Пояснювальна записка

до рішення Воскресенської селищної ради № 18 від 26.09.2025р. «Про внесення змін до бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2025рік».

1. Обґрунтування необхідності підготовки рішення.

Рішення селищної ради «Про внесення змін до бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2025 рік» розроблене з метою покращення соціально-економічного стану Воскресенської селищної територіальної громади, якісного виконання бюджету селищної територіальної громади, забезпечення бюджетних установ лімітними призначеннями, упорядкування доходів та видатків з урахуванням вимог чинного законодавства.

При підготовці рішення враховано: субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, лист начальника головного управління ДСНС у Миколаївській області, клопотання старости Миролюбівського старостинського округу, подання інспектора відділу ЖКГ, соціально-економічного розвитку та інвестицій, подання начальника відділу ЖКГ, соціально-економічного розвитку та інвестицій, подання спеціаліста відділу бухгалтерського обліку та звітності, лист директора КП «Воскресенського ККП», клопотання начальника відділу загальної та організаційної роботи, подання начальника відділу СЗН, клопотання начальника відділу ОКМС, лист архівного відділу Миколаївської РВА, клопотання директора КП «Воскресенського ККП», клопотання директора КП ЖКП «Калина», подання начальника КЗ «Місцева пожежна охорона», клопотання начальника відділу ЦНАП.

Мета і завдання підготовки рішення.

Ефективне використання наявного фінансового ресурсу: прийняття та розподіл державної субвенції, зміна джерел фінансування, збільшення дохідної частини загального фонду бюджету за рахунок перевиконання та розподіл по видаткам загального фонду, використання коштів вільного залишку, перерозподіл коштів бюджету

пропонується:

Внести зміни до бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2025 рік, а саме:

1. Збільшити дохідну частину загального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на суму **3 252 852** по:

- **КБКД 11010100** Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати **897 162 грн;**
- **КБКД 11010500** Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування **15 730 грн**;

- **КБКД 22012600** Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень **48 460 грн.**
- **КБКД 41036300** Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти **2 291 500 грн**.

2. Затвердити уточнений обсяг доходів бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2025 рік у сумі **171 510 125 грн** доходи загального фонду бюджету **170 712 135 грн**, доходи спеціального фонду бюджету **797 990 грн** в тому числі бюджет розвитку **69 690 грн** (додаток 1).

3. Збільшити видаткову частину загального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2025 рік на суму **4 621 577 грн** по:

- **КПКВК 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 **538 762 грн** (326 464 грн зміна джерел фінансування, 204 297 грн перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 326 464 грн (зміна джерел фінансування);
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 4 720 грн (друкована продукція – кепки, футболки, чашки 4 000 грн, мишка 720 грн);
  - КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 84 715 грн (інформаційно-консультативні послуги 23 215 грн, технічне обслуговування системи газопостачання 60 000 грн, поточний ремонт джерела безперебійного живлення 1 500 грн;
  - КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» 8 306 грн (водопостачання Миролюбівський старостинський округ);
  - КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» 102 316 грн (споживання природного газу);
  - КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» 4 240 грн (навчання за курсом охорони праці з ПБЕЕС, ПТЕЕС 2 особи).
- **КПКВК 0116020** Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги **99 122 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» (придбання шин для сміттєвоза 86 800 грн, масло та запчастини для проведення ТО на екскаватор – навантажувач 12 322 грн);
- **КПКВК 0116030** Організація благоустрою населених пунктів **53 651 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:

- КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» (послуга з благоустрою кладовища с-ще Воскресенське 49 031 грн, установка таймерів вуличного освітлення 4 620 грн);

- **КПКВК 0116071** Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання) **394 009 грн** (кошти вільного залишку), а саме:
  - КЕКВ 2610 Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям (відшкодування різниці в тарифах за серпень 2025 року КП ЖКП «Калина» 253 939 грн, КП Воскресенське ККП 140 070 грн).
- **КПКВК 0117370** Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій **14 458 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» (світильники, каркас металевий, плити амстронг для облаштування приміщення швидкої допомоги);
- **КПКВК 0118130** Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони **89 628 грн** (44 814 грн зміна джерел фінансування, 44 814 грн перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 Заробітна плата 44 814 грн,
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 44 814 грн (запасні частини для пожежної машини);
- **КПКВК 0611021** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету **698 097 грн** (зміна джерел фінансування 121 048 грн, перерозподіл коштів бюджету 121 048 грн, перевиконання дохідної частини бюджету 456 001 грн), а саме:
  - КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 121 048 грн,
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 387 049 грн (бойлер, лінолеум, змішувач, кушетка з регульованим підголовником, панель укоса пластикова, профіль пластиковий, піна монтажна, акриловий герметик, скотч малярний, шурупи само нарізні, умивальник дачний, кушетка оглядова, шафа медична, металопластикові перегородки),
  - КЕКВ 2240 Оплата послуг (крім комунальних) 190 000 грн («Поточний ремонт відкосів після заміни вікон в Пересадівському ліцеї за адресою: Миколаївська область, Миколаївський район, с. Пересадівка, вул. Шевченка, буд. 160»
- **КПКВК 0611600** Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам **2 291 500 грн** (збільшення видаткової частини бюджету за рахунок субвенції по КБКД 41036300)
  - КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 1 878 278 грн,
  - КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» 413 222 грн;

- **КПКВК 0614060** Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів **337 271 грн** (перевиконання дохідної частини бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 41 480 грн (секційний забор, стовпчики, кріплення секцій, калітка),
  - КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 295 791грн («Поточний ремонт віконних прорізів в Миролюбівському БК за адресою: Миколаївська область, Миколаївський район, селище Миролюбове, вул Івана Богуна, 72»);
- **КПКВК 0813191** Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці **70 000 грн** (вільні залишки коштів бюджету), а саме:

КЕКВ 2730 „Інші виплати населенню" надання матеріальної допомоги військовослужбовцям, звільненим з полону.

- **КПКВК 3719800** Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів **43 080 грн** (перевиконання дохідної частини бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2620 „Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів" архів Миколаївської РВА на стелажі та коробки для архівних справ по Воскресенській громаді.

4. Зменшити видаткову частину загального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2025 рік на суму **492 326** (перерозподіл коштів бюджету)грн по:

- **КПКВК 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 326 464 грн (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 Заробітна плата
- **КПКВК 0611021** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету 121 048 грн (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 Заробітна плата
- **КПКВК 0618130** Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони **44 814 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 Заробітна плата 44 814 грн,

5. Збільшити видаткову частину спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2025 рік на суму **190 558 грн** (передача коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду за рахунок перерозподілу коштів бюджету 65 558 грн, за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету 125 000 грн), а саме:

- **КПКВК 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 **46 358 грн** (передача

коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду за рахунок перерозподілу коштів бюджету), а саме:

- КЕКВ 3110 „Придбання обладнання і предметів довгострокового користування” (придбання газового котла для приміщення адмінбудівлі Миролюбівського старостинського округу 18 158 грн, системний блок 28 200 грн)

- **КПКВК 0117370** Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій **19 200 грн** (передача коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду за рахунок перерозподілу коштів бюджету), а саме:

- КЕКВ 3110 „Придбання обладнання і предметів довгострокового користування” (придбання бойлера для облаштування приміщення швидкої допомоги).

- **КПКВК 3719800** Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів **125 000 грн** (передача коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету), а саме:

- КЕКВ 3220 „Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів” 125 000 грн (Головному управлінню ДСНС України у Миколаївській області співфінансування на придбання легкового автомобіля спеціалізованого (позашляховик або кросовер) проєкт «Офіцер-рятувальник громади»).

5. Затвердити уточнений обсяг видатків бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2025 рік у розрізі програмної класифікації видатків та кредитування у сумі **191 970 769 грн** видатки загального фонду бюджету **169 851 216 грн**, видатки спеціального фонду бюджету **22 119 553 грн** в тому числі бюджет розвитку **21 391 253 грн.** (додаток № 3).

Здійснювач повноважень
селищного голови,
секретар селищної ради Аліна ОРЛОВА