

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення міської ради „Про внесення змін до бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2021 рік ” від 29 квітня 2021 року № 12

### *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, рішення обласної ради від 16 березня 2021 року №31 «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2021 рік», клопотань головних розпорядників коштів виконавчого комітету міської ради, з метою належного функціонування бюджетних установ, виникає необхідність внесення змін до міського бюджету.

Міською радою визначено першочергові напрями спрямування залишків бюджетних коштів загального фонду бюджету громади станом на 01.01.2021 в сумі 1735,439 тис. грн, з них за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (залишок коштів станом на 01.01.2021) – 1476,487 тис. 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 місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду, перерозподілу коштів, з метою вирішення важливих першочергових питань, зокрема забезпечення використання коштів субвенції з обласного бюджету, належного функціонування бюджетних установ, дотримання вимог Положення з бухгалтерського обліку необоротних активів, виконання заходів міських програм на 2021 рік та інше.

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

1) Збільшено обсяг дохідної частини міського бюджету в сумі 346,114 тис. грн, в тому числі за рахунок обсягу:

субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду (КБКД 41051700) на суму 346,114 тис. грн.

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

**Баштанській міській раді – збільшено видатки на суму 561,023 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 163,2 тис.грн, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн (придбання комп'ютерної техніки – 133,2 тис.грн, забезпечення інклюзивності споруд, відповідно до вимог ДБНВ2.2-40:2018 – 30,0 тис.грн).**

**КПКВК 0111160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» - збільшено видатки на суму 43,5 тис.грн, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн (придбання комп'ютерної техніки – 43,5 тис.грн).**

**КПКВК 0112111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» - збільшено видатки на суму 100,0 тис.грн, в тому числі на відшкодування пільгових та безкоштовних рецептів – 100,0 тис.грн.**

**КПКВК 0112152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» - збільшено видатки на суму 27,0 тис.грн, з них:**

**- збільшено видатки на суму 35,0 тис.грн, в тому числі:**

**за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн, на забезпечення інклюзивності будівлі, відповідно до вимог ДБНВ2.2-40:2018, в якій знаходиться Новогорівська ЛАЗПСМ – 15,0 тис.грн,**

**на облаштування пандусу будівлі ПЗ с.Новопавлівка – 20,0 тис.грн (за рахунок вільного залишку коштів – 12,0 тис.грн та перерозподілу видатків, передбачених на облаштування доріжки до туалету – 8,0 тис.грн);**

**- зменшено видатки, передбачені на облаштування доріжки до туалету на суму 8,0 тис.грн, з метою їх перерозподілу.**

**КПКВК 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»** - здійснено перерозподіл видатків, передбачених у вигляді фінансової підтримки КП Міськводоканал", зокрема:

зменшено економію коштів з придбання матеріалів та обладнання, пов'язаних із заміною насосів на насосній станції II підйому на суму 87,8 тис.грн,

збільшено видатки на придбання матеріалів для ремонту систем водопостачання в населених пунктах громади: с.Христофорівка, с.Добре, с.Новоіванівка, м.Баштанка на суму 87,8 тис.грн.

**КПКВК 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»** - збільшено видатки на суму **227,323 тис.грн**, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн, на реалізацію проектів «Бюджету участі» - 227,323 тис. грн, а саме:

«Зробити місто кращим можеш саме ти!» - 17,700 тис. грн;

«Освітлення переїзду між вулицями Грушевського та Шевченка в селі Явкіне» - 60,561 тис. грн;

«ДД – добрі дії для дітей: доукомплектування дитячого майданчика на території мікрорайону «Зоря Інгулу»» - 36,369 тис. грн;

«Пам'ять, яка має жити вічно» - 66,4 тис. грн;

«Спортивний майданчик дворових тренажерів у парку «Весняний» - 46,293 тис. грн.

Крім того, пропонується здійснити перерозподіл видатків, а саме зменшити видатки на поточний ремонт тротуарів по старостинських округах на суму 210, тис.грн (7 старостинських округів по 30,0 тис.грн) та збільшити видатки старостинським округам:

Явкинському – поточний ремонт асфальтового покриття вул.Грушевського – 30,0 тис.грн,

Новопавлівському - поточний ремонт асфальтового покриття вул.Центральна – 30,0 тис.грн,

Добренському - поточний ремонт дорожнього покриття вул.Набережна – 30,0 тис.грн,

Новоіванівському - поточний ремонт асфальтового покриття доріг (вул.1 Травня, вул. Генерала Пушкіна, вул.Братів Осадчих) – 30,0 тис.грн,

Христофорівському - поточний ремонт асфальтового покриття вул.Приінгульська, вул.1 Травні – 30,0 тис.грн,

Новоєгорівському - поточний ремонт асфальтового покриття вул.Шевченко – 30,0 тис.грн,

Новосергіївському - поточний ремонт дорожнього покриття вул.Вишнева, вул.Степова – 30,0 тис.грн.

Пропонується здійснити перерозподіл по:

Плющівському старостинському округу – зменшити видатки на поточний ремонт тротуарів на суму 30,0 тис.грн, доріг – 42,0 тис.грн та

збільшити видатки на придбання відсіву щебня та цементу для проведення ремонту доріг – 72,0 тис.грн,

Пісківському старостинському округу - зменшити видатки на поточний ремонт тротуарів на суму 30,0 тис.грн, доріг – 28,0 тис.грн та збільшити видатки на виготовлення та ремонт огорожі кладовища – 58,0 тис.грн.

**Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради – збільшено видатки на суму 768,173 тис. грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:**

**КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти»** - збільшено видатки на суму **8,0 тис.грн**, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн, на придбання пральної машини для ЗДО «Калинонька» с.Явкіне.

**КПКВК 0611061 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»** - збільшено видатки на суму **161,203 тис.грн**, в тому числі за рахунок залишку освітньої субвенції на:

проведення поточного ремонту Явкінської ЗОШ – 161,203 тис.грн (заміна 20 вікон), з метою забезпечення впровадження енергозберігаючих заходів.

**КПКВК 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету»** - збільшено видатки на суму **79,375 тис.грн**, в тому числі на сплату збору на обов'язкове державне пенсійне страхування при першій державній реєстрації легкового автомобіля – 79,375 тис.грн.

**КПКВК 0611200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами»** - збільшено видатки на суму **169,799 тис.грн**, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн, на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку – 169,799 тис.грн.

**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 **346,114 тис. грн.**

**КПКВК 0613133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»** - збільшено видатки на суму **3,682 тис.грн**, в тому числі на фінансування заходів Програма розвитку молодіжної політики на території Баштанської ОТГ на 2020-2023 роки (облаштування фотозони до Великодня) – 3,682 тис.грн.

**КПКВК 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»** - здійснено перерозподіл видатків, а саме зменшено видатки на встановлення охоронної сигналізації на суму 45,0 тис.грн та збільшено видатки на заробітну плату з нарахуванням охоронникам на суму 45,0 тис.грн.

**Відділ розвитку культури і туризму виконавчого комітету Баштанської міської ради – здійснено перерозподіл видатків, 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»** - збільшено видатки на суму **334,158 тис.грн**, в тому числі на оплату праці з нарахуванням на неї, в зв'язку із збільшенням штатної чисельності на 4,75 шт. од.(обслуговуючий персонал-3,75шт.од, спеціаліста I категорії – 1 шт.од.), за рахунок виведення їх з штатної чисельності комунальних установ культури.

**КПКВК 1011080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами»** - зменшено видатки на суму **119,073 тис.грн**, в тому числі на оплату праці з нарахуванням на неї, в зв'язку із зменшенням штатної чисельності на 1,25 шт. од ( в зв'язку з виведенням слюсаря – ремонтника (0,25 од. та робітника з комплексного обслуговування і ремонту будинків – 1 шт.од), та економією коштів.

**КПКВК 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек»** - зменшено видатки на суму **59,170 тис.грн**, в тому числі видатки по оплаті праці з нарахуванням, в зв'язку із скороченням штатної чисельності на 1 шт.од. (редактора).

**КПКВК 1014040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок»** - зменшено видатки на суму **152,110 тис.грн**, в тому числі видатки по оплаті праці з нарахуванням, в зв'язку із скороченням штатної чисельності на 2,25шт.од. (слюсаря – ремонтника (0,25 од.), робітника з комплексного обслуговування і ремонту будинків – 1 шт.од, методиста з питань охорони культурної спадщини – 1 шт.од).

**КПКВК 1014060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»** - зменшено видатки на суму **3,805 тис.грн**, в тому числі зменшено видатки по оплаті праці з нарахуванням, в зв'язку із скороченням штатної чисельності на 1,25 шт.од. (слюсаря – ремонтника (0,5 од.), техніка-електрика – 0,75 шт.од.) та введенням 1 шт.од керівника народного творчого об'єднання митців «Колорит».

**Фінансовий відділ Баштанської міської ради – зменшено економію коштів по оплаті праці з нарахуванням, в зв'язку з наявністю вакантних посад, на суму 103,682 тис.грн.**

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

**Міській раді – зменшено видатки на суму 562,398 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» - зменшено видатки на суму 163,2 тис.грн, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду до загального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн (придбання комп'ютерної техніки – 133,2 тис.грн, забезпечення інклюзивності споруд, відповідно до вимог ДБНВ2.2-40:2018 – 30,0 тис.грн).**

**КПКВК 0111160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» - зменшено видатки на суму 43,5 тис.грн, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду до загального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн (придбання комп'ютерної техніки – 43,5 тис.грн).**

**КПКВК 0112152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» - зменшено видатки на суму 15,0 тис.грн, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду до загального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн, передбачені на забезпечення інклюзивності будівлі, відповідно до вимог ДБНВ2.2-40:2018, в якій знаходиться Новогорівська ЛАЗПСМ – 15,0 тис.грн.**

**КПКВК 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» - зменшено видатки на суму 227,323 тис.грн, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду до загального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн, передбачених на реалізацію проектів «Бюджету участі» - 227,323 тис. грн, а саме:**

**«Зробити місто кращим можеш саме ти!» - 17,700 тис. грн;**

**«Освітлення переїзду між вулицями Грушевського та Шевченка в селі Явкіне» - 60,561 тис. грн;**

«ДД – добрі дії для дітей: доукомплектування дитячого майданчика на території мікрорайону «Зоря Інгулу»» - 36,369 тис. грн;  
«Пам'ять, яка має жити вічно» - 66,4 тис. грн;  
«Спортивний майданчик дворових тренажерів у парку «Весняний» - 46,293 тис. грн.

**КПКВК 0117361 «Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку» - зменшено видатки на суму 189,375 тис. грн, з метою їх перерозподілу.**

**КПКВК 0117330 «Будівництво-1 інших об'єктів комунальної власності» - збільшено видатки на суму 76,0 тис. грн, в тому числі на:**  
- виготовлення проектної документації на капітальний ремонт дитячих майданчиків на суму 76,0 тис.грн, в тому числі:  
м.Баштанка – 42,0 тис.грн,  
с.Добре – 34,0 тис.грн.

**Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради – збільшено видатки на суму 1171,485 тис. грн, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:**

**КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти» - зменшено видатки на суму 8,0 тис.грн, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду до загального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн, передбачених на придбання пральної машини для ЗДО «Калинонька» с.Явкіне.**

**КПКВК 0611061 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» - збільшено видатки на суму 1315,284 тис.грн, в тому числі за рахунок залишку освітньої субвенції на:**  
капітальний ремонт окремих вузлів існуючої системи газопостачання з встановленням єдиного вузла обліку газу в загальноосвітніх школах (с.Добре – 271,001 тис.грн, с.Новопавлівка – 259,919 тис.грн, с.Новоєгорівка – 261,043 тис.грн, м.Баштанка (ЗОШ №1) – 523,321 тис.грн.) – 1315,284 тис.грн.

**КПКВК 0611200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» - зменшено видатки на суму 169,799 тис.грн, з них за рахунок перерозподілу коштів з спеціального фонду до загального фонду, в зв'язку з збільшенням вартості придбання предметів і обладнання довгострокового користування з 6000 грн до 20000 грн, передбачених на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку – 169,799 тис.грн.**

**КПКВК 0617321 «Будівництво освітніх установ та закладів»** - збільшено видатки на суму **34,0 тис.грн**, з них на виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт дитячого майданчику на території ЗДО с.Плющівка – 34,0 тис.грн.

**Відділ розвитку культури і туризму виконавчого комітету Баштанської міської ради** – збільшено видатки на **246,952 тис.грн**, в тому числі по кодах програмної класифікації видатків та кредитування:

**КПКВК 1017324 «Будівництво-1 установ та закладів культури»** - збільшено видатки на суму **246,952 тис.грн**, в тому числі на реконструкцію (переоснащення) існуючої системи газопостачання топкової по вул.Баштанської Республіки,40 м.Баштанка Миколаївської області (МБК) – 246,952 тис.грн.

**Враховуючи вищезазначені зміни пропонується затвердити:**

- уточнений обсяг доходів бюджету Баштанської міської територіальної громади у сумі 195 037,64672 тис. грн, у тому числі доходи загального фонду міського бюджету – у сумі 191 381,03272 тис. грн, доходи спеціального фонду міського бюджету – у сумі 3 656,614 тис. грн., в тому числі бюджет розвитку – 7,0 тис. грн згідно з додатком 1-1 до цього рішення,

уточнений загальний обсяг видатків бюджету Баштанської міської територіальної громади на 2021 рік у сумі 202 011,85372 тис. грн, із них обсяг видатків загального фонду міського бюджету в сумі 192 633,79272 тис. грн та видатків спеціального фонду в сумі 9 378,061 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 3554,472 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 28 690,15872 тис. грн, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – 22 859,71172 тис. грн, спеціального фонду бюджету – 5 830,447 тис. грн згідно з додатком 7 до цього рішення;

- дефіцит по загальному фонду бюджету міської територіальної громади у сумі 1252,760 тис. грн, джерелом використання якого визначити:

залучення вільного залишку бюджетних коштів бюджету станом на 01 січня 2021 року (БКФБ 208100) у сумі 6877,698 тис. грн, з них за рахунок:



залишку коштів освітньої субвенції, що утворився станом на 01 січня 2021 року в сумі 2389,809 тис. грн,

кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі - 5624,938 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 1945,841 тис. грн.

- дефіцит по спеціальному фонду бюджету у сумі 5 721,447 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 5624,938 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 1945,841 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) Рішення обласної ради від 16 березня 2021 року №31 «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2021 рік».

### **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 інших місцевих бюджетів у 2021 році.

Заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради

Світлана ЄВДОЩЕНКО