**Пояснювальна записка**

до проекту рішення міської ради «Про внесення змін до рішення міської ради від 23.12.2023 №2529-40/2023 «Про бюджет Долинської міської територіальної громади на 2024 рік»

Відповідно п.22 розділу IV «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України, рішення Івано – Франківської обласної ради від 20.09.2024 № 949-33/2024 «Про внесення змін до обласного бюджету на 2024 рік», постанови Кабінету Міністрів України від 04.10.2024 № 1145 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2024 році», звернень головних розпорядників коштів, показники виконання планових показників бюджету громади за підсумками 9 місяців поточного року, пропонується на розгляд проєкт рішення «Про внесення змін до рішення міської ради від 23.12.2023 №2529-40/2023 «Про бюджет Долинської міської територіальної громади на 2024 рік».

**Направлення субвенційних коштів** з державного та обласного бюджетів по головних розпорядниках коштів міського бюджету відображено у додатках 1,2,4,5 до проєкту рішення

*за загальним фондом:*

**06 Управління освіти міської ради**

– КПКВ 0611403 «Забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» – **3 862 200,00** грн;

**–** КПКв 0611010 «Надання дошкільної освіти» – **120 000,00** грн (на придбання матеріалів для проведення господарським способом ремонту приміщення – 20 000,00 грн та на придбання дитячих меблів для облаштування груп у закладі дошкільної освіти «Зернятко» – 100 000,00 грн).

**14 Управління благоустрою та інфраструктури**

* КПКв 1416030 «Організація благоустрою населених пунктів» – **100 000,00** грн (для виконання заходів регіональної цільової програми «Духовне життя» на 2022-2026 роки для бюджету Долинської міської територіальної громади на облаштування відпустової площі на Ясній Горі Гошівського Святопреображенського Василіянського монастиря).

*за спеціальним фондом:*

**01 Міська рада**

* КПКв 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою» – **45 000,00** грн (для проведення робіт з поновлення нормативної грошової оцінки земель населених пунктів);
* КПКв 0112152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я» – **550 000,00** грн на придбання бронхоскопа для КНП «Долинська багатопрофільна лікарня».

**Проведення перерозподілу затверджених бюджетних призначень** по головних розпорядниках коштів бюджету громади згідно з додатками 2,5 до проєкту рішення:

**01 Міська рада**

* Програма підтримки розвитку місцевого самоврядування в Долинській міській раді на 2022-2024 роки – зменшення бюджетних призначень по КПКв 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» та збільшення по КПКв 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою» – 54 680,00 грн;
* Програма розвитку сталого енергетичного розвитку Долинської територіальної громади на 2022 - 2024 роки – зменшення бюджетних призначень за спеціальним фондом по КПКв 0117370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» в сумі 438 000,00 грн та спрямування по головних розпорядниках коштів відповідно до повноважень:
* 06 Управління освіти міської ради – КПКв 0617640 «Заходи з енергозбереження» – 146 000,00 грн (за загальним фондом);
* 11 Відділ молоді і спорту міської ради – КПКв 1117640 «Заходи з енергозбереження» – 196 000,00 грн (за загальним фондом – 96,0 тис. грн, за спеціальним фондом – 100,0 тис. грн);
* 12 Управління житлово – комунального господарства міської ради – КПКв 1217640 «Заходи з енергозбереження» – 96 000,00 грн.

– Програма забезпечення виконання рішень суду на 2021-2024 – зменшення бюджетних призначень за загальним фондом по КПКв 0117693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» в сумі 185 702,00 грн та спрямування по головному розпоряднику коштів 14 Управління благоустрою та інфраструктури для виконання заходів даної Програми.

**06 Управління освіти міської ради**

По КПКв 0611010 «Надання дошкільної освіти» – збільшення призначень на виплату заробітної плати за рахунок зменшення затверджених бюджетних призначень для оплати послуг.

По КПКв 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» збільшено бюджетні призначення по оплаті праці (КЕКв 2110) в сумі 416,0 тис. грн за рахунок зменшення призначень по нарахуванню на заробітну плату.

**10 Відділ культури міської ради**

Для забезпечення виплати заробітної плати працівникам закладів культури в повному обсязі проведено перерозподіл бюджетних призначень між комунальними закладами.

По КПКв 1011080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» збільшено бюджетні призначення по капітальних видатках в сумі 150,0 тис. грн за рахунок зменшення призначень на проведення поточних видатків.

**11 Відділ молоді і спорту міської ради**

По КПКв 1115031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» – за рахунок зменшення бюджетних призначень, затверджених для оплати енергоносіїв та непершочергових видатків в сумі 145 000,00 грн збільшено бюджетні призначення для виплати заробітної плати.

**12 Управління житлово – комунального господарства міської ради**

По КПКв 216013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» збільшення бюджетних призначень за загальним фондом по Програмі розвитку комунального підприємства " Водоканал" Долинської міської ради на 2022-2024 роки в сумі 300 000,00 грн за рахунок зменшення обсягу резервного фонду бюджету громади.

**14 Управління благоустрою та інфраструктури**

По КПКв 1416030 «Організація благоустрою населених пунктів» (Програма благоустрою Долинської ТГ на 2022-2024 рік) – зменшення бюджетних призначень за спеціальним фондом у сумі 241 680,00 грн та спрямовання за спеціальним фондом по КПКв 1417461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» (Програма будівництва, ремонту та утримання вулично - дорожньої мережі та підвищення безпеки дорожнього руху Долинської територіальної громади на 2022-2024 роки) – 169 096,00 грн та по загальному фонду по КПКв 1417370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» на виконання Програми розвитку та утримання мережі вуличного освітлення населених пунктів Долинської територіальної громади на 2022-2024роки – 72 584,00 гривень.

По КПКв 1417461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» (Програма будівництва, ремонту та утримання вулично - дорожньої мережі та підвищення безпеки дорожнього руху Долинської територіальної громади на 2022-2024 роки) збільшено бюджетні призначення за спеціальним фондом у сумі 120 000,00 грн за рахунок зменшення призначень загального фонду.

Направлення залишку субвенції з обласного бюджету на придбання матеріалів, будівельних матеріалів для проведення ремонтних робіт господарським способом (на виконання заходів регіональної цільової програми «Духовне життя на 2022-2023 роки» релігійній громаді Пророка Іллі Івано-Франківсько - Галицької Єпархії Української Православної Церкви (Православної церкви України) села Рахиня, який склався станом на 01.01.2024 року, в сумі **100000,00** грн головному розпоряднику коштів – управлінню житлово – комунального господарства міської ради по КПКв 1217370 **«**Програма «Духовне життя» Долинської громади на 2024-2026 роки».

У вересні 2024 року до бюджету громади за спеціальним фондом по коду доходів 42020500 «Гранти, що надійшли до місцевих бюджетів» 1 211,52345 тис. грн – фінальний транш по проекту «Співпраця задля покращення медичного обслуговування в Долині та Бая Спріє». Відповідно на вказані кошти збільшено планові показники по дохідній частині за спеціальним фондом (додаток 1до проєкту рішення) та у видатковій частині на виконання умов грантового договору збільшено бюджетні призначення по головному розпоряднику коштів 01 Міська рада по КПКв 0112152 «Програма підтримки та розвитку установ первинної медичної допомоги Долинської ТГ на 2022-2024 роки» – 1 210,38329 тис. грн, по КПКв 0117370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» – 1,41016 тис. гривень

За підсумками 9 місяців 2024 року до бюджету територіальної громади надійшло власних та закріплених доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) загального фонду в обсязі 381 717,2 тис. грн при планових показниках – 363 669,4 тис. грн – обсяг додаткових надходжень за вказаний період складає 18 047,8 тис. гривень.

Беручи до уваги перевиконання планових показників по певних податках та зборах, пропонується збільшити обсяг дохідної частини бюджету громади на 2024 рік на суму **18 046,680** тис. грн та спрямувати на видатки по загальному фонду – **11 189,580,00** тис. грн, по спеціальному – **6 857,1** тис. грн.

Розподіл додаткових надходжень до бюджету громади згідно пропозицій головних розпорядників коштів на видатки наведено у таблиці.

**Розподіл додаткових доходів за підсумками 9 місяців**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Додаткові доходи загального фонду | | **18 047 850,84 грн** |
| **ТПКВ** | **Назва головного розпорядника, одержувача коштів** | **Разом** | **в тому числі:** | | | **Примітка** | |
| поточні видатки | капітальні видатки | |  | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | | **6** | |
| **Загальний фонд** | | | | | |  | |
| **01** | **Міська рада** | **6 127 900,00** | **5 577 900,00** | **550 000,00** | |  | |
| 0110150 | Апарат міської ради | **3 328 000,00** | 3 328 000,00 |  | | Заробітна плата та нарахування на неї | |
| 0113160 | Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги | **1 200 000,00** | 1 200 000,00 |  | | постанова КМУ 859 (400,0\*3 міс) 09-11 міс | |
| 0119800 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | **100 000,00** | 100 000,00 |  | | Програма забезпечення пожежної безпеки на території Долинської ТГ на 2022-2024 роки | |
| 0112152 | Програма підтримки та розвитку установ первинної медичної допомоги Долинської ТГ на 2022-2024 роки | **400 000,00** | 50 000,00 | 350 000,00 | | Капітальний ремонт даху Тростянецької амбулаторії - 350,0 тис. грн, поточний ремонт Надіївської амбулаторії - 50,0 тис. грн | |
| 0113242 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | **99 900,00** | 99 900,00 |  | | Програма соціального захисту населення (перевезення та похованні учасників бойових дій) | |
| 0117370 | Програма фінансування мобілізаційних заходів та оборонної роботи Долинської міської ради на 2022-2024 роки | **700 000,00** | 220 000,00 | 480 000,00 | |  | |
| 0113242 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | **300 000,00** | 300 000,00 |  | | Програма підтримки психологічної стабілізації та реабілітації військовослужбовців внаслідок поранень, контузій, полону, членів сімей загиблих, зниклих безвісти, полонених, які брали участь у захисті України від збройної агресії російської федерації на 2024-2026 роки | |
| **06** | **Управління освіти** | **6 147 100,00** | **1 790 000,00** | **4 357 100,00** | |  | |
| 0611010 | Утримання дошкільних закладів | **1 402 000,00** | 1 050 000,00 | 352 000,00 | | Заробітна плата та нарахування на неї - 1000,0 тис. грн, кап ремонт ДЗ "Зернятко" - 352,0 тис. грн | |
| 0611021 | Утримання загальноосвітніх закладів | **4 440 000,00** | 740 000,00 | 3 700 000,00 | | Облаштування укриття - 1 200,0 тис. грн (Долинський ліцей №5-1000,00 тис.грн, М. Тур’янський ліцей-200,0 тис. грн), підготовка ЗНЗ до опалювального сезону-2 300,0 тис. грн, облаштування кабінету Захисту України (ліцей №6)- 200,0 тис. грн, придбання матеріалів для виконання робіт господ способом (ліцей №1) - 40,0 тис.грн, оплата послуг із одноразового безоплатного харчування учнів початкових класів – 700,0 тис. грн | |
| 0619700 | Інші субвенції з місцевого бюджету | **305 100,00** |  | 305 100,00 | | співфінансування до субвенцій з державного бюджету | |
| **09** | **Служба у справах дітей** | **50 000,00** | **50 000,00** | **0,00** | |  | |
| 0910160 | Апарат управління | **50 000,00** | 50 000,00 |  | | Заробітна плата та нарахування на неї | |
| **11** | **Відділ молоді і спорту** | **305 000,00** | **305 000,00** | **0,00** | |  | |
| 1115031 | Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл | **305 000,00** | 305 000,00 | 0,00 | | Заробітна плата та нарахування на неї - 305,0 тис. грн, | |
| **12** | **Управління житлово – комунального господарства** | **2 775 000,00** | **1 575 000,00** | **1 200 000,00** | |  | |
| 1216071 | Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання) | **1 000 000,00** | 1 000 000,00 |  | | відшкодування різниці в тарифах за 11-12 міс (400,0 тис. грн\*2 міс+200,0=1000,0) | |
| 1216013 | Програма розвитку комунального підприємства " Водоканал" Долинської міської ради на 2022-2024 роки | **1 475 000,00** | 275 000,00 | 1 200 000,00 | | Встановлення водопроводу в с.Тяпче, с. Оболоння – 1 400,0 тис. грн, оплата послуг лізингу – 75,0 тис.грн | |
| 1216090 | Програма розвитку житлово-комунального господарства на 2022-2024 роки | **200 000,00** | 200 000,00 |  | | Оплата за енергоносії - 200,0 тис. грн | |
| 1211010 | **100 000,00** | 100 000,00 |  | | поточний ремонт приміщення ДНЗ "Сонечко" | |
| **14** | **Управління з питань благоустрою та інфраструктури** | **2 320 000,00** | **2 320 000,00** | **0,00** | |  | |
| 1416030 | Програма благоустрою Долинської ТГ на 2022-2024 рік | **1 020 000,00** | 1 020 000,00 |  | | Проведення робіт з благоустрою територій | |
| 1417461 | Програма будівництва, ремонту та утримання вулично-дорожньої мережі та підвищення безпеки дорожнього руху Долинської територіальної громади на 2022-2024 роки | **1 300 000,00** | 1 300 000,00 | 0,00 | | Зимове утримання доріг-800,0 тис.грн, ремонт доріг – 500,0 тис. грн | |
| **37** | **Фінансове управління** | **321 680,00** | **71 680,00** | **250 000,00** | |  | |
| 3710160 | Апарат управління | **71 680,00** | 71 680,00 |  | | Заробітна плата та нарахування на неї | |
| 3719770 | Інші субвенції з місцевого бюджету | **250 000,00** |  | 250 000,00 | | Інша субвенція обласному бюджету на виконання заходів регіональної цільової програми розвитку соціальної інфраструктури Івано-Франківської області на 2022-2025 роки (для капітального ремонту (заміна вікон) у Долинському ліцеї "Науковий" Долинської міської ради Івано-Франківської області)(для КП "БУДІНВЕСТ") | |
|  | **Разом загальний фонд** | **18 046 680,00** | **11 689 580,00** | **6 357 100,00** | |  | |