**Пояснювальна записка**

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

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: подання начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності Мішково-Погорілівської сільської ради, листів відділу освіти, культури, молоді та спорту Мішково-Погорілівської сільської ради, листа СКЗ «Вітовська публічна бібліотека», листа Шевченківської сільської ради, висновку постійної комісії Мішково-Погорілівської сільської ради з питань регуляторної політики, планування, бюджету, фінансів, економічної реформи, підприємництва, приватизації та власності від 23.06.2021 року № 1, висновку департаменту фінансів Миколаївської обласної державної адміністрації від 22.06.2021 р № 022-29/1409 про результати проведення перевірки рішення Мішково-Погорілівської сільської ради від 04.06.2021 року № 1 «Про внесення змін до бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади на 2021 рік», 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 451 363*** ***гривень***, ***в т.ч.:***

- КБКД 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» на суму 191 563 гривень;

- КБКД 21081500 «Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів» на суму 210 000 гривень;

- КБКД 41055000 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» - на суму 49 800 гривень ( за рахунок субвенції з обласного бюджету Миколаївської області).

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

***2.2.1. Зменшити видаткову частину загального фонду бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік на загальну* суму *98 787*** ***гривень у т.ч. за рахунок:***

***- Збільшення планових показників загального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму 777 235*** ***гривень у т.ч.:***

- КПКВК МБ 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 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на загальну суму 89 475 гривень (технічне обслуговування кондиціонерів – 4 000 грн, поточний ремонт вуличної вбиральні по вул. Миру, 38 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області - 35 528 грн, поточний ремонт покрівлі будівлі Мішково-Погорілівської сільської ради по вул. Миру, 38 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області – 49 947 грн) *(за рахунок перерозподілу з КПКВК МБ 0116030);*

- КПКВК МБ 0112111 "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на суму 57 388 гривень ( оплата електроенергії – 10 000 грн, придбання запчастин для автомобіля – 14 000 грн, придбання пального для автомобіля – 29 500 грн *(за рахунок перерозподілу з КПКВК МБ 0116030);*

- КПКВК МБ 0117370 "Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій" на загальну суму 214 292 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 77 201 гривень (придбання будівельних матеріалів для проведення поточного ремонту приміщень будівлі по вул. Лесі Українки, 4 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області); КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 137 091 гривень (поточний ремонт покрівлі будівлі по вул. Волкова, 21 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області - 37 099 грн, поточний ремонт приміщень будівлі по вул. Ольшанского, 51 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області - 49 993 грн, поточний ремонт приміщень будівлі по вул. Лесі Українки, 4 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області - 49 999 грн) *(за рахунок перерозподілу з КПКВК МБ 0116030);*

- КПКВК МБ 0611010 "Надання дошкільної освіти" на загальну суму 134 818 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 124 647 гривень (поточний ремонт покрівлі закладу дошкільної освіти № 2 "Капітошка" Мішково-Погорілівської сільської ради в с. Святомиколаївка, вул. Троїцька, 2А Вітовського району Миколаївської області -27 061 грн, поточний ремонт ганку закладу дошкільної освіти № 2 "Капітошка" Мішково-Погорілівської сільської ради в с. Святомиколаївка, вул. Троїцька, 2А Вітовського району Миколаївської області – 7 394 грн, виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та системи мовного оповіщення про пожежу в будівлі Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 1 "Золотий ключик" Мішково-Погорілівської сільської ради в с. Мішково-Погорілове, вул. Миру, 36, Вітовського району Миколаївської області" - 27 061 грн, експертиза проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та системи мовного оповіщення про пожежу в будівлі Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 1 "Золотий ключик" Мішково-Погорілівської сільської ради в с. Мішково-Погорілове, вул. Миру, 36, Вітовського району Миколаївської області" – 5 346 грн, експертиза щодо відповідності вимогам пожежної безпеки окремих розділів проектної документації по об'єкту: "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та системи мовного оповіщення про пожежу в будівлі Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 1 "Золотий ключик" Мішково-Погорілівської сільської ради в с. Мішково-Погорілове, вул. Миру, 36, Вітовського району Миколаївської області" - 5 346 грн, виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та системи мовного оповіщення про пожежу в будівлі Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 2 "Капітошка" Мішково-Погорілівської сільської ради в селищі Святомиколаївка, вул. Троїцька, 2А, Вітовського району Миколаївської області" - 19 372 грн, експертиза проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та системи мовного оповіщення про пожежу в будівлі Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № № 2 "Капітошка" Мішково-Погорілівської сільської ради в селищі Святомиколаївка, вул. Троїцька, 2А, Вітовського району Миколаївської області" – 5 346 грн, експертиза щодо відповідності вимогам пожежної безпеки окремих розділів проектної документації по об'єкту: "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та системи мовного оповіщення про пожежу в будівлі Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 2 "Капітошка" Мішково-Погорілівської сільської ради в селищі Святомиколаївка, вул. Троїцька, 2А, Вітовського району Миколаївської області" - 5 346 грн, виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та системи мовного оповіщення про пожежу в будівлі Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 3 "Веселка" Мішково-Погорілівської сільської ради в с. Мішково-Погорілове, вул. Інгульська, 79, Вітовського району Миколаївської області" - 19 372 грн, експертиза проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та системи мовного оповіщення про пожежу в будівлі Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 3 "Веселка" Мішково-Погорілівської сільської ради в с. Мішково-Погорілове, вул. Інгульська, 79, Вітовського району Миколаївської області" – 5 346 грн, експертиза щодо відповідності вимогам пожежної безпеки окремих розділів проектної документації по об'єкту: "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та системи мовного оповіщення про пожежу в будівлі Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 3 "Веселка" Мішково-Погорілівської сільської ради в с. Мішково-Погорілове, вул. Інгульська, 79, Вітовського району Миколаївської області" – 5 346 грн) *(за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 р.)*; КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» 10 171 гривень (*за рахунок перерозподілу з КПКВК МБ 0611021);*

- КПКВК МБ 0611061 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" на суму 120 555 гривень, в т.ч. КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 29 090 гривень (виплата компенсації за невикористану відпустку директору КУ "Інклюзивно-ресурсного центру" Мішково-Погорілівської сільської ради Миколаївської області); КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» - 2 447 грн (нарахування на компенсацію за невикористану відпустку), КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 89 018 грн (придбання меблів для початкових класів) *за рахунок залишку коштів освітньої субвенції станом на 01.01.2021 р;*

- КПКВК МБ 0611142 "Інші програми та заходи у сфері освіти" КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 19 800 гривень (діагностика та складання кошторису для капітального ремонту шкільного автобусу ПАЗ 3205) *(за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 р.)*;

- КПКВК МБ 0617370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 41 211 гривень (виконання вишукувальних робіт та топографічної зйомки по об'єкту: "Нове будівництво міні-футбольного поля зі штучним покриттям по вул. Парникова, 6 в селищі Каравелове Миколаївського району Миколаївської області") *(за рахунок залучення вільного залишку бюджетних коштів станом на 01.01.2021 р.)*;

- КПКВК МБ 3719430 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» на суму 49 800 грн (субвенція з бюджету сільської територіальної громади міським лікарням на забезпечення хворих на цукровий діабет (інсулін) та нецукровий діабет (десмопресин)) *за рахунок субвенції з обласного бюджету Миколаївської області (КБКД 41055000)*;

- КПКВКМБ 3719770 "Інші субвенції з місцевого бюджету" КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» на суму 49 896 гривень (збільшення обсягу субвенції до бюджету Галицинівської сільської ради на утримання сільських бібліотек та адмінперсоналу СКЗ Вітовська публічна бібліотека (придбання стелажів 12 шт для Каравелівської бібліотеки-філії) *(за рахунок перерозподілу з КПКВК МБ 0116030);*

***- Зменшивши планові показники загального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму 876 022*** ***гривень т.ч.:***

- КПКВКМБ 0116030 "Організація благоустрою населених пунктів" КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 851 511 гривень в т.ч.: обслуговування мережі вуличного освітлення в с. Мішково-Погорілове, Святомиколаївка, Капустино, Коравелове, Зайчівське, Добра Надія, Ясна Поляна Вітовського району Миколаївської області - 291 233 грн, поточний (ямковий) ремонт дорожнього покриття по вул. Чкалова в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області – 300 000 грн, поточний (ямковий) ремонт дорожнього покриття по вул. Шевченко в с.Коравелове Вітовського району Миколаївської області – 260 278 грн *(перерозподіл на інші КПКВК МБ)*;

- КПКВКМБ 0610160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 14 340 гривень (придбання меблів) *(перерозподіл на спец. фонд КПКВК МБ 0610160)*;

- КПКВКМБ 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" на суму 10 171 гривень КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» 10 171 гривень ( *перерозподіл на КПКВК МБ 0611010)* .

***Перерозподілити планові показники загального фонду бюджету сільської територіальної громади*** по КПКВКМБ 0611141 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти" кошти в сумі 3660 гривень а саме: збільшити видатки по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 3 000 гривень та КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» 660 грн за рахунок зменшення видатків по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на суму 3 660 гривень.

***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 856 363*** ***гривень*** ***в т.ч.:***

- КПКВК МБ 0116030 "Організація благоустрою населених пунктів" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 300 000 гривень (придбання зупинок 3 шт) *(за рахунок перерозподілу з КПКВК МБ 0116030 та передача до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400));*

- КПКВК МБ 0117370 "Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 22 800 гривень (придбання баку для проведення поточного ремонту приміщень будівлі по вул. Лесі Українки, 4 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області) *(за рахунок перерозподілу з КПКВК МБ 0116030 та передача до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400))* ;

- КПКВКМБ 0117461 "Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету" КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» на суму 117 660 гривень, в т.ч.: проведення проектно-вишукувальних робіт та виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Капітальний ремонт дорожнього покриття по вулиці Ольшанського від вулиці Маяковського до вулиці Шкільної в селі Мішково-Погорілове Миколаївської області" 49 875 грн, експертиза проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Капітальний ремонт дорожнього покриття по вулиці Ольшанського від вулиці Маяковського до вулиці Шкільної в селі Мішково-Погорілове Миколаївської області" 10 442 грн, проведення проектно-вишукувальних робіт та виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Капітальний ремонт дорожнього покриття по вулиці Островського від житлового будинку № 37 до житлового будинку № 51 та від житлового будинку № 55 до житлового будинку № 67 від в селі Мішково-Погорілове Миколаївської області" 48 525 грн, експертиза проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Капітальний ремонт дорожнього покриття по вулиці Островського від житлового будинку № 37 до житлового будинку № 51 та від житлового будинку № 55 до житлового будинку № 67 від в селі Мішково-Погорілове Миколаївської області" 8 818 грн *(за рахунок перерозподілу з КПКВК МБ 0116030 та передача до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400))*;

- КПКВК МБ 0610160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 14 340 гривень (придбання кондиціонера) *(за рахунок перерозподілу з загального фонду КПКВК МБ 0610160 та передача до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400))*;

- КПКВК МБ 0611142 "Інші програми та заходи у сфері освіти" КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» на суму 328 784 гривень (капітальний ремонт автобусу ПАЗ 3205) *(за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.07.2021 р. та передача до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400))*;

- КПКВК МБ 0611181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 25 803 грн (співфінансування "Нова українська школа" в т. ч.: на придбання сучасних меблів для початкових класів нової української школи - 7 530 грн; закупівлю засобів навчання та обладнання для початкових класів нової укрїнської школи - 6 802 грн; закупівля комп'ютерного обладнання для початкових класів нової української школи – 11 471 грн) *(за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.07.2021 р. та передача до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400))*;

- КПКВК МБ 0617325 «Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту» КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об’єктів» на суму 46 976 гривень (виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Нове будівництво міні-футбольного поля зі штучним покриттям по вул. Парникова, 6 в селищі Каравелове Миколаївського району Миколаївської області" – 38 876 грн, експертиза проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Нове будівництво міні-футбольного поля зі штучним покриттям по вул. Парникова, 6 в селищі Каравелове Миколаївського району Миколаївської області" – 8 100 грн) *(за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.07.2021 р. та передача 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