ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
щодо внесення змін до рішення обласної ради
«Про обласний бюджет Херсонської області на 2021 рік»

Зміни дохідної та видаткової частин обласного бюджету

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України

Постановою Кабінету Міністрів України від 11 серпня 2021 року № 825 «Про внесення змін у додатки 1 і 4 до Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів у рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України» обласному бюджету на 2021 рік збільшено обсяг вищевказаної субвенції на суму 47000,00 грн, які пропонується спрямувати **Департаменту здоров'я Херсонської обласної державної адміністрації** для переоснащення радіологічного відділення №2 КНП «Херсонський обласний онкологічний диспансер» ХОР.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я

Постановою Кабінету Міністрів України від 29 вересня 2021 року № 1027 «Про виділення коштів для забезпечення централізованою подачею кисню ліжкового фонду закладів охорони здоров'я, які надають стаціонарну медичну допомогу пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2» обласному бюджету збільшено обсяг вищевказаної субвенції на 7500000,00 грн. За пропозицією Департаменту здоров'я Херсонської обласної державної адміністрації зазначені кошти пропонується спрямувати **Департаменту фінансів Херсонської обласної державної адміністрації** для подальшого надання міжбюджетного трансферту окремим територіальним громадам області.

Міжбюджетні трансферти з місцевих бюджетів

Рішенням Музиківської сільської ради обласному бюджету зменшено обсяг міжбюджетного трансферту, у зв'язку з чим виникає необхідність зменшити показники обласного бюджету на 14775,00 грн, а саме:

- *дохідну частину обласного бюджету* за ККД 41053900;
- *видаткову частину обласного бюджету* по головному розпоряднику коштів, відповідальному виконавцю **управлінню освіти і науки Херсонської обласної державної адміністрації** на співфінансування заходів обласної програми «Розвиток людського капіталу Херсонської області» на 2017 – 2024 роки.

Крім того, рішеннями окремих місцевих рад передбачено для передачі обласному бюджету у 2021 році цільові субвенції. Отже, пропонується збільшити показники обласного бюджету, а саме:

- *дохідну частину обласного бюджету* за:

ККД 41053500 у сумі 260000,00 грн;

ККД 41053900 – 368784,00 грн;

- *видаткову частину обласного бюджету* по головних розпорядниках коштів, відповідальних виконавцях:

управлінню освіти і науки Херсонської обласної державної адміністрації на співфінансування заходів обласної програми «Розвиток людського капіталу Херсонської області» на 2017 – 2024 роки у сумі 85836,00 грн (кредитування);

Департаменту здоров'я Херсонської обласної державної адміністрації на:

- утримання підрозділів екстреної медичної допомоги КНП «Обласний територіальний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» ХОР у сумі 120000,00 грн;

- співфінансування для придбання одного комплекту телемедичного обладнання для Новокиївської лікарської амбулаторії у сумі 53932,00 грн;

Департаменту соціального розвитку Херсонської обласної державної адміністрації для надання соціальних послуг підопічним в комунальному закладі Херсонської обласної ради «Степанівський психоневрологічний будинок-інтернат» (для чоловіків) у сумі 109016,00 грн;

Департаменту інфраструктури Херсонської обласної державної адміністрації на співфінансування видатків з утримання та розвитку автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури, а саме на:

капітальний ремонт проїзної частини по вулиці Ярослава Мудрого (в межах будинків №2 – 60) в смт.Верхній Рогачик Херсонської області – 260000,00 грн.

Розподіл залишку субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості, який склався на рахунку обласного бюджету станом на 01 січня 2021 року

За звітними даними станом на 01 жовтня 2021 року обліковуються нерозподілені залишки коштів зазначеної субвенції у загальній сумі 68588,00 грн, в тому числі: на рахунку загального фонду обласного бюджету – 20697,00 грн (за рахунок субвенцій з держаного бюджету, наданих у 2018 – 2019 роках) та спеціального фонду – 47891,00 грн (за рахунок субвенції, наданої у 2017 році).

Проектом рішення пропонується зазначені обсяги спрямувати **Департаменту здоров'я Херсонської обласної державної адміністрації** для

придбання телемедичного обладнання для Новокиївської лікарської амбулаторії.

Перерозподіл видатків між головним розпорядникам коштів обласного бюджету

Власний ресурс обласного бюджету

Враховуючи пропозиції головних розпорядників коштів, відповдальних виконавців обласного бюджету, проєктом рішення пропонується здійснити перерозподіл бюджетних призначень, зокрема:

зменшити видатки:

- **Херсонській обласній державній адміністрації** на загальну суму 1130000,00 грн у зв'язку з економією коштів на реалізацію заходів:

- програми «Розвиток туризму та курортів у Херсонській області на 2019 – 2021 роки» – 230000,00 грн;

- обласної програми розвитку інвестиційної діяльності та міжнародного співробітництва Херсонської області на 2019 – 2021 роки – 700000,00 грн;

- програми соціально-економічного та культурного розвитку Херсонської області на 2021 рік в рамках впровадження пілотного проекту регіонального розвитку з відновлення зрошувальних систем області в рамках Державної програми підтримки секторальної політики, що може реалізовуватися за рахунок коштів державного бюджету, отриманих від ЄС – 200000,00 грн;

- **управлінню освіти і науки Херсонської обласної державної адміністрації** – на 10627015,00 грн у зв'язку з економією коштів з:

- виплат заробітної плати з нарахуваннями – 2543136,00 грн;

- придбання продуктів харчування – 5505698,00 грн;

- оздоровлення дітей – 1165736,00 грн;

- інших поточних видатків – 1412445,00 грн;

- **Департаменту здоров'я Херсонської обласної державної адміністрації** – на 60852,00 грн у зв'язку зі зменшенням обсягів співфінансування з місцевого бюджету на технічне переоснащення радіологічного відділення № 2 для КНП «Херсонський обласний онкологічний диспансер» ХОР у рамках реалізації проектів Надзвичайної кредитної програми для відновлення України;

- **Департаменту соціального розвитку обласної державної адміністрації** – на 1952759,00 грн у зв'язку з економією коштів:

- з оплати продуктів харчування та поточного утримання закладів – 1266661,00 грн;

- на реалізацію заходів обласної програми оздоровлення та відпочинку дітей на 2021 – 2025 роки – 680598,00 грн;

- на реалізацію заходів обласної програми запобігання та протидії домашньому насильству та насильству за ознакою статті на 2021 – 2025 роки – 5500,00 грн;

- **Службі у справах дітей Херсонської обласної державної**

адміністрації – на 186000,00 грн у зв'язку з економією коштів на реалізацію заходів обласної комплексної програми забезпечення прав дітей «Херсонщина заради дітей» до 2025 року;

- **Департаменту гуманітарної політики Херсонської обласної державної адміністрації** – на 1483750,00 грн у зв'язку з економією коштів з поточного утримання установ культури та закладів фахової передвищої освіти;
- **Департаменту розвитку територій Херсонської обласної державної адміністрації** – на 2604000,00 грн у зв'язку з економією коштів по видатках бюджету розвитку (спеціального фонду) в рамках виконання заходів програми соціально-економічного та культурного розвитку Херсонської області на 2021 рік, а саме по:

- об'єктах, фінансування яких здійснюється за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку та на умовах співфінансування з місцевих бюджетів:

«Капітальний ремонт будівлі Опорного закладу «Каланчацький заклад повної загальної середньої освіти № 1 Каланчацької селищної ради Херсонської області» за адресою: вул. Скадовська, 1, смт. Каланчак Каланчацького району Херсонської області» – 300000,00 грн;

«Будівництво комплексу спортивних майданчиків по вул. Вокзальна, 7а у м.Таврійськ Херсонської області» – 600000,00 грн;

«Будівництво стадіону по вул.Покровська, 47 б в с.Чорнобаївка Білозерського району Херсонської області» – 300000,00 грн;

- співфінансуванню робіт з реставрації пам'ятки архітектури місцевого значення та пам'ятки історії місцевого значення – Херсонського обласного художнього музею ім.О.О.Шовкуненка (колишня Херсонська міська дума) в рамках реалізації програми Президента України «Велика реставрація» – 1404000,00 грн;

- **Департаменту з питань цивільного захисту та оборонної роботи Херсонської обласної державної адміністрації** – на 562849,00 грн у зв'язку з економією коштів на проведення навчальних зборів підрозділів територіальної оборони (програма розбудови територіальної оборони Херсонської області на 2020 – 2022 роки);

збільшити видатки:

- **управлінню освіти і науки Херсонської обласної державної адміністрації** на загальну суму 9927015,00 грн, з них на:

- нарахування на заробітну плату (керівники гуртків та методисти працюють на неповну ставку, а ЄСВ нараховується згідно законодавства на мінімальну заробітну плату, а не нараховану) по Херсонському державному будинку художньої творчості – 40000,00 грн;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв для закладів освіти – 8896810,00 грн;

- виплату стипендій для учнів закладів професійної (професійно-технічної) освіти – 977019,00 грн;

- погашення кредиторської заборгованості минулого року для КЗ «Центр

еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді» ХОР – 13186,00 грн;

- **Департаменту здоров'я Херсонської обласної державної адміністрації** – на 4827700,80 грн для забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв лікувальними комунальними некомерційними підприємствами та установами (обласна програма розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Херсонської обласної ради на 2020 – 2021 роки);
- **Департаменту соціального розвитку обласної державної адміністрації** – на 1952759,00 грн, з них:

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1445259,00 грн, в тому числі 30000,00 грн для КЗ ХОР «Степанівський психоневрологічний будинок-інтернат (для чоловіків);

- інші поточні видатки КЗ ХОР «Степанівський психоневрологічний будинок-інтернат (для чоловіків) – 507500,00 грн;

- **Службі у справах дітей Херсонської обласної державної адміністрації** – на 416000,00 грн на оплату комунальних послуг та енергоносіїв для закладів соціально-психологічної реабілітації дітей;
- **Департаменту гуманітарної політики Херсонської обласної державної адміністрації** – на оплату комунальних послуг та енергоносіїв для установ культури – 1483750,00 грн;

Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я

За пропозицією головного розпорядника коштів, відповідального виконавця – **управління освіти і науки Херсонської обласної державної адміністрації** пропонується здійснити перерозподіл бюджетних призначень шляхом зменшення видатків на придбання продуктів харчування (1000000,00 грн) та оздоровлення дітей (1066382,00 грн), збільшивши видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (2066382,00 грн).

Залишок коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

За пропозицією головного розпорядника коштів, відповідального виконавця – **управління освіти і науки Херсонської обласної державної адміністрації** пропонується здійснити перерозподіл бюджетних призначень, джерелом яких є залишок коштів вищевказаної субвенції, передбачених на усунення порушень вимог законодавства у сфері техногенної та пожежної безпеки (припис Державної служби України з надзвичайних ситуацій) по Олешківському професійному ліцею на суму 133585,80 грн шляхом зменшення видатків бюджету розвитку (спеціального фонду) та відповідного збільшення видатків споживання.

Інші питання

З метою забезпечення цільового використання коштів субвенцій, які надаються місцевим бюджетам області з обласного бюджету пропонується здійснити перерозподіл (наведено у додатку 5) між бюджетами окремих територіальних громад бюджетних призначень в межах загального обсягу, раніше затвердженого рішенням обласної ради від 22 грудня 2020 року № 40 «Про обласний бюджет Херсонської області на 2021 рік» (зі змінами), а саме джерелом яких є кошти:

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа;

- іншої субвенції для проведення витрат на поховання учасників бойових дій і осіб з інвалідністю внаслідок війни та для надання пільг на медичне обслуговування громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

Директор
Департаменту фінансів Наталія ВІТРЕНКО