

Пояснювальна записка

до проекту рішення сільської ради від 29.09.2021 № 12 - 1/VIII «Про внесення змін до рішення сесії сільської ради від 24.12.2020 р. № 2 - 1/VIII «Про бюджет Михайлівської сільської територіальної громади на 2021 рік» зі змінами

I. ДОХОДИ БЮДЖЕТУ

I.1. Доходи загального фонду збільшити на загальну суму 1 149 405 гривень.

Зміни внесено за рахунок коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти „Нова українська школа“ згідно постанови Кабінету Міністрів України від 17.05.2021 № 476 „Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти „Нова українська школа“ у 2021 році“, а саме:

по коду 41051400 „Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти „Нова українська школа“ збільшити у вересні на суму 72 357 грн;

Дохідну частину бюджету територіальної громади пропонується збільшити у вересні по загальному фонду на **64 грн** за рахунок інших субвенцій з місцевого (обласного) бюджету (код доходу 41053900) на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування.

Відповідно до п.7 ст.78 Бюджетного кодексу України, на підставі офіційного висновку місцевого фінансового органу про перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету станом на 01.09.2021 року, внести зміни від перевиконання дохідної частини загального фонду місцевого бюджету по коду 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» на загальну суму **1 076 984 грн.**, а саме: збільшити доходи у вересні на суму 415 000 грн. та у жовтні на суму 661 984 гривень.

II. ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ

Загальний фонд

II.1. Видатки бюджету сільської громади на 2021 рік по загальному фонду збільшити на загальну суму 668 543 гривні.

Зміни внести, збільшивши видаткову частину загального фонду сільського бюджету, за рахунок збільшення дохідної частини загального фонду сільського бюджету на загальну суму 649 405 грн, а саме:

II.1.1. Збільшити видатки за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам;

- на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» по

КПКВ КМБ 0211182 – Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – збільшити видатки у вересні на **72 357,00 грн.**, а саме:

КЕКВ 2111 - Заробітна плата (супервізора) збільшити на суму **2 029 грн;**

КЕКВ 2120 - Нарахування на заробітну плату (супервізора) збільшити на суму **446 грн;**

КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – збільшено на **69 882,00 грн.**, (на підвищення кваліфікації вчителів 5-11 класів);

- на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів по

КПКВКМБ 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотокалясок і на транспортне обслуговування» по КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» збільшити фінансування у вересні на суму **64 грн.**

П.1.2. Зміни внести за рахунок бюджетних коштів від перевиконання дохідної частини загального фонду - збільшити видатки на суму 576 984 грн, зокрема:

КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» збільшити видатки на загальну суму **162 000 грн** за

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» збільшити видатки у вересні для придбання канцтоварів, електроматеріалів, запасних частин до насосів, автомобілів на **50 000 грн.**,

КЕКВ 2240 «Оплата послуг, крім комунальних» збільшити видатки у вересні на **50 000 грн.**,

КЕКВ 2250 - «Видатки на відрядження» працівників апарату збільшити видатки у жовтні на суму **2 000 грн.**;

КЕКВ 2273 «Оплата послуг електропостачання» збільшити видатки у вересні на **3 316 грн** та у жовтні на **56 684 гривень.**

КПКВ КМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами середньої освіти» збільшити видатки на **20 500 грн.**, з них:

співфінансування на надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» на загальну суму **5 500 грн.**, в тому числі за:

КЕКВ 2111 - збільшити на суму **4 500 грн** (на жовтень – 1 500 грн., на листопад – 1 500 грн., на грудень – 1 500 грн);

КЕКВ 2120 - збільшити на суму **1 000 грн** (на жовтень – 340 грн., на листопад – 330 грн., на грудень – 330 грн);

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» збільшити на **15 000 грн.** у жовтні для придбання канцтоварів, електроматеріалів;

КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» по **КЕКВ 2210** збільшити обсяг фінансування на поточні видатки у жовтні на загальну суму **2 800 грн.**

КПКВКМБ 0215061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» збільшити обсяг фінансування у жовтні по **КЕКВ 2800** для оплати членських внесків до районної Федерації футболу (для участі в іграх по міні-футболу)на загальну суму **15 000 грн.**

КПКВКМБ 0216030 «Благоустрій» збільшити видатки на загальну суму **61 684 грн.**, з них:**КЕКВ 2273** «Оплата послуг електропостачання» збільшити видатки у жовтні на **50 000 гривень.**

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» збільшити на **11 684 грн.** у вересні для оплати послуг з захоронення побутових відходів, зібраних на території громади;

КПКВ КМБ 0219770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» за **КЕКВ 2620** «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» - збільшити на загальну суму **315 000 грн.**, в т.ч. для надання субвенції Смілянській міській раді для КНП

"Смілянська міська лікарня" на співфінансування будівництва кисневої станції у вересні в сумі **300 000 грн.** та Кам'янській міській раді для фінансування Музичної школи в сумі **15 000 грн:** у жовтні – 10 000 грн та листопаді – 5 000 грн.

П.1.3. Зміни внести за рахунок перерозподілу коштів між кодами програмної та економічної класифікації видатків.

Збільшити видатки загального фонду на загальну суму 19 138 грн по коду:

КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» **КЕКВ 2210** збільшити асигнування для придбання запасних частин для системи опалення приміщення Ребедайлівського старостату у вересні на загальну суму **19 138 грн, за рахунок передачі коштів зі спецфонду з КЕКВ 3132** в сумі **-19 138 грн,** які були розподілені з вільного залишку коштів на початок року;

Внести у вересні зміни за рахунок перерозподілу по видатках за КЕКВ, а саме:

КПКВ КМБ 0211182 – Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам:

Зменшити видатки по КЕКВ 2240 на **-12 602,00 грн.** (з них: 6 602,0 - проведення супервізії, 6 000,0 грн - підвищення кваліфікації вчителів, асистентів вчителів у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності),

але **збільшити видатки на 12 602,00 грн.** по

КЕКВ 2111 - Заробітна плата (супервізора для початкових класів) збільшити на суму **5 411 грн;**

КЕКВ 2120 - Нарахування на заробітну плату (супервізора для початкових класів) збільшити на суму **1 191 грн;**

КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – збільшити на **6 000 грн.,** (на підвищення кваліфікації вчителів початкових класів).

Внести у вересні зміни за рахунок перерозподілу по видатках за КПКВ КМБ, а саме: зменшити видатки по КПКВ КМБ 0213020 «Забезпечення побутовим вугіллям окремих категорій громадян» КЕКВ 2730 Інші виплати населенню (пільги на придбання вугілля на суму - **5 000 грн., але**

Збільшити видатки по КПКВ КМБ 0213031 «Надання пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» за КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню (пільги на придбання вугілля) на суму **5 000 гривень.**

Спеціальний фонд

П.2. Видатки бюджету сільської громади на 2021 рік по спеціальному фонду збільшити на 480 862 гривні.

П.2.1. Зміни внести за рахунок передачі бюджетних коштів загального фонду від перевиконання дохідної частини до спеціального фонду - збільшивши видатки у жовтні на суму 500 000 грн. по

КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» за **КЕКВ 3110** «Придбання основних засобів» придбання легкового автомобіля для потреб громади.

П.2.2. Зміни внести за рахунок перерозподілу коштів між кодами програмної та економічної класифікації видатків.

Зменшити видатки спеціального фонду у вересні на загальну суму -19 138 грн по коду:

КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» **КЕКВ 3132** за рахунок повернення коштів з спеціального фонду до загального фонду в сумі **-19 138 грн;**

За рахунок зменшення видатків у вересні на загальну суму -114 639 грн за:

КПКВКМБ 0211010 «Надання загальної середньої освіти закладами середньої освіти»

КЕКВ 3132 Капітальний ремонт ганку з пандусом приміщення ДНЗ в с. Пляківка (вхід до ФАП) **зменшити** на загальну суму **-50 901 грн**

КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами середньої освіти» **зменшити** на загальну суму – **21 012 грн, а саме:**

-КЕКВ 3132 -виготовлення проектно-кошторисної документації та співфінансування на «Капітальний ремонт покрівлі Ревівського ліцею Михайлівської сільської ради Черкаського району Черкаської області в с. Ревівка, вул. Воронкова, 23» - **зменшити** на суму **-20 036 грн;**

КЕКВ 3132 Виготовлення проектної документації «Капітальний ремонт з проведенням енергоефективних заходів Комунального закладу «Жаботинський ліцей Михайлівської сільської ради Черкаського району Черкаської області» (коригування) - **зменшити** на суму **-976 грн.;**

КПКВКМБ 0217330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» **зменшити** на загальну суму **-22 726 грн, а саме:**

КЕКВ 3132 - **зменшити** співфінансування на "Капітальний ремонт покрівлі Ребедайлівського Будинку культури Михайлівської сільської ради Черкаського району Черкаської області в с. Ребедайлівка, вул. Кам'янська, 20» на суму **-10 036 грн;**

КЕКВ 3132 - **зменшити** ити співфінансування на об'єкт "Капітальний ремонт даху Будинку культури за адресою: с. Куликівка, Лубенської сільської ради, Кам'янського району Черкаської області» на суму **-10 000 грн**

КЕКВ 3110 - **зменшити** співфінансування придбання набору для надання медичних послуг із застосуванням телемедицини «Комплект V» для амбулаторії загальної практики сімейної медицини с. Михайлівка по вул. Героїв Майдану, 27а, Черкаського району Черкаської області на суму **-2 690 гривень.**

КПКВКМБ 0217363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» за **КЕКВ 3132** Виготовлення проектної документації та експертизи на капітальний ремонт приміщення ФАПу за адресою Черкаська обл. Кам'янський р-н, с. Ревівка, вул. Воронкова, 25 - **зменшити** на загальну суму **-20 000 грн.,**

збільшити видатки у вересні на загальну суму 114 639 грн по:

КПКВКМБ 0217321 «Будівництво освітніх установ та закладів» **збільшити** на загальну суму **71 913 грн, в т.ч. :**

КЕКВ 3132 Проведення капітального ремонту кімнати для розміщення санвузла в приміщенні ЗДО "Сонечко" в с. Пляківка Михайлівської сільської ради Черкаського району Черкаської області (кошти що виділялися на ганок) **збільшити** на суму **-50 901 грн**

-КЕКВ 3132 -виготовлення проектно-кошторисної документації та співфінансування на «Капітальний ремонт покрівлі Ревівського ліцею Михайлівської сільської ради Черкаського району Черкаської області в с. Ревівка, вул. Воронкова, 23» - **збільшити** на суму **20 036 грн;**

КЕКВ 3132 Виготовлення проектної документації «Капітальний ремонт з проведенням енергоефективних заходів Комунального закладу «Жаботинський ліцей Михайлівської сільської ради Черкаського району Черкаської області» (коригування) - **збільшити** на суму **976 грн.;**

КПКВКМБ 0217324 «Будівництво установ та закладів культури» **збільшити** на загальну суму **12 036 грн, в т.ч. :**

КЕКВ 3132 - співфінансування на "Капітальний ремонт покрівлі Ребедайлівського Будинку культури Михайлівської сільської ради Черкаського району Черкаської області в с. Ребедайлівка, вул. Кам'янська, 20» **збільшити на суму 2 036 грн;**

КЕКВ 3132 - співфінансування на об'єкт "Капітальний ремонт даху Будинку культури за адресою: с. Куликівка, Лубенської сільської ради, Кам'янського району Черкаської області» **збільшити на суму 10 000 грн.;**

КПКВКМБ 0217330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» за **КЕКВ 3132** - **збільшити** співфінансування на загальну суму **28 000** грн по об'єктах:

Капітальний ремонт нежитлового приміщення фельдшерсько-акушерського пункту в с. Райгород, вул. Слави, 6, Черкаського району, Черкаської області»- **збільшити на суму 8 000 грн;**

Виготовлення проектної документації та експертизи на капітальний ремонт приміщення ФАПу за адресою Черкаська обл. Кам'янський р-н, с. Ревівка, вул. Воронкова, 25 - **збільшити на суму 20 000 грн;**

КПКВКМБ 0217363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» за

КЕКВ 3110 - **збільшити** на за **КЕКВ 3110** загальну суму **+2 690 грн.**, для співфінансування придбання набору для надання медичних послуг із застосуванням телемедицини «Комплект V» для амбулаторії загальної практики сімейної медицини с. Михайлівка по вул. Героїв Майдану, 27а, Черкаського району Черкаської області.

Внести зміни до бюджету розвитку, а саме: зняти з бюджету розвитку спеціального фонду видатки на придбання основних засобів та видатки міжбюджетних трансфертів з місцевого бюджету в загальній сумі 1 589 137 гривень.

Начальник фінансового відділу

Катерина БЛИК