**Пояснювальна записка**

**до проекту рішення сесії міської ради від 05 жовтня 2018 року**

„**Про внесення змін до міського бюджету на 2018 рік**”

Керуючись Бюджетним кодексом України, враховуючи клопотання про додаткове виділення коштів міського бюджету для вирішення нагальних потреб, підготовлено пропозиції щодо уточнення показників міського бюджету на 2018 рік.

Внесення змін до міського бюджету пропонується здійснити за рахунок:

**Перевиконання дохідної частини міського бюджету.** За 9 місяців поточного року фактично отримано 69 030,3 тис.грн. власних податків та зборів – це 107,6 відсотка або + 4 874,2 тис.грн. до уточнених планових призначень. Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України, враховуючи висновок фінансового управління щодо очікуваних річних власних надходжень, є можливість збільшити дохідну та видаткову частину міського бюджету на суму 3 198,2 тис.грн..

**Перепланування залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету.** Станом на 01.01.2018 рокув загальному фонді міського бюджету утворився залишок освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 2 766,5 тис.грн., в тому числі 146,8 тис.грн. - це залишок субвенції, отриманої з державного бюджету в 2016 році. Відповідно до пункту 3 постанови КМУ від 14.01.2015 року №6 «Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» залишки коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду зберігаються на рахунках місцевих бюджетів і використовуються у наступному бюджетному періоді з урахуванням цільового призначення субвенції. Враховуючи те, що субвенція 2016 року спрямовувалася на поточні видатки загальноосвітніх навчальних закладів, є доцільність 146,8 тис.грн. залишку спрямувати на оплату електроенергії, а кошти міського бюджету, які були заплановані на зазначену мету та вивільняються, перепланувати на інші потреби.

Крім того, із розподіленого рішенням сесії міської ради від 01.03.2018р. 8-34/2018р. залишку коштів освітньої субвенції 2017 року невикористаними залишилися 301 тис.грн. коштів, запланованих на співфінансування придбання шкільного автобуса та 167,6 тис.грн. – на придбання комплектів парт та стільців для учнів 1 класу: в зв’язку з тим, що нашій громаді кошти обласного бюджету на придбання шкільного автобуса не передбачені, немає необхідності у співфінансуванні з міського бюджету (301 тис.грн.); придбання парт та стільців для учнів 1 класу заплановане рішенням сесії міської ради від 22.06.2018р. №2-37/2018р за рахунок іншого джерела - за рахунок субвенції з державного бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа». Отже, маємо вивільнені кошти - 468,6 тис.грн., які, враховуючи клопотання управління освіти, молоді та спорту, пропонується спрямувати на придбання комп’ютерних класів для загальноосвітніх шкіл громади.

**Перепланування раніше виділених коштів «Центру ПМСД».** На надання первинної медичної допомоги населенню громади, крім медичної субвенції з державного бюджету, передбачено 3 175,8 тис.грн. коштів міського бюджету. Згідно розрахунку КНП «Дунаєвецький центр ПМСД» до кінця поточного року сума невикористаних коштів буде складати 500 тис.грн., які з метою раціонального та ефективного використання доцільно перепланувати.

**Затвердження розпорядження міського голови** від 25.09.2018р. №338/2018-р «Про внесення змін до міського бюджету на 2018 рік»: Смотрицька селищна рада згідно рішення сесії від 25.09.2018р. передбачила 46 тис.грн. іншої субвенції на виплату у вересні місяці зарплати працівникам закладів КНП «Дунаєвецький центр ПМСД», які обслуговують населення Смотрицької громади.

Крім цього, розпорядженням міського голови від 17.09.2018р. № 329/2018-р внесені зміни до міського бюджету на 2018 рік щодо зміни джерел фінансування: враховуючи роз’яснення Департаменту фінансів ОДА та Департаменту освіти ОДА стосовно застосування при плануванні оплати праці педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру постанови КМУ від 14.01.2015 року №6 «Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам», є доцільність на заробітну плату з нарахуваннями педагогів КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» спрямувати 254 тис.грн. коштів освітньої субвенції з державного бюджету 2018 року, а залишок субвенції 2017 року, який утворився в загальному фонді міського бюджету, спрямувати на заробітну плату педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів.

**Виділення з обласного бюджету субвенції на здійснення природоохоронних заходів:** рішенням сесії обласної ради від 27.09.2018р. №55-21/2018 «Про внесення змін до обласного бюджету» Дунаєвецькій міській раді передбачено цільових коштів обласного фонду охорони навколишнього природного середовища (залишків екологічного податку, які утворилися станом на 01.01.2018р.) в сумі 2 099 тис.грн.. на реалізацію проекту «Капітальний ремонт русла р.Тернавка та ліквідація підтоплення садиб по вул..Набережній в м.Дунаївці Хмельницької області (коригування)».

**Враховуючи вищезгадані джерела фінансування, фінансовий ресурс становить 5 990 тис.грн.** Пропонується розподілити його наступним чином:

* функціонування в жовтні-грудні поточного року комунального закладу «Історико-краєзнавчий музей» - 94,8 тис.грн.: обраховані видатки на оплату праці з нарахуваннями, оплату енергоносіїв, оплату послуг;
* функціонування комунальної установи «Міський культурно-мистецький просвітницький центр» протягом 4 кварталу поточного року: до розрахунку включені видатки на придбання матеріалів та оплаті робіт по заміні електрощитового обладнання, оплаті послуг телефонного зв’язку та інтернету, заміні непридатних вікон та дверей - 77,4 тис.грн..; проведення культурно-масових заходів - 114 тис.грн.
* відшкодування КУ «Дунаєвецька міська публічно-шкільна бібліотека» енергоносіїв управлінню освіти, молоді та спорту Дунаєвецької міської ради за орендовані приміщення – 83 тис.грн.
* капітальний ремонт житлового фонду: встановлення вікон в під’їздах та коридорах житлових будинків по вул. Київська, 2б, Шевченка, 88, Шевченка, 92, Шевченка, 92а, Хлібопекарська, 2б - 140,3 тис.грн.
* облаштування двох автобусних зупинок – 50 тис.грн.
* виготовлення та коригування проектно-кошторисних документацій, проведення експертизи на суму 46,1 тис.грн, в тому числі на наступні проекти:
* «Капітальний ремонт частини тротуару по вул.. 1 Травня від вул..Спортивна до вул..Базарна в м.Дунаївці» – 3 тис.грн.;
* «Капітальний ремонт тротуару по вул.Франца Лендера в м.Дунаївці» – 3 тис.грн.
* «Будівництво вуличних водопроводів по вул..Сагайдачного, Гонти, Богуна в м.Дунаївці» – 1,1 тис.грн.
* «Будівництво вуличної розподільчої водопровідної мережі по вул..Гагаріна, Варшавській, Галицькій в с.Заставля» – 28,5 тис.грн.
* коригування проектно-кошторисної документації на реконструкцію адміністративної будівлі під дошкільний навчальний заклад в с.Гірчична – 8,2 тис.грн.
* проведення експертизи проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт тротуару по вул.Могилівській в м.Дунаївці – 2,3 тис.грн.
* оплата поточного ремонту тротуару по вул..Шевченка (в районі «Приватбанку») в м.Дунаївці – 26,5 тис.грн.
* оплата послуг з проведення експертизи проекту містобудівної документації «Внесення змін до генерального плану м.Дунаївці» - 61,5 тис.грн.
* погашення заборгованості з різниці в тарифах на послуги теплопостачання за період 2016-2017рр для оплати комунальним підприємством теплових мереж залишку боргу перед НАК «Нафтогаз України» за спожитий в січні-квітні поточного року природній газ (для уникнення загрози зриву опалювального сезону 2018-2019рр) – 1360 тис.грн.,
* КП «Благоустрій Дунаєвеччини»: оплата послуг по поточному ремонту доріг в сільських населених пунктах, встановлення водостічних труб по вул.Київська, поточний ремонт моста в с.Дем’янківці – 850 тис.грн., придбання солі та піску для виговлення посипкової суміші – 125 тис.грн., оплата праці робітників з благоустрою – 25 тис.грн.
* КП «ЖЕО»: придбання солі та піску для виговлення посипкової суміші – 150 тис.грн., оплата за електроенергію для вуличного освітлення населених пунктів громади в зв’язку з підключенням нових мереж та ростом тарифу: потреба коштів на 2018 рік формувалася з розрахунку тарифу грудня 2017 року 2,04грн/кВт, тоді як тариф вересня становить 2,84 грн/кВт. – 212 тис.грн.
* оплата топографічних зйомок трас комунікацій з метою виготовлення проектно-кошторисної документації для реконструкції вуличних водопровідних мереж протяжністю орієнтовно 10 км та проектно-кошторисної документації для будівництва напірного каналізаційного колектора по пров.Партизанському, вул.Робочій, вул.Шевченка від КНС2 до перехрестя з вул.Гагаріна в м.Дунаївці – 139,1 тис.грн.
* утримання міської ради - 50 тис.грн., поточний ремонт гаража по вул.Горького, 1а, в межах реалізації проекту «Мобільний ЦНАП» - 30 тис.грн.
* придбання матеріалів для облаштування стелі «армстронг» в актовому залі ЗОШ І-ІІІст.-гімназія в м.Дунаївці - 38 тис.грн.
* фінансування міських програм, в тому числі:
* Програми профілактики правопорушень та боротьби зі злочинністю на території Дунаєвецької міської ради на 2016-2020 роки – 50 тис.грн.
* Програми забезпечення пожежної безпеки населених пунктів та об’єктів усіх форм власності, розвитку інфраструктури підрозділів пожежної охорони на території Дунаєвецької міської об’єднаної територіальної громади – 20 тис.грн.
* Програми забезпечення національної безпеки на території Дунаєвецької міської об’єднаної територіальної громади Хмельницької області на 2018-2019 роки – 20 тис.грн.
* інша субвенція районному бюджету на утримання КУ «Трудовий архів» - 82,3 тис.грн.
* 46 тис.грн. іншої субвенції зі Смотрицької селищної ради пропонується спрямувати, враховуючи її цільове призначення згідно укладеної угоди - на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладів «Центру ПМСД», які обслуговують населення Смотрицької громади.
* 2 099 тис.грн. цільової субвенції з обласного бюджету на здійснення природоохоронних заходів запланувати на реалізацію проекту «Капітальний ремонт русла р.Тернавка та ліквідація підтоплення садиб по вул.Набережній в м.Дунаївці Хмельницької області (коригування)».

Начальник фінансового управління Т.Абзалова