



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 рішення Руськополянської сільської ради від ____ .09.2023 № ____/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.
- зміни в частині міжбюджетних трансфертів

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

За даними висновку Фінансового управління Руськополянської сільської ради про виконання сільського бюджету за січень – серпень 2023 року, планові показники перевиконано на 121,66%, що дає можливість внести зміни до доходної частини бюджету таким чином:

по загальному фонду в сумі 12 502 145,00 гривень:

- *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 9 000 000,00 гривень;
- «Пальне» (ККД 14021900) на 438 000,00 гривень;
- «Пальне» (ККД 14031900) на 1 200 000,00 гривень;
- «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України» (ККД 14040100) на 500 000,00 гривень;
- «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» (ККД 18010300) на 100 000,00 гривень;
- «Орендна плата з юридичних осіб» (ККД 18010600) на 300 000,00 гривень;
- «Орендна плата з фізичних осіб» (ККД 18010900) на 200 000,00 гривень;
- «Єдиний податок з фізичних осіб» (ККД 18050400) на 750 000,00 гривень;
- «Адміністративні штрафи та інші санкції» (ККД 21081100) на 4 000,00 гривень;
- «Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності» (ККД 22080400) на 10 145,00 гривень;

II. Розподіл додаткового фінансового ресурсу та внесення змін до видаткової частини бюджету таким чином:

По головному розпоряднику «Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради»:

КПКВК 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» збільшити фінансування в сумі 364 000,00 гривень із них 115 000,00 гривень на придбання протигазів (50 шт) для Дубіївського ЗЗСО, телевізора в Руськополянський ЗЗСО №1, парти та стільці в Руськополянський ЗЗСО №2 (КЕКВ 2210), 60 000,00 гривень на придбання комп'ютерів в комплекті для Руськополянського ЗЗСО №2 (КЕКВ 3110), 189 000,00 гривень на поточний ремонт доріжок до укриття в Руськополянському ЗЗСО I-III ступенів №1, в Руськополянському ЗЗСО I-III ступенів №2, Дубіївському ЗЗСО I-III ступенів, Геронимівському ЗЗСО Черкаського району, Черкаської області (КЕКВ 2240).

КПКВК 0211142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» збільшити видатки в сумі 135 000,00 гривень на перевезення учнів (КЕКВ 2730) на виконання «Програми пільгового проїзду учнів до навчальних закладів Руськополянської ТГ на 2023 рік».

КПКВК 0213160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» збільшити видатки на 55 000,00 гривень на виплату соціальних гарантій (КЕКВ 2730).

КПКВК 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів на транспортне обслуговування» за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету збільшити видатки на 600,00 гривень (КЕКВ 2730).

КПКВК 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» збільшити видатки в сумі 1 105 000,00 гривень із них: на виготовлення кошторисної документації по об'єкту «Капітальний ремонт допоміжного приміщення з облаштуванням найпростішого укриття на території амбулаторії загальної практики сімейної медицини за адресою: с. Руська Поляна, вул. Небесної Сотні, 81, Черкаського району, Черкаської області» в сумі 5 000,00 гривень, на «Капітальний ремонт площадки для ремонту та зберігання техніки на території Місцевої пожежної охорони» в сумі 1 100 000,00 гривень (КЕКВ 3132).

КПКВК 0217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» виділити додатково фінансування в розмірі 5 670 000,00 гривень із них: 500 000,00 гривень на придбання щебню, гран відсіву, для підсипання доріг Руськополянської СТГ, з ґрунтовим покриттям (КЕКВ 2210), на проведення капітального ремонту асфальтного покриття доріг в Руськополянській СТГ – 5 170 000,00 гривень (КЕКВ 3132).

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 10 000,00 гривень на виготовлення кошторисної документації по об'єктах

«Капітальний ремонт допоміжного приміщення з облаштуванням найпростішого укриття на території Будинку культури с.Дубіївка», «Капітальний ремонт підвального приміщення з облаштуванням найпростішого укриття в Геронимівському будинку культури, що розташований за адресою вулиця Благовісна, 13 в с.Геронимівка Черкаського району Черкаської області» (КЕКВ 3132).

КПКВК 0217324 «Будівництво установ та закладів культури» збільшити фінансування в сумі 2 673 545,00 гривень для оплати робіт, здійснення технічного та авторського нагляду по об'єкту «Будівництво модульної котельні для Геронимівського будинку культури, що розташований за адресою вулиця Благовісна, 13 в с.Геронимівка Черкаського району Черкаської області» (КЕКВ 3122).

Одержувач – КГ «Поляна» Руськополянської сільської ради:

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

КПКВК 0216020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» збільшити видатки в сумі 150 000,00 гривень на придбання мережевого обладнання для автоматизації системи вуличного освітлення, придбання труби для проведення ремонту централізованого водопостачання по вул. Свободи с. Руська Поляна (КЕКВ 2610).

По головному розпоряднику «Фінансове управління Руськополянської сільської ради»:

КПКВК 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»:

1) збільшити фінансування як трансферт бюджету Червонослобідської СТГ (КНП ЧРЦ ПМСД Червонослобідської сільської ради) в сумі 12 000,00 гривень на придбання холестерометрів (КЕКВ 2620) та в сумі 50 000,00 гривень на придбання аналізаторів сечі (КЕКВ 3220) на виконання програми «Розвитку первинної та вторинної медико-санітарної допомоги на 2023-2025 роки».

2) збільшити фінансування на суму 500 000,00 гривень як поточний трансферт до бюджету Високопільської селищної військової адміністрації Бериславського району Херсонської області на виготовлення проектно-кошторисної документації для відновлення пошкоджених внаслідок агресії Російської Федерації проти України будівель с. Іванівка Високопільської селищної територіальної громади Бериславського району Херсонської області (КЕКВ 2620).

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

1) як поточні трансферти (КЕКВ 2620):

- на виконання «Програми підтримки діяльності органів виконавчої влади на 2021-2024 роки» збільшити фінансування в сумі 20 000,00 гривень для Управління соціального захисту населення Черкаської РДА

- на виконання «Програми підтримки державної політики у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів на 2023 рік» збільшити фінансування в сумі 22 400,00 гривень на придбання джерел безперебійного живлення, які надійно захистять електронні пристрої від перенавантажень, для запобігання пошкодженню комп'ютерної та офісної техніки Управління і збоїв у роботі систем для здійснення повноцінного та ефективного казначейського обслуговування бюджетних коштів району.

- на виконання "Програми забезпечення безпеки громадян шляхом виправлення засуджених та запобігання вчиненню ними повторних злочинів в Руськополянській ТГ на 2021-2023 роки" збільшити фінансування в сумі 3000,00 гривень для підтримки Черкаського РВ №1 згідно затвердженої Програми.

2) як капітальні трансферти(КЕКВ 3220) :

- на виконання Програми забезпечення громадського порядку за громадської безпеки на території Руськополянської сільської територіальної громади Черкаського району Черкаської області на 2021-2025 роки збільшити фінансування в сумі 840 000,00 гривень на придбання службового автомобіля, з метою належного виконання завдань покладених на Поліцейських офіцерів громади.
- на виконання програми «Про підтримку Військової частини А3193» на 2023 рік збільшити фінансування на суму 291 600,00 гривень на придбання прожекторів зенітних
- на виконання програми «Сприяння матеріально-технічному забезпеченню підрозділів 15 мобільного прикордонного загону Державної прикордонної служби України на 2023 рік» збільшити фінансування на суму 600 000,00 гривень на придбання комплектів страйкбольної стрілецької зброї.

III. 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 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» зменшити видатки по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 470 000 гривень, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 200 000 гривень.

Збільшити видатки по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» в сумі 305 000,00 гривень на придбання комп'ютерів в комплекті та сервера, по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 170 000,00 гривень на поточний ремонт сходів адмінбудівлі Руськополянської сільської ради за адресою: вулиця Шевченка, 67 с. Руська Поляна, Черкаського району, Черкаської області.

КПКВК 0211010 «Надання дошкільної освіти» зменшити видатки по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» в сумі 200 000,00 гривень.

КПКВК 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» збільшити видатки на придбання продуктів харчування в сумі 200 000,00 гривень (КЕКВ 2230) у зв'язку із збільшенням вартості харчування та подорожчанням продуктів харчування.

КПКВК 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів на транспортне обслуговування» зменшити видатки на 50,00 гривень з оплати послуг (крім комунальних) (КЕКВ 2240) та збільшити видатки на 50,00 гривень на інші виплати населенню (КЕКВ 2730).

КПКВК 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» зменшити видатки на 30 000,00 гривень з оплати послуг (крім комунальних) (КЕКВ 2240) та зменшити на суму 165 000,00 гривень з придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (КЕКВ 2210) за рахунок економії коштів.

КПКВК 0217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» виділити додатково фінансування в розмірі 360 000,00 гривень на проведення поточного ремонту асфальтного покриття доріг в Руськополянській СТГ (КЕКВ 2240).

Одержувач – КГ «Поляна» Руськополянської сільської ради:

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

КПКВК 0216020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» збільшити видатки в сумі 30 000,00 гривень на придбання шин до автовишки (КЕКВ 2610).

КПКВК 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» перерозподілити видатки на забезпечення лаборантів (амортизація, ремонт, перевірка апаратури та інше) а саме: збільшити видатки в сумі 2 127,00 гривень – вересень, зменшити видатки в сумі 709,00 гривень – жовтень, 709,00 гривень – листопад, 709,00 гривень – грудень (КЕКВ 2620).

IV. Зміни в частині міжбюджетних трансфертів

Згідно Розпорядження Черкаської ОВА від 05.09.2023 №507 «Про внесення змін до рішення Черкаської обласної ради від 16.12.2022 №16-4/VIII» внести зміни до помісячного розпису доходів по ККД 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» в сумі –200,00 гривень. Відповідно внести зміни до помісячного розпису видатків загального фонду бюджету по КПКВК 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів на транспортне обслуговування» в сумі 200,00 гривень на інші виплати населенню (КЕКВ 2730).

Внести зміни до пояснювальної записки до рішення сесії Руськополянської сільської ради від 12.07.2023 №33-11/VIII а саме: пункт ...«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».» викласти в новій редакції:

...«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 причепа 2ТСП-8 до трактора МТЗ-80 або еквівалента, навантажувача до трактора МТЗ-82 та «Капітальний ремонт водомережі на території стадіону с. Руська Поляна».»

Начальник фінансового управління

Юлія ХРЯПАК