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 за обґрунтованими пропозиціями розпорядників коштів:

Зменшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради – 5 263 312,35 грн, у тому числі:

- по розпоряднику КНП «Первомайська міська багатопрофільна лікарня» Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню – 40 000 грн - оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг;

- по розпоряднику КНП «Первомайська центральна районна лікарня» - 5 223 312,35 грн, у тому числі:

Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню – 2 986 380,26 грн видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв відповідно до статті 89 Бюджетного кодексу України, - Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню, Програма «Фінансова підтримка КНП «Первомайська центральна районна лікарня» на 2023 - 2025 роки – 1 922 305,64 грн,

- Інші програми та заходи у сфері охорони здоров′я, Програма «Медичні кадри на 2021 - 2025 роки» – 314 626,45 грн.

Управлінню освіти міської ради - 2 657 023 грн, у тому числі:

- Надання дошкільної освіти – 208 256 грн, у тому числі:

а) оплата водопостачання та водовідведення – 158 256 грн;

б) оплата електроенергії – 50 000 грн.

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 2 448 000 грн, у тому числі:

а) продукти харчування – 2 400 000 грн;

б) оплата електроенергії – 48 000 грн.

- Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників – 724 грн, у тому числі:

а) окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 484 грн;

б) інші поточні видатки (КЕКВ 2800) – 240 грн (податки)

- Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету – 43 грн (мийні засоби).

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 199 000 грн, фінансова підтримка комунального підприємства "Житло-Плюс" для поточного ремонту (відновлення дебету) свердловини № 1 питної води в селищі міського типу Підгородна Первомайської міської територіальної громади.

Управлінню соціального захисту населення міської ради, 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 – 400 000 грн, Програма «Громада, де зручно всім на 2023-2025 роки», виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги на непрофесійній основі.

Кошти, що передаються із загального фонду до спеціального – 556 692 грн.

Збільшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради – 5 263 312,35 грн у тому числі:

- Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню – 2 986 380,26 грн видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв відповідно до статті 89 Бюджетного кодексу України,

- Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню, Програма «Фінансова підтримка КНП «Первомайська центральна міська багатопрофільна лікарня» на 2024 - 2028 роки – 1 962 305,64 грн;

- Інші програми та заходи у сфері охорони здоров′я, Програма «Медичні кадри на 2021 - 2025 роки» – 314 626,45 грн.

Управлінню освіти міської ради - 3 183 715 грн, у тому числі:

- Надання дошкільної освіти – 150 000 грн, у тому числі: поточний ремонт внутрішньої мережі теплопостачання ЗДО № 15 – 50 000 грн, поточний ремонт даху ЗДО № 3 – 100 000 грн.

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 2 469 023 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 1 553 473 грн для виплати заробітної плати педагогічним працівникам у зв’язку з недостатністю освітньої субвенції;

б) нарахування на оплату праці – 341 750 грн (недостатність освітньої субвенції);

в) оплата послуг (крім комунальних) – 573 800 грн, у тому числі додаткові роботи по поточному ремонту харчоблоку гімназії № 5 – 185 000 грн, додаткові роботи по поточному ремонту харчоблоку ліцею «Престиж» - 198 800 грн, поточний ремонт даху гімназії № 2 – 190 000 грн.

- Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти, Централізована бухгалтерія, Програма розвитку освіти Первомайської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 8 000 грн, адміністрування (обслуговування) програмного забезпечення, послуга з реєстрації користувача програмного продукту «АІС» Місцеві бюджети рівня розпорядника бюджетних коштів.

- Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 556 692 грн на закупівлю обладнання навчальних кабінетів природничої, математичної та технологічної освітніх галузей для закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які беруть участь у реалізації Державного стандарту профільної середньої освіти.

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій – 599 000 грн, фінансова підтримка комунального підприємства "Житло-Плюс":

а) для поточного ремонту свердловини питної води в селі Чаусове Друге Первомайської міської територіальної громади – 199 000 грн;

б) для поточного ремонту об’єктів централізованого водопостачання та водовідведення населених пунктів Первомайської міської територіальної громади – 400 000 грн.

Кошти, що передаються із загального фонду до спеціального – 30 000 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:

Збільшуються доходи:

- цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади – 46 948 грн;

- кошти від продажу землі  - 200 000 грн;

Збільшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради, Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 200 000 грн, цільова програма забезпечення обороноздатності Первомайської міської територіальної громади та надання шефської допомоги військовим частинам Збройних Сил України, іншим військовим формуванням та підрозділам, Первомайському районному територіальному центру комплектування та соціальної підтримки на 2023 – 2026 роки, для матеріально – технічного забезпечення батальйону поліції особливого призначення (стрілецького) ГУ НП в Миколаївській області

Управлінню освіти міської ради, Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади– 46 948 грн, поточний ремонт харчоблоку гімназії № 3: заміна дверей та додаткові роботи.

2.2. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 13.08.2025 № 970 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у 2025 році»

Збільшуються доходи:

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами у 2025 році – 147 300 грн;

Збільшуються видатки:

Управлінню освіти міської ради, Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами ( за спеціальним фондом державного бюджету) -147 300 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 120 740 грн;

б) нарахування на оплату праці – 26 560 грн

2.3. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 13.08.2025 № 969 «Деякі питання фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за кошти Всесвітньої продовольчої програми Організації Об′єднаних націй у 2025 році»:

Збільшуються доходи:

субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 1 226 400 грн.;

Збільшуються видатки:

Управлінню освіти міської ради, Виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращенні якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 1 226 400 грн (продукти харчування).

2.4. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 13.08.2025 № 961 «Деякі питання надання фінансування харчування закладів загальної середньої освіти»:

Збільшуються доходи:

- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам ( за спеціальним фондом державного бюджету) в частині забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти у 2025 році – 3 345 400 грн.;

Збільшуються видатки:

Управлінню освіти міської ради, Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти - 3 345 400 грн (продукти харчування).

2.5. 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 освіти міської ради, Реалізація заходів 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), – 227 430 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).

Виконавчому комітету міської ради по розпоряднику КНП «Первомайська центральна районна лікарня», Будівництво закладів охорони здоров’я (реконструкція та реставрація інших об’єктів на виготовлення проектно-кошторисної документації до проекту «Реконструкція даху лікувального корпусу КНП» – 157 389,47 грн.

Збільшуються видатки:

Управлінню освіти міської ради, Реалізація заходів 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), – 227 430 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).

Виконавчому комітету міської ради по розпоряднику КНП «Первомайська центральна міська багатопрофільна лікарня», Будівництво закладів охорони здоров’я (реконструкція та реставрація інших об’єктів на виготовлення проектно-кошторисної документації до проекту «Реконструкція даху лікувального корпусу КНП» – 157 389,47 грн.

2.6. 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, Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 526 692 грн на закупівлю обладнання навчальних кабінетів природничої, математичної та технологічної освітніх галузей для закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які беруть участь у реалізації Державного стандарту профільної середньої освіти.

3. 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-липня 2025 року проведено заходів на суму 3 170,7 тис.грн, у тому числі:

- економія за рахунок лікарняних листів – 1 658,7ис. грн;

- економія за рахунок вакансій – 1 512,0 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 на 2 700 тис.грн.

Недостатність коштів станом на 01.09.2025 на оплату праці працівникам по галузі «Освіта», які фінансуються за рахунок освітньої субвенції відсутня.

Начальник фінансового

управління міської ради Сергій ШУГУРОВ