

АРКУШ

погодження до проекту рішення

54 сесії Рогатинської міської ради

«Про внесення змін до бюджету Рогатинської міської територіальної
громади на 2024 рік»

Проект рішення ПІДГОТОВЛЕНИЙ:

Начальник фінансового відділу

виконавчого комітету Рогатинської

міської ради



Марія ГУРАЛЬ

Проект рішення ПОГОДЖЕНО :

Перший заступник міського голови



Микола ШИНКАР

В.о. начальника відділу правової роботи

виконавчого комітету Рогатинської

міської ради



Світлана КОСТЬ

Секретар міської ради



Христина СОРОКА

Голова постійної комісії міської ради

з питань стратегічного розвитку, бюджету

і фінансів, комунальної власності та

регуляторної політики



Тетяна ВИННИК

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до проєкту рішення 57 сесії міської ради
«Про внесення змін до бюджет Рогатинської міської територіальної громади
на 2024 рік»

1. Обґрунтування необхідності прийняття рішення.

Проєкт рішення сесії міської ради підготовлено відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетного кодексу України. Регламенту Рогатинської міської ради восьмого скликання, затвердженого рішенням сесії міської ради від 17.11.2020 року № 18.

При підготовці рішення враховано необхідність фінансування невідкладних проблем, які виникли в процесі виконання бюджету, що підтверджено на підставі висновків постійної комісії з питань стратегічного розвитку, бюджету і фінансів, комунальної власності та регуляторної політики від 24.12.2024 року (протокол № 97), від 26.12.2024 (протокол №98) та від 27.12.2024 (протокол №99), розпоряджень Івано-Франківської обласної державної (військової) адміністрації № 576 від 23.12.2024 «Про перерозподіл видатків обласного бюджету» та №578 від 24.12.2024 «Про врахування та розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам», розпорядження Кабінету Міністрів України №1169-р від 26.11.2024 «Про перерозподіл обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2024 році», розпорядження Кабінету Міністрів України №1323-р від 26.12.2024 року «Про розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році», розпоряджень Івано-Франківської обласної державної адміністрації, Івано-Франківської обласної військової адміністрації № 584 від 24.12.2024 «Про розподіл коштів державного бюджету» та № 585 від 24.12.2024 «Про розподіл коштів державного бюджету», листа Відділу освіти Рогатинської міської ради від 24.12.2024 року №651/15.01-08, листа Відділу культури Рогатинської міської ради від 24.12.2024 року № 07.01-23/147 .

2. Мета і шляхи її досягнення.

Головною метою підготовки рішення є забезпечення ефективного використання наявного фінансового ресурсу, дотриманням збалансованості доходів та видатків бюджету Рогатинської міської територіальної громади, пропонується:

1.Внести зміни до рішення 44 сесії міської ради № 7928 від 19.12.2023 року «Про бюджет Рогатинської міської територіальної громади на 2024 рік»:

1.1. Відповідно до розпоряджень Івано-Франківської обласної державної (військової) адміністрації № 576 від 23.12.2024 «Про перерозподіл видатків обласного бюджету» та №578 від 24.12.2024 «Про врахування та розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам»:

- збільшити дохідну частину загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади за КБКДМБ 41050400 «Субвенція з місцевого бюджету на виплату 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» на суму 2960386,51 грн.

- збільшити видаткову частину спеціального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади на суму 2960386,51 грн. :

по міській раді

КПКВКМБ 0113221 «Грошова компенсація 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» КЕКВ 3240 «Капітальні трансферти населенню » на суму 2960386,51 грн.

При цьому здійснити передачу коштів із загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади до спеціального фонду (бюджету розвитку) на суму 2960386,51 грн.

1.2. Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України №1169-р від 26.11.2024 «Про перерозподіл обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2024 році»:

- зменшити дохідну частину загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади за КБКДМБ 41033300 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» на суму 74100,00 грн.

- зменшити видаткову частину загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади на суму 74100,00 грн. :

КПКВКМБ 0611403 «Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на суму 74100,00 грн.

1.3. Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України №1323-р від 26.12.2024 року «Про розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році»:

- збільшити дохідну частину спеціального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади за КБКДМБ 41033300 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» на суму 2770000,00 грн.

- збільшити видаткову частину спеціального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади на суму 2770000,00 грн. :

КПКВКМБ 0611403 «Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на суму 2770000,00 грн.

1.4. Відповідно до розпоряджень Івано-Франківської обласної державної адміністрації, Івано-Франківської обласної військової адміністрації № 584 від 24.12.2024 «Про розподіл коштів державного бюджету» та № 585 від 24.12.2024 «Про розподіл коштів державного бюджету»:

- збільшити дохідну частину загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади за КБКДМБ 41040400 «Інші дотації з місцевого бюджету» на суму 8149,00 грн.

- збільшити видаткову частину загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади на суму 8149,00 грн. :

по міській раді

КПКВКМБ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»
КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на суму 8149,00 грн.

1.5.Враховуючи листи головних розпорядників коштів:

- зменшити дохідну частину загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади в сумі 8683340,51 грн. за :

КБКДМБ 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» на суму – 2400000,00 грн.

КБКДМБ 11010400 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» на суму – 1225000,00 грн.

КБКДМБ 11010500 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування» на суму - 515590,51 грн.

КБКДМБ 11011300 «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами» на суму -2795000,00 грн.

КБКДМБ 14021900 «Пальне» на суму – 421500,00 грн.

КБКДМБ 18010400 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» на суму – 159200,00 грн.

КБКДМБ 18050500 «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків на суму -1167050,00 грн.

- зменшити видаткову частину загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади в сумі 8683340,51 грн.:

по відділу культури

КПКВКМБ 1010160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах(місті Києві, селищах, селах, територіальних громадах)» КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження » на суму 4500,00 грн.

КПКВКМБ 1011080 « Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» в сумі 773346,90 грн.:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 533114,79 грн.,

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 230739.81 грн.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу » на суму 9492,30 грн.

КПКВКМБ 1014030 « Забезпечення діяльності бібліотек» » на суму 294202,42 грн.

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 220419,68 грн.

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 42246,96 грн.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 24,00 грн. КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 2933,16 грн.

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження » на суму 170,00 грн.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії » на суму 2631,31 грн.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу » на суму 25777,31 грн.

КПКВКМБ 1014060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» на суму 395833,94 грн.:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 219136,75 грн.

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 88086,77 грн.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 1838,29 грн.

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 4621,67 грн.

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження » на суму 300,00 грн.

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення » на суму 2660,64 грн.

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії » на суму 32668,63 грн.

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу » на суму 40118,06 грн.

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» в сумі 4500,00 грн.

КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» в сумі 1903,13 грн.

по відділу освіти

КПКВКМБ 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах(місті Києві, селищах, селах, територіальних громадах)» » на суму 59367,82 грн.:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 54973,63 грн.,

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 4394,19 грн.

КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» на суму 414284,00 грн.:
КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 410972,32 грн.,
КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 3311,68 грн.
КПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» на суму 3540801,11 грн.:
КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 2469158,28 грн.,
КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 545688,83 грн.
КЕКВ 2230 «Продукти харчування» в сумі 525954,00 грн.
КПКВКМБ 061070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» на суму 226690,55 грн.:
КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 191828,99 грн.,
КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 34861,56 грн.
КПКВКМБ 0611130 «Методичне забезпечення діяльності закладів освіти» на суму 176988,80 грн.:
КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 121555,55 грн.,
КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 55433,25 грн.
КПКВКМБ 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» на суму 944999,53 грн.:
КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 840,37 грн.,
КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 19731,59 грн.
КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 861283,27 грн.
КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 63144,30 грн.
КПКВКМБ 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» в сумі 852325,44 грн.:
КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 656787,58 грн.,
КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 195537,86 грн.
по фінансовому відділу
КПКВКМБ 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету» КЕКВ 9000 «Нерозподілені видатки» на суму 1000000,00 грн.

1.6. Внести зміни до дохідної частини бюджету :

- зменшити дохідну частину загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади в сумі 2026200,00 грн. за :

КБКДМБ 18011100 «Транспортний податок з юридичних осіб» на суму – 2130,00 грн.

КБКДМБ 18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб» на суму – 587920,00

КБКДМБ 18050500 «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків на суму -797950,00 грн.

КБКДМБ 22012500 «Плата за надання інших адміністративних послуг» на суму -386000,00 грн.

КБКДМБ 22012600 «Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» на суму – 244000,00 грн.

КБКДМБ 22090100 «Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування» на суму – 6080,00 грн.

КБКДМБ 22090400 «Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України» на суму – 1985,00 грн.

КБКДМБ 22130000 «Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями. Місцевими радами (міської/селищної/сільської територіальної громади)» на суму – 135,00 грн.

- збільшити дохідну частину загального фонду бюджету Рогатинської міської територіальної громади в сумі 2026200,00 грн. за :

КБКДМБ 11020200 «Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності» на суму – 23000,00 грн.

КБКДМБ 13010100 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування» на суму -92000,00 грн.

КБКДМБ 13010200 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)» на суму – 60000,00 грн.

КБКДМБ 13030100 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування» на суму – 20000,00 грн.

КБКДМБ 13040100 «Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення» на суму – 20000,00 грн.

КБКДМБ 14040100 «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових заміників тютюну, рідин, що використовуються в

електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14» на суму – 370000,00 грн.

КБКДМБ 14040200 «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)» на суму 72900,00 грн.

КБКДМБ 18010300 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» на суму -615300,00 грн.

КБКДМБ 18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» на суму -307500,00 грн.

КБКДМБ 18010700 «Земельний податок з фізичних осіб» на суму 15600,00 грн.

КБКДМБ 18010900 «Орендна плата з фізичних осіб» на суму -300000,00 грн.

КБКДМБ 18050300 «Єдиний податок з юридичних осіб» на суму – 12900,00 грн.

КБКДМБ 210815000 «Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» на суму - 28000,00 грн.

КБКДМБ 22010300 «Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» на суму – 24000,00 грн.

КБКДМБ 22080400 «Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 65000,00 грн.

3. Правові аспекти.

- Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні»;
- «Бюджетний кодекс України»;
- Закон України «Про державний бюджет України на 2024 рік»;
- рішенням 28 сесії Івано-Франківської обласної ради від 22.12.2023 № 825-28/2023 «Про обласний бюджет Івано-Франківської області на 2024 рік (код бюджету 0910000000)» (із змінами);
- рішення 44 сесії міської ради № 7928 від 19.12.2023 року «Про бюджет Рогатинської міської територіальної громади на 2024 рік» (із змінами).

4. Фінансово-економічне обґрунтування.

Проект рішення є збалансованим .

Фінансування нових бюджетних програм та збільшення видатків за наявними бюджетними програмами здійснюватиметься за рахунок субвенцій з обласного та державного бюджету, додаткової дотації, перерозподілу бюджетних призначень в межах головного розпорядника коштів.

5. Прогноз результатів.

Прийняття проекту рішення «Про внесення змін до бюджет Рогатинської міської територіальної громади на 2024 рік» дозволить забезпечити збалансованість та якісне виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади, вчасне та ефективне використання коштів бюджету.

6. Оприлюднення.

Проект рішення «Про внесення змін до бюджет Рогатинської міської територіальної громади на 2024 рік» оприлюднено на офіційному сайті Рогатинської міської ради у розділі «Документи», «Проект рішень міської ради».

Відповідальний за підготовку

 Підпис