

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення міської ради „Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2021 рік ”
від 07 жовтня 2021 року № 7

1. Обґрунтування необхідності підготовки рішення

Відповідно до пункту 23 частини першої статті 26 та статей 61-68 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статті 78 Бюджетного кодексу України, розпорядження Кабінету Міністрів України від 08 вересня 2021 року № 1070-р «Про розподіл у 2021 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України», розпоряджень голови Миколаївської облдержадміністрації від 23 вересня 2021 року №496-р «Про перерозподіл видатків та міжбюджетного трансферту обласного бюджету на 2021 рік», від 27 вересня 2021 року № 499-р «Про розподіл субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально – економічного розвитку територіальних громад миколаївської області у 2021 році», розпорядження міського голови від 29 вересня 2021 року №226-р «Про внесення змін до обсягу міжбюджетних трансфертів», клопотань головних розпорядників коштів виконавчого комітету міської ради, з метою належного функціонування бюджетних установ, виникає необхідність внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади.

Міською радою визначено першочергові напрями спрямування залишків бюджетних коштів загального фонду бюджету громади станом на 01.01.2021 в сумі 378,59247 тис. грн, з них за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (залишок коштів станом на 01.01.2021) – 318,0 тис. грн, залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився станом 01 січня 2021 року в сумі 60 592,47 грн.

При внесенні зазначених змін враховано вимоги статей 72, 78 Бюджетного кодексу України щодо внесення змін до рішення про місцевий бюджет.

2. Мета і завдання підготовки проекту рішення

Збільшення обсягу видатків по головних розпорядниках коштів бюджету територіальної громади загального та спеціального фондів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України, інших субвенцій з місцевого бюджету, перерозподілу коштів, з метою вирішення важливих першочергових питань, зокрема забезпечення використання коштів субвенції з державного, обласного

бюджетів, належного функціонування бюджетних установ, виконання заходів міських програм на 2021 рік та інше.

2.1. Внесено зміни в дохідні джерела загального фонду міського бюджету:

Збільшити обсяг дохідної частини міського бюджету в сумі **522,453 тис. грн**, в тому числі за рахунок обсягу:

субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України (КБКД 41034600) на суму 385,0 тис. грн;

інших субвенцій з місцевого бюджету (КБКД 41053900) на суму 137,453 тис.грн, з них:

субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни) – 0,036 тис.грн,

субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області у 2021 році – 137,417 тис.грн.

2.2. Внесено зміни в дохідні джерела спеціального фонду міського бюджету:

Збільшити обсяг дохідної частини міського бюджету в сумі **36,41568 тис. грн**, в тому числі за рахунок обсягу:

коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим (КБКД 33010100) на суму 36,41568 тис.грн.

2.3. Внесено зміни до бюджетних призначень головних розпорядників коштів міського бюджету по загальному фонду:

Баштанській міській раді – збільшено видатки на суму **190,866 тис.грн**, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 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» - збільшено видатки на суму **48,744 тис.грн**, в тому числі:

збільшено на:

оплату природного газу, в зв'язку із підвищенням тарифів – 30,0 тис.грн, встановлення охоронної сигналізації, оплату послуг з охорони – 51,450 тис.грн;

зменшено видатки, передбачені на придбання предметів, матеріалів (паливно-мастильних матеріалів, тощо) – 32,706 тис.грн.

КПКВК 0110180 Інша діяльність у сфері державного управління – збільшено видатки на суму **96,8 тис.грн**, в тому числі на виконання Постанов про стягнення витрат з Баштанської міської ради виконавчих впроваджень від 14.07.2021 ВП №66092864, ВП№66093775, ВП №66093489, ВП №66093964 (запит УДКСУ від 06.10.2021 №02-40/508) – 96,8 тис.грн.

КПКВК 0112010 Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню - збільшено видатки на суму **7,1 тис.грн**, в тому числі на покращення матеріально-технічної бази КНП "Баштанська багатопрофільна лікарня" Баштанської міської ради – 7,1 тис.грн (придбання пробної оправки для підбору лінз офтальмологічного кабінету), за рахунок субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області у 2021 році.

КПКВК 0113090 Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни - збільшено видатки на суму **0,036 тис.грн**, в тому числі на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни громади – 0,036 тис.грн (за рахунок субвенції з обласного бюджету).

КПКВК 0116030 Організація благоустрою населених пунктів – збільшено видатки на суму **150,280 тис.грн**, в тому числі на:

монтаж вуличного освітлення на території дитячого майданчика в м. Баштанка між вулицями Генерала Пушкіна і Сагайдачного в районі РЕМ – 20,0 тис.грн (за рахунок субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області у 2021 році),

реалізацію проектів «Бюджету участі» - «ДД – добрі дії для дітей: доукомплектування дитячого майданчика на території мікрорайону «Зоря Інгулу»» - 23,1 тис. грн (перерозподіл коштів із спеціального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн (без ПДВ));

послуги з благоустрою (прибирання та підмітання вулиць, збирання сміття у громадських місцях, благоустрій спортивних майданчиків, парків, тощо) – 108,630 тис.грн (за рахунок перерозподілу видатків).

Здійснено **перерозподіл** видатків, зокрема:

зменшено видатки на придбання урн – 33,0 тис.грн, дорожніх знаків – 30,0 тис.грн, відлову собак – 60,0 тис.грн,

та відповідно збільшено додатково видатки на послуги з благоустрою (прибирання та підмітання вулиць, збирання сміття у громадських місцях, благоустрій спортивних майданчиків, парків, тощо) – 123,0 тис.грн.

Крім того, з метою перерозподілу видатків на інші цілі зменшено видатки по придбанню предметів, матеріалів на суму **1,450 тис.грн.**

КПКВК 0116090 Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства – збільшено видатки на суму **1,450 тис.грн** для забезпечення виготовлення технічної документації на нерухоме майно.

КПКВК 0117130 Здійснення заходів із землеустрою – зменшено економію коштів на суму **1,0 тис.грн**, передбачених на проведення аудиту землі.

КПКВК 0117540 Реалізація заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості – зменшено видатки на суму **115,544 тис.грн**, в тому числі економія обсягу співфінансування в результаті проведених тендерних закупівель.

КПКВК 0118220 Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення – збільшено видатки на суму **3,0 тис.грн** на забезпечення перевезення призовників для проходження обласної медичної комісії та відправки у війська.

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради – збільшено видатки на суму **403,70947 тис.грн**, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» - збільшено видатки на суму **16,0 тис.грн**, зокрема збільшено видатки на оплату праці – **24,0 тис.грн** та зменшено економію коштів по нарахуванні на заробітну плату – **8,0 тис.грн** (зменшення розміру нарахувань по працівниках- інвалідах).

КПКВК 0611010 Надання дошкільної освіти – збільшено видатки на суму **555,5 тис.грн**, в тому числі збільшено видатки на:

продукти харчування – **50,0 тис.грн**,

проведення перезарядки вогнегасників – **12,0 тис.грн**,

оплату природного газу, з метою забезпечення вчасного початку опалювального сезону – **488,0 тис.грн**,

на покращення матеріально-технічного стану Баштанського закладу дошкільної освіти № 2 "Віночок" (придбання кольорового функціонального принтеру) – **5,5 тис.грн** (за рахунок субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області у 2021 році).

КПКВК 0611020 Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – зменшено видатки на суму **292,383 тис.грн**, в тому числі:

Зменшено видатки на:

оплату праці працівникам обслуговуючого персоналу (економія за рахунок вакантних посад та виплаті по листах непрацездатності) – 284,0 тис.грн, продукти харчування – 55,0 тис.грн;

Збільшено видатки на:

проведення перезарядки вогнегасників – 22,0 тис.грн, виплату винагород переможцям всеукраїнських та міжнародних конкурсів та турнірів – 5,0 тис.грн, покращення матеріально – технічної бази Новоєгорівської загальноосвітньої школи I–III ступенів Баштанської міської ради, зокрема на придбання інструментів для кабінету трудового навчання та офісних диванчиків в коридори для відпочинку учнів на перервах – 19,617 тис.грн (за рахунок субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області у 2021 році).

КПКВК 0611060 Надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти) – збільшено видатки на суму 318,0 тис.грн, в тому числі на:

заробітну плату з нарахуванням, в зв'язку з збільшенням штатної чисельності (10,61 шт.од.), в результаті збільшення кількості класів та учнів, в тому числі 5 інклюзивних класів, за підсумками проведеної тарифікації у 2021 році – 292,0 тис.грн,

придбання обладнання для їдальні Добренської ЗОШ – 26,0 тис.грн.

КПКВК 0611070 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми – зменшено видатки на суму 254,0 тис.грн, в тому числі зменшено заробітну плату з нарахуванням, в зв'язку з зменшенням штатної чисельності (2,57 шт.од) за рахунок зменшення кількості годин гурткової роботи, за підсумками проведеної тарифікації у 2021 році – 254,0 тис.грн.

КПКВК 0611151 Забезпечення діяльності інклюзивно – ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету здійснити перерозподіл коштів, а саме:

зменшено видатки передбачених на придбання предметів та матеріалів на суму 17,005 тис. грн та оплату послуг на суму 26,960 тис. грн;

збільшено видатки на оплату природного газу на суму 43,965 тис. грн, в зв'язку із підвищенням тарифів.

КПКВК 0611210 Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – збільшено видатки на суму **60,59247 тис.грн**, з них на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, що дають змогу опанувати навчальну програму, для осіб з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в інклюзивних класах ЗОШ та групах ЗДО.

Відділу розвитку культури і туризму виконавчого комітету міської ради – збільшено видатки на суму **46,150 тис.грн**, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 1010160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах – здійснено перерозподіл коштів, зокрема зменшено видатки по заробітній платі з нарахуванням (наявність вакантної посади) на суму 10,0 тис.грн та збільшено видатки на оплату електроенергії на суму 10,0 тис.грн.

КПКВК 1014030 Забезпечення діяльності бібліотек – збільшено видатки на суму **40,0 тис.грн.**, в тому числі збільшено видатки на оплату природного газу в зв'язку із підвищенням тарифів – 40,0 тис.грн.

Крім того, здійснено перерозподіл видатків, а саме зменшено видатки на оплату праці – 5,5 тис.грн (економія коштів) та відповідно збільшено видатки на нарахування на заробітну плату – 5,5 тис.грн (доплата ЄСВ згідно вимог чинного законодавства).

КПКВК 1014040 Забезпечення діяльності музеїв і виставок – зменшено видатки на суму **11,3 тис.грн**, тому числі зменшено економію по заробітній платі з нарахуванням – 24,4 тис.грн, оплату послуг – 10,0 тис.грн та збільшено видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 23,1 тис.грн (водопостачання – 0,250 тис.грн, електроенергії – 7,850 тис.грн, природного газу – 15,0 тис.грн).

КПКВК 1014060 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – збільшено видатки на суму **46,950 тис.грн**, в тому числі:

збільшено видатки на:

оплату електроенергії – 28,330 тис.грн,

оплату природного газу – 109,5 тис.грн,

покращення матеріально – технічної бази Новоєгорівського сільського будинку культури Баштанської міської ради, зокрема на придбання мультимедійного проектору Mijia Lazer Progection TV-150 та екрана для проектору ПРО - ЕКРАН 500 на 282 см для відтворення літнього кінотеатру – 46,150 тис.грн (за рахунок субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам

на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області у 2021 році);

зменшено видатки на:

оплату праці – 110,6 тис.грн (економія за рахунок вакантних посад та виплаті по листах непрацездатності),

придбання ПММ та господарських товарів – 26,430 тис.грн.

Здійснено перерозподіл коштів, а саме зменшено видатки передбачені на облаштування туалетної кімнати Добренського СБК та збільшено видатки на проведення поточного ремонту приміщення Добренського СБК – 40,0 тис.грн.

КПКВК 1011080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами – зменшено видатки на суму **29,5 тис.грн**, в тому числі зменшено економію по заробітній платі з нарахуванням – 40,0 тис.грн (зменшення педагогічного навантаження в результаті зменшення кількості учнів), налаштування музичних інструментів – 2,0 тис.грн та відповідно збільшено видатки на оплату енергоносіїв – 12,5 тис.грн (електроенергія – 2,0 тис.грн, природний газ – 10,5 тис.грн)

Фінансовому відділу міської ради – зменшено видатки на суму **33,0 тис.грн**, в тому числі по:

КПКВК 3710160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах – зменшено видатки на оплату праці працівникам (економія за рахунок вакантних посад та виплаті по листах непрацездатності) – **33,0 тис.грн**.

2.4. Внесено зміни до бюджетних призначень головних розпорядників коштів міського бюджету по спеціальному фонду:

Міській раді – збільшено видатки на суму **329,73568 тис. грн**, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0116030 Організація благоустрою населених пунктів – збільшено видатки на суму **15,950 тис.грн**, в тому числі :

збільшено видатки на:

придбання косарки роторної з карданним валом для утримання територій населених пунктів у належному стані – **39,050 тис.грн** (за рахунок субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області у 2021 році);

зменшено видатки на:

реалізацію проектів «Бюджету участі» - «ДД – добрі дії для дітей: доукомплектування дитячого майданчика на території мікрорайону «Зоря Інгулу»» - 23,1 тис. грн (перерозподіл коштів із спеціального фонду, в зв'язку з

збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн (без ПДВ)).

КПКВК 0116082 Придбання житла для окремих категорій населення відповідно до законодавства – збільшено видатки на суму **385,0 тис.грн**, в тому числі на придбання житла для надання в тимчасове користування внутрішньо переміщеним особам, яке планується здійснити за рахунок виділеної субвенції з державного бюджету на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України.

КПКВК 017322 'Будівництво-1 медичних установ та закладів – зменшено економію коштів, передбачену на капітальний ремонт Добренського ФАПу на суму **5,882 тис.грн**.

КПКВК 0117361 Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку – зменшено видатки на суму **101,748 тис.грн**, в зв'язку з відсутністю потреби та перерозподілом коштів.

КПКВК 0117650 Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї – збільшено видатки на суму **36,41568 тис.грн** на виконання робіт з проведення незалежної експертної грошової оцінки земельних ділянок, які підлягають продажу.

Враховуючи вищезазначені зміни пропонується затвердити:

- уточнений обсяг доходів бюджету Баштанської міської територіальної громади у сумі 199 885, 050 тис. грн, у тому числі доходи загального фонду міського бюджету – у сумі 195894,47632 тис. грн, доходи спеціального фонду міського бюджету – у сумі 3 990,57368 тис. грн., в тому числі бюджет розвитку – 340,95968 тис. грн згідно з додатком 1-1 до цього рішення,

уточнений загальний обсяг видатків бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2021 рік у сумі 207 854,20047 тис. грн, із них обсяг видатків загального фонду міського бюджету в сумі 196 993,59379 тис. грн та видатків спеціального фонду в сумі 10860,60668 тис. грн у розрізі головних розпорядників коштів міського бюджету та відповідних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3.1 до цього рішення;

- уточнений обсяг бюджету розвитку на здійснення заходів на будівництво, реконструкцію об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури за об'єктами затверджено в сумі 4064,34368 тис. грн. згідно з додатком 6 до цього рішення;

- уточнений перелік місцевих (регіональних) програм, які фінансуються за рахунок коштів бюджету Баштанської міської територіальної громади у 2021 році у сумі 30 117,27840 тис. грн, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – 24 856,46572 тис. грн, спеціального фонду бюджету – 5260,81268 тис. грн згідно з додатком 7 до цього рішення;

- дефіцит по загальному фонду бюджету міської територіальної громади у сумі 1099,11747 тис. грн, джерелом покриття якого визначити:

залучення вільного залишку бюджетних коштів бюджету станом на 01 січня 2021 року (БКФБ 208100) у сумі 7872,64147 тис. грн, з них за рахунок:

залишку коштів освітньої субвенції, що утворився станом на 01 січня 2021 року в сумі 3275,160 тис. грн,

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився станом 01 січня 2021 року в сумі 60 592,47 грн.

кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі - 6773,524 тис. грн, згідно з додатком 2 до цього рішення, з них за рахунок:

залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (залишок коштів станом на 01.01.2021) в сумі 2245,829 тис. грн.

- дефіцит по спеціальному фонду бюджету у сумі 6870,033 тис. грн, джерелом покриття якого визначити:

залучення залишку бюджетних коштів бюджету станом на 01 січня 2021 року (БКФБ 208100) у сумі 96,509 тис. грн

кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі 6773,524 тис. грн, згідно з додатком 2 до цього рішення, з них за рахунок:

залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (залишок коштів станом на 01.01.2021) в сумі 2245,829 тис. грн.

3. Стан нормативно-правової бази у сфері правового регулювання

1) Бюджетний кодекс України.

2) Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні» від 21 травня 1997 року №280/97-ВР.

3) Розпорядження Кабінету Міністрів України від 08 вересня 2021 року № 1070-р «Про розподіл у 2021 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України».

4) Розпорядження голови Миколаївської облдержадміністрації від 23 вересня 2021 року №496-р «Про перерозподіл видатків та міжбюджетного трансферту обласного бюджету на 2021 рік».

5) Розпорядження голови Миколаївської облдержадміністрації від 27 вересня 2021 року № 499-р «Про розподіл субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально – економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області у 2021 році»,

6) Розпорядження міського голови від 29 вересня 2021 року №226-р «Про внесення змін до обсягу міжбюджетних трансфертів».

4. Прогноз соціально-економічних та інших наслідків затвердження рішення.

Прийняття рішення „Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2021 рік” забезпечить належне функціонування бюджетних установ, фінансування міських програм, реалізацію інвестиційних проєктів, використання коштів субвенцій з державного, обласного бюджетів та бюджетів сільських територіальних громад у 2021 році.

Заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради

Світлана ЄВДОЩЕНКО