

Пояснювальна записка

до рішення Леськівської сільської ради «Про внесення змін до рішення сільської ради від 21.12.2020 № 3-29/VIII «Про бюджет Леськівської сільської територіальної громади на 2021 рік»

Внесений на розгляд сесії сільської ради проект рішення «Про внесення змін до рішення сільської ради від 21.12.2020 № 3-29/VIII «Про бюджет Леськівської сільської територіальної громади на 2021 рік» розроблений у зв'язку зі зміною міжбюджетних трансфертів, використанням вільних залишків загального і спеціального фондів, перерозподілом видатків по загальному фонду.

В проекті враховано аналіз по виконанні дохідної та видаткової частини місцевого бюджету, визначено напрямки спрямування наявного фінансового ресурсу бюджету Леськівської сільської територіальної громади.

I. Дохідна частина бюджету

Відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 30.12.2020 № 827 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 14.01.2011 №11 «Про бюджетну класифікацію» (зі змінами)», внести зміни до дохідної частини бюджету, а саме:

позицію:

13030000 «Рентна плата за користування надрами»,

викласти у такій редакції:

13030000 «Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення»;

позицію:

13030100 «Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення»,

викласти у такій редакції:

13030100 «Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення»;

позицію:

18000000 «Місцеві податки»,

викласти у такій редакції:

18000000 «Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України».

II. Розподіл додаткового фінансового ресурсу

Додатковий фінансовий ресурс бюджету Леськівської сільської територіальної громади у сумі 6 706 835 грн, а саме:

- вільний залишок коштів загального фонду станом на 01.01.2021 року – 6 538 996 грн, в тім числі:
 - залишок власних коштів в сумі 2 706 190 грн;
 - залишок коштів освітньої субвенції в сумі 3 718 710 грн;
 - залишок коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 114 096 грн;
- вільний залишок коштів спеціального фонду станом на 01.01.2021 року – 167 839 грн, в тім числі:
 - залишок коштів бюджету розвитку в сумі 2 879 грн;
 - залишок коштів цільового фонду в сумі 43 652 грн;
 - залишок екологічних коштів в сумі 121 308 грн;

розподілити таким чином.

Згідно ст. 72 Бюджетного кодексу України, п. 23 ст. 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», збільшити за рахунок вільного залишку видаткову частину загального фонду на суму 3 686 131 грн.

По Виконавчому комітету Лесяківської сільської ради
(головному розпоряднику коштів)

Збільшити КПКВК 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 427 260 грн:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» збільшити на суму 195 760 грн (заробітна плата працівників апарату Виконавчого комітету Лесяківської сільської ради; березень + 195 000 грн);

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» збільшити на суму 25 000 грн (березень + 25 000 грн);

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» збільшити на суму 100 000 грн (придбання канцелярських товарів, меблів, господарчих товарів; березень + 100 000 грн);

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» збільшити на суму 100 000 грн (телекомунікаційні послуги, ремонт та заправка картриджів, виготовлення технічної документації на будівлі, поточний ремонт будівель; березень + 100 000 грн);

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» збільшити на суму 6 500 грн (придбання дров (5 м³) для будівлі старостату с. Худяки; березень + 6 500 грн).

Збільшити КПКВК 0211010 «Надання дошкільної освіти» на суму 459 500 грн:

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» збільшити на суму 37 000 грн (придбання на матрацників, тумби, господарчих товарів; березень + 37 000 грн);

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» збільшити на суму 422 500 грн (придбання дров 120 м³ та вугілля 41 т; березень + 422 500 грн).

Збільшити КПКВК 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами)» на суму 612 500 грн:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» збільшити на суму 250 000 грн (оплата праці технічного персоналу шкіл; березень + 250 000 грн);

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» збільшити на суму 70 000 грн (березень + 70 000 грн);

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» збільшити на суму 292 500 грн (придбання дров 10 м³ та вугілля 43 т; березень + 292 500 грн).

Збільшити КПКВК 0211061 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» на суму 912 010 грн:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» збільшити на суму 477 630 грн (оплата праці педагогічного персоналу шкіл; березень + 477 630 грн);

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» збільшити на суму 84 380 грн (березень + 84 380 грн);

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» збільшити на суму 350 000 грн (першочергові заходи з пожежної безпеки, послуги з монтажу автоматичної системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу для об'єкту: Худяківський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів імені Героя Радянського Союзу Г. Є. Брика по вул. Шевченка, 57Б в с. Худяки, Черкаського району; березень + 350 000 грн).

Збільшити КПКВК 0211210 «Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами » на суму 114 096 грн:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» збільшити на суму 93 520 грн (оплата праці педагогічного персоналу; березень + 93 520 грн);

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» збільшити на суму 20 576 грн (березень + 20 576 грн).

Збільшити КПКВК 0213160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» на суму 60 000 грн, а саме:

КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» збільшити суму 60 000 грн (надання соціальних гарантій ФО, які надають соціальні послуги; березень + 60 000 грн).

Збільшити КПКВК 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на суму 90 000 грн:

КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» збільшити на суму 90 000 грн (одноразова нецільова матеріальна допомога; березень + 90 000 грн).

По Комунальному закладу «Центр культури, дозвілля та спорту»
Леськівської сільської ради Черкаського району Черкаської області
(розпоряднику коштів нижчого рівня, 3 ст):

Збільшити КПКВК 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» на суму 214 500 грн:

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» збільшити на суму 214 500 грн (придбання дров 15 м³ та вугілля 30 т для будівлі БК с. Леськи; березень + 214 500 грн).

Збільшити КПКВК 0216020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово – комунальні послуги» на суму 300 000 грн:

КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» збільшити на суму 300 000 грн (фінансова підтримка КП «Наш дім Леськи» в сумі 150 000 грн та КП «Агроекосервіс» в сумі 150 000 грн; березень + 300 000 грн).

Збільшити КПКВК 0216060 «Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» на суму 15 000 грн, а саме:

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» збільшити на суму 15 000 грн (експертна оцінка приміщень; березень + 15 000 грн).

Збільшити КПКВК 0217130 «Здійснення заходів із землеустрою» на суму 50 000 грн, а саме:

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» збільшити на суму 50 000 грн (грошова оцінка землі, встановлення меж, створення обмінних файлів на земельні ділянки; березень + 50 000 грн).

Збільшити КПКВК 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» на суму 200 000 грн:

КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» збільшити на суму 200 000 грн (фінансова підтримка КП «Наш дім Леськи»; березень + 200 000 грн).

По Фінансовому відділу Леськівської сільської ради
(головному розпоряднику коштів)

Збільшити КПКВК 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 15 525 грн:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» збільшити на суму 7 000 грн (заробітна плата працівників Фінансового відділу Леськівської сільської ради; березень + 7 000 грн);

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» збільшити на суму 3 025 грн (придбання канцелярських товарів, офісного паперу, флеш носіїв; березень + 3 025 грн);

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» збільшити на суму 5 500 грн (послуги ІПК «Місцевий бюджет», телекомунікаційні послуги; березень + 5 500 грн).

Кошти в сумі 2 852 865 грн передати із загального фонду до спеціального фонду (бюджет розвитку), відповідно збільшити видаткову частину спеціального фонду (бюджет розвитку) на суму 2 852 865 грн , а саме:

По Виконавчому комітету Леськівської сільської ради
(головному розпоряднику коштів)

Збільшити КПКВК 0211061 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» на суму 2 806 700 грн:

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» збільшити на суму 780 000 грн (придбання на умовах співфінансування 3 кабінетів: лінгафонний кабінет – 150 000 грн (один, для Худяківського ЗЗСО), кабінет інформатики – 270 000 грн (один, для Чорнявського НВК), кабінет фізики – 360 000 грн (один, для Леськівського ЗЗСО); березень + 780 000 грн);

КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» збільшити на суму 2 026 700 грн («Капітальний ремонт приміщень школи літ. Е-1, е, е¹, е², Леськівського закладу загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів по вул. Центральна, 46 в селі Леськи Черкаського району Черкаської області»; березень + 2 026 700 грн).

По Фінансовому відділу Леськівської сільської ради
(головному розпоряднику коштів)

Збільшити КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 46 165 грн:

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» збільшити на суму 46 165 грн (придбання трьох комп'ютерів).

«Будівництво - будівництво, реконструкція і реставрація, капітальний ремонт об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури за рахунок власних коштів місцевих бюджетів.»

Збільшити видаткову частину спеціального фонду бюджету на суму 167 839 грн , за рахунок вільного залишку, а саме:

- коштів бюджету розвитку на суму 2 879 грн
По Фінансовому відділу Леськівської сільської ради (головному розпоряднику коштів)

Збільшити КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 2 879 грн:

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» збільшити на суму 2 879 грн (придбання трьох комп'ютерів).

- коштів цільового фонду на суму 43 652 грн

Збільшити КПКВК 0217691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» на суму 43 652 грн:

КЕКВ 2210 « Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» збільшити на суму 29 652 грн (придбання подарункових наборів, будівельних матеріалів; березень + 29 652 грн);

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» збільшити на суму 14 000 грн (придбання насосів; березень + 14 000 грн).

- коштів фонду охорони навколишнього природного середовища на суму 121 308 грн

Збільшити КПКВК 0218312 Утилізація відходів на суму 121 308 грн:

КЕКВ 2210 « Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» збільшити на суму 121 308 грн (придбання контейнерів для сміття, проведення природоохоронних заходів, відповідно до затверджені «Програми охорони навколишнього природного середовища Леськівської сільської ради на 2021 рік»; березень + 121 308 грн).

III. Зміни в частині міжбюджетних трансфертів

На підставі розпорядження Черкаської обласної державної адміністрації від 15.02.2021 № 60 «Про розподіл та перерозподіл видатків бюджету» збільшити доходи загального фонду бюджету Леськівської сільської територіальної громади по коду доходу 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму 12 000 грн (січень + 1 000 грн, лютий + 1 000 грн, березень + 1 000 грн, квітень + 1 000 грн, травень + 1 000 грн, червень + 1 000 грн, липень + 1 000 грн, серпень +

1 000 грн, вересень + 1 000 грн, жовтень + 1 000 грн, листопад + 1 000 грн, грудень + 1 000 грн).

Відповідно збільшити видатки загального фонду на суму 12 000 грн, а саме:

Збільшити КПКВК 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на суму 12 000 грн:

КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» збільшити на суму 12 000 грн (видатки за напрямком «Виплата щомісячної фінансової допомоги (стипендії) політичним в'язням і репресованим, які проживають на території області; січень + 1 000 грн, лютий + 1 000 грн, березень + 1 000 грн, квітень + 1 000 грн, травень + 1 000 грн, червень + 1 000 грн, липень + 1 000 грн, серпень + 1 000 грн, вересень + 1 000 грн, жовтень + 1 000 грн, листопад + 1 000 грн, грудень + 1 000 грн).

Внести зміни в міжбюджетні трансферти, що виділяються з бюджету по Виконавчому комітету Леськівської сільської ради (головному розпоряднику коштів):

Збільшити КПКВК 0219770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму 215 740 грн, а саме:

КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» збільшити на суму 215 740 грн (березень + 215 740 грн).

Субвенції, що виділяються з бюджету Леськівської сільської територіальної громади до бюджету Червонослобідської сільської територіальної громади збільшити на суму 125 740 грн, а саме:

- збільшити на суму 14 570 грн фінансування КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» Червонослобідської сільської ради, згідно затверджені Програми розвитку загальної середньої освіти та позашкільної освіти Леськівської сільської ради на 2021-2025 роки;
- направити кошти в сумі 41 163 грн на фінансування КНП «Черкаська центральна районна лікарня» для забезпечення роботи медичної комісії, задіяної для проведення медичних оглядів військовозобов'язаних та призовників, згідно затверджені Програми проведення військово-лікарської експертизи з метою визначення ступеня придатності до військової служби жителів Леськівської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки;
- передбачити 70 007 грн на фінансування КНП «Черкаська центральна районна лікарня» для забезпечення оплати енергоносіїв, згідно Програми розвитку охорони здоров'я Леськівської сільської ради на 2021-2025 роки.

Виділити з бюджету Леськівської сільської територіальної громади до бюджету Степанківської сільської територіальної громади субвенцію в сумі 90 000 грн, а саме:

- направити кошти в сумі 90 000 грн на фінансування КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників», згідно затверджені Програми щодо забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Леськівської сільської територіальної громади на 2021 рік.

IV. Перерозподіл призначень

Внести зміни в помісячний розпис видатків загального фонду

По Комунальному закладу «Центр культури, дозвілля та спорту»
Леськівської сільської ради Черкаського району Черкаської області
(розпоряднику коштів нижчого рівня, 3 ст):

КПКВК 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»:

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» (березень – 12 500 грн, квітень – 4 000 грн, червень + 13 500 грн, липень + 3 000 грн);

КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» (березень + 12 500 грн, квітень + 4 000 грн, червень – 13 500 грн, липень – 3 000 грн).

Враховуючи вищевикладене, пропонується визначити на 2021 рік:

дефіцит за загальним фондом бюджету територіальної громади у сумі 3 686 131 грн, джерелом покриття якого визначити вільний залишок бюджетних коштів загального фонду на 01.01.2021 року (в тому числі кошти місцевого бюджету – 2 660 025 грн, субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 114 096 грн, залишок коштів освітньої субвенції – 912 010 грн);

дефіцит за спеціальним фондом бюджету територіальної громади у сумі 3 020 704 грн, джерелом покриття якого визначити вільний залишок бюджетних коштів спеціального фонду станом на 01.01.2021 року у сумі 167 839 грн (в тому числі кошти бюджету розвитку (спеціального фонду) – 2 879 грн) та надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) в сумі 2 852 865 грн (в тому числі кошти місцевого бюджету – 46 165 грн, залишок коштів освітньої субвенції – 2 806 700 грн).

Начальник Фінансового відділу

Братко

Валентина БРАТКО