



ПРОЄКТ

УКРАЇНА
МИКОЛАЇВСЬКА ОБЛАСТЬ
ПЕРВОМАЙСЬКА РАЙОННА РАДА

РІШЕННЯ

від 22 грудня 2023 року № __

XXVI чергова сесія 8 скликання

Про районний бюджет
Первомайського району
на 2024 рік

14318200000
(код бюджету)

Відповідно до статей 143, 144 Конституції України, керуючись Бюджетним кодексом України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», враховуючи висновки та рекомендації постійних комісій районної ради, районна рада

ВИРІШИЛА:

1. Визначити районний бюджет Первомайського району на 2024 рік:

- **доходи** районного бюджету в сумі 1 792 615 гривень 67 коп., в тому числі доходи загального фонду районного бюджету - 1 792 615 гривень 67 коп., згідно з додатком 1 рішення;

- **видатки** районного бюджету в сумі 1 792 615 гривень 67 коп., в тому числі видатки загального фонду районного бюджету - 1 792 615 гривень 67 коп.;

- **оборотний залишок бюджетних коштів** районного бюджету у розмірі 3 000 гривень, що становить 0,17% видатків загального фонду районного бюджету, визначених цим пунктом;

- **резервний фонд** районного бюджету у розмірі 2 000 гривень, що становить 0,11% видатків загального фонду районного бюджету, визначених цим пунктом.

2. Затвердити **бюджетні призначення** головним розпорядникам коштів районного бюджету на 2024 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3 до рішення.

3. Затвердити на 2024 рік міжбюджетні трансферти згідно з додатком 5 до рішення.

4. Затвердити у складі видатків загального фонду районного бюджету кошти на реалізацію районних галузевих програм на загальну суму 195 197 гривень 67 коп. згідно з додатком 7 до рішення.

Надати право районній військовій адміністрації за погодженням з постійною комісією районної ради з питань планування, бюджету, фінансів, інвестицій, регіонального розвитку, приватизації та комунальної власності із внесенням відповідних змін до розпису районного бюджету на 2024 рік:

1) проводити розподіл та перерозподіл коштів районного бюджету;

2) під час внесення змін до обсягів міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів, що вплине на збільшення або зменшення дохідної та видаткової частини районного бюджету, проводити їх розподіл і перерозподіл між головним розпорядником коштів районного бюджету;

3) проводити розподіл та перерозподіл коштів субвенцій з державного, районного бюджетів в межах головного розпорядника коштів районного бюджету.

5. Установити, що у загальному фонді районного бюджету на 2024 рік: до доходів належать надходження, визначені статтею 64¹ Бюджетного кодексу України та трансферти, визначені статтею 97 Бюджетного кодексу України (крім субвенцій, визначених статтею 69¹ та частиною першою статті 71 Бюджетного кодексу України).

6. Визначити на 2024 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками загального фонду районного бюджету:

- оплату праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату.

7. Відповідно до статей 43, 73 Бюджетного кодексу України надати право відділу фінансів Первомайської районної військової адміністрації (Первомайської районної державної адміністрації) у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, отримувати позики на покриття тимчасових касових розривів районного бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

8. Головним розпорядникам коштів районного бюджету забезпечити виконання норм Бюджетного кодексу України стосовно:

1) урахування у першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених

законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати;

2) проведення у повному обсязі розрахунків за послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, та укладання договорів за кожним видом відповідних послуг у межах бюджетних асигнувань, затверджених у кошторисі;

3) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності рішенням;

4) здійснення управління бюджетними коштами у межах установлених їм бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечення ефективного, результативного і цільового використання бюджетних коштів, організації та координації роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

5) забезпечення доступності інформації про бюджет відповідно до чинного законодавства, а саме:

- здійснення публічного представлення інформації про виконання бюджетних програм, у тому числі досягнення цілей державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник бюджетних коштів, у межах бюджетних програм за звітний бюджетний до 15 березня 2024 року та публікації оголошення про час та місце проведення публічного представлення такої інформації;

- оприлюднення паспортів бюджетних програм (включаючи зміни до паспортів бюджетних програм) протягом трьох робочих днів з дня затвердження таких документів.

9. Установити, що після прийняття рішення «Про районний бюджет Первомайського району на 2024 рік» внесення змін до бюджетних призначень головних розпорядників коштів здійснюється відповідно до статті 23 та 22, 22¹ розділу 6 «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України.

10. У випадку невиконання показників надходжень до районного бюджету на 2024 рік, визначених розписом районного бюджету, головні розпорядники бюджетних коштів забезпечують взяття бюджетних зобов'язань та проведення витрат відповідно до встановлених бюджетних асигнувань лише після попереднього погодження з відділом фінансів Первомайської районної військової адміністрації.

11. Установити, що органи стягнення надають відділу фінансів Первомайської районної військової адміністрації відповідні звіти, передбачені частиною третьою статті 59 Бюджетного кодексу України.

12. Доручити районній військовій адміністрації в особі відділу фінансів районної військової адміністрації за погодженням з постійною комісією районної ради з питань планування, бюджету, фінансів, інвестицій,

регіонального розвитку, приватизації та комунальної власності вносити зміни до розпису районного бюджету в порядку, визначеному чинним законодавством:

за джерелами доходів і напрямками видатків головного розпорядника коштів районного бюджету за кодами програмної класифікації та кредитування місцевих бюджетів у разі внесення змін до наказів Міністерства фінансів України від 14 січня 2011 року № 11 «Про бюджетну класифікацію» (зі змінами) та від 20 вересня 2017 року № 793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів».

13. Установити, що у період дії воєнного стану та/або для проведення загальної мобілізації не застосовується пункт 6, абзац 5 пункту 8 рішення.

14. Додатки № 1, 3, 5, 7 до рішення є його невід'ємною частиною.

15. Відповідно до частини четвертої статті 28 Бюджетного кодексу України здійснити опублікування рішення в друкованих медіа в десятиденний строк з дня його прийняття.

16. 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

Алеся ПОРХУН

1431820000
(код бюджету)

Доходи бюджету Первомайського району на 2024 рік

(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
20000000	Неподаткові надходження	230000,00	230000,00	0,00	0,00
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	230000,00	230000,00	0,00	0,00
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	230000,00	230000,00	0,00	0,00
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	150000,00	150000,00	0,00	0,00
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	50000,00	50000,00	0,00	0,00
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	30000,00	30000,00	0,00	0,00
РАЗОМ ДОХОДІВ		230000,00	230000,00	0,00	0,00
40000000	Офіційні трансферти	1562615,67	1562615,67	0,00	0,00
41000000	Від органів державного управління	1449400,00	1449400,00	0,00	0,00
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1449400,00	1449400,00	0,00	0,00
41030600	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень	1449400,00	1449400,00	0,00	0,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	113215,67	113215,67	0,00	0,00
ВСЬОГО ДОХОДІВ		1792615,67	1792615,67	0,00	0,00

Начальник відділу фінансів районної військової адміністрації



Леся ЛІПНИЦЬКА

Розподіл витратків районного бюджету на 2024 рік

14318200000
(код бюджету)

грн.

Код програмної класифікації витратків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації витратків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації витратків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету / відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратків та кредитування місцевих бюджетів	Загальний фонд		Спеціальний фонд				Резерв			
				Всього	витратки споживання	витратки розвитку	З них: оплата праці	З них: комуніальні послуги та енергоносії	витратки споживання		У тому числі: бюджет розвитку	З них: оплата праці	комуніальні послуги та енергоносії
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
01 0 0000			Районна рада										
01 1 0000			Районна рада										
01 1 0150	0150	0111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад. У т.ч. за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих витратків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень	1595418,00	1595418,00	1225982,00							1595418,00
			У т.ч. за рахунок районного бюджету	1449400,00	1449400,00	1188033,00							1449400,00
			Всього	146018,00	146018,00	37949,00							146018,00
			У т.ч. за рахунок районного бюджету	1595418,00	1595418,00	1225982,00							1595418,00
02 0 0000			Райдержадміністрація										
02 1 0000			Райдержадміністрація										
02 1 8110	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	195197,67	195197,67								195197,67
			У т.ч. за рахунок субвенцій з місцевих бюджетів	113215,67	113215,67								113215,67
			У т.ч. за рахунок районного бюджету	81982,00	81982,00								81982,00
			Всього	195197,67	195197,67								195197,67
37 0 0000			Відділ фінансів райдержадміністрації (в частині міжбюджетних трансфертів, резервного фонду)										
37 1 0000			Відділ фінансів райдержадміністрації (в частині міжбюджетних трансфертів, резервного фонду)										
37 1 8700	8710	0133	Резервний фонд місцевого бюджету	2000,00	2000,00								2000,00
			Всього:	2000,00	2000,00								2000,00
			Всього	1792615,67	1790615,67	1225982,00							1792615,67

Лесья ЛУЩИНЬСКА

Начальник відділу фінансів районної військової адміністрації

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ НА 2024 РІК

14318200000
(код бюджету)

1. Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів

(грн)

Код Класифікації доходу бюджету/ Код бюджету	Найменування трансферту/ Найменування бюджету - надавача міжбюджетного трансферту	Усього
1	2	3
I. Трансферти до загального фонду бюджету		
41030600	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень	1449400,00
99000000000	Державний бюджет	1449400,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджетів територіальних громад районному бюджету для фінансування заходів Районної цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на 2021-2025 роки, а саме для експлуатаційно-технічного обслуговування апаратури, технічних засобів оповіщення та технічних засобів телекомунікації територіальної системи централізованого оповіщення про загрозу виникнення або виникнення надзвичайних ситуацій)	113215,67
1455200000	Бюджет Первомайської міської територіальної громади	28526,67
1452800000	Бюджет Арбузинської селищної територіальної громади	84689,00
II. Трансферти до спеціального фонду бюджету		
X	УСЬОГО за розділами I, II, у тому числі:	1562615,67
X	загальний фонд	1562615,67

X	спеціальний фонд	
---	------------------	--

2. Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам

(грн)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету/ Код бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування трансферту/ Найменування бюджету - отримувача міжбюджетного трансферту	Усього
1	2	3	4
I. Трансферти із загального фонду бюджету			
II. Трансферти із спеціального фонду бюджету			
X	X	УСЬОГО за розділами I, II, у тому числі:	
X	X	загальний фонд	
X	X	спеціальний фонд	

Начальник відділу фінансів
районної військової адміністрації



Леся ЛІПНИЦЬКА

РОЗПОДІЛ
витрат районного бюджету на реалізацію місцевих/регіональних програм у 2024 році

14318200000

(код бюджету)

Код програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/власника/виробничого підприємства, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування місцевої (регіональної) програми	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
02 0 0000			Районна державна адміністрація						
02 1 0000			Районна державна адміністрація						
02 1 8110	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	Районна шкільна програма захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на 2021-2025 роки	Рішення сесії районної ради від 01.12.2023 року № 3	195197,67	195197,67		
Всього						195 197,67	195 197,67		

Леся ЛІПНИЦЬКА

Начальник відділу фінансів районної військової адміністрації

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення районної ради «Про районний бюджет Первомайського району на 2024 рік»

Відповідно до статті 119 Конституції України та статті 76 Бюджетного кодексу України Первомайська районна військова адміністрація розробила і виносить на розгляд та схвалення депутатами районної ради проєкт рішення районної ради «Про районний бюджет Первомайського району на 2024 рік».

Формування показників районного бюджету здійснено з урахуванням Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», змін, внесених до Бюджетного кодексу України, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2024 рік та основних завдань бюджетної політики, що спрямовані на забезпечення збалансування державних фінансів.

Підготовка проєкту рішення ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності, справедливості і неупередженості, публічності та прозорості, відповідальності учасників бюджетного процесу.

Доходи

Показники дохідної частини місцевих бюджетів на 2024 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинного податкового законодавства.

При розробці дохідної частини проєкту бюджету на 2024 рік враховано положення програми діяльності Кабінету Міністрів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», дотримання Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням прийнятих законодавчих змін, пов'язаних з воєнними діями на території України.

Дохідна частина проєкту бюджету на 2024 рік розроблена з урахуванням норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Первомайського району на 2024 рік. При цьому враховано розмір прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

Загалом дохідна частина районного бюджету на 2024 рік прогнозується в сумі **1 792 615 гривень 67 коп.**, в тому числі до загального фонду бюджету планується отримати надходжень в сумі 1 792 615 гривень 67 коп., до спеціального фонду – не планується, згідно з додатком № 1 рішення.

Із загального обсягу надходжень 1 449 400 гривень або 80,9% становлять надходження міжбюджетних трансфертів із державного бюджету, 113 215 гривень 67 коп. або 6,3% становлять надходження міжбюджетних трансфертів із бюджетів територіальних громад району.

Відповідно до вимог статті 64² Бюджетного кодексу України та з урахуванням адміністративно-територіальних особливостей Первомайського району для забезпечення реалізації спільних соціально-економічних і культурних програм територіальних громад **доходи загального фонду районного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів)** формуються за рахунок:

- надходжень адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань;
- надходжень плати за надання інших адміністративних послуг.
- надходжень адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень.

Прогноз доходів до районного бюджету на 2024 рік (без урахування обсягу міжбюджетних трансфертів) обраховано в сумі **230 000 гривень**, у тому числі сума доходів загального фонду районного бюджету - 230 000 гривень.

Плата за надання адміністративних послуг

Прогноз надходжень даних платежів на 2024 рік визначений з урахуванням фактичної їх сплати до районного бюджету за 2023 рік.

Надходження на 2024 рік заплановані в сумі **230 000 гривень**, в тому числі надходження:

- надходження адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань – **150 000 гривень**;
- надходження плати за надання інших адміністративних послуг – **50 000 гривень**;
- надходження адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – **30 000 гривень**.

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету

Міжбюджетні трансферти, що передаються з державного бюджету до районного бюджету, і які є складовою дохідної частини районного бюджету 2024 року, визначені відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Загальний обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються із державного бюджету до районного бюджету Первомайського району визначено у сумі **1 449 400 гривень**, згідно з додатком № 5 рішення.

Основним завданням у сфері взаємовідносин місцевих бюджетів з державним є підтримка регіонального соціально-економічного розвитку, яка передусім полягає у визначені міжбюджетних трансфертів.

Інші субвенції з місцевих бюджетів

Обсяг субвенцій з бюджетів територіальних громад району на 2024 рік становить **113 215 гривень 67 коп.**, в тому числі: Первомайської міської територіальної громади у сумі 28 526 гривень 67 коп. (рішення Первомайської міської ради від 21.12.2023 року) та Арбузинської селищної територіальної громади у сумі 84 689 гривень (рішення Арбузинської селищної ради від 21.12.2023 року).

Кошти субвенції спрямовуються на фінансування заходів Районної цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на 2021-2025 роки, а саме на експлуатаційно-технічне обслуговування апаратури, технічних засобів оповіщення та технічних засобів телекомунікації територіальної системи централізованого оповіщення про загрозу виникнення або виникнення надзвичайних ситуацій.

Видатки

При формуванні видаткової частини районного бюджету враховані зміни до Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що регулюють питання фінансів місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Розрахунок видатків загального фонду районного бюджету на виконання делегованих державою повноважень на 2024 рік здійснено з урахуванням заходів з посилення фінансово-бюджетної дисципліни, економного і ефективного витрачання бюджетних коштів. Разом з тим, при формуванні проекту районного бюджету було збережено основні пріоритети бюджетної політики, збережено соціальну направленість бюджету.

У складі районного бюджету відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України визначено **резервний фонд** для фінансування заходів по усуненню наслідків стихійного лиха, надзвичайних ситуацій, та інших непередбачених видатків у сумі **2 000 гривень**.

У районному бюджеті відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» враховано розмір мінімальної заробітної плати: з 1 січня 2024 року – 7 100 гривень, з 1 квітня 2024 року – 8 000 гривень.

Складовою частиною видатків районного бюджету району є видатки на утримання районної ради.

В проекті районного бюджету на 2024 рік передбачаються **видатки на утримання районної ради** в загальній сумі **1 595 418 гривень**, з них:

- за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень - **1 449 400 гривень**;

- за рахунок коштів районного бюджету – **146 018 гривень**.

Видатки розраховані виходячи із чисельності 23 штатних одиниць, передбачених штатним розписом, в тому числі 10 штатних одиниць працівників господарчої групи.

В загальній сумі видатків на вказані цілі передбачені видатки на оплату праці у сумі **1 225 982 гривні**, при необхідності виділення коштів на 2024 рік у сумі **1 280 562 гривні**, та по нарахуванням на заробітну плату передбачено - **269 716 гривень**, при необхідності виділення коштів на 2024 рік у сумі **297 118 гривень**.

Недостатність бюджетних асигнувань на 2024 рік на оплату праці працівників районної ради становить 81 982 гривні, з яких:

- недостатність асигнувань на заробітну плату становить – 54 580 гривень;

- недостатність асигнувань по нарахуванням на оплату праці становить – 27 402 гривні.

Видатки на інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення районної ради становлять **99 720 гривень**, у тому числі:

- на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентар становлять 57 300 гривень;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 36 320 гривень;

- на відрядження 6000 гривень;

- на інші поточні видатки – 100 гривень.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв асигнування не передбачені.

Начальник відділу фінансів
районної військової адміністрації



Леся ЛІПНИЦЬКА