

Пояснювальна записка
до рішення міської ради від _____ «Про внесення змін до рішення
міської ради від 18.12.2024 № 1220-МР «Про бюджет Охтирської міської
територіальної громади на 2025 рік»

1. У відповідності до п.7 ст.78 Бюджетного кодексу України, на підставі офіційного висновку управління фінансів та економіки «Про виконання бюджету Охтирської міської ТГ станом на 01.11.2025» за рахунок перевиконання доходів загального фонду бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів), врахованих у розписі бюджету на відповідний період, **збільшити** доходну та видаткову частини загального фонду бюджету на суму **3 049 022 гривень** та збільшити бюджетні призначення головних розпорядників бюджетних коштів:

1) **виконавчий комітет** на суму 200 000 гривень для передачі субвенції державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіону:

військовій частині А7045 на закупівлю військового майна: комплектуючі до БПЛА – 100 000 гривень,

1 державному пожежно-рятувальному загону Головного управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Сумській області на придбання меблів, будівельних матеріалів, електричних товарів та електричного обладнання для проведення поточних ремонтів власними силами – 100 000 гривень;

2) **відділу освіти** на загальну суму 1 474 768 гривень, з яких:

оплата праці та нарахування на заробітну плату фахівцям з тендерних закупівель загальноосвітніх навчальних закладів – 95 258 гривень,

Ліцею № 1 Охтирської міської ради на поточний ремонт кабінету фізики – 250 000 гривень, на оплату теплопостачання - 263 520 гривень, електроенергії - 97 000 гривень,

ЗОШ I-III ступенів № 2 Охтирської міської ради для облаштування санітарної кімнати для дітей з обмеженими фізичними можливостями - 99 790 гривень,

Ліцею № 5 Охтирської міської ради для оплати за теплопостачання – 280 000 гривень,

ЗОШ I-II ступенів № 6 Охтирської міської ради на поточний ремонт спортивної зали та запасного виходу – 139 200 гривень,

Ліцею ім. Б.Д.Антоненка-Давидовича Охтирської міської ради для оплати за електроенергію – 100 000 гривень,

КПНЗ "Охтирська дитячо-юнацька спортивна школа" на поточний ремонт (придбання, оплата послуг) приміщень, вентиляції, ситеми опалення – 150 000 гривень;

3) **відділу охорони здоров'я** – на загальну суму 733 269 гривень, з яких:

монтаж сонячних модулів та під'єднання до джерела живлення, що передбачає послуги з встановлення металевих конструкцій та монтажу

центрального джерела живлення (сонячних модулів), КНП ОМР «Охтирський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» – 160 000 гривень,

придбання комп'ютерної техніки КНП ОМР «Охтирський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» - 170 000 гривень,

придбання технічних засобів та виробів медичного призначення для осіб з інвалідністю – 235 430 гривень,

оплата ліків для амбулаторного лікування пільгових категорій населення – 100 000 гривень,

надання стоматологічних послуг (зубопротезування) громадянам пільгової категорії – 39 841 гривень,

придбання комп'ютерної техніки відділу охорони здоров'я – 27 998 гривень;

4) **управління соціальної та ветеранської політики** на загальну суму 468 000 гривень, з яких:

компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян - 200 000 гривень,

реалізація заходів програми соціальної підтримки Захисників і Захисниць України та їх сімей – 268 000 гривень;

5) **управління капітального будівництва та житлово-комунального господарства** на суму 117 985 гривень, капітальні видатки (*передача коштів із загального фонду до спеціального (бюджету розвитку)*), для співфінансування робіт по об'єкту «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту (протирадіаційного укриття) в Охтирській ЗОШ І-ІІІ ступенів № 2 за адресою: Сумська область, місто Охтирка, провулок Сумський, 35» (коригування проектної документації);

6) **управління фінансів та економіки** на суму 55 000 гривень для придбання комп'ютерної техніки, капітальні видатки (*передача коштів із загального фонду до спеціального (бюджету розвитку)*).

2. Провести перерозподіл видатків в межах затверджених асигнувань по головним розпорядникам бюджетних коштів:

1) **виконавчий комітет:**

- провести перерозподіл затверджених асигнувань за бюджетною програмою «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха», а саме: збільшити капітальні видатки (*передача коштів із загального фонду до спеціального (бюджету розвитку)*) на суму 85 000 гривень на придбання інверторного генератору за рахунок зменшення поточних видатків на відповідну суму,

- змінити напрямок використання коштів, виділених рішенням Охтирської міської ради від 16.10.2025 № 1476-МР «Про внесення змін до рішення міської ради від 18.12.2024 №1220-МР «Про бюджет Охтирської міської територіальної громади на 2025 рік» головному розпоряднику бюджетних коштів виконавчому комітету як субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіону:

з «проведення поточного ремонту приміщень та придбання оргтехніки, меблів для облаштування місць «єдиного вікна ветерана»»

на «придбання меблів, побутової техніки, жалюзів, друкованої продукції, Державної символіки для облаштування місць «єдиного вікна ветерана»»;

2) **відділ освіти:**

- провести перерозподіл затверджених асигнувань за бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти», а саме: збільшити видатки на заробітну плату в сумі 25 000 гривень (ЗДО (ясла-садок) «Калинка»), на продукти харчування в сумі 151 860 гривень (ЗДО (ясла-садок) «Калинка» - 80 000 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Казка» - 71 860 гривень), на інші поточні видатки на суму 186 200 гривень (поточний ремонт коридору центрального входу ЗДО (ясла-садок) «Сонечко» - 115 000 гривень, придбання запчастин для електроплит та проведення електромережі до укриття ЗДО (ясла-садок) «Віночок» - 71 200 гривень) за рахунок зменшення видатків на нарахування на заробітну плату в сумі 75 000 гривень, оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 261 310 гривень, інших поточних видатків в сумі 26 750 гривень,

- збільшити видатки на оплату праці ЗОШ I-II ступенів № 6 Охтирської міської ради на суму 15 000 гривень, на придбання радіаторів та поточний ремонт шкільних меблів ЗОШ I-III ступенів № 8 Охтирської міської ради на суму 130 000 гривень за рахунок зменшення видатків на нарахування на заробітну плату в сумі 15 000 гривень, продукти харчування в сумі 60 000 гривень, оплату енергоносіїв в сумі 70 000 гривень,

- збільшити видатки на оплату електроенергії Ліцею № 5 Охтирської міської ради на суму 60 000 гривень, на оплату праці з нарахуваннями іншим закладам у сфері освіти на суму 120 000 гривень за рахунок зменшення видатків, передбачених на забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників на суму 180 000 гривень (оплата праці – 136 000 гривень, нарахування на заробітну плату – 27 000 гривень, інші поточні видатки – 17 000 гривень)

- збільшити видатки на суму 355 437 гривень на поточний ремонт приміщень Ліцею №3 Охтирської міської, пошкоджених внаслідок збройної агресії, за рахунок зменшення бюджетних асигнувань головного розпорядника бюджетних коштів - **управління капітального будівництва та житлово-комунального господарства:** поточних видатків на загальну суму 343 527 гривень (благоустрій населених пунктів – 125 885 гривень, утримання автомобільних доріг – 164 339 гривень, запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій – 53 303 гривень) та капітальних видатків (*передача коштів із загального фонду до спеціального (бюджету розвитку)*) на суму 11 910 гривень (створення проектної документації «Реконструкція (розширення) Соборного кладовища за адресою: Сумська область, м. Охтирка, вул. Піщана» з проведенням будівельної експертизи»);

3) **відділ охорони здоров'я:** збільшити капітальні видатки (*передача коштів із загального фонду до спеціального (бюджету розвитку)*) на суму 289 000 гривень на придбання обладнання для доукомплектування джерела

живлення КНП ОМР «Охтирський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» за рахунок зменшення видатків на оплату енергоносіїв,

- збільшити видатки на суму 200 000 гривень на придбання медикаментів та виробів медичного призначення КНП ОМР «Охтирська центральна районна лікарня» за рахунок зменшення бюджетних асигнувань, перебачених на ремонт дорожньо-вуличної мережі (головний розпорядник бюджетних коштів - **управління капітального будівництва та житлово-комунального господарства**) на відповідну суму;

- 4) **відділ культури і туризму**: в межах затверджених асигнувань провести перерозподіл між бюджетними програмами на суму 99 616 гривень на оплату праці працівникам культури.

3. Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 13.11.2025 № 1233-р «Про затвердження розподілу обсягу додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації» **збільшити** дохідну та видаткову частини загального фонду бюджету на суму **2 880 800 гривень** із збільшенням бюджетних призначень головних розпорядників бюджетних коштів:

- 1) **відділу освіти** на загальну суму 2 266 230 гривень, з яких:

- придбання будівельних матеріалів для відновлення пошкоджених об'єктів на суму 424 880 гривень: Ліцею № 3 Охтирської міської ради – 260 000 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Калинка» - 164 880 гривень,

- поточний ремонт мереж та систем водопостачання, водовідведення на суму 572 950 гривень: ЗОШ I-III ступенів № 2 Охтирської міської ради – 199 950 гривень, ЗОШ I-III ступенів № 11 Охтирської міської ради – 100 000 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Зернятко» - 50 000 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Струмочок» - 196 000 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Росинка» - 27 000 гривень,

- поточний ремонт мережі та системи тепlopостачання на суму 307 000 гривень: ЗОШ I-III ступенів № 8 Охтирської міської ради – 99 000 гривень, Гімназії № 9 Охтирської міської ради – 160 000 гривень, КПНЗ "Охтирська дитячо-юнацька спортивна школа" – 48 000 гривень,

- поточний ремонт електричних мереж на суму 562 600 гривень: Ліцею №3 Охтирської міської ради – 140 000 гривень, ЗОШ I-III ступенів № 4 імені Остапа Вишні Охтирської міської ради – 97 000 гривень, Ліцею № 5 Охтирської міської ради – 100 000 гривень, ЗОШ I-II ступенів № 6 Охтирської міської ради – 100 000 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Калинка» - 125 600 гривень,

- придбання пально-мастильних матеріалів на суму 398 800 гривень: Ліцею № 1 Охтирської міської ради – 12 000 гривень, ЗОШ I-III ступенів № 2 Охтирської міської ради – 25 000 гривень, Ліцею № 3 Охтирської міської ради – 12 000 гривень, Ліцею № 5 Охтирської міської ради – 79 000 гривень, Гімназії № 9 Охтирської міської ради – 49 000 гривень, Ліцею імені Б.Д. Антоненка-Давидовича Охтирської міської ради – 79 000 гривень, ЗДО

(ясла-садок) «Віночок» - 47 400 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Зернятко» - 12 000 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Калинка» - 10 000 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Сонечко» - 15 000 гривень, ЗДО (ясла-садок) «Струмочок» - 20 000 гривень, КПНЗ «Охтирський міський центр позашкільної освіти – Мала академія наук учнівської молоді» - 38 400 гривень;

2) *відділу охорони здоров'я* на загальну суму 495 570 гривень, з яких:

- поточний ремонт мереж та систем водопостачання, водовідведення КНП ОМР «Охтирська центральна районна лікарня» – 90 000 гривень,

- поточний ремонт системи опалення КНП ОМР «Охтирський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» - 99 800 гривень,

- поточний ремонт електричних мереж КНП ОМР «Охтирська міська стоматологічна поліклініка» - 180 000 гривень,

- придбання пально-мастильних матеріалів на суму 125 770 гривень: КНП ОМР «Охтирська центральна районна лікарня» - 29 770 гривень, КНП ОМР «Охтирський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» - 96 000 гривень;

3) *відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини* на загальну суму 119 000 гривень, з яких:

- придбання будівельних матеріалів для відновлення пошкодженого КЗ ЦКід "Кнежа" – 99 000 гривень,

- придбання пально-мастильних матеріалів КЗ ЦКід "Кнежа" – 20 000 гривень.

**Начальник управління фінансів
та економіки
ШАРКОВА**

Наталія