**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до проєкту рішення «Про внесення змін до бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2021 рік» (07.10.2021)**

*І. Обґрунтування необхідності прийняття змін до бюджету Нетішинської міської територіальної громади*

Проект рішення розроблений з метою вирішення окремих проблемних питань територіальної громади

*ІІ. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання*

Бюджетний кодекс України, закони України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», «Про місцеве самоврядування в Україні», розпорядження Кабінету Міністрів України від 01 вересня 2021 року №1047-р «Про розподіл обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію програми «Спроможна школа для кращих результатів» у 2021 році», розпорядження голови обласної державної адміністрації від 26 серпня 2021 року № 677/2021-р «Про збільшення обсягу субвенції на 2021 рік», розпорядження голови обласної державної адміністрації від 30 серпня 2021 року № 685/2021-р «Про збільшення обсягу доходів та видатків обласного бюджету на 2021 рік», рішення четвертої сесії Нетішинської міської ради VІІІ скликання від 23 грудня 2020 року № 4/191 «Про бюджет Нетішинської міської територіальної громади на 2021 рік», реєстрів змін до помісячного розпису субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції від 27.09.2021 року, бюджетні запити головних розпорядників коштів бюджету територіальної громади

*ІІІ. Фінансово-економічне обґрунтування*

Відповідно до прийнятих рішень Кабінету Міністрів України та обласної державної адміністрації пропонується збільшити обсяг міжбюджетних трансфертів на 4 987 047,73 грн, зокрема:

* код 41050900 «Субвенція з місцевого бюджету на проєктні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, підтримку малих групових будинків та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» - 3 099 418 гривень;
* код 41050400 «Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю І-ІІ групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпечення її проведення, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» - 1 189 527,73 гривень;
* код 41032700 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію програми «Спроможна школа для кращих результатів» - 570 700 гривень;
* код 41051700 «Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду» - 102 382 гривні»;
* код 41055000 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення, підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров»я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» - 25 020 грвень.

Відповідно до пункту 7 статті 78 Бюджетного кодексу України рішення про внесення змін до рішення про місцевий бюджет ухвалюється відповідною місцевою радою на підставі офіційного висновку місцевого фінансового органу про перевиконання чи недовиконання дохідної частини загального фонду відповідного бюджету. Факт перевиконання дохідної частини загального фонду місцевого бюджету визнається за підсумками першого півріччя та наступних звітних періодів з початку поточного бюджетного періоду на підставі офіційних висновків місцевого фінансового органу за умови перевищення доходів загального фонду місцевого бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів), врахованих у розписі місцевого бюджету на відповідний період, не менше ніж на 5 відсотків.

Станом на 01 вересня 2021 року до загального фонду бюджету Нетішинської міської територіальної громади надійшло доходів у сумі
283 819 927,62 гривень, що становить 106,5 % до затвердженого розпису доходів на січень - серпень 2021 року.

Враховуючи рішення дванадцятої сесії Нетішинської міської ради VІІІ скликання від 26 серпня 2021 року «Про внесення змін до бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2021 рік» та фактичні надходження, планові показники дохідної частини бюджету Нетішинської міської територіальної громади пропонуємо збільшити на 3 377 000,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду на суму 3 000 000,00 грн, спеціального фонду – 377 000,00 гривень за наступними джерелами надходжень:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КБК | Назва податку | Загальний фонд,грн | Спеціаль-ний фонд, грн |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 2 407 100,00 |  |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості | 85 200,00 |  |
| 18030100 | Туристичний збір, сплачений юридичними особами | 2 000,00 |  |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб |  500 000,00 |  |
| 21082400 | [Кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України "Про оренду державного та комунального майна", які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/ru/157-20) | 1 200,00 |  |
| 22012900 | Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов’язаних з такою державною реєстрацією | 4 500,00 |  |
| 33010100 | Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим |  | 377 000,00 |
|  | ВСЬОГО | 3 000 000,00 | 377 000,00 |

Враховуючи вищеозначене, згідно з бюджетними запитами головних розпорядників коштів бюджету громади пропонується провести розподіл фінансового ресурсу та перерозподіл бюджетних призначень згідно з додатком.

Начальник фінансового управління Валентина КРАВЧУК

Додаток до ПОЯСНЮВАЛЬНАЛЬНОЇ ЗАПИСКИ до проекту рішення «Про внесення змін до бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2021 рік»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва ГРК | КПКВК МБ | Пропонується виділити | Примітка |
| **ВИДАТКИ - МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ** |
| Управління соціального захисту населення | 6083 | 3 099 418,00 |  Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проєктні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, підтримку малих групових будинків та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклуванняґ, осіб з їх числа |
| 3221 | 1 189 527,73 |  Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю І-ІІ групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпечення її проведення, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету |
| Управління освіти ВК НМР | 1172 | 570 700,00 | Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію програми “Спроможна школа для кращих результатів” на придбання обладнання для оснащення STEM – центру - Нетішинська загальноосвітня школа I-III ступенів № 2 Нетішинської міської ради Хмельницької області |
| 1210 | 23 380,00 | СУБВЕНЦІЯ з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду на оплату корекційно-розвиткових заннять КЕКВ 2111 - 46 000 грн, КЕКВ 2120 - 10 112 грн. |
| 1210 | 32 732,00 |
| 1210 | 10 020,00 | СУБВЕНЦІЯ з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку КЕКВ 2210 |
| 1210 | 14 028,00 | СУБВЕНЦІЯ з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку КЕКВ 3110 |
| 1210 | 22 222,00 | ***ІРЦ:*** субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду (на оснащення кабінетів інклюзивно-ресурсних центрів) КЕКВ 3110 |
| Виконавчий комітет міської ради | 2144 | 25 020,00 | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення, підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету |
| **Всього МТ** | **4 987 047,73** |  |
| **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД** |
| Управління освіти ВК НМР | 1021 | 503 387,00 | ***ЗОШ № 1:***з нагоди 40-річчя школи преміювання працівників в розмірі 50% посадового окладу КЕКВ 2111-412 612 грн, КЕКВ 2120-90 775 грн  |
| 1070 | 37 034,00 | ***Клуб "Юний технік":*** оплата праці КЕКВ - 73 774 грн, нарахування на оплату праці КЕКВ 2120 - 16 346 грн, зокрема: збільшення за результатами атестації та прийняття працівника з званням кандидата наук - 37 034 грн, стимулювання працівників - 53 086 грн |
| Виконавчий комітет НМР | 6030 | 175 161,00 | ***КП НМР "Благоустрій":*** електропостачання - 127009 грн, теплопостачання - 48152 грн. КЕКВ 2610. Програма благоустрою Нетішинської міської ТГ на 2020-2022 роки |
| 6030 | 304 600,00 | ***КП НМР "Благоустрій":***  придбання паливо-мастильних матеріалів для створення резерву готовності до зимового періоду. КЕКВ 2610. Програма благоустрою Нетішинської міської ТГ на 2020-2022 роки |
| 0150 | 40 000,00 | ***ВКМР:*** оплата теплопостачання КЕКВ 2271 - 40 000 грн,  |
| 0180 | 19 488,00 | ***Військова частина 3043:*** придбання ліхтарів акумуляторних (14 шт) відповідно до програми військово-патріотичного виховання та організації підготовки громадян до призову та служби у Збройних силах України на 2021-2025 роки *за умови внесння змін до програми* |
| 7461 | 23 026,00 | ***КП НМР "Благоустрій":*** Придбання матеріалів для виконання робіт з поточного ремонту дорожнього покриття по вул.Снігурі (на перехресті з вулицею Млинова). КЕКВ 2610. Програма благоустрою Нетішинської міської ТГ на 2020-2022 роки. |
| 7160 | 45 000,00 | ***КП НМР "Благоустрій":*** Придбання малька білого амура та толстолоба для очищення русла обвідного каналу КЕКВ 2610 Програма благоустрою Нетішинської міської ТГ на 2020-2022 роки.  |
| Управління соціального захисту населення | 3105 | 94 993,00 | ***Центр реабілітації дітей-інвалідів***:стимулювання працівників за активну участь у проведенні виставки-ярмарку творів образотворчого та декоративно-прикладного мистецтва з нагоди святкування Дня міста КЕКВ 2111 - 77863 грн., КЕКВ 2120 - 17130 грн. |
| 3105 | 9 398,00 | ***Центр реабілітації дітей-інвалідів:*** закупівля товарів для миловаріння КЕКВ 2210матеріалів для миловаріння |
| Фонд комунального майна міста Нетішина | 6030 | 9 000,00 | Проведення незалежної експертної оцінки індивідуально визначеного майна - доріг вул.Лісова в садибній забудові міста та дорога між дачними масивами СГТ "Вікторія", СГТ "Лісовий", СГТ "Заозерна" |
| Фінансове управління ВКМР | 0180 | -3 000 000,00 | Зменшення обсягу сконцентрованих коштів |
| 8700 | 222 284,00 | Збільшення обсягу резервного фонду |
| **Всього по ЗФ** | **-1 516 629,00** |   |
| **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД** |
| Управління освіти ВК НМР | 1021 | 45 000,00 | ***ЗОШ № 1:***з нагоди 40-річчя школи придбання плазмової панелі для оснащення холу залу КЕКВ 3110 |
| Виконавчий комітет НМР | 6015 | 1 887 658,00 | Співфінансування проектів ***капітального ремонту ліфтів*** у багатоквартирих будинках (60%) відповідно до Програми співфінансування проектів у сфері капітальних ремонтів житлового фонду та благоустрою Нетішинської міської територіальної громади на 2021-2023 роки та згідно з протокольним позитивним висновком комісії з відбору проектів у сфері капітальних ремонтів житлового фонду та благоустрою Нетішинської міської ТГ від 10.09.2021 № 2 |
| 6017 | 674 242,00 | Співфінансування проектів ***капітального ремонту житлових будинків*** (60%) відповідно до Програми співфінансування проектів у сфері капітальних ремонтів житлового фонду та благоустрою Нетішинської міської територіальної громади на 2021-2023 роки та згідно з протокольним позитивним висновком комісії з відбору проектів у сфері капітальних ремонтів житлового фонду та благоустрою Нетішинської міської ТГ від 10.09.2021 № 2 |
| 6015 | 7 700,00 | ***КП НМР "Агенція місцевого розвитку":*** Експертне обстеження ліфтів (3 шт).проспект Незалежності, 21. КЕКВ 3210. Програма співфінансування проектів у сфері капітальних ремонтів житлового фонду та благоустрою Нетішинської міської ТГ на 2021-2023 роки |
| Управління капітального будівництва ВКНМР | 7321 | 2 053 214,00 | **Управління освіти**: капітальний ремонт частини покрівлі управління освіти КЕКВ3132 |
| 4060 | 225 815,00 | Капітальний ремонт частини будівлі (даху, утеплення зовнішніх огороджуючих конструкцій, блискавкозахисту) "Нетішинського міського Будинку культури" по вул. Солов'євська, 178 Хмельницької області. КЕКВ 3132 |
| **Всього по СФ** | **4 893 629,00** |   |
| **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД - програма МУНІЦИПАЛЬНЕ ЖИТЛО м.НЕТІШИН на 2017-2027 роки** |
| Фонд комунального майна міста Нетішина | 8842 | -250 000,00 | Поверненнядовгострокових кредитів громадянам для вирішення питання щодо забезпечення житлом працівників установ та організацій (програма "Муніципальне житло м.Нетішин на 2017-2027 роки) КЕКВ 4123 |
| 8841 | 250 000,00 | Надання довгострокових кредитів громадянам для вирішення питання щодо забезпечення житлом працівників установ та організацій (програма "Муніципальне житло м.Нетішин на 2017-2027 роки) КЕКВ 4113 |
| **Всього по СФ** | **0,00** |   |
| **ВСЬОГО ЗФ+СФ**  | **3 377 000,00** |   |
| **ПЕРЕМІЩЕННЯ загальний фонд** |
| Управлінння культури ВК НМР | 4081 | -100,00 | ***Управління культури:*** зменшення бюджетних призначень по КЕКВ 2271 грн |
| 4030 | 100,00 | ***КЗ "Публічна бібліотека Нетішинської міської ТГ*":** збільшення бюджетних призначень по КЕКВ 2271 |
| 1080 | -253 800,00 | ***Мистецька школа "Нетішинська школа мистецтв"***: зменшення бюджетних призначень по КЕКВ 3110: бандура "Прима" 2 шт - 136 200,00 грн та бандура "Трембіта" 2 шт - 117 600,00 грн |
| 1080 | 253 800,00 | ***Мистецька школа "Нетішинська школа мистецтв"***. збільшення бюджетних призначень по КЕВ 3110: бандура "Перлина" 2 шт. - 121 200 грн, бандура "Легенда" 3 шт. - 89 400,00 грн., бандура дитяча чернігівського тиипу 2 шт. - 43 200,00 грн. |
| 4081 | -5 200,00 | ***Управління культури*:** зменшення бюджетних призначень з оплати теплопостачання КЕКВ 2271-100,00 грн***,*** КЕКВ 2240 -5100,00 грн телекомунікаційні послуги (інтернет) |
| 4030 | 5 200,00 | ***КЗ "Публічна бібліотека Нетішинської міської ТГ":*** збільшеннябюджетних призначень на оплату теплопостачання КЕКВ 2271-100,00 грн, КЕКВ 2240 -5100,00 грн телекомунікаційні послуги (інтернет) |
| 4081 | 7 400,00 | ***Управління культури:*** збільшення бюджетних призначень по КЕКВ 2210 на 7400,00 грн для придбання музичних інструментів для Духового оркестру  |
| 4081 | 14 400,00 | ***Управління культури:*** зільшення бюджетних призначень по КЕКВ 2210 -14400,00 грн для придбання музичних інструментів для Духового оркестру  |
| Управління освіти ВК НМР | 1010 | 12 999,80 | ***ЗДО № 4:*** збільшення бюджетних призначень на придбання телевізора КЕКВ 2210 |
| 1010 | 9 429,00 | ***ЗДО № 9:*** збільшення бюджетних призначень на придбання шаф для дитячого одягу КЕКВ 2210 |
| 1070 | -142 451,00 | ***Клуб "Юний технік"***: зменшення бюджетних призначень на придбання обладнання в гурток "Робототехніка" КЕКВ 2210 |
| 1010 | 10 831,20 | ***ЗДО № 2:*** збільшення бюджетних призначень на придбання мясорубки КЕКВ 2210 |
| 1181 | 9 800,00 | ***ЗОШ № 4:*** збільшення бюджетних призначень на придбання телевізора КЕКВ 2210 |
| 1141 | 42 566,00 | ***ГГ :*** збільшення бюджетних призначень на проведення заміни вікон КЕКВ 2210 |
| 1160 | -42 566,00 | ***ЦПППП:*** зменшення бюджетних призначень по КЕКВ 2111 - 34 890 грн, КЕКВ 2120 - 7 676 грн |
| 3140 | -19 850,00 | ***Оздоровлення:*** зменшення бюджетних призначень з придбання путівок КЕКВ 2282 |
| 1141 | 19 850,00 | ***ГГ :*** збільшення бюджетних призначень на оплату праці з-но цивільно-правової угоди КЕКВ 2111 |
| **Всього по ЗФ** | **-77 591,00** |   |
| **ПЕРЕМІЩЕННЯ спеціальний фонд** |
| Управління культури ВК НМР | 4081 | -7 400,00 | ***Управління культури:*** зменшення бюджетних призначень з придбання ноутбука по КЕКВ 3110 на суму 18000,00 грн, збільшення на придбання музичних інструментів для Духового оркестру по КЕКВ 3110 суму 10600,00 грн |
| 160 | -35 952,00 | ***Керівництво та управління у відповідній сфері у містах селах, територіальних громад:*** зменшення бюджетних призначень з придбання комп'ютера |
| 4030 | 21 552,00 | ***КЗ "Публічна бібліотека Нетішинської міської ТГ":*** збільшення на підписку періодичних видань по КЕКВ 3110 на суму 21552,00 грн відповідно до програми розвитку культури Нетішинської міської ТГ на 2020-2022 роки |
| 4060 | -18 000,00 |  ***КЗ ''Нетішинський міський Будинок культури"*** Зменшення бюджетних призначень з (придбання акустичної системи по КЕКВ 3110 -18000,0 грн) |
| 4060 | 18 000,00 |  ***КЗ ''Нетішинський міський Будинок культури"*** Збільшення бюджетних призначень на (придбання системного блоку по КЕКВ 3110 -18000,0 грн) |
| Управління освіти ВК НМР | 1021 | -17 246,00 | ***ЗОШ №2:*** зменшення бюджетних призначень на придбання меблів по КЕКВ 2210 |
| 1181 | 17 246,00 | ***ЗОШ №2:*** збільшення бюджетних призначень (співфінансування) на придбання меблів для НУШ (комплекти стіл учнівський з полицею, стілець учнівський) КЕКВ 2210 |
| 1010 | -12 999,80 | ***ЗДО № 4:*** зменшення бюджетних призначень на придбання ноутбуків КЕКВ 3110 |
| 1010 | -9 429,00 | ***ЗДО № 9:*** зменшення бюджетних призначень на придбання ноутбуків КЕКВ 3110 |
| 1070 | 142 451,00 | ***Клуб "Юний технік"***: збільшення бюджетних призначень на придбання комплекту обладнання в гурток "Робототехніка" КЕКВ 3110 |
| 1010 | -10 831,20 | ***ЗДО № 2:*** зменшення бюджетних призначень на придбання ноутбуків КЕКВ 3110 |
| 1181 | -9 800,00 | ***ЗОШ № 4:*** зменшення бюджетних призначень на придбання телевізора КЕКВ 3110 |
| Управління капітального будівництва | 7324 | -16,09 | Улаштування системи протипожежного захисту будівлі Старокривинського будинку культури по вул. Перемоги, 93 в с. Старий Кривин, Славутського району Хмельницької області |
| 16,09 | Улаштування системи блискавкозахисту будівлі Старокривинського будинку культури по вул. Перемоги, 93 в с. Старий Кривин, Славутського району Хмельницької області |
| 7461 | -1 873 581,00 | Капітальний ремонт покриття дороги провулку № 1 від вул. Солов"ївська від ж/б № 12 м.Нетішин Хмельницької області |
| 1 873 581,00 | Нове будівництво тротуару по вул.Привокзальній в с.Старий Кривин Славутського району Хмельницькоїї області |
| **Всього по СФ** | **77 591,00** |   |
| **РАЗОМ ЗФ+СФ+МТ** | **8 364 047,73** |   |

Начальник фінансового управління Валентина КРАВЧУК