1. ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА
2. до проекту рішення «Про внесення змін до бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2021 рік», що пропонується до розгляду на 6-й сесії Мукачівської міської ради від 25 березня 2021 року

Проектом даного рішення пропонується внести наступні зміни:

**Додаток 1 до проекту рішення.**

Даним додатком пропонується:

1. Розподілити вільний залишок коштів загального фонду бюджету Мукачівської міської територіальної громади, що склався станом на 01.01.2021 року в сумі 4 636 922,01 грн., зокрема:

309 498,45 грн. - освітня субвенція з Іршавського району, отримана згідно передавального акту від 01 лютого 2021 року

495 000,00 грн. - освітня субвенція з Мукачівського району, отримана згідно передавального акту від 05 лютого 2021 року

1 132 423,56 грн. – освітня субвенція бюджету Мукачівської ОТГ

2 700 000,00 грн. – вільний залишок коштів по загальному фонду бюджету Мукачівської ОТГ

(Спрямування даних коштів засначено в додатку 2 до даного рішення)

1. Передача коштів із бюджету розвитку (спеціального фонду) до загального фонду бюджету – 220 465,00 грн.

**Додатки 2, 3, 4, 5 до проекту рішення**

По головному розпоряднику коштів бюджету – **управління освіти, культури, молоді та спорту Мукачівської міської ради** за рахунок вільного залишку, що склався на 01.01.2021 року пропонується спрямувати **1 936 922,01** грн., а саме:

Згідно листа розпорядника від 22.03.2021року №246/01-32 за рахунок коштів освітньої субвенції з бюджету Мукачівської ОТГ спрямувати 616 775,00 грн. для закладів середньої освіти (КПКВ 0611061) на оновлення навчальної та матеріально-технічної бази (комп’ютерне обладнання 416 875,00 грн., навчальні посібники, підручники 199 900,00 грн.).

Згідно листа розпорядника від 22.03.2021року №249/01-32 за рахунок коштів освітньої субвенції з бюджету Мукачівської ОТГ пропонується спрямувати 515 648,56 грн. на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників Інклюзивно-ресурсного центру (КПКВ 0611154).

Згідно листа розпорядника від 22.03.2021року №248/01-32 за рахунок коштів освітньої субвенції з Іршавського району спрямувати 309 498,45 грн. на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників для закладів середньої освіти (КПКВ 0611061).

Згідно листа розпорядника від 22.03.2021року №247/01-32 за рахунок коштів освітньої субвенції з Мукачівського району спрямувати 495 000 грн. для закладів середньої освіти (КПКВ 0611061) на оновлення навчальної та матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти (придбання меблів).

Здійснити перерозподіл видатків:

Згідно листа розпорядника від 22.03.2021року №250/01-32, з метою забезпечення виплати щорічних відпусток та допомоги на оздоровлення працівникам навчальних закладів пропонується здійснити перерозподіл а саме:

**Збільшити кошторисні призначення** по загальному фонду на суму 1 111 775,00 грн., зокрема по:

КПКВ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» КЕКВ 2111 «Заробітна плата» у сумі 811 290,00 грн., КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» у сумі 178 485,00 грн;

КПКВ 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної освіти з дітьми» КЕКВ 2111 «Заробітна плата» у сумі 50 000,00 грн., КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» у сумі 11 000,00 грн.

КПКВ 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» КЕКВ 2111 «Заробітна плата» у сумі 50 000 грн., КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» у сумі 11 000 грн.

**Відповідно зменшити кошторисні призначення** по спеціальному фонду бюджету КПКВ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти», КЕКВ 3110 «Придбання обладнання та інвентарю довгострокового користування » у сумі 1 111 775,00 грн. (придбання меблів 495 000,00 грн., придбання комп’ютерного обладнання 416 875,00 грн., придбання навчальних посібників, підручників 199 900,00 грн.) вказані видатки згідно додатку 2 даного рішення пропонується передбачити за рахунок вільних залишків коштів освітньої субвенції.

Згідно листа розпорядника від 23.03.2021року №10-15/150 пропонується зменшити кошторисні призначення заплановані на поточний ремонт по заміні електрощитової та внутрішньої проводки в приміщені театру в сумі 100 000,00 грн по КПКВ 0614010 «Фінансова підтримка театрів», КЕКВ 2240 відповідно збільшити кошторисні призначення для проведення поточного ремонту по встановленню перил на сходах, заміні вікна Палацу культури і мистецтв по КПКВ 0614060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» КЕКВ 2240.

Згідно листа розпорядника від 24.03.2021року №259/01-32, з метою впровадження системи фінансово-господарської діяльності навчальних закладів на базі програмного продукту – комплексної системи автоматизації бухгалтерського обліку «ІС-ПРО», пропонується здійснити перерозподіл видатків шляхом зменшення кошторисних призначення по загальному фонду бюджету КПКВ 0611010 «Надання дошкільної освіти» КЕКВ 2210 на 540 000грн. (економія склалася на час проведення тендерних закупівель на миючі засоби та будівельні матеріали) та відповідно збільшити кошторисні призначення по загальному фонду КПКВ 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» КЕКВ 2240 для закупівлі програмного продукту у сумі 540 000 грн.

По головному розпоряднику коштів бюджету – **відділ культури Мукачівської міської ради**, згідно листа розпоряника від 09.03.2021року №78/19, відповідно до рішення 3 позачергової сесії Мукачівської міської ради 8-го скликання від 22.12.2020 №138 «Про реорганізацію відділу культури Мукачівської міської ради», пропонується невикористані залишки бюджетних призначень в сумі 934 444, 94 грн. перерозподілити головному розпоряднику коштів управлінню освіти, культури, молоді та спорту Мукачівської міської ради як правонаступнику.

По головному розпоряднику коштів бюджету – **управління міського господарства Мукачівської міської ради**:

Згідно листа розпорядника від 11.03.2021 р №185/21/01-12 пропонується за рахунок коштів місцевого запозичення по об’єкту «Будівництво скверу на перехресті вул. Морозова Миколи академіка - вул. Підгорянська у м.Мукачево» **зменшити видатки** в сумі 1 270 284,00 грн., у зв’язку зі зміною замовника виконання робіт на Управління будівництва та інфраструктури Мукачівської міської ради.

Згідно листа розпорядника від 22.03.2021 р №235/21/01-06 пропонується внести такі зміни:

здійснити перерозподіл видатків, зокрема:

**Зменшити видатки** на суму 779 535,00 грн. по загальному фонду, які передбачалися на реалізацію програми благоустрою території Мукачівської міської територіальної громади на 2020 – 2022 роки по КПКВ 1216030, КЕКВ 2610, економія коштів виникла за рахунок проведення тендерних процедур по закупівлі електроенергії та електрообладнання.

Відповідно **збільшити** видатки в розмірі 779 535,00 грн., з них:

729 535,0 грн на реалізацію програми розвитку житлово-комунального господарства Мукачівської міської територіальної громади на 2021 - 2023 роки по КПКВ 1216090, КЕКВ 3110, (спецфонд), кошти якої будуть направлені на придбання техніки для проведення дорожньої розмітки.

50 000,0 грн. (спец. фонд) коригування проєкту по об’єкту будівництва «Влаштування скверу по вул.Першотравнева Набережна у м.Мукачево» КПКВ 1217330 КЕКВ 3122.

додатково передбачити:

на реалізацію Програми реформування та підтримки водопровідного господарства на території Мукачівської міської територіальної громади на 2020-2022 роки із змінами КПКВ 1216013, КЕКВ 2610 видатки у сумі 3 700 000,0 грн. (загальний фонд), дотація на покриття збитків - оплата заборгованості за електроенергію. (за рахунок розподілу вільного залишку коштів загального фонду бюджету Мукачівської ОТГ – 2 700 000,00 та за рахунок зменшення призначень по об’єкту «Будівництво спортивного залу та благоустрій території ЗОШ І-ІІІ ст. № 1 по вул. Пушкіна Олександра, 23 в м. Мукачево» в сумі 1 000 000,00 грн.

По головному розпоряднику коштів бюджету – **управління будівництва та інфраструктури Мукачівської міської ради**:

Згідно листа розпорядника від 22.03.2021 р №139/01-08 пропонується **змінити назву об’єкта**

з «Реконструкція (реставрація) Дитячої художньої школи ім. М.Мункачі під Білий Палац з влаштуванням камінної зали, музейних приміщень та картинної галереї по пл. Кирила і Мефодія, 16 в м. Мукачево»

на «Реставрація та пристосування для сучасного використання пам’ятки архітектури національного значення «Палац» (охоронний № 169) за адресою площа Кирила і Мефодія, 16 в м. Мукачево» та внести зміни із присвоєнням відповідного коду бюджетної класифікаці.

Згідно листа розпорядника від 22.03.2021 р №141/01-08 пропонується **внести зміни за об’єктами**:

що фінансуються за рахунок коштів бюджету розвитку спеціального фонду територіальної громади:

– «Будівництво зовнішніх мереж електропостачання для каналізаційної насосної станції на розі Підгородська - Дем'яна Бідного (Поневача Юлія) у м. Мукачево» зменшити кошторисні призначення в сумі 766 703 грн. (у зв’язку зі зміною назви об’єкту);

– «Будівництво зовнішніх мереж електропостачання для каналізаційної насосної станції на розі вулиць Підгородська - Дем'яна Бідного (Поневача Юлія) у м. Мукачево» збільшено кошторисні призначення в сумі 766 703 грн. та здійснення коригування кошторисної вартості відповідно до експертного висновку до 826 562 грн.

* **зменшити кошторисні призначення** в сумі 1 000 000,00 грн. по об’єкту «Будівництво спортивного залу та благоустрій території ЗОШ І-ІІІ ст. № 1 по вул. Пушкіна Олександра, 23 в м. Мукачево», відповідно до проведеного аналізу та виходячи з фактичного використання коштів, перерозподіливши їх УМГ

що фінансуються з бюджету розвитку спеціального фонду за рахунок коштів місцевого запозичення:

* **зменшити кошторисні** призначення в сумі **1 834 013,00** грн., по об’єкту «Будівництво Ново Давидківсього дошкільного закладу Мукачівської міської ради по вул. Івана Франка б/н в с. Нове Давидково, Мукачівського району, Закарпатської області» відповідно до проведеного аналізу та виходячи з фактичного використання коштів;
* **відповідно збільшити кошторисні** призначення в сумі 1 834 013,00 грн., по об’єкту «Реконструкція спортивних полів, бігових доріжок та трибун ДЮСШ по вул. Духновича, 93 в м. Мукачево» коригування кошторисної вартості відповідно до експертного звіту;
* також збільшити кошторисні призначення в сумі в сумі 1 270 284,00 грн. по об’єкту «Будівництво скверу на перехресті вул. Морозова Миколи академіка - вул. Підгорянська у м. Мукачево», у зв’язку зі зміною замовника виконання робіт.

Начальник фінансового управління М. Тоба

Заступник начальника управління,

начальник бюджетного відділу

фінансового управління М. Герц