

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення виконавчого комітету міської ради „Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2022 рік ”
від 29.06.2022 № 72

1. Обґрунтування необхідності підготовки рішення

Відповідно до статей 52, 61-68 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», пунктів 22, 22¹ розділу УІ «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України, статті 9 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», постанови Кабінету міністрів України від 11 березня 2022 року №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», рішень виконавчого комітету Баштанської міської ради від 16 березня 2022 року №46 «Про перерозподіл бюджетних призначень», від 16 березня 2022 року №45 «Про виділення коштів із резервного фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади у 2022 році», від 06 квітня 2022 року №48 «Про перерозподіл бюджетних призначень», від 26 квітня 2022 року №51 «Про внесення змін до обсягу міжбюджетних трансфертів та перерозподіл бюджетних призначень», від 31 травня 2022 року №61 «Про перерозподіл бюджетних призначень у 2022 році», від 13 червня 2022 року №67 «Про перерозподіл бюджетних призначень у 2022 році», розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 20 червня 2022 року №207-р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2022 рік», клопотань головних розпорядників коштів виконавчого комітету міської ради, керівників підприємств, установ, організацій, з метою виконання повноважень у період воєнного стану, виникає необхідність внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади.

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

Здійснення перерозподілу коштів з метою вирішення важливих першочергових питань, виконання повноважень у період воєнного стану, виконання заходів міських програм на 2022 рік, балансування між державним, обласним бюджетами та бюджетом міської територіальної громади та інше.

2.1. Внесено зміни в дохідні джерела бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2022 рік згідно з додатком 1 до цього рішення, зокрема зменшено обсяг дохідної частини бюджету міської територіальної

громади на суму 8 289 500,00 грн, із них по загальному фонду бюджету на суму 8 289 500 грн, в тому числі:

- в зв'язку з внесенням змін до наказу Міністерства фінансів України від 14 січня 2011 року №11 «Про бюджетну класифікацію»:

зменшено обсяг доходів по КБКД 14040000 «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів» на суму 3 105 000 грн,

збільшено обсяг доходів по КБКД 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 3 105 000 грн;

- відповідно до повідомлення Державної казначейської служби України від 11 квітня 2022 року №22 «Про зміни до помісячного розпису асигнувань загального фонду державного бюджету» зменшено обсяг доходів по КБКД 41033900 «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» на суму 6 813 700 грн;

- відповідно до розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 20 червня 2022 року №207-р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2022 рік» зменшено обсяг субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області для придбання і встановлення ліфтового обладнання лікарням (КБКД 41053900) на суму 2 000 000 грн;

- відповідно до рішення Інгульської сільської ради від 21 лютого 2022 року №9 «Про внесення змін до бюджету Інгульської сільської територіальної громади на 2022 рік» збільшено обсяг субвенції з бюджету Інгульської сільської територіальної громади до бюджету Баштанської міської територіальної громади на надання медичних послуг населенню Інгульської сільської територіальної громади комунальним некомерційним підприємством "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Баштанської міської ради Миколаївської області (КБКД 41053900) на суму 524 200 грн.

2.2.Внесено зміни до бюджетних призначень головних розпорядників коштів бюджету Баштанської міської територіальної громади по загальному фонду:

Міській раді – збільшено видатки на суму 1 497 000 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» - зменшено видатки на суму **50 250 грн**, в тому числі видатки на придбання предметів, матеріалів, з метою їх перерозподілу.

КПКВК 0112111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» - збільшено видатки на суму **524 200,00 грн**, за рахунок субвенції з бюджету Інгульської сільської територіальної громади на надання медичних послуг населенню, зокрема на заробітну плату з нарахуванням середньому та медичному персоналу.

КПКВК 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» - збільшено видатки на суму **183 000,00 грн**, в тому числі на надання фінансової підтримки КП «Міськводоканал», згідно міської Програми фінансової підтримки КП «Міськводоканал», зокрема на придбання:

паливно-мастильних матеріалів - 75 000 грн,
вапна хлорного для обробітку резервуарів води – 108 000 грн.

КПКВК 0116020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» - збільшено видатки на суму **75 000,00 грн**, в тому числі на надання фінансової підтримки КП «Добробут», зокрема:

на придбання паливно-мастильних матеріалів, згідно міської Програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства м.Баштанка та сіл Баштанської міської ради - 75 000 грн.

КПКВК 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» - зменшено видатки на суму **237 500 грн**, в тому числі:

зменшено оплату електроенергії (вуличне освітлення) за рахунок економії витрат на суму 237 500 грн., з метою їх перерозподілу.

Крім того, з метою забезпечення вивезення твердих побутових відходів, зменшено обсяг інших послуг на суму 75 000 грн та збільшено видатки на вивезення твердих побутових відходів на суму 75 000 грн.

КПКВК 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» - збільшено видатки на суму **977 550 грн**, в тому числі на поповнення матеріального резерву, з метою виконання повноважень у період воєнного стану, зокрема придбання паливно-мастильних матеріалів, а також будівельних матеріалів для першочергових робіт з відновлення житлового фонду цивільному населенню громади, постраждалому внаслідок російської агресії, згідно затвердженої номенклатури та цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій Баштанської міської ради.

КПКВК 0118775 «Інші заходи за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету» - збільшено видатки на суму **25 000** грн, в тому числі на здійснення заходів правового режиму воєнного стану, згідно клопотання командира військової частини А7356 від 16.03.2022.

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради – зменшено видатки на суму **6 813 700** грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» - зменшено видатки на суму **6 813 700** грн, в тому числі оплату праці з нарахування педагогічним працівникам на суму 6 813 700 грн, згідно повідомлення Державної казначейської служби України від 11.04.2022 №22 про зміни до помісячного розпису асигнувань загального фонду державного бюджету.

Відділу розвитку культури і туризму виконавчого комітету – здійснено перерозподіл видатків по коду програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 1014060 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – здійснено перерозподіл видатків з метою забезпечення розрахунків за спожиту електроенергію, зокрема **зменшено** економію видатків по заробітній платі з нарахуваннями на суму 48 500 грн та **збільшено** видатки на оплату електроенергії на суму 48 500 грн.

Фінансовому відділу Баштанської міської ради – збільшено видатки на суму **125 000** грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету» - збільшено видатки на суму **125 000,00** грн, з них:

зменшено обсяг резервного фонду на суму 25 000 грн для здійснення заходів правового режиму воєнного стану, з врахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 №175 ,

збільшено резервний фонд місцевого бюджету на суму 150 000 грн.

2.3. Внесено зміни до бюджетних призначень головних розпорядників коштів бюджету Баштанської міської територіальної громади по спеціальному фонду:

Міській раді – зменшено видатки на суму **2 000 000** грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» - зменшено видатки на суму **2000 000 грн**, в тому числі видатки передбачені для придбання і встановлення ліфтового обладнання лікарні, за рахунок зменшення відповідної субвенції з обласного бюджету.

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради – зменшено видатки на суму **1 097 800 грн**, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

КПКВК 0617361 «Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку» - зменшено видатки на суму **1 097 800,00 грн**, в тому числі кошти передбачені на співфінансування проекту «Капітальний ремонт Баштанського опорного закладу ЗСО І-ІІІ ст. №1 по вул. Герої Небесної Сотні (Баштанської республіки),32 м. Баштанка Миколаївської області. (Коригування)» на суму **1 097 800,00 грн**.

Враховуючи вищезазначені зміни пропонується затвердити:

- уточнений обсяг доходів бюджету міської територіальної громади у сумі **217 927 321 грн**, у тому числі доходи загального фонду бюджету в сумі **213 798 120 грн**, доходи спеціального фонду бюджету в сумі **4 129 201 грн** згідно з додатком 1-1 до цього рішення.

- уточнений загальний обсяг видатків бюджету Баштанської міської територіальної громади на **2022 рік** у сумі **231 383 804,54 грн**, із них обсяг видатків загального фонду міського бюджету в сумі **218 033 974,96 грн** та видатків спеціального фонду в сумі **13 349 829,58 грн** у розрізі головних розпорядників коштів міського бюджету та відповідних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3 до цього рішення;

- уточнений обсяг капітальних вкладень бюджету у розрізі інвестиційних проектів в сумі **53 744,00 грн**. згідно з додатком 6 до цього рішення;

- уточнений перелік місцевих (регіональних) програм, які фінансуються за рахунок коштів бюджету Баштанської міської територіальної громади у **2022 році** у сумі **32 554 549,00 грн**, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – **29 918 787,00 грн**, спеціального фонду бюджету – **2 635 762,00 грн** згідно з додатком 7 до цього рішення;

- дефіцит по загальному фонду бюджету міської територіальної громади у сумі **4 235 854,96 грн**, джерелом покриття якого визначити:

залучення вільного залишку бюджетних коштів бюджету станом на 01 січня 2022 року (БКФБ 208100) у сумі 10 390 483,54 грн, з них за рахунок:

залишку коштів освітньої субвенції, що утворився станом на 01 січня 2022 року в сумі 799 891,00 грн,

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився станом 01 січня 2022 року в сумі 286 783,96 грн,

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій, що утворився станом на 01 січня 2022 року в сумі 2 493 308,58 грн,

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкопasmового доступу Інтернету в сільській місцевості, що утворився станом на 01 січня 2022 року в сумі 1 305 648 грн.

кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі - 6 154 628,58 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 01.01.2022) в сумі 799 891 грн,

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій, що утворився станом на 01 січня 2022 року в сумі 2 493 308,58 грн.

- дефіцит по спеціальному фонду бюджету у сумі 9 220 628,58 грн, джерелом покриття якого визначити:

залучення залишку бюджетних коштів бюджету станом на 01 січня 2022 року (БКФБ 208100) у сумі 3 066 000 грн, з них за рахунок:

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій, що утворився станом на 01 січня 2022 року в сумі 3 066 000 грн.

кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі 6 154 628,58 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 01.01.2022) в сумі 799 891 грн,

залишку коштів за субвенцією з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій, що утворився станом на 01 січня 2022 року в сумі 2 493 308,58 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) Постанова Кабінету міністрів України від 11 березня 2022 року №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану».
- 4) Рішення виконавчого комітету Баштанської міської ради від 16 березня 2022 року №46 «Про перерозподіл бюджетних призначень».
- 5) Рішення виконавчого комітету Баштанської міської ради від 16 березня 2022 року №45 «Про виділення коштів із резервного фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади у 2022 році».
- 6) Рішення виконавчого комітету Баштанської міської ради від 06 квітня 2022 року №48 «Про перерозподіл бюджетних призначень».
- 7) Рішення виконавчого комітету Баштанської міської ради від 26 квітня 2022 року №51 «Про внесення змін до обсягу міжбюджетних трансфертів та перерозподіл бюджетних призначень».
- 8) Рішення виконавчого комітету Баштанської міської ради від 31 травня 2022 року №61 «Про перерозподіл бюджетних призначень у 2022 році».
- 9) Рішення від 13 червня 2022 року №67 «Про перерозподіл бюджетних призначень у 2022 році».
- 10) Розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 20 червня 2022 року №207-р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2022 рік».

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

Прийняття рішення „Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2022 рік” забезпечить вирішення важливих першочергових питань, виконання повноважень у період воєнного стану, виконання заходів міських програм на 2022 рік, балансування між державним, обласним бюджетами та бюджетом міської територіальної громади, належне функціонування бюджетних установ, підприємств, організацій у 2022 році.

Заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради

Світлана ЄВДОЩЕНКО