



ЗВЕНИГОРОДСЬКА МІСЬКА РАДА
Черкаської області
ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

пр-кт Шевченка, 63, м. Звенигородка, Черкаської області, 20202, тел./факс:(04740) 2-19-10, 2-20-36
E-mail: zven.fu@ukr.net Код ЄДРПОУ 44023184

Пояснювальна записка

до проекту рішення міської ради «Про внесення змін до рішення міської ради від 22.12.2022 № 20-103 «Про бюджет Звенигородської міської територіальної громади на 2023 рік (2356400000)»

1. Обґрунтування необхідності прийняття рішення.

У процесі виконання бюджету Звенигородської міської територіальної громади виникають випадки зміни обставин та умов, на основі яких готувався проект бюджету Звенигородської міської територіальної громади на відповідний рік, що призводить до зміни відповідних показників бюджету та їх перерозподілу.

З огляду на вищезазначене, існує необхідність у внесенні змін до рішення територіальної громади від 22.12.2022 № 20-103 «Про бюджет Звенигородської міської територіальної громади на 2023 рік (2356400000)» для вирішення найнагальніших, у тому числі і соціальних, питань.

2. Мета і шляхи досягнення.

Проект рішення підготовлено з метою забезпечення ефективного використання коштів бюджету Звенигородської міської територіальної громади шляхом включення коштів від розподілу вільного залишку коштів на початок року, перевиконання доходної частини загального та спеціального фондів бюджету.

3. Правові аспекти.

Проект рішення розроблено відповідно до пункту 17 частини першої статті 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статей 23, 78 Бюджетного кодексу України.

4. Фінансово-економічне обґрунтування.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Розподіл залишків коштів міського бюджету

За рахунок вільного залишку коштів на початок року збільшуються видатки загального фонду на 370000 грн по головному розпоряднику коштів:

Відділ освіти Звенигородської міської ради:

КПКВКМБ 06 1 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» на 370000 грн, з них: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 350000 грн, КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 20000 грн для виплати заробітної плати мобілізованим педагогічним працівникам.

Зміна обсягу видатків за рахунок перевиконання доходної частини

За рахунок перевиконання доходної частини загального фонду міського бюджету за результатами 9 місяців 2023 року, збільшити планові показники доходної частини в жовтні - листопаді місяці на загальну суму 4 073 449,00 грн в тому числі по:

- ККД(11010200) «Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами» на суму 3598449,00 грн;

- ККД(18010200) «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» на суму 300000,00 грн;

- ККД(18010600) «Орендна плата з юридичних осіб» на суму 100000,00 грн;

- ККД(18010700) «Надходження сум реструктурованої заборгованості зі сплати податку на доходи фізичних осіб» на суму 75000,00 грн.

Збільшення обсягу видатків за рахунок перевиконання доходної частини бюджету

За рахунок перевиконання доходної частини загального фонду міського бюджету збільшити видатки загального фонду на 3524045 грн по головних розпорядниках коштів:

Виконавчий комітет Звенигородської міської ради:

КПКВКМБ 02 1 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 170000 грн для оплати послуг по заміні вікон в приміщенні адмінбудівлі.

КПКВКМБ 02 1 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 86000 грн для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання.

КПКВКМБ 02 1 3230 «Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану» на 20000 грн в т.ч.: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 10000 грн (придбання електропили), КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 10000 грн (оплата ритуальних послуг), на виконання Програми

підтримки та соціального захисту внутрішньо переміщених осіб у Звенигородській міській територіальній громаді на 2022-2023 роки.

КПКВКМБ 02 1 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на 1903373 грн (КП «Водопостачання та водовідведення ЗМР»), з них: для сплати за спожиту електроенергію – 678373 грн та на оплату послуг Ватутінському КВП «Водоканал» за перекачку та очистку стічних вод – 1100000 грн, придбання шин – 125000 грн, на виконання Програми розвитку житлово-комунального господарства Звенигородської територіальної громади на 2021-2025 роки.

КПКВКМБ 02 1 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на 65000 грн (КП «Звенигородське підприємство теплових мереж» Звенигородської міської ради для оплати послуг з виготовлення проектної документації на електропостачання котельні за адресою вул.В.Чорновола, 126 – 15000 грн, КП «Добробут» для придбання корзини, диска щеплення та вижимного диска для сміттєвоза Isuzu Tora – 50000 грн) на виконання Програми розвитку житлово-комунального господарства Звенигородської територіальної громади на 2021-2025 роки.

КПКВКМБ 02 1 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» на виконання Програми благоустрою території Звенигородської міської ради на 2022-2023 роки на 215272 грн в т.ч.: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 40000 грн для придбання газу, КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 100000 грн для оплати послуг з поточного ремонту вуличного освітлення, КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на 75272 грн (КП «Добробут» для придбання шин до екскаватора – 48000 грн, бензопили – 19800 грн, паливо мастильних матеріалів – 7472 грн).

КПКВКМБ 02 1 6071 «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на 550000 грн (поточні трансферти КП «Звенигородське підприємство теплових мереж» на відшкодування різниці тарифу для виплати заробітної плати працівникам) на виконання Програми розвитку житлово-комунального господарства Звенигородської територіальної громади на 2021-2025 роки.

КПКВК 02 1 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 100000 грн для оплати послуг з поточного ремонту коридору і поверху та кімнати зв'язківців приміщення за адресою: м.Звенигородка, вул.Шевченка, 35-А, на виконання Програми розвитку територіальної оборони Звенигородської міської територіальної громади для військової частини А7325 Сил територіальної оборони Збройних Сил України на 2022–2025 роки.

Відділ освіти Звенигородської міської ради:

КПКВКМБ 06 1 1010 «Надання дошкільної освіти» збільшити видатки на 254400 грн з них: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 55400 грн для придбання новорічних подарунків, КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 199000 грн для оплати послуг з поточного ремонту по улаштуванню прибудинкової території ДНЗ №3 «Малятко».

КПКВКМБ 06 1 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити видатки КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 160000 грн для придбання новорічних подарунків.

Перерозподіл бюджетних коштів в межах кошторисних призначень

В зв'язку з виробничою необхідністю перерозподілити кошти в межах затверджених кошторисних призначень по головних розпорядниках коштів:

Виконавчий комітет Звенигородської міської ради:

КПКВКМБ 02 1 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» збільшити видатки КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 108000 грн для виплати заробітної плати, відпускних та матеріальної допомоги.

та зменшити видатки КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 108000 грн.

КПКВКМБ 02 1 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» збільшити видатки на придбання бензину - 62000 грн, канцелярських товарів – 6000 грн, оплату послуг з обслуговування газопроводів - 2000 грн та зменшити видатки на оплату водопостачання та водовідведення на 8000 грн, на виконання Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги та підтримки комунального некомерційного підприємства «Звенигородський центр первинної медико-санітарної допомоги» Звенигородської міської ради на 2022 -2024 роки.

КПКВКМБ 02 1 2152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» зменшити видатки на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів на 89000 грн (Програма забезпечення інвалідів та дітей-інвалідів технічними засобами на 2022-2024 роки Звенигородської міської ради).

КПКВКМБ 02 1 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» збільшити видатки КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 180000 грн, КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 50000 грн для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання та зменшити видатки КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на 155000 грн, КЕКВ 2271 «Оплата теплопостачання» на 50000 грн, КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 21000 грн, КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на 4000 грн.

КПКВКМБ 02 1 3105 «Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю» збільшити видатки КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 25500 грн, КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 19700 грн для придбання інтерактивної дошки та зменшити видатки КЕКВ 2120 «Нарахування на

оплату праці» на 25500 грн, КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 16700 грн, КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 3000 грн.

КПКВКМБ 02 1 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на 160000 грн (КП «Водопостачання та водовідведення ЗМР»), на оплату послуг Ватутінському КВП «Водоканал» за перекачку та очистку стічних вод на виконання Програми розвитку житлово-комунального господарства Звенигородської територіальної громади на 2021-2025 роки.

Відділ освіти Звенигородської міської ради:

КПКВКМБ 06 1 1010 «Надання дошкільної освіти» збільшити видатки КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 13796 грн в т.ч. для придбання: канцелярських товарів в ДНЗ №7 «Червона квіточка» - 9106 грн; бойлеру для ДНЗ №7 «Червона квіточка» - 4690 грн; КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 50000 грн та зменшити видатки КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 80000 грн, КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 88633 грн.

КПКВКМБ 06 1 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити видатки:

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 61886 грн для придбання:

товарів для кухні ліцею №1 – 9824 грн;

миючих засобів та стенду «Меню» для кухні опорного закладу – 1334 грн;

грамот – 3000 грн; мікрохвильовка для ліцею – 3000 грн;

жалюзів для кухні ліцею №3 - 6360 грн; посуду для їдалень - 35477 грн;

клейонки, карбюратора для Моринського ліцею - 2891 грн.

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 222393 грн з них:

для оплати послуг з поточного ремонту дитячого павільйону в Моринському ліцею з дошкільним підрозділом імені Тараса Григоровича Шевченка - 192925 грн;

для оплати послуг з поточного ремонту ремонт найпростішого укриття в Моринському ліцею з дошкільним підрозділом імені Тараса Григоровича Шевченка - 17282 грн; оплата послуг з заправки картриджів, заміна фотоциліндра, заміна лез,техобслуговування принтера, налаштування програмного забезпечення - 8242

грн; для оплати послуг зберігання та доставка підручників Черкасикинг – 3944 грн, КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 195000 грн, КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на 200000 грн та зменшити видатки КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 200000 грн, КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 379614 грн.

КПКВКМБ 06 1 1141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» збільшити видатки КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 5172 грн для оплати послуг з заправки картриджу, заміни фотоциліндра, заміни лез, техобслуговування принтера, налаштування програмного забезпечення.

Спеціальний фонд

**Збільшення обсягу видатків за рахунок перевиконання
доходної частини бюджету**

За рахунок перевиконання доходної частини спеціального фонду міського бюджету за результатами 9 місяців 2023 року, збільшити планові показники доходної частини в жовтні місяці на загальну суму 715000,00 грн (сімсот п'ятнадцять тисяч гривень 00 копійок) в тому числі по:

- по ККД(33010100) «Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим» на суму 437000,00 грн;

- по ККД(33010500) «Кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6(1) розділу X «Перехідні положення» Земельного кодексу України» на суму 278000,00 грн.

Виконавчий комітет Звенигородської міської ради:

КПКВКМБ 02 1 7310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» на 197604 грн (капітальне будівництво ліній вуличного освітлення с.Гусакове вул.Мельників) на виконання Програми благоустрою території Звенигородської міської ради на 2022-2023 роки.

КПКВКМБ 02 1 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» на суму 517396 грн (капітальний ремонт дорожнього покриття вул.Чорновола (від вул.Українська до вул.І.Виговського) м.Звенигородка.

Зміна обсягу бюджету розвитку

Збільшуються видатки бюджету розвитку на суму 549404 грн за рахунок передачі коштів з загального фонду до спеціального (перевиконання доходної частини загального фонду) по головному розпоряднику коштів:

КПКВКМБ 02 1 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» на суму 549404 грн (капітальний ремонт дорожнього покриття вул.Чорновола (від вул.Українська до вул.І.Виговського) м.Звенигородка.

Збільшуються видатки бюджету розвитку на суму 27000 грн за рахунок передачі коштів з загального фонду до спеціального (перерозподіл коштів) по головному розпоряднику коштів:

Виконавчий комітет Звенигородської міської ради:

КПКВКМБ 02 1 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на 27000 грн для придбання термостату на виконання Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги та підтримки комунального некомерційного підприємства «Звенигородський центр первинної медико-санітарної допомоги» Звенигородської міської ради на 2022 -2024 роки.

Зменшуються видатки бюджету розвитку на суму 160000 грн за рахунок повернення коштів до загального фонду по головному розпоряднику коштів:

Виконавчий комітет Звенигородської міської ради:

КПКВКМБ 02 1 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на 160000 грн, КП «Водопостачання та водовідведення ЗМР», (завершення капітального ремонту водопровідної мережі по вул.Софії Терещенко по об'єкту «Капітальний ремонт водопровідних мереж м.Звенигородка»), на виконання Програми розвитку житлово-комунального господарства Звенигородської територіальної громади на 2021-2025 роки.

У додатках до рішення:

Внести до додатків №1, №2, №3, №5 та № 6 зміни та викласти їх у новій редакції, що додаються.

5. Громадське обговорення.

Рішення не потребує громадського обговорення.

6. Прогноз результатів.

Прийняття міською радою рішення забезпечить ефективне використання коштів бюджету територіальної громади шляхом розподілу вільного залишку коштів на початок року, перевиконання доходної частини загального та спеціального фондів бюджету.

Начальник фінансового управління

Наталія ЛАВРІНЧЕНКО