**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

 **до проекту рішення Великодимерської селищної ради від 15.08.2023 року**

**«Про внесення змін до рішення сесії Великодимерської селищної ради від 22 грудня 2022 року №1023 XLI-VIII «Про бюджет Великодимерської селищної територіальної громади Броварського роайону Київської області на 2023 рік» та додатків 1, 2, 3, 5, 7**

Пояснювальна записка підготовлена відповідно до законів України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», «Про місцеве самоврядування в Україні», частини 5 статті 23, стаття 78 Бюджетного кодексу України» виконком Великодимерської селищної ради пропонує:

1. **Обґрунтування необхідності прийняття рішення**

З метою забезпечення бюджетних установ кошторисними призначеннями по поточним видаткам відповідно до їх фактичної потреби та виконання інших місцевих програм.

1. **Мета і шляхи її досягнення**

 Перерозподіл коштів між головними розпорядниками по кодам програмної та економічної класифікації бюджету.

1. **Правові аспекти**

Розроблено відповідно до Бюджетного кодексу України, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», рішення Броварської міської ради від 27.07.2023 року №1254-52-08 «Про внесення змін до рішення Броварської міської ради від 23.12.2022 року №988-39-08 « Про бюджет Броварської міської територіальної громади на 2023 рік» та додатків 1, 2, 3, 4, 5, 6 ,7».

**4.Фінансово економічне обґрунтування**

Збільшення доходної та видаткової частини селищного бюджету за рахунок перевиконання селищного бюджету.

Перерозподіл коштів в межах загального обсягу бюджетних призначень.

**5.Прогноз результатів**

Забезпечення кошторисними призначеннями для своєчасного фінансування бюджетних установ відповідно до їх фактичної потреби та виконання місцевих програм, затверджених рішеннями Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області.

**6. Суб’єкт подання проекту рішення**

Управління фінансів Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області, начальник Оксана КОСЕНКО 676-03

**7.Порівняльна таблиця**

**ДОХОДИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **код** | **Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету** | **Передбачено в бюджеті****на 2023 рік (гривень)** |
| **було** | **зміни** | **стало** |
| 10000000 | Податкові надходження | 247 571 878,0 | 4 347 935,0 | 251 919 813,0 |
| 20000000 | Неподаткові надходження | 7 830 000,0 | 0 | 7 830 000 |
| 30000000 | Доходи від операцій з капіталом |  150 000 | 0 | 150 000 |
| 40000000 | Офіційні трансферти | 119 128 002,55 | 100 000 | 119 228 002,55 |
|  | **РАЗОМ ДОХОДІВ** | **374 679 880,55** | **+4 447 935,0** | **379 127 815,55** |

**ВИДАТКИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Назва****головного розпорядника бюджетних коштів** | **Передбачено в бюджеті****на 2023 рік (гривень)** |
| **було** | **зміни** | **стало** |
| 1. | Виконавчий комітет Великодимерської селищної ради | 73 443 285,36 | +200 000,0 | 73 643 285,36 |
| 2. | Управління освіти, культури, молоді і спорту Великодимерської селищної ради | 253 596 018,31 | +1 378 220,0 | 254 974 238,31 |
| 3. | Управління соціального захисту населення Великодимерської селищної ради | 16 237 157,84 | 0 | 16 237 157,84 |
| 4. | Служба у справах дітей та сім'ї Великодимерської селищної ради | 1 760 900,0 | 0 | 1 760 900,0 |
| 5. | УПРАВЛІННЯ БУДІВНИЦТВА, ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА ТА РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ВЕЛИКОДИМЕРСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ | 61 229 142,0 | +2 869 715,0 | 64 098 857,0 |
| 6. | Управління фінансів Великодимерської селищної ради Броварського району Київської області | 18 796 460,0 |  | 18 796 460,00 |
| **Всього** |  | **425 062 963,51** | **+4 447 935,0** | **429 510 898,51** |

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

**Збільшити доходну частину загального фонду бюджету громади на 4 447 935,0 грн.:**

**1. За рахунок перевиконання доходної частини загального фонду бюджету, що склалось станом на 01.08.2023 року збільшити доходну частину бюджету загального фонду на 4 347 935,0 грн.:**

1.1. по коду 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» збільшити на 2 800 000,0 грн.;

1.2. по коду 18010400 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості» збільшити на 1 000 000,0 грн.

1.3. по коду 18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб» збільшити на 547 935,0 грн.

**2. Відповідно до рішення Броварської міської ради від 27.07.2023 року №1254-52-08 «Про внесення змін до рішення Броварської міської ради від 23.12.2022 року №988-39-08 « Про бюджет Броварської міської територіальної громади на 2023 рік» та додатків 1, 2, 3, 4, 5, 6 ,7» збільшити доходну частину бюджету загального фонду на 4 347 935,0 грн.:**

2.1. по коду 141053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» збільшити на 100 000,0 грн.;

 **ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

**1.За рахунок перевиконання доходної частини загального фонду бюджету, що утворились станом на 01 серпня 2023 року, збільшити видаткову частину спеціального фонду (бюджету розвитку) селищного бюджету на суму 445 220,0 грн:**

**по управлінню освіти, культури, молоді і спорту Великодимерської селищної ради:**

*відповідно до програми: розвитку та функціонування системи освіти Великодимерської селищної територіальної громади на 2022 - 2024 роки:*

**КПКВКМБ 0611010** «Надання дошкільної освіти» зменшити по харчуванню на суму 100 000,0грн, збільшити по поточним видаткам 301 450,0 грн,

**КПКВКМБ 0611021** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» зменшити по харчуванню на суму 394 000,0 грн по енергоносіям на суму 351 500,0грн, збільшити по заробітній платі з нарахуванням на суму 449 000,0 грн по поточним видаткам на суму 540 270,0грн.

**2. Зменшити видаткову частину загального фонду селищного бюджету, за рахунок перерозподілу коштів з загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) на суму 800 000,0грн.:**

по управлінню будівництва, житлово-комунального господарства та розвитку інфраструктури Великодимерської селищної ради:

 **КПКВКМБ 1218110** «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» зменшити планові призначення по поточним видаткам на суму 800 000,0грн. відповідно до програми «ліквідації наслідків збройної агресії Російської Федерації на території Великодимерської селищної територіальної громади на 2022-2023 роки.

**3. Відповідно до рішення Броварської міської ради від 27.07.2023 року №1254-52-08 «Про внесення змін до рішення Броварської міської ради від 23.12.2022 року №988-39-08 « Про бюджет Броварської міської територіальної громади на 2023 рік» та додатків 1, 2, 3, 4, 5, 6 ,7» збільшити видаткову частину бюджету загального фонду на 100 000,0 грн.:**

**3.1. по виконавчому комітету Великодимерської селищної ради:**

**КПКВКМБ 0210180** «Інша діяльність у сфері державного управління» збільшити планові призначення на суму 100 000,00 грн, (фінансова підтримка КП Трудовий архів Броварського району)

 СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

**1.Збільшити видаткову частину спеціального фонду (бюджету розвитку) селищного бюджету, за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету загального фонду станом на 01.08.2023 року на суму 3 902 715,0 грн:**

по управлінню будівництва, житлово-комунального господарства та розвитку інфраструктури Великодимерської селищної ради:

 **КПКВКМБ 1217377** «Реалізація проектів (заходів) з відновлення інших об’єктів комунальної власності, пошкоджених / знищених внаслідок збройної агресії, за рахунок коштів місцевих бюджетів» зменшити планові призначення по поточним видаткам на суму 2 869 715,0 грн. відповідно до програми «ліквідації наслідків збройної агресії Російської Федерації на території Великодимерської селищної територіальної громади на 2022-2023 роки. по об’єкту: Капітальний ремонт будівлі сільської ради (Шевченківського старостату) по вул. Вокзальна 40 в с.Шевченкове Броварського району Київської області.

**по управлінню освіти, культури, молоді і спорту Великодимерської селищної ради:**

**КПКВКМБ 0611010** «Надання дошкільної освіти» збільшити по капітальним видаткам на суму 298 000,0 грн,

**КПКВКМБ 0611021** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» збільшити по капітальним видаткам на суму 635 000,0 грн,

**по виконавчому комітету Великодимерської селищної ради:**

**КПКВКМБ 0210160** «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» збільшити планові призначення по капітальним видаткам на суму 100 000,00 грн,

**2. Збільшити видаткову частину спеціального фонду (бюджету розвитку) селищного бюджету, за рахунок перерозподілу коштів з загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) на суму 800 000,0грн.:**

по управлінню будівництва, житлово-комунального господарства та розвитку інфраструктури Великодимерської селищної ради:

 **КПКВКМБ 1217375** «Реалізація проектів (заходів) з відновлення об`єктів житлового фонду, пошкоджених / знищених внаслідок збройної агресії, за рахунок коштів місцевих бюджетів» збільшити планові призначення по капітальним видаткам на суму 800 000,0грн. відповідно до програми «ліквідації наслідків збройної агресії Російської Федерації на території Великодимерської селищної територіальної громади на 2022-2023 роки.

 Начальник управління О.КОСЕНКО