

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

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

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 1723,439 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 549,023 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 15,0 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 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» - 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 Явкине» - 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 Явкинської 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 **345,298 тис.грн**, в тому числі на оплату праці з нарахуванням на неї, в зв'язку із збільшенням штатної чисельності на

5 шт. од.(обслуговуючий персонал-4 шт.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 **14,945 тис.грн**, в тому числі зменшено видатки по оплаті праці з нарахуванням, в зв'язку із скороченням штатної чисельності на 1,5 шт.од. (слюсаря – ремонтника (0,5 од.), техніка-електрика – 1 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 **528,398 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 Новоєгорівська 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 **206,375 тис. грн**, з метою їх перерозподілу.

КПКВК 0117330 «Будівництво-1 інших об'єктів комунальної власності» - збільшено видатки на суму **127,0 тис. грн**, в тому числі на:

- виготовлення проектної документації на будівництво дитячих майданчиків на суму 127,0 тис.грн, в тому числі:

м.Баштанка – 49,0 тис.грн,

с.Добре – 39,0 тис.грн,

с.Плющівка – 39,0 тис.грн.

Відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Баштанської міської ради – збільшено видатки на суму 1137,485 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.

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 201 999,85372 тис. грн, із них обсяг видатків загального фонду міського бюджету в сумі 192 621,79272 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 3631,047 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 27 362,87472 тис. грн, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – 22 847,71172 тис. грн, спеціального фонду бюджету – 4 515,163 тис. грн згідно з додатком 7 до цього рішення;

- дефіцит по загальному фонду бюджету міської територіальної громади у сумі 1240,760 тис. грн, джерелом використання якого визначити:

залучення вільного залишку бюджетних коштів бюджету станом на 01 січня 2021 року (БКФБ 208100) у сумі 6865,698 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