Пояснювальна записка

до рішення Глухівської міської ради від 22.12.2021 № 423

**«Про внесення змін до рішення Глухівської міської ради від 24.12.2020 № 89 «Про бюджет Глухівської міської територіальної громади на 2021 рік»**

Розглянувши пропозиції начальника фінансового управління Глухівської міської ради Онищенко А.В. про внесення змін до бюджету Глухівської міської територіальної громади на 2021 рік, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 09.12.2021 № 1640-р «Про внесення змін у додаток до розпорядження Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 622» враховуючи проект рішення Сумської обласної ради «Про обласний бюджет Сумської області на 2021 рік», рішення виконавчого комітету Глухівської міської ради від 16.12.2021 № 338, листи головних розпорядників коштів, керуючись пунктом 23 частини першої статті 26 та статтею 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», внесено зміни до бюджету Глухівської міської територіальної громади.

**Зменшено дохідну частину загального фонду бюджету громади на -835723,00 грн**. **а саме:**

* зроблено перерозподіл власних доходів загального фонду ;
* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості -1371630,00 грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету -200000,00 грн.;
* інші субвенції з місцевого бюджету (Березівська сільська ТГ +10042,00грн.,Сумська ОДА + 3665,00 грн.) )+13707,00 грн.;
* дотація з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної дотації з державного бюджету +722200,00 грн.

**Збільшено дохідну частину спеціального фонду бюджету громади на +13229001,00 грн**. **а саме:**

* субвенція з місцевого бюджету на погашення заборгованості з різниці в тарифах, що підлягає урегулюванню згідно із Законом України «Пpo заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання i водовідведення» за рахунок відповідної субвенції державного бюджету +10729001,00 грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету+2500000,00 грн.

**Видаткова частина загального фонду зменшена на суму 927723,00 грн.**

З метою погашення незабезпеченості по комунальним послугам проведено перерозподіл асигнувань по головним розпорядникам коштів, а саме:

По **відділу освіти Глухівської міської ради** проведено перерозподіл між КПКВК , а саме збільшено асигнування на виплату комунальних послуг за рахунок зменшення призначень на виплату заробітної плати з нарахуваннями:

- по КПКВК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» +12000,00 грн. на оплату комунальних послуг;

- по КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти» +271130,00 грн (на комунальні послуги +530000,00 грн., заробітна плата з нарахуваннями – 258870,00 грн);

- по КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти» +1100000,00 грн. (на комунальні послуги +1100000,00 грн., в т.ч. за рахунок дотації 722200 грн.);

- по КПКВК 0611160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» -131855,00 грн (на комунальні послуги +3613,00 грн., заробітна плата з нарахуваннями – 122576,00 грн);

- по КПКВК 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»+21000,0 грн. на комунальні послуги;

- по КПКВК 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» +5700,00 грн на комунальні послуги;

- по КПКВК 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» -513575,00 грн. економія по заробітній платі з нарахуваннями;

- по КПКВК 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» -373570,00 грн (на комунальні послуги +70000,00 грн., заробітна плата з нарахуваннями – -457145,00 грн., поточні витрати +13575,00).

Зменешено призначення по КПКВ 0611182 «Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» на суму -200000,00 грн., з них на:

* проведення супервізії -22279,00 грн.;
* підвищення кваліфікації вчителів, асистентів вчителів у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності – 2988,00 грн.;
* підвищення кваліфікації вчителів, які забезпечують здобуття учнями 5-11 (12) класів загальної середньої освіти -174733,00 грн.

По **виконавчому комітету Глухівської міської** ради:

**збільшено асигнування:**

- по КПКВК 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 250000,00 грн., в тому числі на комунальні послуги +110000,0 грн., на придбання господарських та канцелярських товарів +140000,00 грн.;

- по КПКВК 0218230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» на суму +15000,00 грн. на поточні видатки;

- по КПКВК 0212010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» + 1000000,0 грн. на комунальні послуги; +10042,00 на фінансове забезпечення військово-лікарської комісії Глухівського ОМТЦК та СП, за рахунок коштів субвенції Березівської сільської ради;

- по КПКВК 0217680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» +8000,00 грн. на оплату внесків до Асоціації «Енергоефективні міста України»;

**зменшено асигнування в зв’язку з економією:**

**-** по КПКВК 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління» -42000,00 грн.;

- по КПКВК 0218110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» - 23000,00 грн.

По КПКВК 0212010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» проведено перерозподіл, а саме зекономлені кошти, які були призначені на пільгові пенсії в сумі 145000,00 грн. направлено на оплату комунальних послуг.

По КПКВК 0217540 «Реалізація заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості» на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 09.12.2021 № 1640-р зменшено асигнування на суму 1371630,00 грн.

По **відділу культури Глухівської міської ради** проведено перерозподіл між КПКВК , а саме збільшено асигнування на виплату комунальних послуг за рахунок зменшення призначень на виплату заробітної плати з нарахуваннями:

- по КПКВК 1010160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» -134000,00 (економія по заробітній платі з нарахуваннями);

- по КПКВК 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» +34300,00 грн. (на комунальні послуги +18000,00 грн., заробітна плата з нарахуваннями +16300,00 грн);

- по КПКВК 1014040 «Забезпечення діяльності музеїв i виставок» -39000,00 грн (економія по заробітній платі з нарахуваннями);

- по КПКВК 1014060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів» -15000,00 грн. (на комунальні послуги +230000,00 грн., заробітна плата з нарахуваннями -263000,00 грн., на оплату інших послуг +18000,00 грн.);

- по КПКВК 1011080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» -12000,00 грн. (на комунальні послуги +173000,00 грн., заробітна плата з нарахуваннями -220000,00 грн., на оплату інших послуг +35000,00 грн.).

По **відділу молоді та спорту Глухівської міської ради** по КПКВК 1110160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» збільшено асигнування на виплату комунальних послуг на суму 5000,00 грн. та зменшено на суму -4000,00 грн. заробітна плата з нарахуваннями (економія). По КПКВК 1115061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров’я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» збільшено асигнування на виплату комунальних послуг на суму +3000,00 грн. на виплату стипендій +22800,00 грн., за рахунок зменшення асигнувань по заробітній платі з нарахуваннями -215000,0 грн., разом зменшено на загальну суму 189200,0 грн. Зменшено асигнування по КПКВК 1113210 «Організація та проведення громадських робіт» на суму 18800,00 грн. в зв’язку з економією.

По **управлінню соціально-економічного розвитку** проведено перерозподіл між КПКВК 2710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» та КПКВК 2717130 «Здійснення заходів із землеустрою» на суму 30852,00 грн. для проведення аудиту землі с. Уздиця та придбання пакету оновлення аудиту землі с. Семенівка.

По **управлінню соціального захисту населення:**

**-** по КПКВК 0810160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» зменшено асигнування на виплату заробітної плати з нарахуваннями на суму 456230,00 грн.;

- по КПКВК 3241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» збільшено асигнування на суму 19300,00 грн. (комунальні послуги) та проведено перерозподіл між КЕКВ 2111 «Оплата праці» та КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 30630,00 грн.;

- по КПКВК 0813192 «Надання фінансової підтримки громадським обєднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість»+13000,00 – на оплату комунальних послуг;

- по КПКВК 0813180 «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг» +2000,00 грн.

- по КПКВ 0813090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» збільшено асигнування на суму 3665,00 грн. (обласний бюджет).

По у**правлінню житлово –комунального господарства та містобудування** проведено перерозподіл на суму 134000,00 грн. в межах головного розпорядника коштів. Збільшено асигнування на виплату комунальних послуг та енергоносіїв по КПКВК 1210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 21800 грн., по КПКВ 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів» + 134000,00 грн., в тому числі на: вуличне освітлення +80000,00 грн., збирання, перевезення та захоронення сміття +50000,0 грн., придбання новорічної ілюмінації +4000,00 грн. за рахунок зменшення виплат на заробітну плату в зв’язку з економією.

По **фінансовому управлінню Глухівської міської ради** зменшено асигнування на заробітну плату з нарахуваннями на суму -174000,00 грн. в зв’язку з економією.

**По спеціальному фонду збільшено видатки на 13321001,00 грн., а саме :**

По **виконавчому комітету** збільшено видатки по КПКВ0210160 **«**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах, територіальних громадах» на придбання твердопаливного котла + 42000,00 грн та +50000,00 грн. на купівлю столу для конференц залу за рахунок перерозподілу коштів з загального фонду.

По КПКВ 0217691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів» збільшено асигнування на суму 14000,00 грн. для привітання голів квартальних та будинкових комітетів за рахунок перерозподілу **з управління житлово-комунального господарства** (КПКВК 1217691)

По **управлінню житлово-комунального господарства**  по КПКВ 1217691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів» кошти в сумі 47000,00 грн. передбачені на поточний ремонт доріг та тротуарів, перенаправлено на закупівлю ліхтарів вуличного освітлення; кошти в сумі 100000,00 грн. передбачені на придбання розмічальної машини перенаправлено на капітальних ремонт дороги комунальної власності по вул. Путивльська (окремими ділянками) у м. Глухів; кошти в сумі 24401,00 грн. передбачені на розроблення ПКД по капремонту овтомобільних доріг по провулку поштовому, вул. Спаська, вул. Шевченкав м. Глухові на придбання мобільних біотуалетів.

По КПКВ 1217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» невикористані кошти, що передбачались на капітальний ремонт тротуару по вул. Інститутська в сумі 49925,00 грн. перенаправлено на розробку ескізного проекту «Реконструкція Міського парку відпочинку по вул. Інститутська у м. Глухів Сумської області» поКПКВ 1217310 «Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства».

Залишок коштів бюджету розвитку, який склався станом на 01.01.2021 і був розподілений на капітальний ремонт тротуару по вул. Інститутській в сумі 81886,75 грн. перенаправити на капітальний ремонт тротуару по вул. Терещенків.

По **фінансовому управлінню** По КПКВК 3716072 «Погашення заборгованості з різниці в тарифах, що підлягає урегулюванню згідно із Законом України «Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення» за рахунок субвенції з державного бюджету», збільшено асигнування на суму 10729001,00 грн.

По **виконавчому комітету Глухівської міської ради по** КПКВК 0212010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» ( КНП «Глухівська міська лікарня» Глухівської міської ради) за рахунок субвенції на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, збільшено асигнування на суму +2500000,00 грн. для забезпечення діагностичним обладнанням закладів охорони здоров’я, які залучені до здійснення заходів, пов’язаних з запобіганням поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, та боротьбою з її наслідками (видатки розвитку).

Визначити головним розпорядником коштів з «Капітального ремонту приміщення приймального відділення КНП «Глухівська міська лікарня» - Департамент капітального будівництва Сумської ОДА.

До договору про передачу та прийняття міжбюджетного трансферту від 25 березня 2021 рокуна капітальний ремонт приміщення приймального відділення КНП «Глухівська міська лікарня» Глухівської міської ради за адресою Сумська обл., м. Глухів, вул. Інститутська, 3внести наступні зміни та доповнення:

а) підпункт 2.2. пункту 2 розділу 2 викласти в новій редакції, а саме: «Невикористані протягом 2021 бюджетного року кошти іншої субвенції з місцевого бюджету не повертати бюджету Глухівської міської територіальної громади в останній день бюджетного періоду. Спрямувати ці кошти за цільовим призначенням у 2022 році.».

б) пункт 1 розділу 3 викласти в новій редакції, а саме: «Цей договір набирає чинності з моменту його підписання Сторонами і діє до 31 грудня 2022 року.»

**Начальник фінансового управління Алла ОНИЩЕНКО**