



УКРАЇНА  
МИКОЛАЇВСЬКА ОБЛАСТЬ  
ПЕРВОМАЙСЬКА РАЙОННА РАДА

РІШЕННЯ

від 09 лютого 2024 року № 6

XXVII сесія восьмого скликання

Про затвердження звіту про  
виконання районного бюджету  
Первомайського району за 2023 рік

14318200000

(код бюджету)

Відповідно до пункту 17 частини першої статті 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України, заслухавши і обговоривши інформацію начальника відділу фінансів районної військової адміністрації Ліпницької Л.В. про виконання районного бюджету Первомайського району за 2023 рік, районна рада

**ВИРІШИЛА:**

1. Затвердити звіт про виконання районного бюджету за 2023 рік по доходах у сумі **2 002 177 гривень 87 коп.**, з них по загальному фонду – **2 001 180 гривень 63 коп.**, по спеціальному фонду – **997 гривень 24 коп.**, та по видатках у сумі **2 650 112 гривень 05 коп.**, з них по загальному фонду - **2 650 112 гривень 05 коп.**, по спеціальному фонду - видатки не проводилися (додатки 1, 2, 3).

2. Взяти до відома, що в процесі виконання районного бюджету Первомайського району розпорядження начальника районної військової адміністрації про виділення коштів із резервного фонду непередбачених видатків районного бюджету у 2023 році не приймалися.

3. Зняти з контролю рішення районної ради від 22.12.2023 року № 4 «Про внесення змін до районного бюджету Первомайського району на 2023 рік».

4.Dodatki 1, 2, 3 до рішення є його невід'ємною частиною.

5. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію районної ради з питань планування, бюджету, фінансів, інвестицій, регіонального розвитку, приватизації та комунальної власності.

Голова районної ради



Алëся ПОРХУН

ДОХОДИ  
районного бюджету за 2023 рік

14318200000

(код бюджету)

(грн)

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
10000000	Податкові надходження	-21833,75	-21833,75		
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	-21833,75	-21833,75		
11020000	Податок на прибуток підприємств	-21833,75	-21833,75		
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	-21833,75	-21833,75		
20000000	Неподаткові надходження	362933,02	361935,78	997,24	
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	-1126,00	-1126,00		
21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна аб	-1126,00	-1126,00		
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	-1126,00	-1126,00		
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	244503,91	244503,91		
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	244503,91	244503,91		
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	158280,00	158280,00		
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	54853,91	54853,91		
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	28130,00	28130,00		
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних посл	3240,00	3240,00		
24000000	Інші неподаткові надходження	118557,87	118557,87		
24060000	Інші надходження	118557,87	118557,87		
24060300	Інші надходження	118557,87	118557,87		
25000000	Власні надходження бюджетних установ	997,24		997,24	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	997,24		997,24	
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	997,24		997,24	
	<b>Усього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)</b>	<b>341099,27</b>	<b>340102,03</b>	<b>997,24</b>	
40000000	Офіційні трансферти	1661078,60	1661078,60		
41000000	Від органів державного управління	1661078,60	1661078,60		
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1284900,00	1284900,00		
41030600	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень	1284900,00	1284900,00		
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	376178,60	376178,60		
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	376178,60	376178,60		
	<b>Разом доходів</b>	<b>2002177,87</b>	<b>2001180,83</b>	<b>997,24</b>	

Начальник відділу фінансів Первомайської райвійскадміністрації

Леся ЛІПНИЦЬКА

ВИКОНАННЯ  
районного бюджету за 2023 рік за головними розпорядниками коштів

1431820000  
(код бюджету)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональ- ної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету / відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
1	2	3	4	5	6	7
01 0 0000			Районна рада	2461121,66		2461121,66
01 1 0000			Районна рада	2461121,66		2461121,66
0110150	0150	111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	2461121,66		2461121,66
			у т.ч. за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень	1284900,00		1284900,00
			у т.ч. за рахунок районного бюджету	800043,06		800043,06
			у т.ч. за рахунок субвенції територіальних громад	376178,60		
02 0 0000			Районна державна адміністрація	188990,39		188990,39
02 1 0000			Районна державна адміністрація	188990,39		188990,39
02 1 8110	8110	320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	188990,39		188990,39
<b>УСЬОГО</b>				<b>2650112,05</b>		<b>2650112,05</b>

Начальник відділу фінансів Первомайської райвійськкадрової адміністрації



Леся ЛІПНИЦЬКА

**ВИКОНАННЯ**  
**районного бюджету Первомайського району по видатках за 2023 рік за економічною структурою**  
**видатків**

1431820000  
(код бюджету)

грн.

КЕК	Видатки за економічною класифікацією	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
2000	Поточн видатки	2650112,05	2650112,05	
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	2117617,87	2117617,87	
2110	Оплата праці	1733713,05	1733713,05	
2111	Заробітна плата	1733713,05	1733713,05	
2120	Нарахування на оплату праці	383904,82	383904,82	
2200	Використання товарів і послуг	532436,22	532436,22	
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	61701,99	61701,99	
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	226672,10	226672,10	
2250	Видатки на відрядження	5800,00	5800,00	
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	233987,13	233987,13	
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	2204,87	2204,87	
2273	Оплата електроенергії	46940,00	46940,00	
2274	Оплата природного газу	184299,09	184299,09	
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	543,17	543,17	
2280	Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм	4275,00	4275,00	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4275,00	4275,00	
2800	Інші поточні видатки	57,96	57,96	
	<b>УСЬОГО :</b>	<b>2650112,05</b>	<b>2650112,05</b>	

Начальник відділу фінансів районної військової адміністрації

Леся ЛІПНИЦЬКА

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення районної ради від 09.02.2024 року № 6

«Про затвердження звіту про виконання районного бюджету  
Первомайського району за 2023 рік»

### I. Обґрунтування необхідності підготовки проєкту рішення.

З метою виконання статті 80 Бюджетного кодексу України пропонується затвердити звіт по виконанню районного бюджету Первомайського району за 2023 рік.

### II. Мета і завдання підготовки проєкту рішення.

Забезпечення надання звітності про виконання районного бюджету Первомайського району за 2023 рік.

### Доходи

За 2023 рік до загального фонду районного бюджету надійшло **340 102 гривні 03 коп.**, що становить 170,0 відсотка або +140 102 гривні 03 коп. по відношенню до планового показника, до спеціального фонду за звітний період надійшло **997 гривень 24 коп.**, що становить 68,6 відсотка або -456 гривень 76 коп. від затверженого плану.

У порівнянні з 2022 роком надходження до районного бюджету по загальному фонду збільшилися на 54 352 гривні 18 коп. або на 19,0 відсотка.

Із загальної суми надходжень до загального фонду районного бюджету надходження неподкових платежів становлять:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – **158 280 гривень 00 коп.** або 105,5 відсотка затверджених показників доходів;
- плата за надання інших адміністративних послуг – **54 853 гривні 91 коп.** або 156,7 відсотка затверджених показників доходів;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – **28 130 гривень 00 коп.** або 187,5 відсотка затверджених показників доходів.

Крім цього, надійшли доходи, які не були заплановані в районному бюджеті, зокрема:

- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг – **3 240 гривень 00 коп.**;
- інші надходження – **118 558 гривень 00 коп.**

### Міжбюджетні трансферти з державного бюджету

Міжбюджетні трансферти, що передаються з державного бюджету до районного бюджету, і які є складовою дохідної частини районного бюджету

2023 року, визначені відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік».

Загальний обсяг міжбюджетних трансфертів, що були надані із державного бюджету районному бюджету Первомайського району визначені у сумі **1 284 900 гривень 00 коп.** - субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень. За звітний період надійшло з державного бюджету 1 284 900 гривень 00 коп, що становить 100,0 відсотка планових показників надходжень за 2023 рік. Вищезазначена субвенція використана в повному обсязі.

#### Міжбюджетні трансферти з місцевих бюджетів

Міжбюджетні трансферти, що передавалися з місцевих бюджетів Мигіївської, Кам'яномостівської та Синюхино-Брідської сільських рад Первомайського району до районного бюджету, були надані відповідно до Програми розвитку місцевого самоврядування у Первомайському районі на 2023 рік для організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріально-технічного забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільських рад.

Загальний обсяг міжбюджетних трансфертів, що надані із місцевих бюджетів до районного бюджету визначені у сумі **409 000 гривень 00 коп.** – на оплату заробітної плати (з нарахуваннями) та еңергоносіїв по районній раді. За звітний період надійшло з місцевих бюджетів 409 000 гривень 00 коп., що становить 100,0 відсотка планових показників надходжень за 2023 рік.

В кінці 2023 року місцевим бюджетам повернуто невикористані кошти субвенції у сумі 32 821 гривня 40 коп., а саме:

- Кам'яномостівській сільській раді - 12 103 гривні 16 коп.;
- Мигіївській сільській раді – 15 562 гривні 14 коп.;
- Синюхино-Брідській сільській раді – 5 156 гривень 10 коп.

#### **Видатки**

Пріоритетними у виконанні видаткової частини місцевих бюджетів у 2023 році, як і в попередні роки, залишалися питання своєчасної виплати заробітної плати у бюджетній сфері, проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги, забезпечення інших виплат соціального спрямування. Протягом минулого року забезпечувалась своєчасна виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам районної ради, що фінансується з місцевого бюджету, в межах лімітних асигнувань помісячного розпису бюджету. Заборгованість з даних виплат не допущалась.

Видатки районного бюджету за 2023 рік становлять **2 650 112 гривень 05 коп.**, в тому числі по загальному фонду – 2 650 112 гривень 05 коп., а саме:

- на оплату заробітної плати з нарахуваннями (КЕКВ 2110+2120) - **2 117 617 гривень 87 коп.**, що становить 79,9 відсотка загальних видатків;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) – **233 987 гривень 13 коп.**, що становить 8,8 відсотка загальних видатків, у тому числі:
  - оплата природного газу (КЕКВ 2274) – 184 299 гривень 09 коп., що становить 7,0 відсотка загальних видатків;
  - оплата електроенергії (КЕКВ 2273) – 46 940 гривень 00 коп., що становить 1,8 відсотка загальних видатків;
  - оплата водопостачання та водовідведення (КЕКВ 2272) – 2 204 гривні 87 коп., що становить 0,1 відсотка загальних видатків;
  - оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг (КЕКВ 2275) – 543 гривні 17 коп., що становить 0,02 відсотка загальних видатків;
- на оплату послуг (крім комунальних) (КЕКВ 2240) – **226 672 гривні 10 коп.**, що становить 8,6 відсотка загальних видатків;
- на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (КЕКВ 2210) – **61 701 гривень 99 коп.**, що становить 2,3 відсотка загальних видатків;
- на видатки на відрядження (КЕКВ 2250) – **5 800 гривень 00 коп.**, що становить 0,2 відсотка загальних видатків;
- на оплату окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку (КЕКВ 2282) (*навчання керівників, посадових осіб та спеціалістів з питань охорони праці*) – **4 275 гривень 00 коп.**, що становить 0,2 відсотка загальних видатків;
- на оплату інших поточних видатків (КЕКВ 2800) – **57 гривень 96 коп.**, що становить 0,002 відсотка загальних видатків.

По спеціальному фонду - видатки не проводилися.

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад

Видатки районного бюджету на утримання Первомайської районної ради за 2023 рік становлять **2 461 121 гривня 66 коп.** або 92,9 відсотка загальних видатків, у тому числі:

- оплата заробітної плати з нарахуваннями (КЕКВ 2110+2120) - **2 117 617 гривень 87 коп.**, що становить 99,8 відсотка планових показників видатків;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) – **233 987 гривень 13 коп.**, що становить 8,8 відсотка загальних видатків, у тому числі:
  - оплата природного газу (КЕКВ 2274) – 184 299 гривень 09 коп., що становить 7,0 відсотка загальних видатків;
  - оплата електроенергії (КЕКВ 2273) – 46 940 гривень 00 коп., що становить 1,8 відсотка загальних видатків;
  - оплата водопостачання та водовідведення (КЕКВ 2272) – 2 204 гривні 87 коп., що становить 0,1 відсотка загальних видатків;
  - оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг (КЕКВ 2275) – 543 гривні 17 коп., що становить 0,02 відсотка загальних видатків;
- оплата предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (КЕКВ 2210) – **51 747 гривень 99 коп.**, що становить 100,0 відсотка планових показників видатків;



- оплата послуг (крім комунальних) (КЕКВ 2240) – **47 635 гривні 71 коп.**, що становить 92,9 відсотка планових показників видатків;
- видатки на відрядження (КЕКВ 2250) – **5 800 гривень 00 коп.**, що становить 100,0 відсотка планових показників видатків;
- оплата окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку (КЕКВ 2282) (*навчання керівників, посадових осіб та спеціалістів з питань охорони праці*) – **4 275 гривень 00 коп.**, що становить 100,0 відсотка планових показників видатків;
- оплата інших поточних видатків (КЕКВ 2800) – **57 гривень 96 коп.**, що становить 100,0 відсотка планових показників видатків.

При затвердженні розписів на 2023 рік не в повному обсязі було забезпечено потребу на проведення розрахунків за енергоносії у сумі 288 973 гривні 00 коп. та послуг зв'язку у сумі 5 240 гривень 00 коп. В I кварталі 2023 року у повному обсязі забезпечено потребу в асигнуваннях на проведення розрахунків за енергоносії та послуг зв'язку, які споживаються районною радою, з урахуванням виділених коштів вільного залишку в лютому та березні 2023 року.

#### Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

За 2023 рік касові видатки загального фонду на виконання заходів районної Цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на 2021-2023 роки становлять **188 990 гривень 39 коп.** або 7,1 відсотка загальних видатків, у тому числі:

- на експлуатаційно-технічне обслуговування апаратури, технічних засобів оповіщення та технічних засобів телекомунікації територіальної системи централізованого оповіщення про загрозу виникнення або виникнення надзвичайних ситуацій направлено 179 036 гривень 39 коп., що становить 72,9 відсотка планових показників видатків;
- на поповнення матеріального резерву Первомайської районної військової адміністрації для закупівлі масок фільтрувальних ТФМ відповідно до затвердженої номенклатури направлено 9 954 гривні 00 коп., що становить 99,5 відсотка планових показників видатків.

#### **Резервний фонд**

По бюджету на 2023 рік були передбачені кошти резервного фонду районного бюджету у сумі **2 000 гривень 00 коп.**, які станом на 01.01.2024 року не використовувалися.

#### **Фінансування**

За 2023 рік до загального фонду районного бюджету надійшло **340 102 гривні 03 коп.** доходів.

Станом на 1 січня 2023 року вільний залишок коштів загального фонду районного бюджету становив **868 576 гривень 50 коп.** В I кварталі 2023 року розпорядженнями начальника Первомайської районної військової адміністрації від 14.02.2023 року № 20-р/в та від 08.03.2023 року № 27-р/в розподілено вільний залишок коштів районного бюджетів по загальному фонду в повному обсязі.

Видатки загального фонду районного бюджету за 2023 рік становлять **2 650 112 гривень 05 коп.**

Оборотний залишок бюджетних коштів районного бюджету в 2023 році становив **3 000 гривень 00 коп.**

Станом на 01.01.2024 року залишок невикористаних лімітів загального фонду становить **112 364 гривні 45 коп.**, залишок коштів загального фонду районного бюджету на котловому рахунку становить **222 645 гривень 08 коп.**

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень у сумі **1 284 900 гривень 00 коп.** - використана в повному обсязі.

Інші субвенції з місцевого бюджету (міжбюджетні трансферти, що передавалися з місцевих бюджетів Мигіївської, Кам'яномостівської та Синюхино-Брідської сільських рад Первомайського району до районного бюджету на 2023 рік для організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріально-технічного забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільських рад) у сумі **409 000 гривень 00 коп.** використана не в повному обсязі, тому місцевим бюджетам повернуто невикористані кошти субвенції у сумі 32 821 гривня 40 коп.

### **III. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання.**

3.1. Бюджетний кодекс України.

3.2. Закон України «Про Державний бюджет України на 2023 рік»

3.3. Постанови Кабінету Міністрів України

3.4. Розпорядження начальника облвійськкадміністрації

3.5. Розпорядження начальника райвійськкадміністрації від 23.12.2022 року № 214-р/в «Про районний бюджет Первомайського району на 2023 рік».

### **IV. Прогноз соціально-економічних та інших наслідків затвердження рішення.**

Розв'язання найважливіших соціальних проблем, забезпечення пріоритетного спрямування бюджетних коштів головними розпорядниками коштів.

Начальник відділу фінансів  
районної військової адміністрації



Леся ЛІПНИЦЬКА