s-fi-006 10.07.2025 (оновлена редакція)

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення міської ради «Про внесення змін до рішення міської ради від 19.12.2024 № 39/99 «Про бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2025 рік»

1. Суб’єктом подання проєкту рішення на пленарному засіданні міської ради є виконавчий комітет Миколаївської міської ради (м. Миколаїв, вул.Адміральська, 20) та міський голова Сєнкевич Олександр Федорович.
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 19.12.2024 № 39/99 «Про бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2025 рік» у зв’язку з необхідністю розподілу вільного залишку коштів, що склалися станом на 01.01.2025, на фінансування заходів визначених пунктом 228 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України; перерозподілу затверджених видатків за пропозиціями головних розпорядників бюджетних коштів на фінансування першочергових заходів; затвердження змін показників бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2025 рік, проведених в міжсесійний період і внесених відповідно до розпоряджень міського голови «Про внесення змін до розпису бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2025 рік, у зв’язку зі зміною обсягів міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів» від 25.04.2025 № 150р, від 28.05.2025 № 211р, від 30.05.2025 № 213р, від 02.06.2025 № 227р, від 16.06.2025 № 239р, від 27.06.2025 № 283р, від 07.07.2025 № 296р, від 07.07.2025 № 297р, від 07.07.2025 № 298р та рішень виконавчого комітету Миколаївської міської ради від 23.04.2025 № 524 «Про перерозподіл видатків на 2025 рік департаменту житлово-комунального господарства Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень», від 14.05.2025 № 608 «Про перерозподіл видатків на 2025 рік виконавчому комітету Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень», від 28.05.2025 № 721 «Про перерозподіл видатків на 2025 рік департаменту житлово-комунального господарства Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень», від 06.06.2025 № 817 «Про перерозподіл видатків на 2025 рік виконавчому комітету Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень», від 19.06.2025 № 894 «Про перерозподіл видатків на 2025 рік управлінню капітального будівництва Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень», від 09.07.2025 № 985 «Про перерозподіл видатків на 2025 рік управлінню капітального будівництва Миколаївської міської ради у межах загального обсягу бюджетних призначень».
7. Проєктом рішення пропонується збільшити дохідну частину бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 293 269 917 грн, у тому числі загального фонду – на 134 045 137 грн та спеціального фонду – на 159 224 780 грн, за рахунок збільшення обсягу міжбюджетних трансфертів.

В міжсесійний період бюджету Миколаївської міської територіальної громади уточнені обсяги міжбюджетних трансфертів, а саме:

* додатково виділена субвенція з державного бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово-фізичною підготовкою в сумі 63 073 300 грн;
* збільшені заплановані обсяги освітньої субвенції з державного бюджету на 8 915 330 грн;
* додатково виділена субвенція з державного бюджету на реалізацію проекту «Ремонт житла для відновлення прав і можливостей людей (НОРЕ)» в сумі 150 309 450 грн;
* збільшені заплановані обсяги інших дотацій з місцевого бюджету на 123 178 грн;
* додатково виділена субвенція з місцевого бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту із забезпечення житлом дитячих будинків сімейного типу, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, в сумі 7 641 000 грн;
* додатково виділена субвенція з місцевого бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту із виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2–5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I–II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11– 14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, в сумі 62 754 873 грн;
* збільшені заплановані обсяги субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, на 452 786 грн.

Видатки бюджету Миколаївської міської територіальної громади пропонується збільшити на загальну суму 320 851 382,00 грн, у тому числі: видатки загального фонду на 88 435 033,00 грн та видатки спеціального фонду на 232 416 349,00 грн.

Внесені наступні зміни до бюджетних асигнувань головних розпорядників коштів бюджету (додаток 3 до рішення):

* виконавчий комітет Миколаївської міської ради - *збільшено на загальну суму 36 291 011,00 грн, з них: по загальному фонду – на 9 568 661,00 грн* (у т.ч.: збільшено за рахунок перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади на 8 791 720,00 грн (з яких 894 947,00 грн за рахунок перерозподілу вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2025, між головними розпорядниками бюджетних коштів (*на оплату праці та нарахування на заробітну плату),* вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2025, *–* на 918 650,00 грн *на підтримку сил безпеки і оборони* та зменшено затверджені асигнування виконавчого комітету за рахунок власного ресурсу бюджету громади у сумі 141 709,00 грн) *та по спеціальному фонду – на 26 722 350,00 грн* (у т.ч.: збільшено за рахунок субвенції з обласного бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту із забезпечення житлом дитячих будинків сімейного типу, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету *–* на 7 641 000,00 грн, вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2025, *–* на 19 081 350,00 грн *на підтримку сил безпеки і оборони*.

*Перерозподілено в межах затверджених видатків* виконавчого комітету 29*925 961,00 грн,* з яких 27 241 000,00 грн із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* управління освіти Миколаївської міської ради – *збільшено по спеціальному фонду на 7 967 371,00 грн,* у т.ч.: збільшено за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – на 8 915 330,00 грн та зменшено за рахунок субвенції з державного бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (облаштування укриттів), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою на 947 959,00 грн.

*Перерозподілено в межах затверджених видатків управління 12 302 018,00 грн*, з яких: за рахунок субвенції з обласного бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду, 461 736,00 грн із затверджених видатків розвитку спеціального фонду направлено на видатки споживання спеціального фонду; за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2025, 3 273 723,00 грн видатків спеціального фонду на *співфінансування з місцевих бюджетів спрямовано на загальний фонд на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 814 133,00 грн, на облаштування захисних споруд цивільного захисту (сховищ) – 3 092 136,00 грн та на співфінансування з місцевих бюджетів – 51 304,00 грн* та 3 300 401,00 грн із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* управління охорони здоров’я Миколаївської міської ради – *збільшено по загальному фонду на 452 786,00 грн* за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету*.*

*Перерозподілено в межах затверджених видатків управління 7 975 556,00 грн*, з яких 7 780 556,00 грн із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* департамент праці та соціального захисту населення Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 64 287 445,00 грн, з них: по загальному фонду – на 1 532 572,00 грн* (у т.ч.: збільшено за рахунок дотації з обласного бюджету за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію комунальним закладам, державним закладам освіти, що передані на фінансування з місцевих бюджетів, та закладам спільної власності територіальних громад області та району, що перебувають в управлінні обласних та районних рад, – на 64 327,00 грн; збільшено за рахунок перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади – на 1 771 709,00 грн та зменшено затверджені асигнування департаменту за рахунок власного ресурсу бюджету громади – на 303 464,00 грн) *та по спеціальному фонду – на* 62 754 873,00 *грн* за рахунок субвенції з обласного бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту із виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 - 5 частини першої статті 10-1 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 - 14 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

*Перерозподілено в межах затверджених видатків загального фонду департаменту 3 088 256,00 грн* (у т.ч. 570 000,00 грн за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2025, з *облаштування захисних споруд цивільного захисту (сховищ) спрямовано на оплату праці та нарахування на заробітну плату)*;

* управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради – *перерозподілено в межах затверджених видатків загального фонду 2 057 91,00 грн*;
* управління у справах фізичної культури і спорту Миколаївської міської ради – *перерозподілено в межах затверджених видатків 140 000,00 грн*, які із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;
* департамент житлово-комунального господарства Миколаївської міської ради – *збільшено на загальну суму 150 368 301,00 грн, з них: по загальному фонду – на 58 851,00 грн* за рахунок дотації з обласного бюджету за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію комунальним закладам, державним закладам освіти, що передані на фінансування з місцевих бюджетів, та закладам спільної власності територіальних громад області та району, що перебувають в управлінні обласних та районних рад *та по спеціальному фонду – на 150 309 450,00 грн* за рахунок субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проекту "Ремонт житла для відновлення прав і можливостей людей (HOPE).

*Перерозподілено в межах затверджених видатків департаменту 81 981 489,00 грн,* з яких 4 263 000,00 грн за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2025, з *ремонтів пошкоджених або знищених внаслідок такої збройної агресії об’єктів житлового призначення спрямовано на оплату праці та нарахування на заробітну плату, 33 470 144,00 грн* із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* департамент енергетики, енергозбереження та запровадження інноваційних технологій Миколаївської міської ради – зменшено затверджені асигнування за рахунок власного ресурсу бюджету громади по спеціальному фонду у сумі 4 000 000,00 грн;
* управління капітального будівництва Миколаївської міської ради – *збільшено по спеціальному фонду – на 62 391 259,00 грн*, (з них: збільшено за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово-фізичною підготовкою – на 63 073 300,00 грн, за рахунок субвенції з державного бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (облаштування укриттів), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою на 947 959,00 грн та зменшено затверджені асигнування управління за рахунок власного ресурсу бюджету громади у сумі 1 630 000,00 грн.

Перерозподілено в межах затверджених видатків управління 27 804 326 грн, з яких 1 015 000,00 грн із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* управління з питань надзвичайних ситуацій та цивільного захисту населення Миколаївської міської ради – *перерозподілено в межах затверджених видатків 400 500,00 грн*, з яких 400 000,00 грн із затверджених видатків загального фонду направлено на видатки спеціального фонду;
* департамент з надання адміністративних послуг Миколаївської міської ради – *зменшено* *по загальному фонду бюджету на суму 1 333 198,00 грн* затверджені асигнування за рахунок вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2025 (*на оплату праці та нарахування на заробітну плату*)*;*
* департамент внутрішнього фінансового контролю, нагляду та протидії корупції Миколаївської міської ради – *зменшено по загальному фонду у сумі 11 844,00 грн* затверджені асигнування за рахунок власного ресурсу бюджету громади;
* адміністрація Заводського району Миколаївської міської ради – *перерозподілено в межах затверджених асигнувань 5 085 963,00 грн*, з яких 905 000,00 грн із затверджених видатків загального фонду направлено на видатки спеціального фонду*;*
* адміністрація Корабельного району Миколаївської міської ради – *збільшено по загальному фонду на 438 251,00 грн* за рахунок перерозподілу залученого вільного залишку коштів бюджету громади, що склався станом на 01.01.2025, між головними розпорядниками бюджетних коштів (*на оплату праці та нарахування на заробітну плату*.

*Перерозподілено в межах затверджених видатків адміністрації 816 130,00 грн*, з яких 196 130,00 грн із затверджених видатків спеціального фонду направлено на видатки загального фонду;

* адміністрація Інгульського району Миколаївської міської ради – *збільшено по загальному фонду на суму 4 000 000,00 грн* за рахунок перерозподілу між головними розпорядниками бюджетних коштів в межах затверджених асигнувань власного ресурсу бюджету громади.

*Перерозподілено в межах затверджених видатків адміністрації 4 680 203,00 грн*, з яких 1 185 000,00 грн із затверджених видатків загального фонду направлено на видатки спеціального фонду;

* адміністрація Центрального району Миколаївської міської ради – *перерозподілено в межах затверджених видатків адміністрації 200 989,00 грн*, з яких 198 000,00 грн із затверджених видатків загального фонду направлено на видатки спеціального фонду.

У зв’язку зі збільшенням обсягу видатків загального фонду бюджету зменшилася частка оборотного залишку бюджетних коштів та резервного фонду бюджету на 0,02 %.

По кредитуванню зменшені затвердженні асигнування департаменту фінансів Миколаївської міської ради на надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії, із спеціального фонду бюджету у сумі 7 581 465,00 грн та перерозподілені між головними розпорядниками бюджетних коштів (додаток 4 до рішення).

У зв’язку зі змінами у розподілі видатків та кредитуванні бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2025 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 01.01.2025, на загальну суму 20 000 000,00 грн та передача коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) бюджету на суму 65 610 104,00 грн;

- по спеціальному фонду – надходження коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) бюджету на суму 65 610 104,00 грн.

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 стан виконання доходної частини бюджету та 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