



ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ

вул. Шевченка, 67, с. Руська Поляна Черкаського району Черкаської області, 19602,
тел./факс: (0472) 30-34-31, E-mail: finansoverp@gmail.com, Код ЄДРПОУ 44094056

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення Руськополянської сільської ради від 12.07.2023 № 33-___/VIII «Про внесення змін до рішення сільської ради №25-41/VIII від 15.12.2022 «Про бюджет Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік» 2354600000

Обґрунтування необхідності прийняття рішення

Пропонується внести зміни до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади (далі – Бюджет громади):

- внесення змін до доходної частини бюджету;
- розподіл додаткового фінансового ресурсу;
- перерозподіл призначень.

I. Внести зміни до дохідної частини бюджету громади в наслідок перевиконання:

За даними висновку Фінансового управління Руськополянської сільської ради про виконання сільського бюджету за січень – червень 2023 року, планові показники перевиконано на 142,55%, що дає можливість внести зміни до доходної частини бюджету таким чином:

по загальному фонду в сумі 15 556 404,00 гривні:

- *збільшити* «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» (ККД 11010200) на 12 900 000,00 гривень;
- «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування» (ККД 13010100) на 85 100,00 гривень;
- «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)» (ККД 13010200) на 700 000,00 гривень;
- «Пальне» (ККД 14031900) на 1 690 000,00 гривень;
- «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів» (ККД 14040100) на 122 604,00 гривень;
- «Транспортний податок» (ККД 18011000) на 41 700,00 гривень;
- «Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету» (ККД 21010300) на 10 000,00 гривень;
- «Адміністративні штрафи та інші санкції» (ККД 21081100) на 7 000,00 гривень;

II. Розподіл додаткового фінансового ресурсу

За даними висновку Фінансового управління Руськополянської сільської ради про виконання сільського бюджету за січень – червень 2023 року, планові показники перевиконано на 142,55%, що дає можливість внести зміни до видаткової частини бюджету таким чином:

По головному розпоряднику «Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради»:

КПКВК 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» в сумі 104 000,00 гривень на придбання ноутбуків та проектору.

КПКВК 0211010 «Надання дошкільної освіти» збільшити видатки по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» в сумі 149 000,00 на «Капітальний ремонт покрівлі приміщення закладу дошкільної освіти (ясла-садок) «Берізка» за адресою: вулиця Генерал-майора Момота, 6 в с. Руська Поляна, Черкаського району, Черкаської області (заходи з енергозбереження). Коригування» на коригування проекту та на виконання робіт по «Капітальному ремонту частини покрівлі приміщення закладу дошкільної освіти (ясла-садок) «Сонечко» за адресою: вулиця Лесі Українки, 22 а, в с. Геронимівка, Черкаського району, Черкаської області (заходи з енергозбереження)».

КПКВК 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 310 230,00 гривень на придбання труб, колін, вогнегасників, конвекторів, плитки та клею, фарби, руберойду та бітуму для гідроізоляції приміщень ЗЗСО; придбання залізобетонних секцій та стовпчиків для огорожі між приміщеннями тиру та гаражів в Руськополянському ЗЗСО №1.

по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 200 000,00 гривень на модернізацію локальної мережі в Руськополянській ЗЗСО I-III ступенів №1 Черкаського району, Черкаської області.

по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» в сумі 269 404,00 гривень на придбання обладнання для класів безпеки в ЗЗСО.

КПКВК 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» збільшити видатки по КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» в сумі 186 000,00 гривень на виплату матеріальної допомоги добровольцям Добровольчого формування Черкаської територіальної громади №1 (загін «Руська Поляна»).

КПКВК 0217310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» по КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» в сумі 47 300,00 гривень на об'єкт: «Будівництво зливної каналізації по вул.Небесної Сотні в с.Руська Поляна Черкаського району(коригування)» на проведення авторського та технагляду.

КПКВК 0217321 «Будівництво освітніх установ та закладів» по КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» по об'єкту: «Реконструкція Руськополянського закладу загальної середньої освіти I-III ступенів №1, с. Руська Поляна, Черкаського району, Черкаської області (Коригування)» додатково 180 000,00 гривень на коригування проекту.

КПКВК 0217330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» по КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» в сумі 1 683 000,00 гривень на придбання та встановлення збірно-розбірної конструкції, по КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» по об'єкту: «Реконструкція будівлі з влаштуванням енергозберігаючих фасадів, що

розташована за адресою: вулиця Шевченка, 67, с. Руська Поляна, Черкаського району, Черкаської області» збільшити на 2 210 162,00 гривні.

КПКВК 0217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити видатки по КЕКВ «Капітальний ремонт інших об'єктів» в сумі 2 000 000,00 гривень на проведення капітального ремонту асфальтного покриття доріг в с.Геронимівка по вул. Благовісна, вул. Вернигори, вул. Лесі Українки, вул. Лісна та інші.

КПКВК 0218312 «Утилізація відходів» КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» в сумі 2 000 000,00 гривень на придбання екскаватора.

Розпорядник нижчого рівня – Комунальний заклад «Центр культури та дозвілля Руськополянської сільської ради»:

КПКВК 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» збільшити видатки по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» в сумі 1 500 000,00 на виконання робіт, виготовлення кошторисної документації та проходження експертизи по об'єкту: «Капітальний ремонт приміщення Геронимівського будинку культури, за адресою вулиця Благовісна, 13 в с.Геронимівка Черкаського району Черкаської області».

КПКВК 0217324 «Будівництво установ та закладів культури» по КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» в сумі 1 350 000,00 гривень на виконання робіт по об'єкту: «Реконструкція системи опалення Геронимівського будинку культури, що розташований за адресою вулиця Благовісна, 13 в с.Геронимівка Черкаського району Черкаської області»

Одержувач – КГ «Поляна» Руськополянської сільської ради:

На виконання Програми «Фінансової підтримки комунальних підприємств Руськополянської сільської ради на 2021-2023 роки»

По КПКВК 0216020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» збільшити видатки по:

КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» в сумі 1 337 308,00 гривень на ремонт техніки, на виплату матеріальної допомоги та заробітної плати, придбання запасних частин до техніки.

Одержувач – КП «Господар 2017» Руськополянської сільської ради:

На виконання Програми «Фінансової підтримки комунальних підприємств Руськополянської сільської ради на 2021-2023 роки»

По КПКВК 0217670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання»

КЕКВ 3210 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» в сумі 2 000 000,00 гривень, а саме: на «Капітальний ремонт приміщення амбулаторії загальної практики сімейної медицини за адресою: с. Руська Поляна, вул. Небесної Сотні,81, Черкаського району, Черкаської області» та на «Капітальний ремонт тепломережі амбулаторії загальної практики сімейної медицини за адресою: с. Руська Поляна, вул. Небесної Сотні,81, Черкаського району, Черкаської області», виготовлення кошторисної документації та виконання робіт.

Одержувач – КО «Місцева пожежна охорона» Руськополянської сільської ради:

На виконання програми «Забезпечення діяльності комунальної організації "Місцева пожежна охорона" Руськополянської територіальної громади на 2023 рік»

КПКВК 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони» збільшити видатки по: КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» в сумі 30 000,00 гривень на придбання запчастин до автомобіля АЦ-40.

За даними звіту про виконання сільського бюджету за 2022 рік залишок коштів загального фонду сільського бюджету станом на 01.01.2023 року склався у сумі 554,73 гривні - залишок коштів субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, розподілений таким чином: по КПКВК 0211210 «Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду» в сумі 554,73 гривні по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» в сумі 454,70 гривень, КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» - 100,03 гривень.

IV. В зв'язку з виробничою необхідністю внести відповідні коригування за рахунок перерозподілу видаткової частини бюджету громади

По головному розпоряднику «Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради» по:

КПКВК 0211010 «Надання дошкільної освіти» зменшити видатки по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на суму 380 000,00 гривень, КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» в сумі 107 735,00 гривень, по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» по об'єктах: «Капітальний ремонт приміщень допоміжного корпусу (літ.Б) з облаштуванням найпростішого укриття в Руськополянському закладі дошкільної освіти (ясла-садок) «Світлячок» Руськополянської сільської ради за адресою: с. Руська Поляна, вул. Незалежності, 226, Черкаського району, Черкаської області» та «Капітальний ремонт підвальних приміщень з облаштуванням найпростішого укриття в Руськополянському закладі дошкільної освіти (ясла-садок) «Світлячок» Руськополянської сільської ради за адресою: с. Руська Поляна, вул. Незалежності, 226, Черкаського району, Черкаської області» по завершенню виконання робіт виникла економія коштів в сумі 95 190,00 гривень;

збільшити видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 35 230,00 гривень на придбання вогнегасників, конвекторів та біотуалетів в укриття.

КПКВК 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» зменшити видатки по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на суму 455 920,00 гривень, КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» в сумі 112 610,00 гривень, КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» в сумі 200 000,00 гривень, по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» по об'єктах: «Капітальному ремонту будівлі із заміною віконних блоків у Геронимівському закладі загальної середньої освіти І-ІІІ ст. Руськополянської сільської ради за адресою: с. Геронимівка, вул. Вернигори, №25, Черкаського району, Черкаської області» та «Капітальний ремонт приміщення допоміжного корпусу з

облаштуванням найпростішого укриття в Руськополянському закладі загальної середньої освіти I-III ступенів №2 Руськополянської сільської ради за адресою: с. Руська Поляна, Старшини Єпіфанова, 1/2, Черкаського району, Черкаської області» в сумі 180 736,00 гривень;

збільшити видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 768 530,00 гривень на придбання електротоварів, фарби водоемульсійної, біотуалетів в укриття, обладнання для класів безпеки.

КПКВК 0217330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» по завершенню виконання робіт виникла економія коштів, зменшити видатки в сумі 64 053,00 гривні по КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» по об'єкту: «Реконструкція системи опалення адмінбудівлі Дубіївського старостату, що розташований за адресою вулиця 1Травня, 1 с.Дубіївка Черкаського району, Черкаської області».

Розпорядник нижчого рівня – Комунальний заклад «Центр культури та дозвілля Руськополянської сільської ради»:

По КПКВК 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» збільшити видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 40 000,00 гривень на придбання придбання кілець з/б, кришок з/б, каркасу та металопластикових конструкцій для влаштування вуличного туалету в Геронимівському будинку культури та Дубіївському будинку культури.

По КПКВК 0214082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» зменшити видатки по КЕКВ «КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 40 000,00 гривень

Одержувач – КГ «Поляна» Руськополянської сільської ради:

На виконання Програми «Фінансової підтримки комунальних підприємств Руськополянської сільської ради на 2021-2023 роки»

По КПКВК 0216020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» збільшити видатки по:

КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» в сумі 98 984,00 гривень на придбання палива для грейдерування вулиць Руськополянської СТГ.

По КПКВК 0217670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання»

КЕКВ 3210 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» в сумі 1 034 500,00 гривень, а саме: на придбання тракторного самоскидного причепа 2ТСП-8 до трактора МТЗ-80, навантажувача до трактора МТЗ-82 та «Капітальний ремонт водомережі на території стадіону с. Руська Поляна».

Одержувач – КП «Господар 2017» Руськополянської сільської ради:

На виконання Програми «Фінансової підтримки комунальних підприємств Руськополянської сільської ради на 2021-2023 роки»

По КПКВК 0217670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання» зменшити видатки по КЕКВ 3210 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» в сумі 341 000,00 гривень що виникли за рахунок економії та проведення процедури закупівлі з придбання сходів в приміщення Амбулаторії ЗПСМ с. Руська Поляна та

виконання робіт по проекту: «Капітальний ремонт покрівлі приміщення амбулаторії загальної практики сімейної медицини за адресою: вул. Єдності, 17А, с. Геронимівка, Черкаського району, Черкаської області, (заходи з енергозбереження)».

По головному розпоряднику «Фінансове управління Руськополянської сільської ради»:

КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» зменшити по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» в сумі 30 000,00 гривень та збільшити по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» в сумі 30 000,00 гривень на придбання комп'ютера в комплекті.

КПКВК 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» у зв'язку з поверненням виділених рішенням Руськополянської сільської ради від 07.03.2023 р. № №27-19/VIII коштів в сумі 1 900 000,00 гривень на підтримку Збройних сил України для здійснення відсічі збройної агресії російської федерації проти України, забезпечення національної безпеки державній незалежності України та територіальній цілісності, змінити цільове призначення субвенції та спрямувати 1 719 000,00 гривень на:

На виконання програми «Розвитку первинної та вторинної медико-санітарної допомоги Руськополянської сільської ради на 2023-2025 роки» по КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» в сумі 134 000,00 гривень, на придбання медичних виробів та інших засобів (підгузки, калоприймачі, сечоприймачі) для забезпечення пільгових категорій населення Руськополянської СТГ.

КПКВК 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»:

1. На виконання програми «Про підтримку Національної гвардії України в/ч А 3061» по КЕКВ 3220 «Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів» в сумі 855 000,00 гривень на 2023 рік на придбання матеріально – технічних засобів згідно програми, по КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» в сумі 630 000,00 гривень, на придбання матеріально – технічних засобів та проведення поточних ремонтів.

2. На виконання програми «Забезпечення безперебійного функціонування системи казначейського обслуговування в Черкаській області на 2023-2026 роки» по КЕКВ 3220 «Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів» в сумі 100 000,00 гривень співфінансування на «Капітальний ремонт вузла вводу системи централізованого водопостачання в будівлі Головного управління Державної казначейської служби України у Черкаській області за адресою: м. Черкаси, вул. Хрещатик, 192, в тому числі коригування (перерахунок) в діючих цінах кошторисної частини робочого проекту з послідуємим проведенням відповідної експертизи.