ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення сесії Тростянецької міської ради

«Про внесення змін до рішення

18 сесії 8 скликання (одинадцяте пленарне засідання)

Тростянецької міської ради від 21.12.2023 № 776 «Про бюджет Тростянецької міської територіальної громади на 2024 рік»

від 15.10.2024 року

Відповідно до статті 78, пункту 23 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» вносяться зміни:

**Внести до бюджету Тростянецької міської територіальної громади на 2024 рік такі зміни:**

1. **за рахунок перерозподілу** доходної частини загального фонду бюджету у зв´язку з перевиконання окремих планових показників власних надходжень:

***збільшити*** обсяг доходів загального фонду бюджету за кодами класифікації доходів, в тому числі:

11011300 «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами» на суму 15 000 гривень;

18010300 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості» на суму 80 000 гривень;

21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції» на суму 40 000 гривень;

24060300 «Інші надходження» на суму 85 000 гривень;

***зменшити*** обсяг доходів загального фонду бюджету у зв´язку з недовиконанням окремих планових показників власних надходжень за кодами класифікації доходів, в тому числі:

18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» на суму 213 500 гривень;

22090100 «Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування» на суму 22 000 гривень;

22090400 «Державне мито, пов`язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України» на суму 4 500 гривень;

1. ***збільшити*** обсяг доходів загального фонду бюджету за кодами класифікації доходів:

41033300 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» на суму 1 035 900 гривень (постанова КМУ від 04.10.2024 №1145);

41051400 «Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» на суму 840 741 гривня відповідно до розпорядження голови Сумської ОДА - начальника ОВА від 27.09.2024 № 529-ОД «Про внесення змін до обласного бюджету Сумської області на 2024 рік»;

1. ***збільшити*** обсяг доходів спеціального фонду бюджету за кодом класифікації доходів:

41051100 «Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду» на суму 798 937 гривень відповідно до розпорядження голови Сумської ОДА - начальника ОВА від 28.08.2024 № 462-ОД «Про внесення змін до обласного бюджету Сумської області на 2024 рік»;

1. до головного розпорядника коштів бюджету *відділу освіти* *Тростянецької міської ради* ***внести до мережі*** розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету на 2024 рік коди програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 0611181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"», 0611182 «Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» та 0611403 «Забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам»;
2. ***збільшити*** обсяг бюджетних призначень загального фонду *головному розпоряднику коштів бюджету відділу освіти Тростянецької міської ради**за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

0611403 «Забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» на суму 1 035 900 гривень;

1. ***збільшити*** обсяг бюджетних призначень спеціального фонду *головному розпоряднику коштів бюджету відділу освіти Тростянецької міської ради**за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

0611182 «Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» на суму 840 741 гривень (збільшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) – на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп»ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (кабінети фізики, хімії, біології, географії, природничих наук) 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, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти;

0611292 «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)» на суму 798 937 гривень для закупівлі засобів навчання та комп’ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України» (видатки розвитку);

1. **за рахунок перерозподілу** бюджетних призначень загального та спеціального фондів бюджету Тростянецької міської територіальної громади на 2024 рік:

* *по головному розпоряднику коштів бюджету* ***Тростянецька міська рада*** *за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

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»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на оплату послуг, придбання предметів та матеріалів, інших видатків на суму 50 600 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на відрядження 150 000 гривень, на оплату теплопостачання 85 000 гривень;

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на придбання предметів та матеріалів на суму 10000 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на оплату транспортних послуг та висвітлення діяльності на суму 22 500 гривень, на оплату енергоносіїв на суму 49 500 гривень;

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» (КУ «Архів»): ***зменшити*** асигнування загального фонду на відрядження та навчання на суму 3100 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на суму 18 100 гривень на заробітну плату з нарахуваннями;

0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» (лікарня): ***зменшити*** асигнування спеціального фонду (зменшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) на суму 52 000 гривень;

0116017 «Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на оплату придбання предметів та матеріалів на суму 73 189 гривень та на оплату послуг в сумі 535 435 гривень;

0116020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на надання фінансової підтримки:

*ДП «ТростянецьПастранс» 1 300 000 гривень на пальне та заробітну плату з нарахуваннями жовтень-листопад,*

*ДП «Екосервіс» 67 200 гривень на оплату послуг щодо гасіння пожежі на сміттєзвалищі,*

*КП «Тростянецька комунальна аптека» 240 000 гривень на забезпечення поточної діяльності (заробітна плата та інші поточні видатки),*

*КП «Центр комунальних послуг» 220 185 гривень на поточний ремонт покрівлі будівлі по вул.Благовіщенська,10а та встановлення навісу для генератора будівля вул.Миру,2,*

*КП «Едем» 20 000 гривень,*

*ДП «Елегія» 89 000 гривень на встановлення сонячних панелей на будівлі для ВПО Нескучне та облаштування каналізаційної мережі,*

***зменшити*** асигнування загального фонду на надання фінансової підтримки ДП *«Комунжитло» 24 900 гривень;*

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на оплату послуг та придбання предметів та матеріалів на суму 776 175 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на оплату електроенергії на суму 56 175 гривень;

0116090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на суму 1 000 гривень;

0117130 «Здійснення заходів із землеустрою»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 100 000 гривень;

0117322 «Будівництво медичних установ та закладів»: ***зменшити*** асигнування спеціального фонду (зменшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) на суму 1 023 000 гривень;

0117670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання»: ***зменшити*** асигнування спеціального фонду (зменшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) по *КП «Тростянецька комунальна аптека» на 33 гривні,* ***збільшити*** асигнування спеціального фонду (збільшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) *КП «Центр комунальних послуг» 16 577 гривень* на капітальний ремонт приміщень в будівлі по вул.Миру,2;

0117693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю»: ***збільшити***асигнування загального фонду на суму 65 340 гривень;

0118130 «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 9 060 гривень;

0118130 «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони» (КЗ «Добровільна пожежна команда»): ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями пожежних (вересень-листопад) на суму 95 000 гривень;

0118230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на оплату послуг інтернет-провайдера для забезпечення роботи системи оповіщення на суму 1 400 гривень;

0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на надання нецільової матеріальної допомоги членам ДФТГ «Тростянець-1» в сумі 840 000 гривень на вересень-листопад, ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 73 700 гривень - оплата послуг;

0118312 «Утилізація відходів»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на придбання контейнерів для збору сміття на суму 40 000 гривень;

0118330 «Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на оплату послуг на суму 4 600 гривень;

0118410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 120 000 гривень;

* *по головному розпоряднику коштів бюджету* ***відділу освіти******Тростянецької міської ради*** *за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 66 000 гривень, на придбання предметів та матеріалів (пальне та інше) на суму 60 000 гривень, на оплату енергоносіїв (вивіз сміття) 5 000 гривень, ***зменшити*** асигнування на навчання на суму 215 гривень;

0611010 «Надання дошкільної освіти»: ***зменшити*** асигнування на заробітну плату з нарахуваннями на 885 000 гривень, на медикаменти 11 785 гривень, на оплату послуг 53 400 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на харчування на суму 400 000 гривень, на оплату теплопостачання на суму 200 000 гривень, на придбання дров та пального для генератора на суму 143 800 гривень, на навчання відповідального 895 гривень;

0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 1 075 000 гривень, на харчування на суму 850 000 гривень, оплата електроенергії 12 000 гривень, ***збільшити***асигнування загального фонду на придбання пального на суму 40 000 гривень, на оплату теплопостачання на суму 200 000 гривень, на придбання дров та пального для генератора на суму 253 200 гривень, на навчання відповідального 1790 гривень;

0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на нарахування на заробітну плату на суму 15 000 гривень, на пальне на суму 5 000 гривень, на відрядження на суму 8 500 гривень, енергоносії на суму 175 гривень, ***зменшити*** асигнування на навчання 320 гривень;

0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату на суму 90 000 гривень, на пальне для генератора на суму 29 000 гривень, заміна акумуляторів до безперебійників на суму 8 000 гривень, ***зменшити*** асигнування загального фонду на нарахування на заробітну плату на суму 18 000 гривень, відрядження 1 000 гривень, навчання 2 435 гривень;

0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату на суму 2 900 гривень, оплата послуг на суму 1 800 гривень, навчання 1 000 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на нарахування на заробітну плату на суму 2 900 гривень, на енергоносії на суму 2 800 гривень;

0611160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 1000 гривень на навчання;

0611181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"»: ***збільшити*** асигнування спеціального фонду (збільшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) на суму 360 318 гривень – співфінансування на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп’ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (кабінети фізики, хімії, біології, географії, природничих наук) 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, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти;

0611291 «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)» ***збільшити*** асигнування спеціального фонду (збільшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) на суму 342 402 гривень співфінансування на закупівлю засобів навчання та комп’ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України»;

0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на енергоносії 10 445 гривень, на оплату послуг на суму 8 300 гривень, ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 385 гривень на навчання;

*- по головному розпоряднику коштів бюджету* ***відділу соціального захисту населення******Тростянецької міської ради*** *за кодом програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

0810160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату на суму 50 000 гривень, ***зменшити*** асигнування загального фонду на нарахування на заробітну плату на суму 3 270 гривень, оплата послуг та відрядження на суму 10 640 гривень;

0813031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 560 гривень;

0813033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на суму 65 000 гривень;

0813090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на суму 24 000 гривень на інші виплати населенню;

0813124 «Створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 10 000 гривень на харчування, на придбання предметів та матеріалів на суму 1 450 гривень, на оплату енергоносіїв на суму 15 586 гривень, на оплату послуг на суму 3 400 гривень;

0813160 «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»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 52 500 гривень;

0813241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (КЗ «Центр надання соціальних послуг»): ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату на суму 30 000 гривень, ***зменшити*** асигнування загального фонду на придбання предметів та матеріалів на суму 3 270 гривень, оплата послуг та відрядження на суму 38 754 гривень, на оплату енергоносіїв на суму 9 185 гривень, на навчання 2 105 гривень;

0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 1 670 гривень на оплату послуг;

* *по головному розпоряднику коштів бюджету* ***відділу культури, туризму, молоді та спорту******Тростянецької міської ради*** *за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

1010160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 66 000 гривень, ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 5 000 гривень на енергоносії;

1011080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 48 700 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на оплату енергоносіїв на суму 17 900 гривень;

1013133 «*Інші заходи та заклади молодіжної політики*» (КЗ МЦ «Коробка»): ***зменшити*** асигнування загального фонду на енергоносії на суму 3 500 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на відрядні 3 500 гривень;

1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 11 800 гривень на енергоносії, ***збільшити*** асигнування загального фонду на оплату послуг на суму 10 000 гривень;

1014060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 115 400 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на оплату послуг по встановленню котлів та ремонту системи опалення в клубах с.Люджа та с.Мартинівка на суму 106 660 гривень, на теплопостачання 90 000 гривень, на придбання дров 150 000 гривень;

1014082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на суму 80 000 гривень;

1015062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» (КЗ «Академія спорту»): ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату на суму 72 240 гривень, енергоносії 12 340 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на нарахування на заробітну плату на суму 6 550 гривень;

1015062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» (КЗ «ФК «Тростянець»»): ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 352 600 гривень, ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 123 770 гривень інші незахищені видатки;

* *по головному розпоряднику коштів бюджету* ***Фінансовому управлінню******Тростянецької міської ради*** *за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на енергоносії на суму 2 000 гривень, на відрядження 540 гривень, на навчання 3 000 гривень;

3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 350 000 гривень.

**Начальник фінансового управління Марина СУБОТ**