

**У К Р А Ї Н А**

**Олександрівська селищна рада**

**Вознесенського району Миколаївської області**

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення 30 сесії дев’ятого скликання №1 від 22 грудня 2023 року «Про внесення змін до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік» код бюджету 1450300000.

***1. Обґрунтування необхідності підготовки проекту рішення.***

Проект рішення селищної ради «Про внесення змін до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік» код бюджету 1450300000 розроблений з метою впорядкування доходів і видатків бюджету селищної територіальної громади на 2023 рік, відповідно до п.23 ст.26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», ст. 23 Бюджетного кодексу України, ст. 143,144 Конституції України щодо повноважень відповідних органів по контролю за дотриманням бюджетного законодавства в частині проведення видатків в межах бюджетних призначень, постанови КМУ від 11 березня 2022 року № 252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» відповідно до абзацу четвертого підпункту 2 пункту 22 розділу VI “Прикінцеві та перехідні положення ˮ Бюджетного кодексу України».

 Необхідно затвердити зміни в межах річних обсягів видатків та внесення доповнень до бюджетних призначень головних розпорядників коштів селищного бюджету, які виникли в процесі виконання бюджету цього року. При внесенні запропонованих змін враховані вимоги статті 23,72 Бюджетного кодексу України, щодо внесення змін до рішення про селищний бюджет, щодо затвердження селищного бюджету з дефіцитом та профіцитом по загальному та спеціальному фонду.

 Тому виникла необхідність внесення змін до бюджету селищної територіальної громади та підготовки проекту рішення “ Про внесення змін до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік “ код бюджету 1450300000 .

***2.Мета і завдання підготовки проекту рішення***

Збалансування доходів і видатків бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік.

  **Взяти до відома інформацію начальника фінансового відділу Олександрівської селищної ради Вознесенського району Миколаївської області щодо необхідності внесення змін до селищного бюджету на 2023 рік.**

 **Внести зміни до дохідної частини загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік.**

**Збільшити обсяг надходжень доходів загального фонду на суму 638308,00 гривень в т.ч.:**

Відповідно до рішення сесії Дорошівської сільської ради від 17 листопада 2023 року №2 «Про внесення змін до бюджету Дорошівської сільської територіальної громади на 2023 рік (код 1452000000)» :

 **Збільшити** обсягдоходів загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади **за КБКД41053900** «Інші субвенції з місцевого бюджету» **на суму 60273,00 гривень**. (субвенції з бюджету Дорошівської сільської територіальної громади до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на утримання стаціонарного відділення для тимчасового або постійного проживання Комунальної установи "Центр надання соціальних послуг" Олександрівської селищної ради)

Відповідно до розпорядження голови Миколаївської ОВА від 12.12.2023 року № 545-р

**Збільшити** обсягдоходів загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади **за КБКД41053900** «Інші субвенції з місцевого бюджету» **на суму 21335,00 гривень**.( Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

 **Збільшити** обсяг надходжень доходів загального фонду відповідно розділу VI “Прикінцеві та перехідні положення ˮ Бюджетного кодексу України» пункту 22 (частини сьома та восьма статті 78 у частині обмежень у прийнятті рішень Верховною Радою Автономної Республіки Крим, відповідною місцевою радою про внесення змін до місцевих бюджетів) **на суму 556700,00 гривень** в т.ч.:

 **за КБКД 18050500** «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків» **на суму 556700,00 гривень**.

**Затвердити уточнений обсяг доходів загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік у сумі 148724243,00 гривень (додаток 1 )**

**Внести зміни до обсягу фінансування бюджету селищної територіальної громади та :**

**Затвердити загальний фонд бюджету селищної територіальної громади з профіцитом у сумі 47879095,00 гривень, напрямом використання якого визначити :**

**- залучення вільного залишку бюджетних коштів на початок року (БКФБ 208100) в сумі 10701216,00гривень (Додаток №2)**

 **-кошти ,що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спец. Фонду ) (БКФБ 208400),- в сумі 58580311,00 гривень( Додаток №2)**

 **3атвердити спеціальний фонд бюджету селищної територіальної громади з дефіцитом у сумі 59295311,00 гривень, джерелом покриття якого визначити :**

**-залучення залишку бюджетних коштів на початок року (БКФБ 208100) в сумі 715000,00 гривень(Додаток №2)**

**( із них за рахунок:кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим**

**(КБКД 33010100) в сумі 715000,00 гривень.)**

**-кошти ,що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спец. Фонду ) (БКФБ 208400),- в сумі 58580311,00 гривень.(Додаток №2)**

 **Внести зміни до бюджетних призначень головних розпорядників коштів бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік :**

 **Внести зміни до видаткової частини загального фонду бюджету селищної територіальної громади на 2023 рік.**

**Збільшити видатки загального фонду бюджету селищної територіальної громади по головних розпорядниках коштів на суму 463308,00 гривень в т. ч.:**

**Олександрівська селищна рада на суму 463308,00 гривень:**

**КПКВК 0110150** «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» **на суму 10200,00** **гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 2800** «Інші поточні видатки» - **10200,00 гривень.**

(виконавче провадження)

(за рахунок перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади)

**КПКВКМБ 0113050** «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» **на суму 21335,00 гривень в т. ч.:**

**по КЕКВ 2730** «Інші виплати населенню» - **21335,00 гривень.**

( за рахунок **КБКД41053900** «Інші субвенції з місцевого бюджету» **на суму 21335,00 гривень**.( Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

**КПКВКМБ 0113241** «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» **на суму 60273,00 гривень в т. ч.:**

**по КЕКВ 2111**«Заробітна плата» **- 49500,00 гривень**

( відповідно ст. 97 КЗпП України, частини 3 ст. 2 Закону України «Про оплату праці», п.1.1, п. 5.13 Колективного договору,з метою підвищення стимулюючого впливу на виконання поставлених завдань, закріплення здібних, ініціативних, кваліфікованих кадрів: стабілізації колективу Центру, підвищення відповідальності працівників за виконання своїх функціональних обов’язків, підвищення рівня оплати праці та ефективності роботи, за виконання особливо важких робіт, преміювання працівників з нагоди державних свят, професійного свята (День працівника соціальної сфери України) (п.1.1., п.2.1., п.2.7. ПОЛОЖЕННЯ про преміювання працівників, про надання матеріальної допомоги та про встановлення доплат, надбавок за вислугу років, складність, напруженість у праці або виконання особливо важливої роботи працівниками Комунальної установи «Центр надання соціальних послуг» Олександрівської селищної ради), для врегулювання питання організації праці та створення умов для підвищення ефективності роботи, трудових і соціально-економічних прав та інтересів працівників)

**по КЕКВ 2120** «Нарахування на оплату праці » **- 10773,00 гривень**

(за рахунок субвенції з бюджету Дорошівської сільської територіальної громади до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на утримання стаціонарного відділення для тимчасового або постійного проживання Комунальної установи "Центр надання соціальних послуг" Олександрівської селищної ради(Топольницький Олег Анатолійович))

**КПКВКМБ 0116013** «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» **на суму 73000,00 гривень в т. ч.:**

**по КЕКВ 2240 »** Оплата послуг (крім комунальних) « - **23000,00 гривень.**

(поточний ремонт водопровідної мережі по вул. Жовтневій смт Олександрівка Вознесенського району Митколаївської області)

**по КЕКВ 2610** «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)»- **50000,00 гривень.**

(фінансова підтримка **КП «Орбіта»- 50000,00 гривень**(по суті платежу –КЕКВ 2273 – 50000,00 гривень) )

(за рахунок перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади)

**КПКВКМБ 0116030**  «Організація благоустрою населених пунктів « **на суму 17000,00 гривень в т. ч. :**

**по КЕКВ 2210 »** Предмети, матеріали, обладнання та інвентар « - **17000,00 гривень**

(лампи ЛЕД)

(за рахунок перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади)

**КПКВКМБ 0118130** «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони» **на суму 250000,00 гривень в т. ч.:**

**по КЕКВ 2111**«Заробітна плата» **- 200000,00 гривень**

**по КЕКВ 2120** «Нарахування на оплату праці »**- 50000,00 гривень**

(роботи понад встановлену (нормальну) тривалість робочого часу ( робота в надурочний час), так як на протязі року було мобілізовано 6 працівників і 3 працівника були тривалий час на лікарняному).Також, за підсумками роботи МПО за 2023 рік, за особливий інтенсивний характер праці, за досягнуті успіхи в роботі та для заохочення особового складу МПО, просимо виділити кошти в сумі 80 000 грн на преміювання працівників, що входять в розрахунок заробітної плати.

(за рахунок перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади)

**КПКВКМБ 0118240** «Заходи та роботи з територіальної оборони» **на суму 31500,00 гривень в т. ч. :**

**по КЕКВ 2210 »** Предмети, матеріали, обладнання та інвентар « - **31500,00 гривень**

(господ. товари,фарба)

(за рахунок перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади)

**Зменшити обсяг видатків загального фонду бюджету селищної територіальної громади по головних розпорядниках коштів на суму 600000,00 гривень в т. ч.:**

**Олександрівська селищна рада на суму 400000,00 гривень:**

**КПКВК 0110150** «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» **на суму 179000,00** **гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 2273** «Оплата електроенергії» - **179000,00 гривень.**

(економія виникла при застосуванні процедур закупівлі в системі прозоро)

**КПКВКМБ 0116030**  «Організація благоустрою населених пунктів « **на суму 221000,00 гривень в т. ч. :**

**по КЕКВ 2273** «Оплата електроенергії» - **221000,00 гривень.**

( економія за рахунок дотримання режиму світло маскування )

**Відділ освіти, культури, молоді та спорту Олександрівської селищної ради на суму 200000,00 гривень :**

**КПКВКМБ 0611021** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету »**на суму 200000,00 гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 2275** «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» - **200000,00 гривень.**

(економія після придбання вугілля)

**Внести зміни в розподіл коштів у межах призначень головних розпорядників коштів та між головними розпорядниками коштів бюджету селищної територіальної громади:**

**Зменшити видатки із загального фонду бюджету селищної територіальної громади по головних розпорядниках коштів на суму 61000,00 гривень в т. ч.:**

**Олександрівська селищна рада на суму 41000,00 гривень:**

**КПКВКМБ 0116030**  «Організація благоустрою населених пунктів « **на суму 41000,00 гривень в т. ч. :**

**по КЕКВ 2273** «Оплата електроенергії» - **41000,00 гривень.**

( економія за рахунок дотримання режиму світло маскування )

**Відділ освіти, культури, молоді та спорту Олександрівської селищної ради на суму 20000,00 гривень :**

**КПКВКМБ 0611021** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету »**на суму 20000,00 гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 2275** «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» - **20000,00 гривень.**

(економія після придбання вугілля)

**Збільшити видатки загального фонду бюджету селищної територіальної громади по головних розпорядниках коштів на суму 61000,00 гривень в т. ч.:**

**Олександрівська селищна рада на суму 41000,00 гривень:**

**КПКВК 0110150** «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» **на суму 41000,00** **гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 2111**«Заробітна плата» **- 25000,00 гривень**

**по КЕКВ 2120** «Нарахування на оплату праці » **- 16000,00 гривень**

(на заробітну плату( заохочувальні виплати) з врахуванням складності, відповідальності, специфіки роботи та згідно розділу V ст. 21 “ЗУ Про службу в органах місцевого самоврядування в Україні”)

**Відділ освіти, культури, молоді та спорту Олександрівської селищної ради на суму 20000,00 гривень :**

**КПКВКМБ 0611141** «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» **на суму 20000,00 гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 2210 »** Предмети, матеріали, обладнання та інвентар « - **10000,00 гривень**

( ПММ)

**по КЕКВ 2240 »** Оплата послуг (крім комунальних) « - **10000,00 гривень.**

(оплата програмного забезпечення)

**Внести зміни в розподіл асигнувань загального фонду по головним розпорядникам коштів бюджету селищної територіальної громади:**

**Зменшити видатки загального фонду бюджету селищної територіальної громади по головних розпорядниках коштів на суму 99998,00 гривень в т. ч.:**

**Відділ освіти, культури, молоді та спорту Олександрівської селищної ради на суму 99998,00 гривень :**

**КПКВКМБ 0611021** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету »**на суму 99998,00 гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 2210 »** Предмети, матеріали, обладнання та інвентар « - **99998,00 гривень**

((Трикратський ліцей – (матеріали для розводки мережі інтернет )

**Збільшити видатки загального фонду бюджету селищної територіальної громади по головних розпорядниках коштів на суму 99998,00 гривень в т. ч.:**

**Відділ освіти, культури, молоді та спорту Олександрівської селищної ради на суму 99998,00 гривень :**

**КПКВКМБ 0611021** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету »**на суму 99998,00 гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 2240 »** Оплата послуг (крім комунальних) « - **99998,00 гривень.**

((**Трикратський ліцей –** (поточний ремонт мережі інтернет)

**Внести зміни до видаткової частини спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади на 2023 рік (додаток 2а)**

 **Збільшити обсяг видатків спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади по головним розпорядникам коштів на суму 775000,00 гривень в т.ч.:**

**Олександрівська селищна рада на суму 775000,00 гривень в т.ч.:**

**КПКВКМБ 0117310** «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» **на суму 600000,00 гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 3122** «Капітальне будівництво (придбання) інших об`єктів» - **600000,00 гривень**

**(**«Нове будівництво господарсько-питного протипожежного водогону через Гідрокомплекс ВП ПУ АЕС до смт. Олександрівка Вознесенського району Миколаївської області»)

(за рахунок зменшення видатків загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади)

**КПКВКМБ 0117350** «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» **на суму 140000,00 гривень в т.ч.:**

**по КЕКВ 2281** «Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм » - **140000,00 гривень**

(**48000,00 гривень** -виготовлення містобудівної документації - розроблення детального плану території для розміщення полігону твердих побутових відходів з об’єктами їх сортування та переробки за межами населеного пункту с. Трикратне Вознесенського району Миколаївської області, **92000,00 гривень** - підготовка звіту про стратегічну екологічну оцінку містобудівної документації: розроблення детального плану території для розміщення полігону твердих побутових відходів з об’єктами їх сортування та переробки за межами населеного пункту с. Трикратне Вознесенського району Миколаївської області; розроблення розділу "Інженерно-технічних заходів цивільного захисту" при виконанні проєкту містобудівної документації «Детального плану території для розміщення полігону твердих побутових відходів з об’єктами їх сортування та переробки за межами населеного пункту с. Трикратне Вознесенського району Миколаївської області)

**КПКВКМБ 0118240** «Заходи та роботи з територіальної оборони» **на суму 35000,00 гривень в т. ч. :**

**по КЕКВ 3110** «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» - **35000,00 гривень**

(цифровий фотоапарат Canon)

(за рахунок перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету Олександрівської селищної територіальної громади)

**Затвердити зміни та внести доповнення до бюджетних призначень головних розпорядників коштів бюджету селищної територіальної громади на 2023 рік, які виникли в процесі виконання бюджету поточного року, відповідно до пункту 11 рішення №6 17 сесії дев’ятого скликання від 23 грудня 2022 року «Про бюджет Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік** **код бюджету 1450300000».**

**3атвердити уточнений обсяг видатків бюджету** **селищної територіальної громади на 2023 рік у сумі 161623299,00 гривень, в тому числі видатків загального фонду бюджету селищної територіальної громади - в сумі 100845148,00 гривень, видатків спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади - у сумі 60778151,00 гривень (додаток №3)**

 **З метою забезпечення ефективного використання субвенцій з державного та місцевих бюджетів внести зміни до обсягів міжбюджетних трансфертів бюджетам міст , районів, області, державного бюджету :**

**Збільшити трансферти з інших бюджетів на суму 81608,00 гривень та затвердити уточнений обсяг міжбюджетних трансфертів в т.ч.: (додаток 5):**

 Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (**за КБКД41053900** «Інші субвенції з місцевого бюджету» **на суму 21335,00 гривень)**

Субвенція з бюджету Дорошівської сільської територіальної громади до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на утримання стаціонарного відділення для тимчасового або постійного проживання Комунальної установи "Центр надання соціальних послуг" Олександрівської селищної ради(**за КБКД41053900** «Інші субвенції з місцевого бюджету» **на суму 60273,00 гривень)**

 **3атвердити видатки бюджету розвитку бюджету селищної територіальної громади на 2023 рік в сумі 59295311,00 гривень (додаток №3).**

**Затвердити обсяги капітальних вкладень бюджету селищної територіальної громади у розрізі інвестиційних проектів у 2023 році (додаток №6)**

 **Затвердити у складі видатків бюджету селищної територіальної громади уточнений обсяг коштів на реалізацію місцевих (регіональних) галузевих програм на загальну суму 60113456,00 гривень, у тому числі обсяг видатків загального фонду на реалізацію місцевих (регіональних) галузевих програм – у сумі 29516145,00 гривень, видатків спеціального фонду на реалізацію місцевих (регіональних) галузевих програм - у сумі 30597311,00 гривень (додаток 7)**

**Додатки 1,2,2а,3,5,6,7 до цього рішення є його невід'ємною частиною.**

**3.Внести зміни до бюджетних призначень в т.ч:**

**Олександрівська селищна рада:**

**КПКВК 0112111(Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги)**

**КЕКВ 2610 -**по суті платежу зменшити видатки по КЕКВ 2240 в сумі 120423,00 грн(економія виникла у зв’язку з закінченням бюджетного року та неможливістю виконання робіт по поточному ремонту вхідної групи нежитлової будівлі по об’єкту: Будівля Амбулаторії загальної практики сімейної медицини, за адресою: Миколаївська область, Вознесенський район, смт.Олександрівка вул.Жовтнева, б 193 та поточному ремонту вхідної групи нежитлової будівлі по об’єкту: Будівля Пункту здоров’я, за адресою Миколаївська область, Вознесенський район, С.Актово, вул. Туристична, б.19 ) та збільшити видатки по КЕКВ 2111 в сумі 120423,00 грн( на матеріальне стимулювання лікарів)

**4. Прогноз соціально-економічних та інших наслідків затвердження рішення.**

Затвердження рішення “Про внесення змін до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2023 рік” код бюджету 1450300000 дозволить вчасне і цільове використання бюджетних коштів головними розпорядниками кошті бюджету селищної територіальної громади.

**5. Враховуючи ч.2 ст.57 Бюджетного кодексу України (зі змінами) , погодити продовження терміну використання невикористаних коштів субвенції , наданої бюджетом Олександрівської селищної територіальної громади до державного бюджету (військовим частинам ), на 2024 бюджетний рік із збереженням цільового призначення.**

**6. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію з питань планування, фінансування бюджету та соціально-економічного розвитку, промисловості, підприємництва, транспорту, зв’язку та сфери послуг Олександрівської селищної ради.**

Начальник фінансового відділу

Олександрівської селищної ради Сергій ВЕРГЕЛЕС