Додаток
до рішення п'ятдесят першої сесії
Дружбівської міської ради
восьмого скликання
13 листопада 2020

Пояснювальна записка

Внесення змін до міського бюджету на 2020 рік проводиться відповідно до Бюджетного Кодексу України, пункту 23, 24 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», пункту 13 рішення сесії Дружбівської міської ради «Про бюджет Дружбівської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік», постанови Кабінету Міністрів України №341 від 03.06.2020 року «Про внесення змін у додатки до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року №268», розпоряджень голови Сумської обласної державної адміністрації №561-ОД та №564-ОД від 13.11.2020 року.

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Збільшити доходи по загальному фонду згідно розпорядження голови Сумської обласної державної адміністрації №564-ОД від 13.11.2020 року по коду бюджетної класифікації:

41051400 «Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» на суму **68 657** гривень.

Зменшити доходи по загальному фонду згідно розпорядження голови Сумської обласної державної адміністрації №561-ОД від 13.11.2020 року по коду бюджетної класифікації:

41053000 «Субвенція з місцевого бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» на суму **120 000** гривень.

ПЕРЕРОЗПОДІЛ ДОХОДІВ

Зменшити доходи по загальному фонду на суму **354 910** гривень по таким кодам бюджетної класифікації:

- **18010600** «Орендна плата з юридичних осіб» на суму **354 910** гривень;

Збільшити доходи по загальному фонду на загальну суму **354 910** гривень, а саме по кодам:

- **11010200** «Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами» на суму **229 280** гривень;

- **11010400** «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» на **31 200** гривень;

- **13010200** «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)» на **94 430** гривень.

ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Зменшити видатки загального фонду міського бюджету за рахунок субвенції з місцевого бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на суму **120 000** гривень, а саме:

по апарату місцевої ради:

- по КПКВК МБ **0110191** «Проведення місцевих виборів» на загальну суму **120 000** гривень **00** копійок, з них:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» – 40 488 гривень 07 копійок;

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» – 9 715 гривень 14 копійок;

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 42 048 гривень 49 копійок;

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» – 23 381 гривня 30 копійок;

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» – 870 гривень;

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» – 1 525 гривень;

КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» – 1 972 гривень.

Збільшити видатки загального фонду міського бюджету за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на суму **68 657**гривень:

- по КПКВК МБ **0611020** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))» КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» на **68 657** гривень на закупівлю засобів захисту учасників освітнього процесу в закладах загальної середньої освіти під час карантину.

Збільшити видатки загального фонду міського бюджету за рахунок коштів з вільного залишку освітньої субвенції, який склався на 01.01.2020 року на суму **153 948** гривень:

по відділу освіти:

- по КПКВК МБ **0611020** «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами» на загальну суму **153 948** гривень, а саме:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 126 187 гривень;
КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» на 27 761 гривень на заробітну плату з нарахуванням педагогічним працівникам.

ПЕРЕРОЗПОДІЛ ВИДАТКІВ

Зменшити видатки загального фонду:

по апарату місцевої ради:

- по КПКВК МБ **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» на загальну суму **29 400** гривень, а саме:

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 10 000 гривень;
КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 10 000 гривень;
КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм , не віднесені до заходів розвитку» на 3 400 гривень;
КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» на 6 000 гривень;

- по КПКВК МБ **0110191** «Проведення місцевих виборів» КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на **706** гривень;

- по КПКВК МБ **0114030** «Забезпечення діяльності бібліотек» на загальну суму **48 500** гривень, а саме:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 34 000 гривень,
КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 8 500 гривень,
КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 4 000 гривень,
КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2 000 гривень;

- по КПКВК МБ **0114060** «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» на загальну суму **380 400** гривень, а саме:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 197 200 гривень,
КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 37 300 гривень,
КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 20 000 гривень,
КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 115 000 гривень,
КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 8 500 гривень,
КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 2 400 гривень;

- по КПКВК МБ **0116030** «Організація благоустрою населених пунктів» на загальну суму **55 900** гривень, а саме:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 45 000 гривень,
КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 9 900 гривень,
КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» на 1 000 гривень;

по відділу освіти:

- КПКВК МБ **0610160** «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» на загальну суму **2 170** гривень, а саме:
КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 520 гривень;
КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» на 1 650 гривень;
- КПКВК МБ **0611010 «**Надання дошкільної освіти» на загальну суму **5 240** гривень, а саме:
КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 1 500 гривень;
КЕКВ 2250 «Оплата відрядних» на 3 250 гривень;
КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» на 490 гривень;
- по КПКВК МБ **0611020** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))» на загальну суму **48 900** гривень, а саме:
КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 7 000 гривень;
КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 41 900 гривень;
- по КПКВК МБ **0611161** «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» на **1 400** гривень;
- по КПКВК МБ **0615031** «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» на **1 200** гривень;
по фінансовому органу:
- по КПКВК МБ **3710160** «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об`єднаних територіальних громадах» на загальну суму **2 200** гривень, з них:
КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 1 000 гривень;
КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» на 1 200 гривень;
- по КПКВК МБ **3718700** «Резервний фонд» КЕКВ 9000 «Нерозподілені видатки» на **139 400** гривень.

Зменшити видатки спеціального фонду:
по апарату місцевої ради:
- по КПКВК МБ **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» на загальну суму **75 100** гривень, з них: КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на 20 000 гривень; КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об`єктів» на 55 100 гривень;

- по КПКВК МБ **0114030** «Забезпечення діяльності бібліотек» КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на **16 239** гривень;

по відділу освіти:

- по КПКВК МБ **0611010** «Надання дошкільної освіти» КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на суму **7 000** гривень;
- по КПКВК МБ **0611020** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))» КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на **15 400** гривень;
- КПКВК МБ **0617325** «Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту» КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об`єктів» на **400 000** гривень.

Збільшити видатки загального фонду:

по апарату місцевої ради:

- по КПКВК МБ **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» на загальну суму **306 411** гривень, а саме:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 160 000 гривень;

КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» на 35 200 гривень у зв'язку з підвищенням окладів згідно постанови Кабінету Міністрів України №341 від 03.06.2020 року «Про внесення змін у додатки до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року №268»;

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 110 951 гривню, з них 3 239 гривень передача із спеціального фонду (бюджету розвитку) до загального фонду, на придбання токенів для кваліфікованих електронних ключів, передплати періодичних видань, офісних столів, стільців, шафи, жалюзі для вікон для адмінбудівлі міської ради в с.Дорошівка, канцелярських товарів, принтерів, штампів та печаток, металочерепиці для ремонту нежитлового приміщення по вул. Привокзальній м.Дружба;

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на 260 гривень для оплати водопостачання та водовідведення;

- по КПКВК МБ **0114030** «Забезпечення діяльності бібліотек» КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на **18 000** гривень для придбання офісних столів, стільців, шафи, жалюзі для вікон для приміщень бібліотек;
- по КПКВК МБ **0114082** «Інші заходи у сфері культури і мистецтва» КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на **20 000** гривень для придбання новорічних подарунків та продовольчих наборів для дітей інвалідів (передача із бюджету розвитку спеціального фонду до загального фонду);

- по КПКВК МБ **0115052** «Фінансова підтримка регіональних осередків всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості у здійсненні фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на **49 935** гривень для надання фінансової підтримки одержувачу Дружбівській місцевій організації всеукраїнського фізкультурно-спортивного товариства «КОЛОС» на відшкодування витрат навчально-тренувальних зборів (КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 49 935 гривень);
- по КПКВК МБ **0116013** «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» на загальну суму **34 259** гривень, а саме:
КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 1 336 гривень для оплати послуг за створення паспорта артезіанської свердловини по вул.С.Гнібеди м.Дружба;
КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на суму 32 923 гривні для оплати за електроенергію;
- по КПКВК МБ **0116030** «Організація благоустрою населених пунктів» КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» на **840** гривень для оплати за навчання та перевірку знань правил безпечної експлуатації електроустановок споживачів та правил охорони праці під час виконання робіт на висоті;
по відділу освіти:
- по КПКВК МБ **0610160** «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» на загальну суму **17 570** гривень, а саме:
КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 11 200 гривень;
КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» на 4 200 гривень у зв'язку з підвищенням окладів згідно постанови Кабінету Міністрів України №341 від 03.06.2020 року «Про внесення змін у додатки до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року №268»;
КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2 170 гривень для оплати юридичних послуг;
- по КПКВК МБ **0611010** «Надання дошкільної освіти» КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» на суму **1 990** гривень за дезінфікуючі засоби;
- по КПКВК МБ **0611020** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))» на загальну суму **48 900** гривень, а саме:
КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 41 900 гривень за тротуарну плитку для Дружбівського НВК:ЗОШ І-ІІІ ступенів – ДНЗ;
КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» на 7 000 гривень за дезінфікуючі засоби;

- по КПКВК МБ **0611161** «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму **1 400** гривень на придбання ключів токенів для кваліфікованих електронних цифрових підписів;
- по КПКВК МБ **0615031** «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на **1 200** гривень для придбання господарських товарів;

по фінансовому органу:

- по КПКВК МБ **3710160** «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об`єднаних територіальних громадах» на загальну суму **20 300** гривень, з них:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 50 гривень;

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 14 320 гривень у зв'язку з підвищенням окладів згідно постанови Кабінету Міністрів України №341 від 03.06.2020 року «Про внесення змін у додатки до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року №268»;

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 1 120 гривень;

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 4 810 гривень на оплату послуг з програмного забезпечення АІС «Місцеві бюджети»;

- КПКВК МБ **3719800** «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» на **100 000** гривень на закупівлю будівельних матеріалів, обладнання, меблів, придбання інших матеріальних засобів, для облаштування приміщень відділення прикордонної служби «Хутір Михайлівський», Сумського прикордонного загону (Військової частини 9953) передача із спеціального фонду (бюджету розвитку) до загального фонду міського бюджету.

Збільшити видатки спеціального фонду:

по апарату місцевої ради:

- по КПКВК МБ **0117330** «Будівництво[1] інших об`єктів комунальної власності» КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» на **55 100** гривень для оплати проєктно-кошторисної документації та експертизи проєкту по об'єкту «Капітальний ремонт нежитлової адміністративної будівлі по вул.С.Гнібеди, 5 в м.Дружба Ямпільського району Сумської області»;

по відділу освіти:

- по КПКВК МБ **0615031** «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на **550 000** гривень на придбання хокейної коробки з 4-ма хвіртками та воротами для заїзду

технічного транспорту, з них 214 600 гривень (передача із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) міського бюджету;
- по КПКВК МБ **0617350** «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» КЕКВ 2281 «Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм» на **3 250** гривень за розроблення топографо-геодезичної зйомки по об'єкту «Будівництво футбольного поля зі штучним покриттям в м. Дружба Ямпільського району Сумської області по вул. Привокзальна (коригування проєкту) зі зміною місця розташування з вул. Привокзальна на вул. Заводська» (передача із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) міського бюджету).

Внести зміни згідно листа відділу освіти 01-24/1053 від 20.10.2020 року по загальному фонду по КПКВК МБ **0611161** «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти», а саме:
зменшити КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на **1 000** гривень;
збільшити на **1 000** гривень, а саме:
КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 700 гривень на придбання господарських товарів;
КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 300 гривень на оплату послуг з заправки комп'ютерної техніки;
по КПКВК МБ **0615031** «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»:
зменшити КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на **5 000** гривень;
збільшити КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на **5 000** гривень на придбання спортивного інвентарю (захисної сітки).

Внести зміни згідно листа відділу освіти 01-24/1066 від 22.10.2020 року по загальному фонду по КПКВК МБ **0611010** «Надання дошкільної освіти»:
зменшити КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на **130** гривень;
збільшити КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на **130** гривень на оплату транспортних послуг з водієм.

Внести зміни згідно листа відділу освіти 01-24/1078 від 23.10.2020 року по загальному фонду по КПКВК МБ **0611020** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))»:
зменшити КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на **12 000** гривень;
збільшити КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на **5 000** гривень за послуги з водопостачання та водовідведення;
по КПКВК МБ **0611010** «Надання дошкільної освіти» збільшити КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» на **7 000** гривень за послуги з водопостачання та водовідведення.

Внести зміни згідно листа відділу освіти 01-24/1140 від 05.11.2020 року по загальному фонду по КПКВК МБ **0610160** «Керівництво і управління у

відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об`єднаних територіальних громадах»:
зменшити КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на **2 600** гривень;
збільшити КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на **2 600** гривень на придбання канцелярських товарів;
по КПКВК МБ **0611161** «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»:
зменшити КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на **880** гривень;
збільшити КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на **880** гривень на оплату послуг з заправки та поточного ремонту комп'ютерної техніки.

Начальник фінансового управління **Оксана НИЖНИК**