Пояснювальна записка

до рішення Воскресенської селищної ради № 2 від 15.10.2026р. «Про внесення змін до бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2026рік».

1. Обґрунтування необхідності підготовки рішення.

Рішення селищної ради «Про внесення змін до бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2026 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: Постанова КМУ № 1180 від 23.09.2026р., лист директора КП «Воскресенського ККП», лист директора КП ЖКП «Калина», подання начальника відділу ОКМС, подання начальника відділу СЗН, лист СКУ «Об'єднаний трудовий архів Воскресенської, Первомайської селищних рад та Галицинівської, Мішково-Погорілівської, Шевченківської сільських рад», лист командира в/ч А2802, лист командира в/ч А4935.

Мета і завдання підготовки рішення.

Ефективне використання наявного фінансового ресурсу: збільшення дохідної та видаткової частини бюджету селищної ради за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету та перерозподілу коштів бюджету

пропонується:

Внести зміни до бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2026 рік, а саме:

1. Збільшити дохідну частину загального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на суму **837 527 грн** по:

- **КБКД 11010100** Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати **485 115 грн;**
- **КБКД 11011300** Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами **189 182 грн;**
- **КБКД 13030100** Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення (крім видобування корисних копалин, визначених як Активи природних ресурсів) **1 036 грн;**
- **КБКД 18010600** Орендна плата з юридичних осіб **140 864 грн;**
- **КБКД 22010300** Адміністративний збір, що справляється відповідно до Закону України `Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань **500 грн;**
- **КБКД 22012500** Плата за надання інших адміністративних послуг **220 грн;**
- **КБКД 22012600** Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень **19 860 грн;**
- **КБКД 22080400** Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності **750 грн.**

2. Зменшити дохідну частину загального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на суму **255 700 грн** по:

- **КБКД 41036300** Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти.

3. Затвердити уточнений обсяг доходів бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2026 рік у сумі **204 985 703 грн** доходи загального фонду бюджету **204 564 113 грн**, доходи спеціального фонду бюджету **421 590 грн**, в тому числі бюджет розвитку **35 240 грн** (додаток 1).

4. Затвердити уточнений обсяг доходів бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2026 рік у сумі **205 241 403 грн** доходи загального фонду бюджету **204 819 813 грн**, доходи спеціального фонду бюджету **421 590 грн**, в тому числі бюджет розвитку **35 240 грн** (додаток 1).

5. Збільшити видаткову частину загального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2026 рік на суму **1 986 928 грн** по:

- **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) **444 725 грн** (перевиконання дохідної частини бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» відшкодування різниці в тарифах за вересень 2026 року по водопостачанню КП ЖКП «Калина» 285 317 грн, КП «Воскресенський ККП» 159 408 грн.
- **КПКВК 0611010** Надання дошкільної освіти **121 316 грн** (перевиконання дохідної частини бюджету 53 124 грн, перерозподіл коштів бюджету 68 192 грн), а саме:
  - КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 68 192 грн,
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 53 124 грн (Новорічні подарунки 233 шт. * 228 грн).
- **КПКВК 0611021** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету **629 829 грн** (перевиконання дохідної частини бюджету 203 832 грн, перерозподіл коштів бюджету 425 997 грн), а саме:
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 384 171 грн (новорічні подарунки 894 шт. * 228 грн = 203 832 грн, блоки дверні металопластикові 3,42 м2 * 5 400 грн = 18 468 грн, блоки віконні металопластикові 3.53 м2 * 6 800 грн = 24 004 грн, будівельні матеріали для поточного ремонту харчоблоку Воскресенського ліцею 137 867 грн),
  - КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 235 158 грн (поточний ремонт харчоблоку у Воскресенському ліцеї 150 931 грн, обв’язування

твердопаливних котлів Воскресенський, Пересадівський та Михайло-Ларинський ліцеї 84 227 грн),

- КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» 10 500 грн (семінар «Медичне забезпечення безпеки дорожнього руху, організація та порядок проведення щозмінних перед рейсових та після рейсових медичних оглядів водіїв транспортних засобів» Воскресенський ліцей 3 500 грн, семінар «Організація учбових семінарів для підвищення кваліфікації осіб, відповідальних за технічний стан колісних транспортних засобів та отриманню додаткових знань (інформаційних та практичних навичок) з питань проведення, планування та контролю за технічним станом КТЗ» 7 000 грн.

- **КПКВК 0611141** Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти **206 717 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 142 500 грн,
  - КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» 31 350 грн,
  - КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних) 32 867 грн (послуга з технічної підтримки програмного забезпечення 20 867 грн, послуга з питань обслуговування програмного забезпечення 12 000 грн).
- **КПКВК 0614030** Забезпечення діяльності бібліотек **38 970 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 33 300 грн,
  - КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» 5 670 грн,
- **КПКВК 0614060** Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів **59 525 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 50 565 грн,
  - КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» 8 960 грн.
- **КПКВК 0810160** Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах **124 608 грн** (перевиконання дохідної частини бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 Заробітна плата 85 857 грн,
  - КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» 18 889 грн,
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 19 862 грн (дизельне паливо 200л. * 99.31 грн).
- **КПКВК 3719770** Інші субвенції з місцевого бюджету **11 238 грн** (перевиконання дохідної частини бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» (делегування повноважень Мішково-Погорілівській сільській раді використання субвенції з бюджету Воскресенської селищної територіальної громади для СКУ «Об’єднаний трудовий архів Воскресенської, Первомайської селищних рад та Галицинівської, Мішково-Погорілівської, Шевченківської сільських рад» на заробітну плату з нарахуванням).

- **КПКВК 3719800** Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів **350 000 грн** (перерозподіл коштів бюджету 200 000 грн, 150 000 грн передача коштів із спеціального фонду до загального фонду бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» (делегування повноважень в/ч А4935 використання субвенції з бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на поточні видатки: закупівля плавзасобів, запасних частин та двигунів до плавзасобів 200 000 грн, делегування повноважень в/ч А2802 використання субвенції з бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на поточні видатки: електроенергія та комунальні послуги 150 000 грн).

6. Зменшити видаткову частину загального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2026 рік на суму **1 255 101 грн** по:

- **КПКВК 0611080** Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами **241 045 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 192 475 грн,
  - КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» 48 570 грн.
- **КПКВК 0611010** Надання дошкільної освіти **78 458 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 69 498 грн (дизельне паливо 38 830 грн, будівельні матеріали 30 668 грн),
  - КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» 8 960 грн.
- **КПКВК 0611021** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету **174 605 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 140 465 грн (економія за рахунок вакантних посад),
  - КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» 23 640 грн,
  - КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних) 10 500 грн (семінар «Медичне забезпечення безпеки дорожнього руху, організація та порядок проведення щозмінних перед рейсових та після рейсових медичних оглядів водіїв транспортних засобів» Воскресенський ліцей 3 500 грн, семінар «Організація учбових семінарів для підвищення кваліфікації осіб, відповідальних за технічний стан колісних транспортних засобів та отриманню додаткових знань (інформаційних та практичних навичок) з питань проведення, планування та контролю за технічним станом КТЗ» 7 000 грн.
- **КПКВК 0611600** Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам **255 700 грн** (зняття коштів згідно Постанови КМУ № 1180 від 23.09.2026р.), а саме:
  - КЕКВ 2111 Заробітна плата 209 590 грн,
  - КЕКВ 2120 Нарахування на заробітну плата 46 110 грн.

- **КПКВК 0614030** Забезпечення діяльності бібліотек **107 516 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 7 658 грн (картридж, лампи, відро, швабра, віник, подовжувач, кріплення для телевізора),
  - КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» 99 858 грн (українськомовні книжки для збільшення бібліотечного фонду сільських бібліотек в кількості 251 примірник).
- **КПКВК 0614060** Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів **101 277 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2210 Предмети, матеріали, обладнання та інвентар 99 117 грн (банери, мітла вулична, масло для мотокоси, радіосистеми з двома ручними мікрофонами, генератор мильних бульбашок, генератор диму, фарба, файли, скотч, фарба, металевий пандус, матеріали для ремонту Степівського клубу),
  - КЕКВ 2240 Оплата послуг (крім комунальних) 2 160 грн (заправка вогнегасників).
- **КПКВК 0614082** Інші заходи в галузі культури і мистецтва **96 500 грн** (перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали. обладнання та інвентар» 35 000 грн (статуетки приз-нагорода 27 000 грн, сертифікати 8 000 грн),
  - КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних) 61 500 грн (послуга з перевезення).
- **КПКВК 3719800** Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів **200 000 грн, (**перерозподіл коштів бюджету), а саме:
  - КЕКВ 3220 „Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів” (делегувати повноваження в/ч А4935 використання субвенції з бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на закупівлю плавзасобів, двигунів до плавзасобів, запасних частин 200 000 грн).

5. Затвердити уточнений обсяг видатків бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2026 рік у розрізі програмної класифікації видатків та кредитування у сумі **220 312 127 грн** видатки загального фонду бюджету **216 479 477 грн**, видатки спеціального фонду бюджету **3 832 650 грн** в тому числі бюджет розвитку 3 118 640 грн (додаток № 3).

Здійснювач повноважень
селищного голови,
секретар селищної ради Аліна ОРЛОВА