**Пояснювальна записка**

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

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: розпорядження Кабінету Міністрів України від 28.10.2021 року № 1337-р «Деякі питання розподілу у 2021 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій», рішення Шевченківської сільської ради «Про внесення змін до бюджету Шевченківської сільської територіальної громади на 2021 рік» від 01.11.2021 року № 2, подання начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності Мішково-Погорілівської сільської ради, листи відділу освіти, культури, молоді та спорту Мішково-Погорілівської сільської ради, лист відділу соціального захисту населення Мішково-Погорілівської сільської ради, лист СКЗ «Вітовська публічна бібліотека», лист 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. *Внести зміни у доходну частину бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік:***

***2.1.1. Збільшити доходну частину загального фонду бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік на загальну суму 3 574 586***  ***гривень*** **у т. ч.:**

- КБКД 14031900 «Пальне» на суму 1 517 636 гривень;

- КБКД 41034500 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» на суму 2 000 000 гривень;

- КБКД 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму 56 950 гривень (субвенція з бюджету Шевченківської сільської територіальної громади).

***2.1.2. Збільшити доходну частину спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади*** по КБКД 33010100 «Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим» на суму 1 000 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 *550 710*** ***гривень у т. ч. за рахунок:***

***- Збільшення планових показників загального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму 1 111 803*** ***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» на суму 128 389 гривень, у т. ч.: поКЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 25 705 гривень (придбання канцтоварів, крісел офісних, масляного обігрівача); КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 102 684 гривень (реєстрація користування в системі програмного продукту АІС "Місцеві бюджети" рівня розпорядника бюджетних коштів; поточний ремонт електропроводки адміністративної будівлі за адресою: Миколаївська область, Миколаївський район, селище Каравелове, вул. Парникова, 1; поточний ремонт приміщення адміністративної будівлі за адресою: Миколаївська область, Миколаївський район, селище Каравелове, вул. Парникова, 1) *(за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900);*

- КПКВК МБ 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» на суму 432 гривні КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 432 гривні (утримання Спільної комунальної установи “Об’єднаний трудовий архів Воскресенської, Первомайської селищних рад та Галицинівської, Мішково-Погорілівської, Шевченківської сільських рад" (придбання вогнегасників, виготовлення вивіски)) *(за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900);*

- 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 171 512 гривні (утримання КП "Медичний центр первинної медико-санітарної допомоги" Мішково-Погорілівської сільської ради (придбання швидких тестів на визначення антигену COVID-19, пального (бензин), медикаментів для надання невідкладної допомоги, транспортного середовища для тестів ПРЛ на визначення COVID-19, виготовлення печаток та штампів, технічне обслуговування автомобіля амбулаторії загальної практики сімейної медицини в с. Мішково-Погорілове, оплата природного газу) (*за рахунок субвенції з бюджету Шевченківської сільської територіальної громади КБКД 41053900 в сумі 56 950 гривень та за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900 114 562 гривні);*

- КПКВК МБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 126 000 гривень (поточний ремонт зупинки біля будівлі по вул. Миру, 36 в с. Мішково-Погорілове Миколаївської області) (*за рахунок перерозподілу видатків сільського бюджету);*

- КПКВК МБ 0117130 "Здійснення заходів із землеустрою" КЕКВ 2281 «Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм» на суму 10 000 гривень (аудит сформованих земельних ділянок та прав на них) (з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900);*

- КПКВК МБ 0117370 "Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій" на суму 23 986 гривень КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 3 409 гривень (придбання будівельних матеріалів для проведення поточного ремонту приміщень будівлі по вул. Лесі Українки, 4 в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області (конвектор електричний); КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» на суму 20 577 гривень (придбання запчастин та шини для трактору МТЗ-80, рукава гофрованого (одержувач коштів КП "Добропобут")) (з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900);*

- КПКВК МБ 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на суму 201 131 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 98 000 гривень, КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 25 950 гривень (*за рахунок перерозподілу видатків сільського бюджету);*

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 77 181 гривень (придбання офісних меблів для облаштування робочого кабінету головного спеціаліста з питань культури) *(*з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900)*;

- КПКВК МБ 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» на суму 158 820 гривень в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 130 000 гривень, КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 28 820 гривень (*за рахунок перерозподілу видатків сільського бюджету);*

- КПКВК МБ 0611142 "Інші програми та заходи у сфері освіти" КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 5 202 гривень (оплата розробки тимчасових індивідуальних базових лінійних норм витрат палива для шкільних автобусів) *(*з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900)*;

- КПКВК МБ 0810160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 34 839 гривень (з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900*);

- 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 45 134 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 35 130 гривень, КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 10 004 гривень (з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900*);

- КПКВК МБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" на суму 152 838 гривень, в т.ч.: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 124 785 гривень, КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму 28 053 гривень (з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900)*;

- КПКВК МБ 3719770 "Інші субвенції з місцевого бюджету" КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» на суму 53 520 гривень (збільшення обсягу субвенції до бюджету Галицинівської сільської територіальної громади на утримання сільських бібліотек та адмінперсоналу СКЗ "Вітовська публічна бібліотека" (придбання канцтоварів, жалюзі, пінопласту, колонок, вікон та дверей металопластикових для сільських бібліотек)) (з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900)*.

***- Зменшення планові показники загального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму 561 093*** ***гривні, у т.ч.:***

- КПКВК МБ 0118110 "Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха" на суму 198 000 гривень, в т. ч.: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 35 000 гривень (зменшення асигнувань на придбання дизпалива, товарів для здійснення заходів спрямованих на запобігання виникненню та поширенню епідемій та пандемій короновірусної хвороби); КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 163 000 гривень (зменшення асигнувань на оплату послуг з ліквідації снігових наметів та розчищення доріг вулиць населених пунктів сільської ради від снігу) (*перерозподіл видатків сільського бюджету)*;

- КПКВК МБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» на загальну суму – 285 094 гривень, *у т. ч.: за рахунок зменшення видатків* по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму - 521 923 гривні та по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму - 114 822 гривень (*перерозподіл видатків сільського бюджету)*; *за рахунок збільшення* *видатків по* КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 144 003 гривень (придбання новорічних подарунків вихованцям ЗДО, придбання предметів, матеріалів, будматеріалів, канцтоварів, госптоварів інвентарю, іграшок, побутової техніки, придбання матеріалів для проведення поточного ремонту приміщення Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 2 "Капітошка" Мішково-Погорілівської сільської ради) (*за рахунок перерозподілу видатків сільського бюджету 104 003 гривень та* з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900 40 000 гривень);* КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 161 208 гривні (виготовлення проєктно-кошторисної документації по об’єкту "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу в будівлі Зайчівського закладу дошкільної освіти "Бджілка" Мішково-Погорілівської сільської ради в селищі Зайчівське, вул. Мічуріна, 33 та експертиза проєктно-кошторисної документації; виготовлення проєктно-кошторисної документації по об’єкту "Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу в будівлі Коларівського закладу дошкільної освіти "Тополька" Мішково-Погорілівської сільської ради в селищі Каравелове, пров. Юності, 6" та експертиза проєктно-кошторисної документації; поточний ремонт приміщення Мішково-Погорілівського закладу дошкільної освіти № 2 "Капітошка" Мішково-Погорілівської сільської ради) (*за рахунок* *перерозподілу видатків сільського бюджету)*; КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» на суму 46 440 гривень (придбання вугілля) (*за рахунок* *перерозподілу видатків сільського бюджету)*;

- КПКВК МБ 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" на суму – 77 999 гривень, *в т.ч.: за рахунок зменшення видатків* КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на суму – 135 000 гривень (зменшення видатків на придбання продуктів харчування) (*перерозподіл видатків сільського бюджету)*;

*за рахунок збільшення* по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на загальну суму 57 001 гривень (збільшення асигнувань на придбання предметів, матеріалів, будматеріалів, госптоварів, сантехніки, інвентарю, жалюзі, побутової техніки, інвентарю для шкільної їдальні, придбання новорічних подарунків для учнів 1\*4 кл. ЗЗСО на суму 69 999 гривень та зменшення асигнувань на засоби захисту від СOVID-19 – 12 998 гривень) (*за рахунок перерозподілу видатків сільського бюджету в сумі 38 724 гривень та* з*а рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900 31 275 гривень)*;

- ***Перерозподіливши частину видатків загального фонду бюджету сільської територіальної громади, а саме:***

- КПКВК МБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» *збільшивши* видатки по КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на суму 70 000 гривень (збільшення асигнувань на оплату електроенергії за вуличне освітлення) *за рахунок зменшення* видатків по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на суму 70 000 гривень (зменшення асигнувань на поточний (ямковий) ремонт дорожнього покриття по вул. В. Котика, в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області);

- КПКВК МБ 0611152 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції *збільшивши* видатки по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на суму 26 500 гривень *за рахунок зменшення* видатків по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на суму – 26 500 гривень.

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

***2.3.1. Збільшити видаткову частину спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік на загальну* суму *3 024 876*** ***гривень у т.ч. за рахунок:***

***- Збільшення планових показників спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади на загальну суму* 3 150 876** ***гривень,*** ***у т.ч.:***

- КПКВК МБ 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 3 500 гривень (утримання Спільної комунальної установи “Об’єднаний трудовий архів Воскресенської, Первомайської селищних рад та Галицинівської, Мішково-Погорілівської, Шевченківської сільських рад") (придбання комп'ютера в зборі) *(за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900 та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400));*

- КПКВК МБ 0117130 "Здійснення заходів із землеустрою» КЕКВ 2281 «Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм» на суму 1 000 гривень (проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки, що знаходиться в комунальній власності сільської ради, яка розташована по вул. Миру, 7-а в селі Мішково-Погорілове Миколаївського району Миколаївської області) (*за рахунок збільшення доходної частини спеціального фонду бюджету (бюджету розвитку) (КБКД 33010100);*

- КПКВК МБ 0117370 "Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 211 430 гривень (придбання розкидачу дорожніх сумішей РДС-3 на суму 198 000 гривень *за рахунок* *перерозподілу видатків сільського бюджету та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400)* та придбання ковша вузького для екскаватора на суму 13 430 гривень (*за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900 та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400)*);

- КПКВК МБ 0117461 "Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» на суму 711 527 гривень (Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Островського в с. Мішково-Погорілове Вітовського району Миколаївської області) (*за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900 та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400));*

- КПКВК МБ 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 12 998 гривень (придбання кондиціонеру) (*за рахунок* *перерозподілу видатків сільського бюджету та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400))*;

- КПКВК МБ 0614082 "Інші заходи в галузі культури і мистецтва" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 138 600 гривень (придбання штучних ялинок стовбурових для вуличного використання (4 шт)) (*за рахунок* *перерозподілу видатків сільського бюджету 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 загальну суму 2 071 821 гривень, у т.ч.:

- КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 2 000 0000 гривень ("Придбання шкільного автобуса для Відділу освіти, культури, молоді та спорту Мішково-Погорілівської сільської ради" Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади") (*за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територій (КБКД 41034500) та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400)*;

- КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» на суму 71 821 гривень (оплата за виготовлення проєктно-кошторисної документації по проєкту “Капітальний ремонт (в частині заміни існуючих заповнень віконних та дверних прорізів на енергозберігаючі) в будівлі Мішково-Погорілівської загальноосвітньої школи І—ІІІ ступенів Мішково-Погорілівської сільської ради по вул. Валі Котика, 23, село Мішково-Погорілове" Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади" в сумі 41 634 грн.; проведення експертизи проєктно-кошторисної документації в сумі 10 000 грн.; авторский нагляд в сумі 16 200 грн.; технагляд в сумі 3 987 грн) (*за рахунок перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.11.2021 р. КБКД 14031900 та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400));*

- ***Зменшення*** ***планових показників спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади*** по КПКВК МБ 0116030 "Організація благоустрою населених пунктів" КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 126 000 гривень (зменшення асигнувань на придбання зупинок) (*перерозподіл видатків сільського бюджету)*;

- ***Перерозподіливши частину видатків спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади, а саме:***

- КПКВК МБ 0617363 "Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій" *збільшивши* видатки по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» на суму 547 584 гривні (Капітальний ремонт (в частині заміни існуючих заповнень віконних та дверних прорізів на енергозберігаючі) в будівлі Мішково-Погорілівської загальноосвітньої школи І—ІІІ ступенів Мішково-Погорілівської сільської ради по вул. Валі Котика, 23, село Мішково-Погорілове" Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади) *за рахунок зменшення* видатків по КЕКВ 3110 «Предмети та обладнання довгострокового користування» на суму 547 584 гривень “Придбання енергозберігаючих вікон та дверей для Мішково-Погорілівської загальноосвітньої школи І—ІІІ ступенів Мішково-Погорілівської сільської ради по вул. Валі Котика, 23, село Мішково-Погорілове” Мішково–Погорілівської сільської територіальної громади" (*за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територій (КБКД 41034500) та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400)*;

**3.** Згідно п. 6-1 Постанови КМУ від 06 лютого 2012 року № 106 «Про затвердження Порядку та умови надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» та у зв’язку зі зміною назви Відділу освіти, культури, молоді та спорту Мішково-Погорілівської сільської ради внести редакційні уточнення до найменування об’єкту з урахуванням їх цільового призначення (*за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територій (КБКД 41034500) та передачі до бюджету розвитку (спеціального фонду) (КБФБ 208400)*)*,* а саме:

*Позицію:* "Придбання шкільного автобуса для Відділу освіти, культури, молоді і спорту Мішково-Погорілівської сільської ради Вітовського району Миколаївської області" Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади"

*Замінити такою позицією:* "Придбання шкільного автобуса для Відділу освіти, культури, молоді та спорту Мішково-Погорілівської сільської ради" Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади"

**4**. **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».

**5. 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