

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення Куликівської селищної ради від 21.11.2024 року
«Про внесення змін до рішення Куликівської селищної ради від 21 грудня 2023 року №1079 «Про бюджет Куликівської селищної територіальної громади на 2024 рік»

Проєкт рішення підготовлено у відповідності до Бюджетного кодексу України, висновку відділу фінансів Куликівської селищної ради №219 від 13.11.2024 «Про перевиконання доходної частини загального та спеціального фондів бюджету та обсяг залишку коштів загального та спеціального фондів (крім власних надходжень бюджетних установ)», подання керівників КЗ ЦОЗОК від 01.10.2024 №33/01-06, Центру соціальних служб від 23.10.2024 №77, від 12.11.2024 №21 та 14.11.2024 №22, КНП «Куликівський ЦПМСД» від 25.10.2024 №213 та від 29.10.2024 №217, Центру культурних послуг від 31.10.2024 №01-10/85, Куликівського ліцею від 08.11.2024 №89, від 14.11.2024 №91 та №92 Куликівської селищної ради від 05.11.2024 року №03-10/2878, від 13.11.2024 №03-10/2898 та ін., розпорядження КМУ від 22.10.2024 №1030-р «Про розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статті (придбання автомобілів (мінівенів, позашляховиків) для мобільних бригад соціально-психологічної допомоги особам, які постраждали від домашнього насильства за ознакою статті, новоутворених та тих, що вже функціонують при центрах соціальних служб, інших загальних службах підтримки постраждалих осіб, спеціалізованих службах підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статті), у 2024 році».

У порівнянні з рішенням селищної ради від 21 грудня 2023 року №1079 «Про бюджет Куликівської селищної територіальної громади на 2024 рік» (зі змінами) реалізація даного проєкту передбачає внесення змін до бюджету за рахунок перерозподілу кошторисних призначень між розпорядниками, перевиконання дохідної частини та збільшення дохідної частини бюджету за рахунок трансфертів з ДБ, а саме:

1. Пропонується внести зміни до доходної частини бюджету, а саме:

За рахунок доведених трансфертів з держбюджету збільшити дохідну частину загального фонду бюджету за кодом надходження 41035600 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статті» у сумі 2 000 000,00 грн та, відповідно направити на проведення видатків по спеціальному фонду бюджету розвитку КПКВ 0113121 «Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб» у сумі 2 000 000,00 грн – придбання автомобіля (мінівен, позашляховик) для мобільної бригади соціально-психологічної допомоги Центру соціальних служб.

На підставі висновку відділу фінансів «Про перевиконання доходної частини загального та спеціального фондів бюджету та обсяги залишку коштів загального та спеціального фондів (крім власних надходжень бюджетних

установ» від 13.11.2024 №240 нерозподілений вільний залишок загального фонду бюджету на 01.01.2024 складав 7 786 030,55 грн, а станом на 21.11.2024 – розподілений повністю, залишок спеціального фонду – 213 556,05 грн. Виконання дохідної частини загального фонду по власних надходженнях станом на 01.11.2024 становить 107,2%, сума перевиконання – 4754373,18 грн. Відповідно до ст.14 Бюджетного Кодексу України вказані залишки коштів можуть використовуватися на здійснення витрат бюджету.

За рахунок перевиконання пропонується збільшити дохідну частину бюджету загального фонду по власним доходам у сумі 710 000,00 грн. а саме:

11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	710 000,00
РАЗОМ		710 000,00

Перевиконання у сумі 710 000,00 грн пропонується направити на проведення видатків:

- КПКВ 0111021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» для Куликівського ліцею у сумі 250000,00 для перерахунку та проходження експертизи ПКД;
- КПКВ 0111010 «Надання дошкільної освіти» для КЗ «Куликівський ДНЗ «Ромашка» у сумі 100000,00 грн – заробітна плата з нарахуваннями»;
- КПКВ та 360000,00 грн для співфінансування придбання автомобіля (мінівен, позашляховик) для мобільної бригади соціально-психологічної допомоги Центру соціальних служб.

2. Пропонується провести перерозподіл бюджетних призначень, а саме:

Зменшити вільні бюджетні призначення загального фонду бюджету по:

- КПКВ 3719770 «Інші субвенції» у сумі 72 710,00 грн;
- КПКВ 01117390 «Розвиток мережі ЦНАП» у сумі 20 000,00 грн;
- КПКВ 0111070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти» у сумі 300 000,00 грн (вивільнилися внаслідок відшкодування орендарями електроенергії);
- КПКВ 0113090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» у сумі 39 349,00 грн;
- КПКВ 0110180 « Інша діяльність у сфері державного управління» у сумі 131 932,46 грн;
- КПКВ 0115011 «Проведення навчально-тренувальних зборів» у сумі 56 886,12 грн;
- КПКВ 1291 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньої субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень КМУ у попередніх періодах» у сумі 15 000,00 грн та внести зміни до джерел фінансування по коду 208100 та 602400 «Кошти що передаються із загального фонду до спеціального фонду бюджет розвитку» у сумі 15000,00 грн;

Збільшити бюджетні призначення загального фонду бюджету по:

- КПКВ 0112111 «Первинна медична допомога населенню, що надається

центрами первинної медичної допомоги» на поточні видатки КНК «Куликівський ЦПМСД» у сумі 115 000,00 грн в т.ч. 35 000,00 грн для проведення технічного обстеження будівель та приміщень, як надавачу медичних послуг для осіб з інвалідністю та іншим мало мобільним групам населення та 80 000,00 грн для відновлення роботи системи водопостачання ФП с. Вересоч;

- КПКВ 0113104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування» для Територіального центру на забезпечення виплати заробітної плати та нарахувань до кінця поточного року у сумі 214 928,49 грн;

- КПКВ 0111021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» для Куликівського ліцею у сумі 208 600,00 грн – придбання меблів для учбових кабінетів;

- КПКВ 0113160 «Надання соціальних гарантій фізичними особами, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» у сумі 25000,00 грн;

- КПКВ 0111181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з ДБ МБ на забезпечення НУШ» для Куликівського ліцею у сумі 53 449,20 грн для придбання засобів навчання та обладнання;

- КПКВ 0111061 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку освітньої субвенції» у сумі 100 000,00 грн;

Зменшити вільні бюджетні призначення спеціального фонду бюджету по:

- КПКВ 0116030 «Благоустрій населених пунктів» у сумі 50 400,00 грн;

- КПКВ «0111021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» для Куликівського ліцею у сумі 428 350,91 грн;

- КПКВ 0111061 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку освітньої субвенції» у сумі 100 000,00 грн;

- КПКВ 0111181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з ДБ МБ на забезпечення НУШ» по Куликівському ліцею у сумі 53 449,20 грн;

- КПКВ 0111182 «Виконання заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з ДБ МБ на забезпечення НУШ» по Куликівському ліцею у сумі 481 420,90 грн;

Збільшити бюджетні призначення спеціального фонду бюджету по:

- КПКВ 0113121 «Утримання центрів соціальних служб» у сумі 27 500,00 грн – придбання ноутбука;

- КПКВ 0118220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» у сумі 156 000,00 грн для придбання РЕБ системи;

- КПКВ 0111021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» для Куликівського ліцею у сумі 300 000,00 грн для придбання безпекової рамки та іншого обладнання;

- КПКВ 111291 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньої субвенцією на кінець бюджетного періоду, що

мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень КМУ у попередніх періодах» у сумі 15 000,00 грн.

3. Пропонується провести перерозподіл бюджетних призначень за рахунок вільного залишку, а саме:

Зменшити вільні призначення по:

- КПКВ 1070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти» у сумі у сумі 1 091 106,51 грн (вивільнились внаслідок відшкодування орендарями електроенергії) та, відповідно, збільшити призначення по загальному фонду, а саме по:

- КПКВ 0113104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування» для Територіального центру на забезпечення виплати заробітної плати та нарахувань до кінця поточного року у сумі 211 071,51 грн;

- КПКВ 0114060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури» для Центру культурних послуг у сумі 763 500,00 грн – заробітна плата з нарахуваннями до кінця поточного року;

- КПКВ 0113121 «Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб» у сумі 34 200,00 грн – заробітна плата з нарахуваннями;

- КПКВ 0111010 «Надання дошкільної освіти» для КЗ Куликівський ЗДО «Ромашка» у сумі 143 000,00 грн – заробітна плата з нарахуваннями»;

- КПКВ 0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек» для Центру культурних послуг у сумі 158 600,00 грн – заробітна плата з нарахуваннями;

- КПКВ 0111141 «Інші заклади освіти» для КУ «ЦОЗОК» у сумі 270 735,00 грн – заробітна плата з нарахуваннями.

4. Внести зміни до джерел фінансування по коду 208100 та 602400 «Кошти що передаються із загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку» у сумі 2 203 478,99 грн.

Загалом уточнений обсяг доходів складає 168 503 519,64 грн, у тому числі по загальному фонду 162 096 508,64 грн, по спеціальному фонду – 6 407 011,00 грн.

Уточнений обсяг видатків складає 176 029 061,25 грн, по загальному фонду – 136 687 527,46 грн, по спеціальному фонду – 39 341 533,79 грн.

Таким чином, пропонується затвердити запропоновані зміни до бюджету Куликівської селищної територіальної громади на 2024 рік:

до показників доходів бюджету Куликівської селищної територіальної громади на 2024 рік (додаток 1),

до показників джерел фінансування бюджету Куликівської селищної територіальної громади на 2024 рік (додаток 2),

до показників розподілу видатків бюджету Куликівської селищної територіальної громади на 2024 рік (додаток 3),

до показників міжбюджетних трансфертів (додаток 4),

до показників витрат бюджету на реалізацію місцевих програм (додаток 5).

Начальник відділу фінансів

Наталія КАЧКАРДА