**Пояснювальна записка**

**до рішення сільської ради „Про внесення змін до бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади на 2021 рік” (березень)**

1. **Обґрунтування необхідності складання рішення.**

 Рішення сільської ради „Про внесення змін до бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади на 2021 рік” розроблене з метою покращення соціально-економічного стану бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади, якісного виконання бюджету сільської територіальної громади, забезпечення бюджетних установ лімітними призначеннями, упорядкування видатків та доходів з урахуванням вимог чинного законодавства.

 При підготовці рішення враховано необхідність фінансування невідкладних проблем, які виникли в процесі виконання бюджету сільської територіальної громади.

 Враховано:

подання начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності Мішково-Погорілівської сільської ради, листів відділу освіти, культури, молоді та спорту Мішково-Погорілівської сільської ради, рішення Миколаївської обласної ради «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2021 рік» від 16.03.2021 року № 31, рішення Шевченківської сільської ради «Про внесення змін до бюджету Шевченківської сільської територіальної громади на 2021 рік» від 02.03.2021 року № 6, висновку постійної комісії сільської ради з питань регуляторної політики, планування, бюджету, фінансів, економічної реформи, підприємництва, приватизації та власності від 09.03.2021 року № 1, висновку департаменту фінансів Миколаївської обласної державної адміністрації від 15.03.2021 р № 022-29/654 про результати проведення перевірки рішення Мішково-Погорілівської сільської ради від 02.03.2021 року № 1 «Про зміни до бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади на 2021 рік».

 **2**. **Мета і завдання підготовки проекту рішення**

 В зв’язку з ефективним використанням наявного фінансового ресурсу, дотримання збалансованості доходів та видатків бюджету сільської територіальної громади, пропонується:

  ***2.1. Збільшити доходну частину загального фонду бюджету сільської територіальної громади 2021 р:***

 ***2.1.1.Збільшивши планові показники загального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму 1 045 280 гривень*** ***в т.ч.:***

***- КБКД 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму*** **918 276** ***грн***;

- ***КБКД 41051700 «Субвенція з місцевого бюджету на придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» на суму 127 004 гривень.***

  ***2.2. Внести зміни у видаткову частину загального фонду бюджету сільської територіальної громади 2021 р:***

 ***2.2.1. Збільшити видаткову частину загального фонду бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік на загальну суму 1 985 951 гривень в т.ч. за рахунок:***

 ***2.2.1. Збільшивши планові показники загального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму* 4 271 930,27** ***гривень в т.ч.:***

 - КПКВКМБ 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 суму ***101 052*** гривень, в т.ч.: КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 5000 гривень (оплата послуг з проведення процедури закупівлі); КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» на суму 96052 гривні (сплата збору на обов’язкове державне пенсійне страхування під час першої реєстрації транспортного засобу) за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100);

 - по КПКВКМБ 0112111 "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" на суму **868 276** ***грн*** КЕКВ 2610 - міжбюджетний трансферт з бюджету сільської територіальної громади на спільне утримання КП "Медичний центр первинної медико-санітарної допомоги" Мішково-Погорілівської сільської ради (зарплата з нарахуваннями, придбання господарських та канцтоварів, пального, запчастин, медичних препаратів, засобів індивідуального захисту, тест смужок, оплата комунальних послуг, здійснення технічного обстеження будівель), за рахунок субвенції з Шевченківської сільської територіальної громади (КБКД 41053900));

 - по КПКВКМБ 0112142 «Програми і централізовані заходи боротьби з туберкульозом» КЕКВ 2610 - на суму **25 740** гривень (придбання туберкуліну), за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100);

 - по КПКВКМБ 0112152 "Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я" на суму ***50 000 грн*** КЕКВ 2610 - міжбюджетний трансферт з бюджету сільської територіальної громади на спільне утримання КП "Медичний центр первинної медико-санітарної допомоги" Мішково-Погорілівської сільської ради (компенсація пільгових безкоштовних рецептів), за рахунок субвенції з Шевченківської сільської територіальної громади (КБКД 41053900)).

 - КПКВКМБ 0116030 "Організація благоустрою населених пунктів" КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму **522 542** гривень (в т.ч.: оплата послуг «Поточний ремонт відрізку тротуару від № 10 до № 8 по вул. Радгоспна с-ще Капустіне Вітовського району» - 49 894 гривень; «Монтаж зупиночного комплексу «Зустріч» з облаштування прилеглої території по вул. Автомобілістів в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області» - 44 571 гривень; «Монтаж вуличного туалету в селищі Зайчівське по вул. Мічуріна між № 31 та № 33 – 28 077 гривень; «Поточний ремонт дорожнього покриття по вулиці Маяковського від будинку № 35 до № 127 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області» - 49 777 гривень; «Поточний ремонт дорожнього покриття по вулиці Миру від будинку № 1 до № 29 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області» – 48 926 гривень; «Поточний ремонт дорожнього покриття по вулиці Декабристів від будинку № 10 до вулиці Інгульська в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області» - 48 041 гривень; «Поточний ремонт дорожнього покриття по вулиці Інгульська від будинку № 51 до № 87 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області» – 49 875 гривень, «Поточний ремонт дорожнього покриття по вулиці Чкалова від будинку № 2 до № 76 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області» - 49 505 гривень ); «Поточний ремонт пам'ятника воїнам визволителям ВВВ по вулиці Ольшанського в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області» -49 577 гривень; «Поточний ремонт дорожнього покриття по вулиці Ольшанського від будинку № 49 до вулиці Маяковського в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області» - 49 947 гривень; «Поточний ремонт (заміна ламп) вуличного освітлення по вулиці Лісова, провулку Шаховий в с. Мішково-Погорілове та вулиці Троїцька в с-ще Святомиколаївка Вітовського району Миколаївської області» - 37 974 гривень; «Поточний ремонт (заміна ламп) вуличного освітлення в с-щі Капустіне, с-щі Каравелове Вітовського району Миколаївської області» - 16 378 гривень, за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100);

 - КПКВКМБ 0117370 "Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій" КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму **15 469** гривень (оплата послуг «Поточний ремонт покрівлі котельні за адресою: Миколаївська область, Вітовський район, с. Мішково-Погорілове, вул. В. Котика, 25»), за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100);

 - по КПКВКМБ 0610160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" на суму **231 040** гривень, в т. ч. по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 189 377 гривень ( в т. ч. 29 837 гривень утримання прибиральниці службових приміщень та 159 540 гривень утримання головного спеціаліста (культура)); КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 41 663 гривень (утримання прибиральниці службових приміщень 6 564 гривень та 35 099 гривень утримання головного спеціаліста (культура)) за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100);

 - по КПКВКМБ 0611010 "Надання дошкільної освіти" КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму **44 508** гривень (оплата послуг по монтажу блискавкозахисту будівлі Капустинського навчально-виховного комплексу «Загальноосвітня школа І ступеня – Дошкільний навчальний заклад «Коларівської сільської ради в с-щі Капустине по вул. Радгоспна, 10 Вітовського району Миколаївської області на суму 35 932 гривні; оплата поточного ремонту системи опалення (виконання аварийних робіт) Коларівського ДНЗ «Тополька» за адресою: с-ще Каравелове пров. Юності, 6 Вітовського району, Миколаївської області на суму 3 536 гривень; оплата поточного ремонту підлоги приміщення Коларівського ДНЗ «Тополька» за адресою: с-ще Каравелове пров. Юності, 6 Вітовського району, Миколаївської області на суму 5 040 гривень), за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100); ;

 - по КПКВКМБ 0611210 "Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами" на суму **67 675** гривень, в т.ч.: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 55 471 гривень (оплата по цивільно-правовим договорам послуг психологів); КЕКВ гривень; 2120 «Нарахування на оплату праці» - 12 204 гривень (нарахування на оплату по цивільно-правовим договорам послуг психологів) за рахунок субвенції з обласного бюджету (КБКД 41051700);

 - КПКВК МБ 0810160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах ( місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму **805 312** гривень (***видатки на утримання Відділу соціального захисту населення Мішково-Погорілівської сільської ради***), в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 648 230 гривень; КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» 142 611 гривень; КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 4 840 гривень (придбання захищених носіїв інформації, канцтоварів); КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних) 3 500 гривень (користування аналітичними програмами); КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» 199 гривень (відшкодування за водопостачання); КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» 5 215 гривень (відшкодування за електроенергію); КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» 452 гривень (відшкодування за природний газ); КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» 265 гривень (відшкодування за вивіз сміття) (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0813031«Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» КЕКВ 2730 Інші виплати населенню» на суму **400** гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0813032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку» КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на суму **10 358,77** гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0813035» Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» КЕКВ 2730 Інші виплати населенню» на суму **2 400** гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0813050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» **16 700** гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0813090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» **7 100** гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0813104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв’язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» на суму **864 890** гривень (***утримання КУ «Центр надання соціальних послуг Мішково-Погорілівської сільської ради»***, в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 697 928 гривень; КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» 153 544 гривень; КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 3 880 гривень (придбання захищених носіїв інформації, канцтоварів); КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 3 500 гривень (користування аналітичними програмами); КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» 159 гривень (відшкодування за водопостачання); КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» 5 215 гривень (відшкодування за електроенергію); КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» 452 гривень (відшкодування за природний газ); КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» 212 гривень (відшкодування за вивіз сміття) (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВКМБ 0813160 «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 **45 969** гривень, в т.ч. КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» (виплата компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі), за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100);

 - КПКВК МБ 0813171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування» КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на суму **1 172,72** гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0813180 «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг» КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на суму **13 528,78** гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0813191 Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на суму **67 000** гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0910160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах ( місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму **497 117** гривень (***утримання Служби у справах дітей Мішково-Погорілівської сільської ради»*** ), в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 396 550 гривень; КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» 87 241 гривень; КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 3 880 гривень (придбання захищених носіїв інформації, канцтоварів); КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 3 500 гривень (користування аналітичними програмами); КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» 120 гривень (відшкодування за водопостачання); КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» 5 215 гривень (відшкодування за електроенергію) ; КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» 452 гривень (відшкодування за природний газ); КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» 159 гривень (відшкодування за вивіз сміття) (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

 - по КПКВКМБ 3719770 "Інші субвенції з місцевого бюджету" КЕКВ 2620 міжбюджетний трансферт з бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади до бюджету Галицинівської територіальної громади на спільне утримання СКЗ Вітовська публічна бібліотека (оплата за доступ до мережі Інтернет в сільських бібліотеках філіях розташованих на території Мішково-Погорілівської сільської ради) на суму **13 680** гривень, за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100);

 ***2.2.2. Зменшивши планові показники загального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму* 2 285 979,27** ***гривень т.ч.:***

 - КПКВК МБ 0113031«Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» КЕКВ 2730 Інші виплати населенню на суму **400** гривень (перерозподіл на інші КПКВК МБ) ;

 - КПКВК МБ 0113032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку» КЕКВ 2730 Інші виплати населенню на суму **10 358,77** гривень (перерозподіл на інші КПКВК МБ) ;

 - КПКВК МБ 0113035» Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на суму **2 400** гривень (перерозподіл на інші КПКВК МБ) ;

 - КПКВК МБ 0113050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на суму **16 700** гривень (перерозподіл на інші КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0113090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» **7 100** гривень (перерозподіл на інші КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0113171 Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування КЕКВ 2730 Інші виплати населенню на суму **1172,72** гривень (перерозподіл на інші КПКВК МБ) ;

 - КПКВК МБ 0113180 «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг» КЕКВ 2730 Інші виплати населенню на суму **13 528,78** гривень (перерозподіл на інші КПКВК МБ) ;

 - КПКВК МБ 0113191 Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці КЕКВ 2730 Інші виплати населенню на суму **67 000** гривень (перерозподіл на інші КПКВК МБ).

 - КПКВК МБ 0116011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму **1 807 102** гривень (поточний ремонт покрівель житлових будівель) (перерозподіл на інші КПКВК МБ);

 - КПКВК МБ 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» КЕКВ 2240 «Оплата послуг ( крім комунальних)» на суму **360 217** гривень (поточний ремонт водопроводу) (перерозподіл на інші КПКВК МБ);

 ***2.3. Внести зміни у видаткову частину спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади 2021 р:***

 ***2.3.1. Збільшивши планові показники спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму 1 026 832 гривень***

 - КПКВКМБ 0116030 "Організація благоустрою населених пунктів" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму **49 240** гривень (придбання зупиночного комплексу «Зустріч»);

 - КПКВКМБ 0117324 "Будівництво установ та закладів культури" КЕКВ 3122 „Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» на суму **97 240** гривень в т.ч.: (коригування проектно-кошторисної документації «Нове будівництво спортивно-розважального комплексу в с. Мішково-Погорілове» - 49 040 гривень, оплата за експертизу проектно-кошторисної документації «Нове будівництво спортивно-розважального комплексу в с. Мішково-Погорілове» - 48 200 гривень, за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року та передачі до бюджету розвитку (КБФБ 208400);

 - КПКВКМБ 0117370 "Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму **821 023** гривень (додаткові кошти на придбання екскаватора з швидкозмінною кареткою, ковшом багатофункціональним, відвалом для снігу 5-ти позиційним) за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року та передачі до бюджету розвитку (КБФБ 208400);

 - по КПКВКМБ 0611210 "Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» - **59 329** гривень відповідно до Типового переліку допоміжних засобів для навчання (спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку) осіб з особливими освітніми потребами, які навчаються в закладах освіти, затвердженого наказом МОН (за рахунок КБКД 41051700), в т.ч.:

I. Обладнання загального корекційного призначення:

1. Комп’ютерне обладнання ( планшетний ПК) для дитини з синдромом ДЦП) – 12 100 гривень;

ІІ. Обладнання для осіб з порушеннями опорно-рухового апарату та осіб зі складною структурою порушення:

1. Комплект меблів спеціального призначення (1 од.) – 12 100 гривень;
2. Комплект обладнання для ресурсних кімнат (1 од.) – 22 129 гривень;

ІІІ. Обладнання для проведення уроків фізкультури, корекційних занять з лікувальної фізкультури, ритміки (для різних нозологій):

1. Обладнання та спортивне знаряддя (комплект (1 од.) – 13000 гривень).

 **3**. **Стан нормативно – правової бази у даній сфері правового регулювання**

* 1. 3.1. «Бюджетний кодекс України».
	2. 3.2. «Закон України про державний бюджет України на 2021 рік».
	3. 3.3. «Закон України про місцеве самоврядування».

 **4. Прогноз соціально – економічних наслідків затвердження рішення**

 Прийняття проекту рішення сільської ради „Про внесення змін до бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади на 2021 рік„ дозволить забезпечити збалансованість та якісне виконання бюджету сільської територіальної громади, вчасне і цільове використання коштів сільської територіальної громади.

 Сільський голова Андрій БОТАНІН