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 03.12.2024 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. ***зменшити*** обсяг доходів загального фонду бюджету за кодом класифікації доходів:

41033300 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» на суму 258 500 гривень (повідомлення ДКСУ № 69 від 28.11.2024);

1. ***зменшити*** 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 258 500 гривень;

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 959 009 гривень відповідно до розпорядження голови Сумської ОДА - начальника ОВА від 13.11.2024 № 641-ОД «Про внесення змін до обласного бюджету Сумської області на 2024 рік»;

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

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 959009 гривень для закупівлі засобів навчання та комп´ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України» (видатки розвитку);

1. ***зменшити*** обсяг доходів загального фонду бюджету за кодом класифікації доходів :

41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму 16 380 гривень (субвенція з бюджету Миколаївської сільської територіальної громади);

1. ***зменшити*** обсяг бюджетних призначень загального фонду (за рахунок субвенції з бюджету Миколаївської сільської територіальної громади) *головному розпоряднику коштів бюджету відділу соціального захисту населення Тростянецької міської ради**за кодом програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

0813124 «Створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі» на суму 16 380 гривень на харчування;

1. **за рахунок перерозподілу** **та перевиконання** окремих планових показників власних надходжень доходної частини загального фонду бюджету:

***збільшити*** обсяг доходів загального фонду бюджету за кодами класифікації доходів на загальну суму **9 415 598 гривень**, в тому числі:

11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» на суму 832 707 гривень;

11010400 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна» на суму 2 000 000 гривень;

11011300 «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами» на суму 120 000 гривень;

11020200 «Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності» на суму 712 гривень;

13010100 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування» на суму 153 079 гривень;

13030100 «Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення» на суму 5 100 гривень;

14031900 «Пальне» на суму 1 500 000 гривень;

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

18010500 «Земельний податок з юридичних осіб» на суму 920 000 гривень;

18010700 «Земельний податок з фізичних осіб» на суму 50 000 гривень;

18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб» на суму 3 500 000 гривень;

21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції» на суму 35 000 гривень;

22012600 «Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» на суму 160 000 гривень;

22080400 «Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності» на суму 49 000 гривень;

24060300 «Інші надходження» на суму 10 000 гривень;

***зменшити*** обсяг доходів загального фонду бюджету, у зв´язку з недовиконанням за кодами класифікації доходів на загальну суму **7 315 598 гривень**, в тому числі:

13010200 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)» на суму 37 068 гривень;

14021900 «Пальне» на суму 1 006 500 гривень;

14040200 «Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)» на суму 780 000 гривень;

18010100 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості» на суму 6 000 гривень;

18010200 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості» на суму 33 000 гривень;

18010400 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів» на суму 150 000 гривень;

18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» на суму 3 500 000 гривень;

18011100 «Транспортний податок з юридичних осіб» на суму 23 930 гривень;

18030100 «Туристичний збір, сплачений юридичними особами» на суму 50 000 гривень;

18050300 «Єдиний податок з юридичних осіб» на суму 1 130 000 гривень;

21081500 «Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України `Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» на суму 14 400 гривень;

21010300 «Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» на суму 10 700 гривень;

22012500 «Плата за надання інших адміністративних послуг» на суму 490 000 гривень;

22090100 «Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування» на суму 1 300 гривень;

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

22130000 «Орендна плата за водні об`єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами» на суму 2 200 гривень;

24062200 «Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу; відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриву тощо та за неодержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок» на суму 80 000 гривень.

1. ***зменшити*** обсяг доходів спеціального фонду бюджету (власні надходження) за кодом класифікації доходів у зв'язку з невиконання:

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 108 000 гривень;

1. ***зменшити*** обсяг бюджетних призначень спеціального фонду за рахунок доходів спеціального фонду (власні надходження) *головному розпоряднику коштів бюджету Тростянецькій міській раді**за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

0117220 «Газифікація населених пунктів» на суму 150 000 гривень;

0117370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» на суму 50 000 гривень;

1. ***збільшити*** обсяг бюджетних призначень спеціального фонду за рахунок доходів спеціального фонду (власні надходження) *головному розпоряднику коштів бюджету Тростянецькій міській раді**за кодом програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:*

0117322 «Будівництво медичних установ та закладів» на суму 92 000 гривень;

1. **за рахунок збільшення власних доходів загального фонду бюджету та 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 на суму 25 600 гривень, інші видатки на суму 2 595 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 1 645 000 гривень, на відрядження 10 000 гривень, на оплату енергоносіїв 163 875 гривень;

0110160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» (Служба у справах дітей): ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату г нарахуваннями на сум 5 200 гривень, інші поточні видатки на суму 10 970 гривень,

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на придбання предметів та матеріалів на суму 10000 гривень, на оплату енергоносіїв на суму 72 500 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на оплату транспортних послуг та висвітлення діяльності на суму 2 800 гривень;

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» (КУ «Архів»): ***зменшити*** асигнування загального фонду на поточні видатки на суму 10 100 гривень, енергоносії на суму 11 310 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на нарахування на заробітну плату на суму 155 гривень;

0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» (лікарня): ***збільшити*** асигнування загального фонду на суму 140 400 гривень на проведення поточного ремонту приміщення;

0112111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомог»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 148 865 гривень;

0116017 «Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на оплату послуг на суму 244 291 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» 510 000 гривень на пальне та заробітну плату з нарахуваннями,*

*ДП «Елегія» 165 139 гривень на тротуарну плитку ВПО Нескучне,*

*ДП «Комунжитло» 29 250 гривень на заробітну плату з нарахуваннями опалювачам ВПО в с.Дернове;*

***зменшити*** асигнування загального фонду на надання фінансової підтримки:

*КП «Едем» 10 605 гривень,*

*ДП «Екосервіс» 274 гривень;*

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на оплату послуг та придбання предметів та матеріалів на суму 64 730 гривень;

0116090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на суму 43 730 гривень;

0117130 «Здійснення заходів із землеустрою»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 82 570 гривень;

0117310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства»: ***зменшити*** асигнування спеціального фонду (зменшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) на суму 56 004 гривень;

0117322 «Будівництво медичних установ та закладів»: ***зменшити*** асигнування спеціального фонду (зменшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) на суму 92 000 гривень;

0117670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання»: ***зменшити*** асигнування спеціального фонду (зменшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) по *ДП «Елегія» на 149 750 гривні,* ***збільшити*** асигнування спеціального фонду (збільшення передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку)) *КП «ТКС» на 370 000 гривень* на придбання відвалу на техніку для чищення снігу;

0117680 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю»: ***зменшити***асигнування загального фонду на суму 25 341 гривень;

0117693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю»: ***збільшити***асигнування загального фонду на суму 29 500 гривень;

0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на надання нецільової матеріальної допомоги членам ДФТГ «Тростянець-1» в сумі 36 500 гривень за листопад, ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 8 885 гривень – придбання предметів та матеріалів;

0118312 «Утилізація відходів»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 25 гривень;

0118410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 94 800 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 19 000 гривень, ***зменшити*** асигнування на енергоносії на суму 1 500 гривень, інші видатки на суму 910 гривень;

0611010 «Надання дошкільної освіти»: ***зменшити*** асигнування на заробітну плату з нарахуваннями на 46 000 гривень, енергоносії на суму 47 000 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на харчування на суму 200 000 гривень, на оплату послуг на суму 3 400 гривень, на оплату електроенергії на суму 118 000 гривень та пального для генератора на суму 11 322 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 600 000 гривень, на оплату енергоносіїв на суму 487 715 гривень, ***збільшити***асигнування загального фонду на придбання предметів та матеріалів на суму 30 000 гривень, на харчування 100 000 гривень, на придбання пального для генератора на суму 10 000 гривень;

0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 105 000 гривень, ***зменшити*** асигнування на навчання 895 гривень, оплату послуг на суму 4 000 гривень, на оплату енергоносіїв на суму 7 000 гривень;

0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на енергоносії на суму 29 000 гривень, на навчання 895 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на пальне для генератора на суму 20 000 гривень;

0611160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 11 200 гривень;

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 411 004 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»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 35 000 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на енергоносії 4 060 гривень;

*- 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»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на енергоносії на суму 830 гривень;

0813031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 40 гривень;

0813033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян»: ***збільшити*** асигнування загального фонду на суму 23 000 гривень;

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 оплату енергоносіїв на суму 75 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 28 735 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 з нарахуваннями на суму 100 000 гривень, на оплату відрядних 8 000 гривень;

0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 100 000 гривень;

* *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»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на нарахування на заробітну плату на суму 300 гривень, енергоносії на суму 345 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на поточні видатки на суму 27 685 гривень,;

1011080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на оплату енергоносіїв на суму 185 гривень;

1013133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» (КЗ МЦ «Коробка»): ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 1 800 гривень, на енергоносії на суму 400 гривень, на відрядні 2 000 гривень;

1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями на суму 20 000 гривень, на енергоносії на суму 12 930 гривень,;

1014040 «Забезпечення діяльності музеїв i виставок»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на енергоносії на суму 40 820 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 59 650 гривень, інші поточні видатки на суму 160 гривень, енергоносії на суму 35 580 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на оплату послуг з розпиловки дров на суму 32 000 гривень;

1014081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва»: ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 390 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 з нарахуваннями на суму 3 500 гривень, оплата послуг 100 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на енергоносії на суму 2 870 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 446 980 гривень, енергоносії на сум 20 000 гривень, ***зменшити*** асигнування загального фонду на суму 1 200 гривень інші 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 нарахування на заробітну плату на суму 290 гривень, на енергоносії на суму 31 900 гривень, на оплату послуг на суму 1 070 гривень, ***збільшити*** асигнування загального фонду на заробітну плату на суму 1 160 гривень.

**Начальник фінансового управління Марина СУБОТ**