

Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 722 052 грн, в тому числі:

- Модернізація насосного обладнання комунального підприємства Первомайської міської ради "Первомайське управління водопровідно-каналізаційного господарства" - 222 052 грн.

- Фінансова підтримка комунального підприємства «Кодима» на придбання чотирьох пікапів ( кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 500 000грн.

Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства – 948 750 грн, Нове будівництво насосної станції ІІІ підйому з резервуарами запасу води по вул. Кам'яномостівській. Коригування.

Виконавчому комітету міської ради, Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню, Програма «Фінансова підтримка комунального некомерційного підприємства «Первомайська центральна міська багатопрофільна лікарня Первомайської міської ради на 2024-2028 роки» – 500 000 грн на капітальний ремонт психо-наркологічного стаціонару (бюджет розвитку).

Збільшуються видатки:

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, в сумі 1 670 802 грн, у тому числі:

- Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства – 1 170 802 грн, «Реконструкція системи водопостачання мікрорайону «Фрегат» по вулиці Корабельній в місті Первомайськ Миколаївської області».

- Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 500 000 грн, Фінансова підтримка комунального підприємства «Кодима» на придбання чотирьох пікапів (бюджет розвитку).

Виконавчому комітету міської ради, Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню, Програма «Фінансова підтримка комунального некомерційного підприємства «Первомайська центральна міська багатопрофільна лікарня Первомайської міської ради на 2024-2028 роки» – 500 000 грн на капітальний ремонт психо-наркологічного стаціонару пікапів ( кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

2.3. 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):

Зменшуються видатки:

- Управлінню освіти міської ради на співфінансування субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» у 2025 році, Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 13 262 грн на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп’ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів 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 формою, з поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти.

Виконавчому комітету міської ради, Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню, Програма «Фінансова підтримка комунального некомерційного підприємства «Первомайська центральна міська багатопрофільна лікарня Первомайської міської ради на 2024-2028 роки» – 500 000 грн на капітальний ремонт психо-наркологічного стаціонару.

Збільшуються видатки:

Управлінню освіти міської ради - 268 205 грн, у тому числі:

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 80 330 грн, коригування ПКД «Капітальний ремонт харчоблоку гімназії № 4».

- Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) – 187 875 грн, у тому числі:

- на придбання засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп’ютерного обладнання, меблів (Постанова Кабінету Міністрів України від 19.09.2023 року № 1023) – 19 654 грн;

- на закупівлю засобів навчання та комп’ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України» (Постанова Кабінету Міністрів України від 27.12.2023 №1374) – 168 221 грн.

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства (КПКВКМБ 1216091, КЕКВ 3142) – 173 970грн, «Реконструкція системи водопостачання мікрорайону «Фрегат» по вулиці Корабельній в місті Первомайськ Миколаївської області».

3. При затвердженні бюджету Первомайської міської територіальної громади на 2025 рік по установах освіти (освітня субвенція) недостатність коштів складала 10 016,6 тис. грн.

На виконання вимог статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення бюджетними асигнуваннями на виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ громади у 2025 році управлінням освіти міської ради розроблені заходи економного витрачання бюджетних коштів на суму 10 016,6 тис.грн.

Протягом січня-квітня 2025 року проведено заходів на суму 1 704,1 тис.грн, у тому числі:

- економія за рахунок лікарняних листів – 1091,3 тис. грн;

- економія за рахунок вакансій – 612,8 тис. грн.

Рішенням міської ради від 25.02.2025 № 13 «Про внесення змін до бюджету Первомайської міської територіальної громади на 2025 рік» направлено вільний залишок в сумі 4 150,0 тис.грн на заробітну плату педпрацівникам, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції.

Рішенням міської ради від 24.04.2025 № 6 «Про внесення змін до бюджету Первомайської міської територіальної громади на 2025 рік» за рахунок перерозподілу по галузі «Освіта» збільшені видатки на заробітну плату педпрацівникам, які фінансуються з освітньої субвенції.

Недостатність коштів станом на 01.05.2025 на оплату праці працівникам по галузі «Освіта», які фінансуються за рахунок освітньої субвенції, зменшилась на 8 554,1 тис.грн та складає 1 462,5 тис. грн.

Начальник фінансового

управління міської ради Сергій ШУГУРОВ