s-fi-003gk 16.04.2024

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення міської ради «Про внесення змін до рішення міської ради від 23.12.2023 № 27/12 «Про бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік»

1. Суб’єктом подання проєкту рішення на пленарному засіданні міської ради є виконавчий комітет Миколаївської міської ради (м. Миколаїв, вул.Адміральська, 20).
2. Розробником проєкту рішення є департамент фінансів Миколаївської міської ради (м.Миколаїв, вул.Адміральська, 20, тел.37-23-27) в особі Святелик Віри Євгенівни, директора департаменту фінансів Миколаївської міської ради.
3. Відповідальним за супровід проєкту рішення є Святелик Віра Євгенівна, директор департаменту фінансів Миколаївської міської ради (м. Миколаїв, вул.Адміральська, 20, тел. 37-23-27).
4. Доповідачем проєкту рішення є Святелик Віра Євгенівна, директор департаменту фінансів Миколаївської міської ради (м. Миколаїв, вул.Адміральська, 20, тел.37-23-27).
5. Проєкт рішення розроблено відповідно до Бюджетного кодексу України, пункту 23 статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».
6. Метою проєкту рішення є внесення змін до рішення міської ради від 23.12.2023 № 27/12 «Про бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік» у зв’язку з необхідністю перерозподілу затверджених видатків за пропозиціями головних розпорядників бюджетних коштів; розподілу вільного залишку коштів загального фонду бюджету та залишку коштів спеціального фонду бюджету (крім власних надходжень бюджетних установ), що склалися станом на 01.01.2024, на фінансування заходів визначених пунктом 228 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України; затвердження змін показників бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік, проведених в міжсесійний період і внесених відповідно до розпоряджень міського голови «Про внесення змін до розпису бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік, у зв’язку зі зміною обсягів міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів» від 16.02.2024 № 28р, від 25.03.2024 № 60р, від 27.03.2024 № 64р, від 29.03.2024 № 66р, від 03.04.2024 № 71р та рішень виконавчого комітету Миколаївської міської ради «Про перерозподіл видатків на 2024 рік виконавчому комітету Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень» від 25.01.2024 № 219, «Про перерозподіл видатків на 2024 рік департаменту житлово-комунального господарства Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень» від 14.02.2024 № 238, «Про перерозподіл видатків на 2024 рік департаменту житлово-комунального господарства Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень» від 13.03.2024 № 411, «Про перерозподіл видатків на 2024 рік виконавчому комітету Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень» від 27.03.2024 № 506; виконання рекомендацій висновку департаменту фінансів Миколаївської обласної військової адміністрації по результатах проведення перевірки рішення Миколаївської міської ради від 23.12.2023 № 27/12 «Про бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік» та врахування змін бюджетної класифікації.
7. Проєктом рішення збільшити доходи загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік на загальну суму 213 890 903,64 грн, у тому числі: за рахунок збільшення планового обсягу додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв’язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації на 211 766 700,00 грн; інших дотацій з місцевого бюджету на 67 959,64 грн; субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на 1 941 900,00 грн та субвенції з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 114 344,00 грн.

Видатки бюджету Миколаївської міської територіальної громади пропонується збільшити на загальну суму 1 339 103 338,87 грн, у тому числі: видатки загального фонду на 794 649 755,44 грн та видатки спеціального фонду на 544 453 583,43 грн.

Внесені наступні зміни до бюджетних асигнувань головних розпорядників коштів бюджету:

* виконавчий комітет Миколаївської міської ради - *збільшено на загальну суму 170 374 134,00 грн, з них: по загальному фонду – на 70 935 800,00 грн* (у т.ч. збільшено за рахунок залучення вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2024, на заходи та роботи з територіальної оборони та мобілізаційної підготовки, підтримку сил безпеки і оборони – 47 963 000,00 грн, ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ) – 20 000 000,00 грн, оплату праці і нарахування на заробітну плату – 41 771 800,00 грн, за рахунок власного ресурсу бюджету громади – 2 972 800,00 грн та зменшено затверджені асигнування за рахунок власного ресурсу бюджету громади на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 41 771 800,00 грн) *та по спеціальному фонду – на 99 438 334,00 грн* (у т.ч. за рахунок залучення вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2024, на заходи та роботи з територіальної оборони та мобілізаційної підготовки, підтримку сил безпеки і оборони – 60 000 000,00 грн, ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ) – 639 334,00 грн та за рахунок власного ресурсу бюджету громади – 38 799 000,00 грн).

*Зменшено по загальному фонду* та перерозподілено між головними розпорядниками бюджетних коштів в межах затверджених асигнувань виконавчому комітету Миколаївської міської ради за рахунок власного ресурсу бюджету громади *557 100,00 грн*;

* управління освіти Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 388 446 730,23 грн, з них: по загальному фонду – на 337 405 263,80 грн* (у т.ч.: збільшено за рахунок додаткової дотації з державного бюджету – 211 766 700,00 грн, субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції – 1 941 900,00 грн, залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 2 350 000,00 грн, залишок коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 2 461 406,80 грн, вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2024, на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 381 680 649,00 грн, забезпечення продуктами харчування – 66 479 584,00 грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 39 814 436,00 грн, на соціальне забезпечення – 20 000 000,00 грн, ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ) – 22 283 177,00 грн, за рахунок власного ресурсу бюджету громади – 7 266 000,00 грн та зменшено оплату праці і нарахування на заробітну плату за рахунок додаткової дотації з державного бюджету – 263 000 000,00 грн, затверджені асигнування за рахунок власного ресурсу бюджету громади на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 109 000 000,00 грн, забезпечення продуктами харчування – 21 459 600,00 грн, комунальні послугу та енергоносії – 25 158 989,00 грн,) *та по спеціальному фонду – на 51 041 466,43 грн* (у т.ч.: за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 6 383 477,43 грн, вільного залишку коштів загального фонду бюджету громади – 12 065 400,00 грн, залишку коштів бюджету розвитку – 8 156 237,41 грн, залишку коштів від повернення пільгових довгострокових кредитів, наданих молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла – 6 276 558,14 грн, залишків відсотків за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла – 246 804,45 грн на ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ), за рахунок власного ресурсу бюджету громади – 17 912 989,00 грн).

*Перерозподілено в межах затверджених видатків управління* освіти *743 047,00 грн* із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* управління охорони здоров’я Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 26 726 276,00 грн, з них: по загальному фонду – на 15 207 520,00 грн* (в т.ч. збільшено за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 26 146 740,00 грн, за рахунок власного ресурсу бюджету громади – 1 907 520,00 грн та зменшено затверджені асигнувань за рахунок власного ресурсу бюджету громади на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 12 846 740,00 грн) *та по спеціальному фонду – на 11 518 756,00 грн* (у т.ч. за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади на ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ) – 579 536,00 грн та за рахунок власного ресурсу бюджету громади – на 10 939 220,00 грн);
* департамент праці та соціального захисту населення Миколаївської міської ради – *збільшено по загальному фонду на суму 21 281 324,00 грн* (у т.ч. збільшено за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади на соціальне забезпечення – 19 631 460,00 грн, ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ) – 1 050 000,00 грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 599 864,00 грн, оплату праці і нарахування на заробітну плату – 43 632 815,00 грн, за рахунок власного ресурсу бюджету громади – 599 864,00 грн та зменшено затверджені асигнувань за рахунок власного ресурсу бюджету громади на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 599 864,00 грн, оплату праці і нарахування на заробітну плату – 43 632 815,00 грн).

Зменшено по загальному фонду та перерозподілено між головними розпорядниками бюджетних коштів в межах затверджених асигнувань департаменту праці та соціального захисту населення за рахунок власного ресурсу бюджету громади 276 300,00 грн;

* управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 27 245 352,00 грн, з них: по загальному фонду – на 26 645 352,00 грн* (у т.ч. за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади на оплату праці з нарахуваннями на неї – 70 860 425,00 грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5 322 492,00 грн, ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ) – 4 400 000,00 грн, за рахунок власного ресурсу бюджету громади – 400 000,00 грн та зменшено затверджені асигнування за рахунок власного ресурсу бюджету громади на оплату праці з нарахуваннями на неї – 53 337 565,00 грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 000 000,00 грн) *та по спеціальному фонду – на 600 000,00 грн* за рахунок власного ресурсу бюджету громади.
* управління у справах фізичної культури і спорту Миколаївської міської ради – *збільшено по загальному фонду бюджету на загальну суму 22 310 160,00 грн* (у т.ч.: збільшено за рахунок субвенції з обласного бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки – локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 114 344,00 грн, вільного залишку коштів бюджету громади на оплату праці з нарахуваннями на неї – 57 035 266,00 грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 7 305 816,00 грн, за рахунок власного ресурсу бюджету громади – 1 126 530,00 грн та зменшено затверджені асигнування за рахунок власного ресурсу бюджету громади на оплату праці з нарахуваннями на неї – 42 145 266,00 грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 126 530,00 грн);
* департамент житлово-комунального господарства Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 428 847 959,64 грн, з них: по загальному фонду – на 135 718 417,64 грн* (в т.ч. за рахунок: додаткової дотації з державного бюджету – 67 959,64 грн, вільного залишку коштів бюджету громади на ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ) – 36 300 000,00 грн та перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів (управління освіти Миколаївської міської ради) в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади – 99 350 458,00 грн) *та по спеціальному фонду – на 293 129 542,00 грн* (в т.ч. за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади на ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ) – 13 700 000,00 грн, додаткової дотації з державного бюджету – 263 000 000,00 грн та перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів (управління освіти Миколаївської міської ради) в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади – 16 429 542,00 грн).

Перерозподілено в межах затверджених видатків департаменту житлово-комунального господарства 472 284,00 грн із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* департамент енергетики, енергозбереження та запровадження інноваційних технологій Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 2 435 757,00 грн, з них: по загальному фонду –* збільшено за рахунок залучення вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2024, на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 2 435 757,00 грн та зменшено затверджені асигнування за рахунок власного ресурсу бюджету громади на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 2 435 757,00 грн *та по спеціальному фонду – збільшено* за рахунок власного ресурсу бюджету громади на суму 2 435 757,00 грн;

Перерозподілено в межах затверджених видатків департаменту енергетики, енергозбереження та запровадження інноваційних технологій 1 753 065,00 із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* управління капітального будівництва Миколаївської міської ради – *збільшено по спеціальному фонду на загальну суму 26 100 000,00 грн* за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади на ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ).

Перерозподілено в межах затверджених видатків управління капітального будівництва 4 116 900,00 грн із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* управління з питань надзвичайних ситуацій та цивільного захисту населення Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 86 220 000,00 грн* (з них: по загальному фонду – на 68 820 000,00 грн та по спеціальному фонду – на 17 400 000,00 грн) за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади на ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ);
* управління комунального майна Миколаївської міської ради – за рахунок перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади *збільшені видатки загального фонду на суму 833 400,00 грн*;
* адміністрація Заводського району Миколаївської міської ради – *збільшено по загальному фонду на суму 33 000 000,00 грн* за рахунок перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів (департамент праці та соціального захисту населення Миколаївської міської ради) в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади.

Перерозподілено в межах затверджених видатків адміністрації Заводського району 1 052 000,00 грн із затверджених видатків загального фонду направлено на видатки спеціального фонду;

* адміністрація Корабельного району Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 30 761 900,00 грн, з них: по загальному фонду – на 4 947 000,00 грн та по спеціальному фонду – на 25 814 900,00 грн* за рахунок перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів (департамент праці та соціального захисту населення Миколаївської міської ради – 10 632 815,00 грн, управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради – 15 096 815,00 грн, управління у справах фізичної культури і спорту Миколаївської міської ради – 5 032 270,00 грн) в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади.
* адміністрація Інгульського району Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 37 112 996,00 грн, з них: по загальному фонду – на 14 104 872,00 грн та по спеціальному фонду – на 23 008 124,00 грн* за рахунок перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів (управління у справах фізичної культури і спорту Миколаївської міської ради) в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади.
* адміністрація Центрального району Миколаївської міської ради – *збільшено по загальному фонду на суму 38 240 7500,00 грн* за рахунок перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів (управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради) в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади.

У зв’язку зі збільшенням обсягу видатків загального фонду бюджету зменшилася частка оборотного залишку бюджетних коштів та резервного фонду бюджету на 0,28 %.

По кредитуванню збільшені асигнування виконавчому комітету Миколаївської міської ради на надання кредитів із загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади у сумі 14 679 600,00 грн за рахунок перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів (управління освіти Миколаївської міської ради) в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади (додаток 4 до рішення).

У зв’язку зі змінами у розподілі видатків та кредитуванні бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік внесені зміни до обсягів капітальних вкладень бюджету у розрізі інвестиційних проєктів (додаток 6 до рішення), до розподілу витрат бюджету на реалізацію міських програм (додаток 7 до рішення) та до міжбюджетних трансфертів (додаток 5 до рішення).

З метою збалансування надходжень та витрат джерела фінансування бюджету Миколаївської міської територіальної громади визначені:

- по загальному фонду – залучення вільного залишку коштів, що склався станом на 01.01.2024, на загальну суму 1 125 212 435,23 грн (в т.ч. залишок коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 8 733 477,43 грн, залишок коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 2 461 406,80 грн, кошти бюджету громади – 1 114 017 551,00 грн) та передача коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) бюджету на суму 529 773 983,43 грн;

- по спеціальному фонду – залучення залишку коштів, що склався станом на 01.01.2024, на загальну суму 14 679 600,00 (в т.ч. бюджету розвитку – 8 156 237,41 грн, повернення пільгових довгострокових кредитів, наданих молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла – 6 276 558,14 грн, відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надаються з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла – 246 804,45 грн) та надходження коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) бюджету на суму 529 773 983,43 грн.

Крім того, при внесення змін до додатку 1 до рішення враховано наказ Міністерства фінансів України від 22.12.2023 № 712 «Про затвердження Змін до бюджетної класифікації» щодо уточнення найменування коду доходів 41021000 «Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію втрат доходів місцевих бюджетів внаслідок наданих державою податкових пільг зі сплати земельного податку суб’єктам літакобудування» та відкореговано додаток 3 до рішення в частині видатків споживання та видатків розвитку відповідно до Складових частин витрат (видатків) розвитку та витрат (видатків) споживання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 14.01.2011 №11 «Про бюджетну класифікацію».

На виконання рекомендацій висновку департаменту фінансів Миколаївської обласної військової адміністрації по результатах проведення перевірки рішення Миколаївської міської ради від 23.12.2023 № 27/12 «Про бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік» у додатках 3 та 7 до рішення видатки на проведення новорічних заходів для дітей пільгових категорій населення, здійснення оплати новорічних подарунків у суму 400 000,00 грн з КПКВКМБ 0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» перенесено на КПКВКМБ 0813212 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту».

Також внесені зміни до текстової частини рішення:

* пункт 16 викладено у новій редакції;
* пункт 2 доповнено абзацом другим такого змісту: «Установити, що додаткові бюджетні асигнування по департаменту житлово-комунального господарства Миколаївської міської ради на виконання програми «Доступна вода» на 2024 рік по КПКВКМБ 1216040 «Заходи, пов’язані з поліпшенням питної води» в сумі 29 000 000 гривень спрямовуються ОКП «Миколаївоблтеплоенерго» на витрати на експлуатацію систем очищення води та ремонт, у т.ч. придбання витратних матеріалів, запчастин та обладнання, ремонт свердловин;
* пункт 14 доповнено абзацом третім такого змісту: «ОКП «Миколаївоблтеплоенерго» кошти на поповнення статутного капіталу в загальній сумі 292 000 000 гривень спрямувати за наступними напрямками: 178 000 000 гривень – на погашення заборгованості за субкредитними угодами міжнародних фінансових організацій, 29 000 000 гривень – на вирішення проблем водопостачання міста Миколаєва, 15 000 000 гривень – на покриття непередбачених витрат, пов’язаних з ліквідацією наслідків бойових дій, 70 000 000 гривень – на оплату енергоносіїв.».
1. Контроль за виконанням даного рішення покладено на постійну комісію міської ради з питань економічної і інвестиційної політики, планування, бюджету, фінансів та соціально-економічного розвитку, підприємництва, наповнення бюджету та використання бюджетних коштів (Панченка) та міського голову Сєнкевича О.Ф.
2. Проєкт рішення надсилається на електронну адресу відповідальної особи управління апарату Миколаївської міської ради з метою його оприлюднення на офіційному сайті Миколаївської міської ради.

Відповідно до вимог Закону України «Про доступ до публічної інформації» та Регламенту Миколаївської міської ради VIIІ скликання, затвердженого рішенням Миколаївської міської ради від 24.12.2020 № 2/35 (зі змінами та доповненнями), розроблений проєкт рішення міської ради підлягає оприлюдненню на офіційному сайті Миколаївської міської ради не пізніше як за 10 робочих днів до дати їх розгляду на черговій сесії міської ради, крім випадків виникнення надзвичайних ситуацій та невідкладних випадків, передбачених законом, коли такі проєкти оприлюднюються негайно після їх підготовки.

Додаток: Висновок департаменту фінансів Миколаївської міської ради про обсяг залишку бюджетних коштів загального та спеціального фондів (крім власних надходжень бюджетних установ) бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2 арк.

Директор департаменту фінансів

Миколаївської міської ради Віра СВЯТЕЛИК