**Пояснювальна записка**

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

1. **Обґрунтування необхідності складання проекту рішення.**

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

Враховано:

поданнів начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності Мішково-Погорілівської сільської ради, листів відділу освіти, культури, молоді та спорту Мішково-Погорілівської сільської ради, листів відділу соціального захисту населення Мішково-Погорілівської сільської ради, листа СКЗ «Вітовська публічна бібліотека», рішення Воскресенської селищної ради «Про внесення змін до бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2021 рік» від 14.05.2021 року № 4, рішення Галицинівської сільської ради «Про внесення змін до бюджету Галицинівської сільської територіальної громади на 2021 рік» від 27.05.2021 року № 2, рішення Первомайської селищної ради «Про внесення змін до бюджету Первомайської селищної територіальної громади на 2021 рік» від 03.06.2021 року № 1, висновок постійної комісії Воскресенської селищної ради з питань фінансів, бюджету, планування, соціально-економічного розвитку, інвестицій, інфраструктури та житлово-комунального господарства «Про внесення змін до бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2021 рік» від 02.06.2021 року № 1, розпорядження голови Миколаївської районної державної адміністрації «Про внесення змін до розпису районного бюджету на 2021 рік» від 18.05.2021 року № 141-р, висновок постійної комісії Шевченківської сільської ради з питань планування, фінансів, бюджету та соціально-економічного розвитку «Про внесення змін до бюджету Шевченківської сільської територіальної громади на 2021 рік» від 03.06.2021 року № 1, листа Шевченківської сільської ради, листів фінансового відділу Мішково-Погорілівської сільської ради, та заслухавши і обговоривши інформацію начальника фінансового відділу.

**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 на 2021 рік на загальну суму 1 007 331*** ***гривень***, ***в т.ч.:***

***- КБКД 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму*** ***332 331*** ***грн, в т.ч.:***

- субвенції з бюджету Воскресенської селищної територіальної громади 120 163 гривень;

- субвенції з бюджету Шевченківської сільської територіальної громади 90 894 гривень;

- субвенції з бюджету Первомайської селищної територіальної громади 63 380 гривень;

- субвенції з бюджету Галицинівської сільської територіальної громади 57 894 гривень.

***- КБКД 41034500 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» на суму 675 000 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 *55 290*** ***гривень в т.ч. за рахунок:***

***- Збільшення планових показників загального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму 1 019 870*** ***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 125 642 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 121 785 гривень (придбання офісних меблів, кондиціонерів 2 шт, БФП 7 шт , конвертів, госптоварів, підписка на журнал "Бухгалтерський облік" ІІ півріччя); КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних) 2 400 гривень (оплата послуг з встановлення кондиціонерів 2 шт); КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» 1 457 гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» - 331 309 гривень видатки на спільне утримання Спільної комунальної установи “Об’єднаний трудовий архів Воскресенської, Первомайської селищних рад та Галицинівської, Мішково-Погорілівської, Шевченківської сільських рад", в т.ч.: в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 235 761 гривень; КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» 51 867 гривень; КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 9 738 гривень (придбання стелажів, канцтоварів, виготовлення печатки, штампу,); КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 21 122 гривень (технічне обслуговування та моніторинг пожарної сигналізації, оплата послуг з охорони та прибирання приміщень, оплата послуг зв’язку та користування мережею Інтернет, оплата послуг за зміни в установчих документах, заправка картриджів, ремонт ксероксу, комп’ютерів); КЕКВ 2271 «Оплата теплопостачання» 6387 гривень КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» 445 гривень; КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» 5 989 гривень. Утримання за рахунок бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади 52 798 гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ), субвенції з бюджету Воскресенської селищної територіальної громади 66 343 гривень (КБКД 41053900); субвенції з бюджету Шевченківської сільської територіальної громади 90 894 гривень (КБКД 41053900); субвенції з бюджету Первомайської селищної територіальної громади 63 380 гривень (КБКД 41053900), субвенції з бюджету Галицинівської сільської територіальної громади 57 894 гривень (КБКД 41053900);

- КПКВКМБ 0112111 "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на суму 26 280 гривень ( (придбання дезінфікуючих засобів (для підлоги), придбання дезінфікуючих засобів (для обробки рук), маски медичні, рукавички медичні, оплата послуг з проведення технічного обстеження будівель на наявність умов для медичного обслуговування та вільний доступ до приміщень надавача медичних послуг осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення 2-х амбулаторій с. Мішково-Погорілове) (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

**-** КПКВКМБ 0112142 «Програми і централізовані заходи боротьби з туберкульозом» на суму 65 520 гривень КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» (придбання туберкуліну) в т.ч. за рахунок субвенції з бюджету Воскресенської сільської територіальної громади в сумі 53 820 гривень (КБКД 41053900) та перерозподілу з КПКВКМБ 0112111 за рахунок субвенції з бюджету Первомайської сільської територіальної громади в сумі 11 700 грн);

- КПКВКМБ 0116030 "Організація благоустрою населених пунктів" КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 47 944 гривень (оплата послуг "Влаштування капельного поливу клумб: центральна вул. Ольшанского, жертвам голодомору, від вул. Миру до вул. Ольшанського та території біля питного фонтану в с. Мішково-Погорілове, Миколаївської області") (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 0117370 "Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій" КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 36 756 гривень (придбання мотокос - 3 шт, кущерізу електричного - 1 шт, спрей-розчинник смоли - 1 шт, оливи для двигунів - 3 шт, балансиру - 1 шт, брусів - 1 шт, контейнерів під пластик - 3 шт) (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 0611010 "Надання дошкільної освіти" на суму 27 348 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 10 931 гривень; КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» (інваліду 8,41 %) 920 гривень; КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 14 309 гривень (придбання будматеріалів для здійсненя дрібних часткових ремонтів в ЗДО, витяжки кухонної для ЗДО № 2 "Капітошка"); КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних програм), не віднесені до заходів розвитку» (навчання осіб керівного складу з питань цивільного захисту)» 1 188 гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" на суму 42 588 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 10 293 гривень; КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» 2265 гривень; КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 15 180 гривень (придбання будматеріалів для здійснення дрібних часткових ремонтів в ЗДО); КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 12 042 гривень (фінансування походу І категорії складності по Миколаївській області (гурток "Пішохідний туризм"), КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» 2 214 гривень (вивезення твердих побутових відходів), КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних програм), не віднесені до заходів розвитку» (навчання осіб керівного складу з питань цивільного захисту)» 594 гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 0611142 "Інші програми та заходи у сфері освіти" на суму 62 904 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 6074 гривень, (придбання запчастин для шкільного автобусу (за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100)), КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 49590 гривень (діагностика та поточний ремонт шкільного автобусу (за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 року (КБФБ 208100)), КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» 7 240 гривень (надання одноразової грошової допомоги дітям сиротам та дітям позбавленого батьківського піклування, після досягнення ними 18-річного віку) (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

- КПКВК МБ 0614060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних заходів» на суму 792 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» 198 гривень (вивезення твердих побутових відходів), КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних програм), не віднесені до заходів розвитку» (навчання осіб керівного складу з питань цивільного захисту)» 594 гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

- КПКВК МБ 0810160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах ( місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 10 000 гривень (оплата послуг з заправки картриджів, технічне обслуговування комп'ютерної техніки, програмного забезпечення, налаштування мережі) (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 30 200 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 26 600 гривень (придбання канцелярських та господарських товарів, велосипедів, спецодягу та засобів індивідуального захисту для надомного обслуговування), КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 3 600 гривень (оплата послуг з заправки картриджів) (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 13 049 гривень (придбання меблів) (перерозподіл з інших КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 3719770 "Інші субвенції з місцевого бюджету" КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» на суму 199 538 гривень, в т.ч. збільшення обсягу субвенції до бюджету Галицинівської територіальної громади на утримання сільських бібліотек та адмінперсоналу СКЗ "Вітовська публічна бібліотека" в сумі 5 246 гривень (доплата за вислугу років з нарахуваннями) та субвенція до бюджету Шевченківської сільської ради на утримання підопічних відділення стаціонарного проживання для людей похилого віку та людей з інвалідністю та адмінперсоналу КЗ «Центр надання соціальних послуг Шевченківської сільської ради» на суму 194 292 гривень (перерозподіл з інших КПКВК МБ).

***- Зменшивши планові показники загального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму 964 580*** ***гривень т.ч.:***

- КПКВКМБ 0112111 "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на суму 11 700 гривень (перерозподіл на КПКВКМБ 0112142 за рахунок субвенції з бюджету Первомайської сільської територіальної громади);

- КПКВКМБ 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 277 704 гривень (поточний ремонт водопроводу в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області по вул. Ольшанского 159 945 гривень, поточний ремонт водопроводу в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області по вул. Миру 117 759 гривень) (перерозподіл на інші КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою» КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних програм), не віднесені до заходів розвитку» на суму 48 884 гривень (розробка технічної землевпорядної документації (нормативно грошова оцінка землі)) (перерозподіл на інші КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 0910160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" на суму 48 379 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 39 655 гривень; КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» 8 724 гривні (перерозподіл на інші КПКВК МБ);

- КПКВКМБ 3719770 "Інші субвенції з місцевого бюджету" КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» на суму 577 913 гривень, в т.ч. за рахунок зменшення обсягу субвенції до бюджету Миколаївського району на утримання Об"єднаного трудового архіву сільських, селищних рад Вітовського району на суму 92 396 гривень та субвенції до бюджету Миколаївського району Територіальному центру соціального обслуговування населення на утримання підопічних Шевченківського відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання на суму 485 517 гривень (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 1 019 870*** ***гривень***

- 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» КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 99 200 гривень (придбання комп'ютерів в зборі 8 шт) (перерозподіл з інших КПКВК МБ) та передача до бюджету розвитку (КБФБ 208400));

- КПКВКМБ 0112111 "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на суму 55 300 гривень ( придбання 2-х слухових апаратів (перерозподіл з інших КПКВК МБ) та передача до бюджету розвитку (КБФБ 208400));

- КПКВКМБ 0117324 "Будівництво установ та закладів культури" КЕКВ КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об’єктів» на суму 25 579 гривень (оплата за виконання містобудівного розрахунку по об'єкту "Нове будівництво. Культурно-розважальний центр по вул. Мічуріна, № 31, с-ще Зайчівське Вітовського району Миколаївської області") (за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 р. та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400));

- КПКВК МБ 0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» на суму 48 884 грн КЕКВ 2281 «Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм» (Виконання проектних робіт з розробки детального плану території земельної ділянки загальною площою 1,00 га, орієнтовно (з метою подальшої зміни цільового призначення земельної ділянки із земель державної власності сільськогосподарського призначення), для розміщення та експлуатації основних, підсобних і допоміжних будівель та споруд підприємств переробної, машинобудівної та іншої промисловості (обслуговування Утилізатора термічного УТ 1500 Д (інсенератора ТВ-АВ)) в межах території Мішково-Погорілівської сільської ради Вітовського району Миколаївської області (за межами населеного пункту)) (перерозподіл з інших КПКВК МБ) та передача до бюджету розвитку (КБФБ 208400));

- КПКВК МБ 0117363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 675 000 грн (закупівля медичного обладнання, інвентаря, меблів та оргтехніки, а саме: ЕКГ апарат - 1 шт, гемоаналізатор - 2 шт, аналізатор сечі - 1 шт, комп'ютер у зборі (монітор, процесор, клавіатура, безперебійний пристрій, принтер) - 4 шт. для Комунального підприємства "Медичний центр первинної медико-санітарнох допомоги" Мішково-Погорілівської сільської ради, Амбулаторії загальної практики сімейної медицини, Миколаївська область, Миколаївський район, село Мішково-Погорілове, вул. Волкова 19)*(за рахунок КБКД 41034500)*;

- КПКВКМБ 0117370 "Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 87 321 гривень (придбання гойдалки на металевих стійках - 2 шт, гірки - 2 шт, каруселі - 1 шт, пісочниці - 1 шт) (перерозподіл з інших КПКВК МБ) та передача до бюджету розвитку (КБФБ 208400));

- КПКВКМБ 0117670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання" КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на суму 10 100 гривень (внесок до статутного капіталу КП "Добропобут-Плюс") (за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 р. та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400));

- КПКВКМБ 0611061 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об’єктів» на суму 179 479 гривень в т.ч. 152 799 гривень - оплата за коригування проектно-кошторисної документації: "Будівництво корпусу спортивного залу 12\*24 м з навчальними класами Мішково-Погорілівської ЗОШ І-ІІ ступенів по вул. Інгульська, 78 село Мішково-Погорілове Вітовського району (Жовтневого району) Миколаївської області", 26 680 гривень – оплата за проведення експертизи скоригованої проектно-кошторисної документації: "Будівництво корпусу спортивного залу 12\*24 м з навчальними класами Мішково-Погорілівської ЗОШ І-ІІ ступенів по вул. Інгульська, 78 село Мішково-Погорілове Вітовського району (Жовтневого району) Миколаївської області" (*за рахунок залучення залишку коштів освітньої субвенції станом на 01.01.2021 р. та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400));*

- КПКВК МБ 0617363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» на суму КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» 51 245 гривень, в т.ч.: 42 000 грн - оплата за коригування проектно-кошторисної документації: "Капітальний ремонт покрівлі та підсилення стін дошкільного навчального закладу "Тополька" за адресою: Миколаївська область, Вітовський район, с-ще Каравелове, пров. Юності, 6") (перерозподіл з інших КПКВК МБ) та передачі до бюджету розвитку (КБФБ 208400)), 9245 гривень - оплата за проведення експертизи скоригованої проектно-кошторисної документації: "Капітальний ремонт покрівлі та підсилення стін дошкільного навчального закладу "Тополька" за адресою: Миколаївська область, Вітовський район, с-ще Каравелове, пров. Юності, 6" (за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 р. та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400));

**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 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

Начальник фінансового відділу Віта СУРІНА