

**Пояснююча до проекту рішення міської ради «Про внесення змін до показників місцевого бюджету Радехівської міської територіальної громади на 2024 рік» від 30 жовтня 2024 року № \_\_\_\_**

**В проекті рішення запропоновано збільшити обсяг доходів загального фонду місцевого бюджету за рахунок надходжень міжбюджетних трансфертів з Державного та обласного бюджетів на загальну суму **4 037 323,0 грн.****

***Трансферти передбачаються*** на видатки наступним чином :

| Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету                                                                                                                                                     | Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/ відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету | Назва витрат                                                                                                      | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Разом              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|--------------------|
| <b>ККД 41051700 «Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду»</b>                         |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                   |                |                  |                    |
| <b>0611210</b>                                                                                                                                                                                                                     | Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду             | Оплата корекційних занять з дітьми з особливими потребами                                                         | 85 780,00      |                  | <b>85 780,00</b>   |
| <b>ККД 41033300 Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти</b>                                                                       |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                   |                |                  |                    |
| <b>0611403</b>                                                                                                                                                                                                                     | Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам                                                              | Забезпечення харчування учнів 1-4 класів закладів загальної середньої освіти                                      | 2 310 300,0    |                  | <b>2 310 300,0</b> |
| <b>ККД 41051400 Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету</b>                          |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                   |                |                  |                    |
| <b>061182</b>                                                                                                                                                                                                                      | Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам                  | Придбання мультимедійного обладнання та засобів навчання для 7 класів                                             | 500 669,0      | 1 085 700,0      | <b>1 586 369,0</b> |
| <b>41040400 «Іншої дотації з місцевого бюджету» (Для покриття витрат за червень 2024 року за спожиті комунальні послуги під час розміщення внутрішньо переміщених осіб у будівлях (приміщеннях) об'єктів комунальної власності</b> |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                   |                |                  |                    |
| <b>0113230</b>                                                                                                                                                                                                                     | Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із                                                                                                        | для КНП «Радехівська ЦРЛ» на оплату енергоносіїв, спожитих внутрішньо переміщеними особами у закритому відділенні | 24 167,0       |                  | <b>24 167,0</b>    |

|                                                                                  |                                                                         |                                    |                    |                    |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                  | введенням воєнного стану                                                | відновного лікування у с.Стоянів . |                    |                    |                    |
| 0611021                                                                          | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти | На оплату енергоносіїв             | 30 707,0           |                    | 30 707,0           |
| <b>ВСЬОГО ВИДАТКІВ ЗА РАХУНОК ТРАНСФЕРТІВ З ДЕРЖАВНОГО ТА ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТІВ</b> |                                                                         |                                    | <b>2 951 623,0</b> | <b>1 085 700,0</b> | <b>4 037 323,0</b> |

**Планується спрямувати залишки коштів загального фонду, що утворився на початок бюджетного року в сумі 2 439 000,00 грн., з метою забезпечення належного функціонування установ, які фінансуються з місцевого бюджету, реалізації ряду заходів та програм на наступні статті витрат :**

| Код Програмної класифікації видатків | Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/ відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету                                                                                                                                                                                     | Загальний фонд      | Спеціальний фонд | Разом               |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>0100000</b>                       | <b>Радехівська міська рада</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>840 000,00</b>   | <b>99 000,0</b>  | <b>939 000,0</b>    |
| 0113242                              | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення<br><i>Програма підтримки породіль у Радехівській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки</i>                                                                                                                                                                                                                          | 660 000,00          |                  | 660 000,00          |
| 0118240                              | Заходи та роботи з територіальної оборони<br><i>Програма підтримки підрозділів територіальної оборони та Збройних сил України на 2024-2025 роки (в частині зміцнення матеріально-технічної бази військових частин, шляхом придбання засобів радіоелектронної боротьби)</i>                                                                                                                        |                     | 99 000,00        | 99 000,00           |
| 0113112                              | Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту<br><i>Програма соціального захисту дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей із сімей, що опинилися в складних життєвих обставинах, дітей військовослужбовців, які загинули, знаходяться в полоні або вважаються безвісти зниклими по Радехівській міській територіальній громаді на 2024- 2026 роки</i> | 180 000,0           |                  | 180 000,0           |
| <b>3700000</b>                       | <b>Фінансовий відділ Радехівської міської ради</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>1 500 000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>1 500 000,00</b> |
| 3719800                              | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів :<br>✓ <i>на реалізацію Програми підтримки підрозділів територіальної оборони та Збройних сил України на 2024-2025 роки (в частині матеріально - технічного забезпечення військової частини)</i>                                                                                   | 1 500 000,00        | 0,00             | 1 500 000,00        |
| <b>X</b>                             | <b>УСЬОГО</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>2 340 000,00</b> | <b>99 000,00</b> | <b>2 439 000,0</b>  |

Враховуючи статтю 22 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України, збільшено обсяг доходів загального фонду на суму **1 992 412,0 грн.**, отриманого від перевиконання дохідної частини місцевого бюджету станом на 01.10.2024 року, зокрема за ККД 18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб».

Обсяг перевиконання пропонується спрямувати на наступні статті витрат:

| Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету | Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/ відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету                                                                                                                                                                                                                                                                   | Загальний фонд     | Спеціальний фонд | Разом              |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>0100000</b>                                                         | <b>Радехівська міська рада</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 832 412,0          | <b>660 000,0</b> | <b>1 492 412,0</b> |
| 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)<br><i>Програма фінансової підтримки комунальних підприємств Радехівської міської територіальної громади на 2023-2024 роки.</i> | 832 412,0          |                  | <b>832 412,0</b>   |
| 0116083                                                                | Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа<br><i>Програма забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування та осіб з їх числа у Радехівській територіальній громаді на 2024-2025 роки</i>                                                           |                    | 660 000,0        | <b>660 000,0</b>   |
| <b>3700000</b>                                                         | <b>Фінансовий відділ Радехівської міської ради</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>500 000,0</b>   |                  | <b>500 000,0</b>   |
| 3719730                                                                | Субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах<br><i>Субвенція в обласний бюджет на ремонт дороги С141304 Радехів-Синьків-Немилів</i>                                                                                                                                                         | 500 000,0          |                  | <b>500 000,0</b>   |
|                                                                        | <b>ВСЬОГО</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>1 332 412,0</b> | <b>660 000,0</b> | <b>1 992 412,0</b> |

Також проведено перерозподіл видатків наступним чином :

| Код Програмної класифікації видатків місцевого бюджету | Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/ відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету                                                                                                                      | Видатки Загального фонду, грн.. | Видатки Спеціального фонду, грн.. |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>ЗМЕНШЕНО БЮДЖЕТНІ ПРИЗНАЧЕННЯ</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                 |                                   |
| 0114060                                                | Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів<br><i>Оплата праці і нарахування на заробітну плату, видатки на енергоносії</i>                                                                                                                                            | 612 000,0                       |                                   |
| 0114030                                                | Забезпечення діяльності бібліотек<br><i>Оплата праці і нарахування на заробітну плату</i>                                                                                                                                                                                                                                          | 255 000,0                       |                                   |
| 0117693                                                | Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю<br><i>Програма на проведення ремонтів та утримання нежитлових приміщень комунальної власності Радехівської міської територіальної громади на 2024 рік</i>                                                                                                                          | 350 000,0                       |                                   |
| <b>ВСЬОГО ЗМЕНШЕНО</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>1 217 000,0</b>              |                                   |
| <b>ЗБІЛЬШЕНО БЮДЖЕТНІ ПРИЗНАЧЕННЯ</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                 |                                   |
| 0114040                                                | Забезпечення діяльності музеїв і виставок<br><i>Оплата електроенергії</i>                                                                                                                                                                                                                                                          | 2 000,0                         |                                   |
| 0116013                                                | 'Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства<br><i>Програма "Питна вода на території Радехівської міської територіальної громади на 2023-2025 роки" (в частині обслуговування роботи очисних споруд у с.Корчин та водонапірної башні у с.Бишів)</i>                                                          | 75 000,0                        |                                   |
| 0112152                                                | Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я для КНП «Радехівська ЦРЛ» на оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату працівників.                                                                                                                                                                                         | 540 000,0                       |                                   |
| 0117461                                                | Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету<br><i>На поточний ремонт доріг комунальної власності громади ( в тому числі на Поточний ремонт дороги комунальної власності по вул.Шашкевича у с.Стоянів Червоноградського району Львівської області – 57 805,0 грн.</i> | 600 000,0                       |                                   |
| <b>ВСЬОГО ЗБІЛЬШЕНО</b>                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>1 217 000,0</b>              |                                   |

Відповідно до звернень розпорядників коштів, проведено переміщення бюджетних призначень між кодами програмної та економічної класифікації видатків в межах загальних призначень розпорядника коштів:

➤ за КПКВ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» з метою придбання металодетектора аروحного типу у загальної середньої освіти переміщено бюджетні призначення із загального фонду з КПКВ 2273 «Оплата електроенергії» на

спеціальний фонд на КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на суму 41 000,0 грн. ;

➤ за КПКВ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету», враховуючи очікуване невикористання коштів на проведення поточних ремонтів у закладах загальної середньої освіти, зменшено бюджетні призначення по загальному фонду за КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 837 000,0 грн. , за рахунок чого збільшено бюджетні призначення спеціального фонду за КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на суму 837 000,0 грн. для придбання обладнання у два комп'ютерні класи ;

➤ за КПКВ 0611181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа`» для закупівлі засобів навчання та обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти 7-х класів переміщено призначення із спеціального фонду з КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на загальний фонд на КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 214 700,00 грн. ;

➤ за КПКВ 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» переміщено призначення із загального фонду з КЕКВ 2111 «Заробітна плата» в сумі 22 000,0 грн. та КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» в сумі 4 000,0 грн. на спеціальний фонд на КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування на суму 26 000,0 грн. для придбання ноутбука.

➤ за КПКВ 0114060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» зменшено бюджетні призначення із заробітної плати із нарахуванням на оплату праці на суму 300 000,0 грн. за рахунок чого збільшено бюджетні призначення для ремонтів народних домів, придбання матеріалів для ремонтів та придбання необхідного обладнання та матеріалів на суму 300 000,0 грн. (КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 100 000,0 грн. , КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 200 000,0 грн.)

➤ за КПКВ 0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек» зменшено бюджетні призначення по загальному фонду із заробітної плати на суму 100 000,0 грн. за рахунок чого збільшено бюджетні призначення спеціального фонду для поповнення бібліотечних фондів усіх бібліотек громади на суму 100 000,0 грн.

➤ за КПКВ 0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» переміщено бюджетні призначення із загального фонду до спеціального фонду в сумі 268 640,0 грн. з метою реалізації Програми підтримки підрозділів територіальної оборони та Збройних сил України на 2024-2025 роки (в частині зміцнення матеріально-технічної бази військових частин, шляхом придбання необхідного обладнання і його передачі військовим частинам.)

➤ за КПКВ 0118230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» переміщено бюджетні призначення з КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на КЕКВ 2273 ««Оплата електроенергії» в сумі 500,0 грн. для оплати електроенергії, що споживається камерами відеоспостереження (Програма безпечна громада на 2024-2026 роки)

➤ по Радехівському міському центру фізичного здоров'я «Спорт для всіх» зменшено бюджетні призначена за КПКВ 0115041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» на суму 23 000,0 грн, та збільшено призначення за КПКВ 0115061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення `Спорт для всіх` та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» на суму 23 000,0 грн. для забезпечення перевезення на змагання спортивних команд.

*В цілому, враховуючи власні надходження бюджету, міжбюджетні трансферти збільшено обсяг доходів загального фонду місцевого бюджету на суму 6 029 735,0 грн. Відповідно до збільшеного обсягу доходів та враховуючи спрямовані залишків коштів загального фонду місцевого бюджету, запроектовано збільшити видатки на загальну суму 8 468 735,0 грн. в тому числі загального фонду – на 5 566 095,0 грн. та спеціального фонду – на 2 902 640,0 грн.*

Начальник фінансового відділу

Леся ПРУС