

Пояснювальна записка

до рішення Паланської сільської ради від 10.08.2023 № 49-__/VIII «Про внесення змін до рішення сільської ради від 23.12.2022 № 36-19/VIII «Про бюджет Паланської сільської територіальної громади на 2023 рік (2352000000)»

Внесення змін до рішення сільської ради від 23.12.2022 № 36-19/VIII «Про бюджет Паланської сільської територіальної громади на 2023 рік (2352000000)» здійснено відповідно до вимог Бюджетного кодексу України та інших нормативно-правових актів, що не суперечать бюджетному законодавству та викликано:

- змінами в частині міжбюджетних трансфертів;
- перерозподілом фінансового ресурсу бюджету у межах затвердженого обсягу бюджетних призначень на 2023 рік;
- перевиконання податкових надходжень загального фонду бюджету сільської територіальної громади за 7 місяців 2023 року.
- розподілом додаткового фінансового ресурсу бюджету у сумі **1476239,00 грн** (вільного залишку коштів бюджету станом на 01.01.2023 – загального фонду бюджету – 1476239,00 грн)

I. Доходи

1.1. Загальний фонд

1.1.1. На виконання офіційного висновку фінансового управління Паланської сільської ради про перевиконання доходної частини бюджету Паланської сільської територіальної громади за 7 місяців 2023 року від 07.08.2023 № 01-09/108 внести зміни в дохідну частину загального фонду бюджету сільської територіальної громади на 2023 рік в межах річних призначень враховуючи фактичне виконання, динаміку надходжень доходів та їх прогнозну оцінку до кінця поточного року на суму 9 460 000,00 грн:

Збільшити дохідну частину по таким кодам бюджетної класифікації:

- **по коду доходів 11010200 «Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військово-службовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами»** на суму 9 460 000,00 грн;

1.1.2. Збільшити дохідну частину бюджету сільської територіальної громади в частині міжбюджетних трансфертів за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам відповідно до розпоряджень Черкаської ОВА від 19.07.2023 № 421 «Про розподіл додаткової дотації з державного бюджету» на суму 64729,35 грн:

– **по коду доходів 41040400** «Інші дотації з місцевого бюджету» на суму 64729,35 грн.

1.1.3. Збільшити дохідну частину бюджету сільської територіальної громади в частині міжбюджетних трансфертів за рахунок іншої субвенції з обласного бюджету відповідно до розпорядження Черкаської ОВА від 18.07.2023 № 419 «Про перерозподіл видатків обласного бюджету» на суму 225000,00 грн:

– **по коду доходів 41053900** «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму 225000,00 грн.

II. Видатки

2.1. Загальний фонд

2.1.1. Збільшити планові призначення головному розпоряднику бюджетних коштів - відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради за рахунок:

- інші дотації з місцевого бюджету на суму 64729,35 грн:

На підставі листа-клопотання від 25.07.2023 № 01-02/290 головного розпорядника бюджетних коштів – відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради:

по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» на суму 64729,35 грн.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на суму 41381,43 грн.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на суму 7919,52 грн;

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» у сумі 15428,40 грн.

2.1.2. Збільшити планові призначення головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Паланської сільської ради за рахунок:

- збільшення іншої субвенції з обласного бюджету за напрямом «Виплата одноразової грошової допомоги в розмірі 50 тис. грн (п'ятдесят тисяч гривень) членам сімей осіб, смерть яких пов'язана з проведенням АТО/ООС, здійсненням заходів, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України» на суму 225000,00 грн:

На підставі листа-клопотання від 18.07.2023 № 02-10/697 головного розпорядника бюджетних коштів – виконавчого комітету Паланської сільської ради:

по КПКВКМБ 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на суму 225000,00 грн (на виконання Програми соціального захисту населення «Турбота» на 2023-2025 роки).

КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на суму 225000,00 грн.

2.1.3. Зміни в частині перерозподілу коштів у межах затвердженого обсягу бюджету сільської територіальної громади:

На підставі листів-клопотань головного розпорядника бюджетних коштів виконавчого комітету Паланської сільської ради від 31.07.2023 № 02-10/743 та головного розпорядника бюджетних коштів – відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради від 18.07.2023 № 01-02/280:

Зменшити планові призначення на суму 1860000,00 грн:

по КПКВКМБ 0218311 «Охорона та раціональне використання природних ресурсів» на суму 40000,00 грн (відповідно до Програми охорони навколишнього природного середовища на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки).

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 40000,00 грн (науково-технічні послуги з розробки проекту «Утримання та реконструкції парку-пам'ятки садово-паркового мистецтва місцевого значення «Синицький парк»).

по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» на суму 800000,00 грн.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на суму 600000,00 грн;

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» у сумі 200000,00 грн.

по КПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» на суму 1020000,00 грн.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 200000,00 грн (відповідно до Програми «Шкільний автобус» на 2023 рік);

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на суму 100000,00 грн;

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» у сумі 720000,00 грн.

Збільшити планові призначення на суму 240000,00 грн:

по КПКВКМБ 0218311 «Охорона та раціональне використання природних ресурсів» на суму 40000,00 грн (на виконання Програми охорони навколишнього природного середовища на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки).

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 40000,00 грн.

по КПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» на суму 200000,00 грн.

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 200000,00 грн.

2.1.4. Збільшити планові призначення за рахунок перевиконання податкових надходжень загального фонду бюджету на 2023 рік на суму 1795000,00 грн:

– Виконавчому комітету Паланської сільської ради на підставі листів-клопотань від 17.07.2023 № 02-10/689, від 26.07.2023 № 02-10/722 та від 31.07.2023 № 02-10/743 :

по КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 158000,00 грн.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 47000,00 грн

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 111000,00 грн

по КПКВКМБ 0213241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на суму 64000,00 грн (на виконання Програми фінансування утримання та забезпечення діяльності комунального закладу «Центр надання соціальних послуг» Паланської сільської ради на 2023 рік):

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 55300,00 грн;

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 8700,00 грн.

по КПКВКМБ 0216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» на суму 174000,00 грн (на виконання Програми утримання та технічного обслуговування житлового фонду комунальної власності Паланської сільської ради на 2022-2026 роки).

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 174000,00 грн.

по КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» на суму 350000,00 грн.

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 350000,00 грн (з них на виконання Комплексної програми «Безпечна Паланська громада» на 2023-2027 роки – 100000,00 грн, на виконання Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки – 250000,00 грн) .

по КПКВКМБ 0219770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму 300000,00 грн.

КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» на суму 300000,00 грн:

- на проведення будівельно-ремонтних робіт, придбання будівельних та інших матеріалів, необхідних для відновлювальних робіт на об'єктах житлового призначення у с. Іванівка Високопільської селищної територіальної громади Бериславського району Херсонської області, зруйнованих та пошкоджених внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією російської федерації (на виконання Програми підтримки регіонів, найбільш постраждалих внаслідок збройної агресії російської федерації на 2023-2025 роки).

– Відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради на підставі листів-клопотань від 31.07.2023 № 01-02/298 та від 03.08.2023 № 01-02/303 :

по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» на суму 60000,00 грн:

КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на суму 60000,00 грн.

по КПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» на суму 294000,00 грн:

КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на суму 94000,00 грн;

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 200000,00 грн.

по КПКВКМБ 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» на суму 395000,00 грн:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 320000,00 грн;

КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» на суму 75000,00 грн.

2.1.5. Збільшити планові призначення головному розпоряднику бюджетних коштів за рахунок зменшення планових призначень спеціального фонду бюджету розвитку на суму 30362,00 грн:

по КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 30362,00 грн.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 22362,00 грн;

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на суму 8000,00 грн.

2.1.6. Здійснити зміну цільового напрямку субвенції обласному бюджету Черкаської області по КПКВКМБ 0219770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму 1000000,00 грн по КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» з:

– «для перерахування коштів до державного бюджету в умовах воєнного стану для здійснення згідно із законом заходів загальної мобілізації та з метою відсічі агресії Російської Федерації проти України та забезпечення національної безпеки, усунення загрози небезпеки державній незалежності України, її територіальній цілісності», на виконання Комплексної програми «Безпечна Паланська громада» на 2023-2027 роки.

на :

– «фінансування робіт та заходів з територіальної оборони відповідно до обласної Програми територіальної оборони на 2023-2027 роки», на виконання Комплексної програми «Безпечна Паланська громада» на 2023-2027 роки.

2.2. Спеціальний фонд

2.2.1. Збільшити видаткову частину спеціального фонду бюджету за рахунок передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду, а саме:

- за рахунок перевиконання податкових надходжень загального фонду бюджету на 2023 рік на суму 7665000,00 грн:

На підставі листа-клопотання від 26.07.2023 № 02-10/722 та від 31.07.2023 № 02-10/743 головного розпорядника бюджетних коштів – виконавчого комітету Паланської сільської ради:

по КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 2895000,00 грн (на виконання Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки):

КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» на суму 2895000,00 грн

- «Капітальний ремонт адміністративної будівлі Паланської сільської ради за адресою: с. Паланка, вул. Грушевського, 11, Уманського району, Черкаської області, що була пошкоджена внаслідок надзвичайної ситуації воєнного характеру, спричиненої збройною агресією Російської Федерації» на суму 1400000,00 грн;

- «Капітальний ремонт громадського будинку за адресою: вул. Центральна, 8, с. Городецьке, Уманського району Черкаської області» на суму 1495000,00 грн.

по КПКВКМБ 0212010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» на суму 3010000,00 грн (на виконання Програми фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Уманська центральна районна лікарня» Паланської сільської ради на 2023 рік):

КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) на суму 3010000,00 грн (Капітальний ремонт системи вентиляції підвалу терапевтичного корпусу, літера "Е" Комунальне некомерційне підприємство "Уманська центральна районна лікарня" Паланської сільської ради за адресою: Черкаська область, Уманський район, Паланська територіальна громада (UA 710601900000086831), Комплекс будівель та споруд "Білогрудівка", вулиця Білогрудівська, будинок 2).

по КПКВКМБ 0216020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» на суму 800000,00 грн (на виконання Програми фінансової підтримки комунального підприємства «Благодар» Паланської сільської ради на 2023 рік):

КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на суму 800000,00 грн на об'єкт «Капітальний ремонт підвального приміщення адміністративної будівлі за адресою: Черкаська область, місто Умань, вулиця Залізняка, 2А для можливості використання його працівниками та відвідувачами як найпростіше укриття».

по КПКВКМБ 0218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» на суму 940000,00 грн (на виконання Комплексної програми «Безпечна Паланська громада» на 2023-2027 роки).

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на суму 940000,00 грн.

по КПКВКМБ 0219800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» на суму 20000,00 грн.

КЕКВ 3220 «Капітальні трансфerti органам державного управління інших рівнів» на суму 20000,00 грн:

– для 5 державного пожежно-рятувального загону Головного управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Черкаській області на забезпечення особового складу 14 державної пожежно-рятувальної частини управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Черкаській області (на виконання Комплексної програми «Безпечна Паланська громада» на 2023-2027 роки).

2.2.2. Збільшити видаткову частину спеціального фонду бюджету за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до спеціального фонду *бюджету розвитку*, а саме:

- за рахунок розподілу вільного залишку коштів загального фонду станом на 01.01.2023 року на суму **1476239,00 грн:**

– Виконавчому комітету Паланської сільської ради на підставі листів-клопотань від 26.07.2023 № 02-10/722:

по КПКВКМБ 0212010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» на суму 1476239,00 грн (на виконання Програми фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Уманська центральна районна лікарня» Паланської сільської ради на 2023 рік):

КЕКВ 3210 «Капітальні трансфerti підприємствам (установам, організаціям) на суму 1476239,00 грн (Капітальний ремонт системи вентиляції підвалу терапевтичного корпусу, літера "Е" Комунальне некомерційне підприємство "Уманська центральна районна лікарня" Паланської сільської ради за адресою: Черкаська область, Уманський район, Паланська територіальна громада (UA 71060190000086831), Комплекс будівель та споруд "Білогрудівка", вулиця Білогрудівська, будинок 2).

2.2.3. Зменшити планові призначення спеціального фонду бюджету за рахунок зменшення бюджету розвитку спеціального фонду з поверненням до загального фонду **на суму 30362,00 грн:**

На підставі листа-клопотання головного розпорядника бюджетних коштів – виконавчого комітету Паланської сільської ради від 26.07.2023 № 02-10/722

по КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 2000,00 грн.

КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» на суму 2000,00 грн на об'єкт:

- «Капітальний ремонт системи опалення з заміною твердопаливного котла в адміністративній будівлі Громівського старостинського округу за адресою с. Громи вул. Центральна, 39»;

по КПКВКМБ 0213241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на суму 15000,00 грн (відповідно до Програми фінансування та утримання Будинку школяра та молоді з кімнатами тимчасового проживання):

КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» на суму 15000,00 грн.

по КПКВКМБ 0217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» - 13362,00 грн. (відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки):

КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» на суму 13362,00 грн на об'єкт:
– «Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Мічуріна (від буд. № 4 до буд. № 36) в с. Синиця Уманського району Черкаської області».

2.2.4. Зменшити планові призначення спеціального фонду бюджету за рахунок зменшення бюджету розвитку спеціального фонду на суму 520000,00 грн:

На підставі листів-клопотань, головного розпорядника бюджетних коштів – виконавчого комітету Паланської сільської ради від 17.07.2023 № 02-10/689, від 26.07.2023 № 02-10/722 та головного розпорядника бюджетних коштів – відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради від 18.07.2023 № 01-02/280:

по КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» на суму 20000,00 грн (відповідно до Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки):

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» на суму 20000,00 грн.

по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» на суму 500000,00 грн (відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки).

КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» на суму 500000,00 грн:

– «Капітальний ремонт приміщення Черповодівського закладу дошкільної освіти ясел – садка «Колобок» Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області за адресою: вул. Козацька, 10, с. Черповоди, Уманський р-н, Черкаська обл.».

Збільшити планові призначення за рахунок перенаправлення та зменшення планових призначень спеціального фонду на суму 520000,00 грн:

по КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 20000,00 грн.

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» на суму 20000,00 грн.

по КПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» на суму 500000,00 грн.

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» на суму 500000,00 грн (на виконання Програми «Шкільний автобус» на 2023 рік).

2.2.5. Збільшити видаткову частину спеціального фонду бюджету за рахунок передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду, а саме:

- за рахунок перенаправлення та зменшення планових призначень загального фонду на суму 1620000,00 грн:

На підставі листа-клопотання від 18.07.2023 № 01-02/280 головного розпорядника бюджетних коштів – відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради.

по КПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» на суму 1500000,00 грн.

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» на суму 1500000,00 грн (на виконання Програми «Шкільний автобус» на 2023 рік).

по КПКВКМБ 0614060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» на суму 120000,00 грн

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» на суму 120000,00 грн.

Начальник фінансового управління

Роман СИЛКА