**Пояснювальна записка**

до проекту рішення«**Про затвердження звіту про виконання бюджету Броварської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року**»

Пояснювальна записка підготовлена відповідно до статті 20 Регламенту Броварської міської ради Броварського району Київської області VIII скликання

1. **Обґрунтування необхідності прийняття рішення**

Звітування перед громадою про хід виконання бюджету Броварської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року.

1. **Мета і шляхи її досягнення**

Розгляд звіту про виконання бюджету Броварської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року, підготовка детальної пояснювальної записки.

1. **Правові аспекти**

Розроблено відповідно до Бюджетного кодексу України, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

1. **Фінансово економічне обґрунтування**

Податкові надходження, неподаткові надходження, доходи від операцій з капіталом,  цільові фонди, офіційні трансферти.

1. **Прогноз результатів**

Аналіз формування та використання фінансових ресурсів бюджету Броварської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року.

Відкритість та прозорість перед громадою.

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

Фінансове управління Броварської міської ради Броварського району Київської області, начальник Наталія ПОСТЕРНАК 6-06-67, заступник начальника – начальник бюджетного відділу Наталія КРІПАК 6-13-59.

**ДОХОДИ**

За 9 місяців 2023 року обсяг доходної частини місцевого бюджету становить **1 570 819 803,0 грн.**, з них надходження до загального фонду – **1 459 759 673,0 грн**. (в тому числі трансферти – 303 758 166,0 грн.), до спеціального фонду – **111 060 130,0 грн.** (в тому числі власні надходження бюджетних установ – 73 763 421,0 грн.).

**Структура доходів бюджету за 9 місяців 2023 року**



**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

До загального фонду бюджету громади за 9 місяців 2023 року без врахування трансфертів надійшло 1 156 001 507,0 грн. доходів при плані 996 505 900,0 грн., виконання планових показників становить 116,0 %, перевиконання – 159 495 607,0 грн.

Надходження до загального фонду бюджету громади в цілому збільшилися на 252 989 494,0 грн., або на 28,1 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Основними  бюджетоутворюючими  джерелами місцевого бюджету у 2023 році є:

податок на доходи фізичних осіб;

податок на майно;

єдиний податок;

акцизний податок.

**Структура надходжень загального фонду бюджету**

**за 9 місяців 2023 року**

**Податок на доходи фізичних осіб**

Найбільш вагомим податком загального фонду є податок на доходи фізичних осіб. За 9 місяців 2023 року до бюджету надійшло податку на доходи фізичних осіб у сумі 729 418 574,0 грн., або 119,5 %, перевиконання становить 118 818 574,0 грн. відповідно до плану на 9 місяців 2023 року (610 600 000,0 грн.).

Надходження по податку на доходи фізичних осіб до бюджету громади в цілому збільшилися на 173 492 203,0 грн., або на 31,2 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Серед податкових агентів основними платниками є ТОВ «Сільпо - Фуд» -56 044 706,0 грн., ТОВ «Термінал Розетка» - 34 809 755,0 грн., ТОВ «Орієнтир - Буделемент» - 30 873 903,0 грн., ТОВ «Марс України» - 21 918 938,0 грн., ТОВ «БАЛТУК» - 17 994 151,0 грн., ТОВ «Епіцентр К» - 14 09 284,0 грн.



**Податок на майно**

Надходження по податку на майно за 9 місяців 2023 року становить 125 195 846,0 грн., або 123,2 %, перевиконання – 23 585 446,0 грн. до планових показників (101 610 400,0 грн.).

В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по податку на майно до бюджету громади в цілому збільшилися 33 567 347,0 грн., або на 36,7 %.

Податок на майно складається з:

1. плати за землю;

2. податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;

3. транспортного податку;

**Надходження плати за землю у розрізі платежів за**

**9 місяців 2023 року**

грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва податку** | **План**  **на 9 місяців 2023 року** | **Фактичні надходження за 9 місяців 2023 року** | **Відсоток виконання плану за 9 місяців 2023 року** |
| Земельний податок | 32 465 000,0 | 38 043 426,0 | 117,2 |
| Орендна плата за земельну ділянку | 42 664 400,0 | 49 302 088,0 | 115,6 |
| **ВСЬОГО** | **75 129 400,0** | **87 345 514,0** | **116,3** |

Надходження по платі за землю до бюджету громади збільшилися на 19 846 034,0 грн., або на 29,4 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Основними платниками по сплаті земельного податку є ДТГО «Південно-західна залізниця» АТ «Укрзалізниця» - 4 830 196,0 грн., ТОВ «Компанія ІНТЕР-ПРОФІТ» - 2 621 102,0 грн., ПРАТ «Броварський ЗЗК» - 2 234 564,0 грн., ТОВ «Мостобудівельний загін №112» - 1 941 848,0 грн., ПАТ «БМК» - 1 597 146,0 грн., ТОВ «Термінал-2016» - 1 510 519,0 грн.

По сплаті орендної плати за землю найбільшими платниками є ЖБК ГРАНД ПАРК - 2 881 008,0грн., ТОВ «Алютех» - 2 302 048,0 грн., ТОВ «Епіцентр К» - 1 767 769,0 грн., ТОВ «Фармкомпанія «ДИВОСВІТ» - 1 550 001,0 грн., ТОВ «Хімлогістика» - 1 382 419,0 грн., ТОВ «ДІББ» - 1 350 912,0 грн.

**Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**

**за 9 місяців 2023 року**

грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва податку** | **План**  **на 9 місяців 2023 року** | **Фактичні надходження за 9 місяців 2023 року** | **Відсоток виконання плану за 9 місяців 2023 року** |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами | 23 660 000,0 | 27 748 969,0 | 117,3 |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами | 2 405 000,0 | 9 556 794,0 | 397,4 |
| **ВСЬОГО** | **26 065 000,0** | **37 305 763,0** | **143,2** |

Надходження по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до бюджету громади в цілому збільшилися на 13 696 771,0 грн., або на 58,1 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Найбільшими платниками по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки є ПАТ «Броварський меблевий комбінат» - 2 813 950,0 грн., ТОВ «Термінал 2016» - 1 424 114,0 грн., ТОВ «Термінал Розетка» - 1 275 688,0 грн., ТОВ «РУШ» - 943 690,0 грн., ПРАТ «Каріс Рейл Стріла» - 863 564,0 грн.

**Надходження транспортного податку у розрізі платежів**

**за 9 місяців 2023 року**  грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва податку** | **План**  **на 9 місяців 2023 року** | **Фактичні надходження за 9 місяців 2023 року** | **Відсоток виконання плану за 9 місяців 2023 року** |
| Транспортний податок з фізичних осіб | 110 000,0 | 141 439,0 | 128,6 |
| Транспортний податок з юридичних осіб | 306 000,0 | 403 131,0 | 131,8 |
| **ВСЬОГО** | **416 000,0** | **544 570,0** | **130,9** |

Надходження по транспортному податку до бюджету громади в цілому збільшилися на 24 543,0 грн., або на 4,8 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Найбільшими платниками по сплаті транспортного податку є ТОВ «Синергія ОІЛ» - 100 000,0 грн., ТОВ «Броварський Алюмінієвий завод» - 46 798,0 грн., ТОВ «ГУДФОР – ЛІВІНГ» - 37 500,0грн., ТОВ «АФС ГРУП» - 31 250,0 грн., ПРАТ «Броварське ШБУ-50» - 23 333,0 грн.

По **єдиному податку** за 9 місяців 2023 року надходження становлять 189 665 347,0 грн. при плані 203 597 000,0 грн., або 93,2 %, невиконання – 13 931 653,0 грн. Надходження по єдиному податку до бюджету громади в цілому збільшилися на 8 346 696,0 грн., або на 4,6 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Зменшення надходжень до місцевого бюджету зумовлено прийняттям Закону України №2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану».

Схвалені зміни передбачають:

встановлення особливостей оподаткування єдиним податком з 1 квітня 2022 року до припинення воєнного стану, а саме:

- можливість не сплачувати єдиний податок фізичними особами – підприємцями – платниками 1 та 2 груп на усій території країни з 1 квітня 2022 року до припинення воєнного стану;

- розширення кола платників, що можуть знаходитись на спрощеній системі оподаткування - на 3 групі за рахунок юридичних осіб – суб’єктів господарювання будь-якої організаційно-правової форми;

- зменшення ставки єдиного податку для платників 3 групи до 2% від доходу.

Але в умовах дефіциту бюджету держава не може дозволити собі й надалі підтримувати таку модель. 1 серпня 2023 року набрав чинності [Закон України](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3219-IX#Text) № 3219-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей оподаткування у період дії воєнного стану», яким скасована особлива система оподаткування єдиним податком за ставкою 2 % («Особлива система»). Платники податків, що використовували «Особливу систему» та не відмовилися від її використання самостійно, з 1 серпня 2023 року автоматично вважаються такими, що застосовують систему оподаткування, на якій вони перебували до її обрання**.** Відновлено обов’язок ФОП – платників єдиного податку 1 та 2 групи сплачувати єдиний податок.

Найбільшими платниками по єдиному податку є ФОП Стогній В.В. -1 013 565,0 грн., ФОП Сурменко О.В. - 554 618,0 грн., ФОП Бондар О.І. - 518 150,0 грн., ТОВ «Український Газетний Синдикат» - 605 062,0 грн., ТОВ «БРАЗ ЛАЙН» - 524 587,0 грн., ТОВ «ТЕК Спецтранс» - 453 362,0 грн.

До загального фонду бюджету громади надходить акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів та пальне. Надходження по акцизному податку з вироблених та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (**пального**) за 9 місяців 2023 року становлять 33 557 499,0 грн. при плані 14 340 000,0 грн., або 234,1 %, перевиконання – 19 217 499,0 грн. Надходження до бюджету громади в цілому зросли на 26 085 395,0 грн. порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Надходження по **акцизному податку** з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів за 9 місяців 2023 року становлять в сумі 60 512 137,0 грн., або 112,9 % до плану (53 600 000,0 грн.), перевиконання – 6 912 137,0 грн. Надходження по акцизному податку до бюджету громади в цілому збільшилися на 14 821 104,0 грн., або на 32,5 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Найбільшими платниками по акцизному податку є ТОВ «АТБ маркет» - 5 880 150,0 грн., ТОВ «Епіко» - 4 669 654,0 грн., ТОВ «Фора» - 4 368 299,0 грн., ТОВ «Сільпо-фуд» - 3 766 778,0 грн., ПП «Теркап» - 2 739 922,0 грн., ТОВ «Омега» - 2 447 398,0 грн.

**Неподаткові надходження**

Планові показники неподаткових платежів на 9 місяців 2023 року становили 12 567 500,0 грн., фактичні надходження становлять 17 334 094,0 грн., або 138,0 %, перевиконання - 4 766 594,0 грн. Надходження до бюджету громади в цілому зменшилися на 3 314 943,0 грн., або на 16,0 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Основні надходження у 2023 році забезпечили:

**- надходження по платі за надання інших адміністративних послуг** за 9 місяців 2023 року становлять сумі 6 993 521,0 грн., або 115,1 % до планових показників (6 080 000,0 грн.), перевиконання – 913 521,0 грн.

**- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** за 9 місяців 2023 року становлять 4 909 723,0 грн., що становить 131,5 % до планових показників 3 735 000,0 грн., перевиконання – 1 174 723,0 грн.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

До спеціального фонду за 9 місяців 2023 року без врахування власних надходжень бюджетних установ надійшло – 37 296 709,0 грн. при плані 8 827 300,0 грн., перевиконання становить – 28 469 409,0 грн.

Крім того, власні надходження бюджетних установ за 9 місяців 2023 року становлять 73 763 421,0 грн.

**Структура надходжень спеціального фонду бюджету**

**за 9 місяців 2023 року**



**ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

Видаткова частина бюджету по загальному фонду Броварської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року виконана на 82,9 %.

Касові видатки за звітний період становлять 1 088 247 335,0 грн., що на 187 494 054,0 грн. менше, ніж за аналогічний період минулого року.

Виконання видаткової частини загальному фонду бюджету за звітний період характеризується такими даними:

грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОД | Галузь | Касові видатки за 9 місяців 2022 р. | Затверджено з урахуванням внесених змін на 9 місяців 2023 р. | Касові видатки за 9 місяців 2023 р. | % виконання | Відхилення касових видатків 9 місяців 2023 р. від 9 місяців 2022 р. |
| 0100 | Державне управління | 86 838 753 | 134 693 222 | 119 841 470 | 89,0 | 33 002 717 |
| 1000 | Освіта | 466 381 308 | 691 740 771 | 567 618 758 | 82,1 | 101 237 450 |
| 2000 | Охорона здоров’я | 79 570 713 | 96 782 164 | 81 975 926 | 84,7 | 2 405 213 |
| 3000 | Соціальний захист та соцзабезпечення | 38 352 587 | 57 807 444 | 48 005 998 | 83,0 | 9 653 411 |
| 4000 | Культура | 14 544 274 | 28 368 900 | 20 191 863 | 71,2 | 5 647 589 |
| 5000 | Фізкультура і спорт | 25 177 065 | 39 897 786 | 33 081 594 | 82,9 | 7 904 529 |
| 6000 | Житлово-комунальне господарство | 157 892 599 | 206 138 758 | 172 084 089 | 83,5 | 14 191 490 |
| 7000 | Економічна діяльність | 928 883 | 4 538 934 | 1 926 042 | 42,4 | 997 159 |
| 8000 | Інша діяльність | 16 838 691 | 20 711 300 | 14 199 260 | 68,6 | -2 639 431 |
| 9000 | Міжбюджетні трансферти | 14 228 408 | 31 790 954 | 29 322 334 | 92,2 | 15 093 926 |
|  | **Разом видатків загального фонду** | **900 753 281** | **1 312 470 233** | **1 088 247 335** | **82,9** | **187 494 054** |

**Видатки загального фонду бюджету**

**за функціональною структурою**

грн.

Найбільшу питому вагу за функціональною структурою становлять видатки на утримання установ та закладів освіти – 52,2 % загального обсягу видатків, житлово-комунальне господарство – 15,8 %, органів місцевого самоврядування – 11,0 %, охорони здоров’я – 7,5 %, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 4,4 %, фізичну культуру і спорт – 3,0 %, культуру – 1,9 %, інші галузі – 4,2 %.

**Обсяги фінансування видатків галузей**

**в порівнянні з аналогічним періодом минулого року**

грн.

**Видатки загального фонду бюджету**

**за економічною структурою**

грн.

Найбільшу питому вагу за економічною структурою становлять видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 57,2 %, на соціальне забезпечення населення та поточні трансферти підприємствам – 29,2 %, на енергоносії – 5,2 %, на продукти харчування – 2,8 %, інші поточні видатки – 4,2 %.

**Обсяги фінансування видатків за економічною структурою**

**в порівнянні з аналогічним періодом минулого року**

грн.

**Державне управлiння**

За звітний період по розділу «Державне управлiння» касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 119 841 470,0 грн., що на 33 002 717,0 грн. більше, ніж за аналогічний період минулого року. Виконання видаткової частини по цьому розділу 89,0 %.

Видатки по коду 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об’єднаних територіальних громадах» у сумі 118 597 740,0 грн. направлено на функціонування органів місцевого самоврядування.

Видатки по коду 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» у розмірі 1 243 730,0 грн. направлено на виконання:

* Програми забезпечення виконання судових рішень та виконавчих документів Броварської міської ради Броварського району Київської області на 2018-2022 роки – 250 000,0 грн.;
* Програми відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат та святкування Дня міста Бровари, заохочення за заслуги перед Броварською міською територіальною громадою на 2022-2026 роки – 181 230,0 грн.;
* Програми "Проект інформатизації "Електронний контакт центр"Броварської міської ради Броварського району Київської області на 2021-2023 роки" – 437 500,0 грн.;
* Програми забезпечення функціонування системи електронного документообігу у Броварській міській раді Броварського району Київської області та її виконавчих органах на період 2023-2027 роки – 375 000,0 грн.

**Освіта**

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 82,1 %.За звітний період по розділу «Освіта» касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 567 618 758,0,0 грн., що на 101 237 450,0 грн. більше, ніж за аналогічний період минулого року.

Виконання видаткової частини бюджету по галузі «Освіта» за звітний період характеризується наступними даними:

грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОД | Назва | Касові видатки за 9 місяців 2022 р. | Затверджено з урахуванням внесених змін на 9 місяців 2023 р. | Касові видатки за 9 місяців 2023 р. | % виконання | Відхилення касових видатків 9 місяців 2023 р. від 9 місяців 2022 р. |
| 1010 | Надання дошкільної освіти | 127 972 535 | 212 704 209 | 164 769 504 | 77,5 | 36 796 969 |
| 1021 + 1031 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти | 287 019 360 | 395 880 401 | 340 559 617 | 86,0 | 53 540 257 |
| 1070 | Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми | 17 962 423 | 27 626 329 | 22 258 437 | 80,6 | 4 296 014 |
| 1080 | Надання спеціальної освіти мистецькими школами | 14 047 909 | 24 834 920 | 18 400 838 | 74,1 | 4 352 929 |
| 1141 | Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти | 13 441 186 | 21 367 411 | 14 832 425 | 69,4 | 1 391 239 |
| 1150 | Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів | 4 157 197 | 4 910 455 | 3 717 012 | 75,7 | -440 185 |
| 1160 | Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників | 1 382 382 | 2 783 000 | 1 993 088 | 71,6 | 610 706 |
| 1200 | Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетом на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами | 398 316 | 1 634 046 | 1 087 837 | 66,6 | 689 521 |
|  | **Всього** | **466 381 308** | **691 740 771** | **567 618 758** | **82,1** | **101 237 450** |

За рахунок цих коштів утримувались 22 дошкільних навчальних заклади, 13 ліцеїв, навчально-виховне об’єднання, 3 позашкільні заклади освіти (ДЕНЦ Камелія, палац творчості дітей та юнацтва, центр національно - патріотичного виховання), дитяча музична школа, дитяча школа мистецтв, Всеукраїнський центр по розповсюдженню та впровадженню ідей В. О. Сухомлинського, Інклюзивно - ресурсний центр корекційно – розвиткової роботи та інклюзивного навчання, центр професійного розвитку педагогічних працівників, централізована бухгалтерія, господарська група.

грн.

Найбільшу питому вагу за економічною структурою складають видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 79,7 %, на енергоносії – 6,6 %, на продукти харчування – 5,1 %, поточні трансферти – 0,5%. інші поточні видатки – 8,2 %.

В загальному обсязі видатків загального фонду по галузі «Освіта» касові видатки у розмірі 27 562 573,0 грн. направлено на виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки.

**Охорона здоров’я**

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 84,7 %.За звітний період у сфері охорони здоров’я касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 81 975 926,0 грн., що на 2 405 213,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року.

В загальному обсязі видатків по галузі «Охорона здоров’я» касові видатки у розмірі 76 985 697,0 направлено на виконання:

- Програми "Фінансова підтримка для покращення надання вторинної медичної допомоги населенню Броварської міської територіальної громади та відновлення матеріально-технічної бази комунального некомерційного підприємства "Броварська багатопрофільна клінічна лікарня" територіальних громад Броварського районну ради Київської області на 2022 - 2026 роки – 37 273 042,0 грн.,

- Комплексної Програми розвитку охорони здоров'я в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 39 712 655,0 грн.

Виконання видаткової частини бюджету по галузі «Охорона здоров’я» за звітний період характеризується наступними даними:

грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОД | Назва | Касові видатки за 9 місяців 2022 р. | Затверджено з урахуванням внесених змін на 9 місяців 2023 р. | Касові видатки за 9 місяців 2023 р. | % виконання | Відхилення касових видатків 9 місяців 2023 р. від 9 місяців 2022 р. |
| 2010 | Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню | 40 563 621 | 52 274 259 | 42 263 272 | 80,8 | 1 699 651 |
| 2100 | Стоматологічна допомога населенню | 1 721 058 | 1 499 900 | 999 397 | 66,6 | -721 661 |
| 2111 | Первинна медична допомога населенню | 35 286 034 | 41 507 905 | 37 251 258 | 89,7 | 1 965 224 |
| 2152 | Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я | 2 000 000 | 1 500 100 | 1 462 000 | 97,5 | -538 000 |
|  | **Всього** | **79 570 713** | **96 782 164** | **81 975 926** | **84,7** | **2 405 213** |

грн.

Найбільшу питому вагу складають видатки на фінансування КНП «ББКЛ» – 51,6 %, на БМЦ «ПМСД» – 45,4 %, на КНП БМР «Броварська стоматологічна допомога» – 1,2 %, інші програми та заходи в сфері охорони здоров’я – 1,8 %.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 83,0 %.За звітний період у сфері соціального захисту та соціального забезпечення касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 48 005 998,0 грн., що на 9 653 411,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року.

За рахунок цих коштів утримувались Спеціальний заклад «Броварський міський центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді», Броварський міський територіальний центр соціального обслуговування, міський Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю, виконувались програми та заходи.

Виконання видаткової частини бюджету по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» за звітний період характеризується наступними даними:

грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОД | Назва | Касові видатки за 9 місяців 2022 р. | Затверджено з урахуванням внесених змін на 9 місяців 2023 р. | Касові видатки за 9 місяців 2023 р. | % виконання | | Відхилення касових видатків 9 місяців 2023 р. від 9 місяців 2022 р. |
| 3030 | Надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян | 1 741 931 | 3 436 000 | 2 779 980 | 80,9 | | 1 038 049 |
| 3104 | Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю | 9 076 795 | 13 962 932 | 10 528 764 | 75,4 | | 1 451 969 |
| 3105 | Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю | 8 258 962 | 11 174 274 | 10 123 903 | 90,6 | | 1 864 941 |
| 3112 | Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту | 173882 | 520 800 | 205 832 | 39,5 | | 31 950 |
| 3121 | Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб | 3 153 867 | 5 029 900 | 4 626 899 | 92,0 | | 1 473 032 |
| 3123 | Заходи державної політики з питань сім'ї | 575 983 | 524 200 | 488 764 | 93,2 | | -87 219 |
| 3133 | Інші заходи та заклади молодіжної політики | 165 125 | 265 000 | 164 946 | 62,2 | | -179 |
| 3140 | Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) | 498 000 | 300 000 | 299 985 |  | | -198 015 |
| 3160 | 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 | 610 390 | 2 214 500 | 1 498 265 | 67,7 | | 887 875 |
| 3180 | 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 | 1 445 172 | 1 556 000 | 1 315 353 | 84,5 | -129 819 | | |
| 3210 | Організація та проведення громадських робіт |  | 150 000 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3242 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | 12 652 480 | 18 673 838 | 15 973 307 | 85,5 | 3 320 827 | | |
|  | **Всього** | **38 352 587** | **57 807 444** | **48 005 998** | **83,0** | **9 653 411** | | |

В загальному обсязі касових видатків по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» враховано кошти у розмірі 21 404 048,0 грн. на виконання:

* Міської програми "З турботою про кожного" на 2021-2023 роки – 19 341 661,0 грн.;
* Міської Програми з надання соціальної та правової допомоги демобілізованим військовослужбовцям та військовослужбовцям, які брали (беруть) участь в антитерористичній операції/операції Об'єднаних сил, їх сім'ям, постраждалим учасникам Революції Гідності, бійцям добровольцям АТО та борців за незалежність України у ХХ столітті на 2022 - 2026 роки – 1 406 624,0 грн.;
* Комплексної Програми підтримки сім'ї та захисту прав дітей "Щаслива родина - успішна країна" на 2023-2027 роки – 205 832,0 грн.;
* Програма оздоровлення та відпочинку дітей на 2022 - 2026 роки – 299 985,0 грн.;
* Програма підтримки молодих сімей та розвитку молоді «Молодь в дії» на 2022-2026 роки – 149 946,0 грн.

**Культура**

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 71,2 %.За звітний період у сфері культури касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 20 191 863,0 грн., що на 5 647 589,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року.

В загальному обсязі касових видатків по галузі «Культура» враховано кошти у розмірі 82 516,0 грн. на фінансування Програми розвитку культури Броварської міської територіальної громади на 2022-2026 р.р.

Виконання видаткової частини бюджету по установах культури за звітний період характеризується наступними даними:

грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОД | Назва | Касові видатки за І півріччя 2022 р. | Затверджено з урахуванням внесених змін на І півріччя 2023 р. | Касові видатки за І півріччя 2023 р. | % виконання | Відхилення касових видатків І півріччя 2023 р. від І півріччя 2022 р. |
| 4030 | Забезпечення діяльності бібліотек | 3 550 108 | 6 816 000 | 5 374 966 | 78,9 | 1 824 858 |
| 4040 | Забезпечення діяльності музеїв і виставок | 726 983 | 1 381 500 | 935 439 | 67,7 | 208 456 |
| 4060 | Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів | 9 512 860 | 18 713 100 | 12 812 634 | 68,5 | 3 299 774 |
| 4081 | Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва | 739 434 | 1 258 300 | 986 308 | 78,4 | 246 874 |
| 4082 | Інші заходи в галузі культури і мистецтва | 14 889 | 200 000 | 82 516 | 41,3 | 67 627 |
|  | **Всього** | **14 544 274** | **28 368 900** | **20 191 863** | **71,2** | **5 647 589** |

грн.

Найбільшу питому вагу за економічною структурою складають видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 78,9 %, на енергоносії – 11,6 %, інші поточні видатки – 9,5 %.

За рахунок цих видатків утримувались 5 бібліотек, Комунальний заклад клубного типу «Культурно-інноваційна платформа «ТепЛиця», Комунальний заклад «Міський культурний центр», міський клуб, будинок культури с. Княжичі, будинок культури с. Требухів, сільський клуб с. Переможець, краєзнавчий музей, централізована бухгалтерія.

**Фізична культура і спорт**

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 82,9 %. За звітний період у сфері фізичної культури та спорту касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 33 081 594,0 грн., що на 7 904 529,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року.

Виконання видаткової частини бюджету по закладам фізичної культури та спорту характеризується такими даними:

грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОД | Назва | Касові видатки за 9 місяців 2022 р. | Затверджено з урахуванням внесених змін на 9 місяців 2023 р. | Касові видатки за 9 місяців 2023 р. | % виконання | Відхилення касових видатків 9 місяців 2023 р. від 9 місяців 2022 р. |
| 5011 | Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту | 1 039 567 | 3 000 000 | 1 411 431 | 47,0 | 371 864 |
| 5031 | Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл | 12 973 102 | 20 726 290 | 17 572 636 | 84,8 | 4 599 534 |
| 5041 | Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд | 10 486 875 | 15 034 500 | 13 027 139 | 86,6 | 2 540 264 |
| 5049 | Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" |  | 107 896 | 58 853 | 54,5 | 58 853 |
| 5063 | Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії | 677 521 | 1 029 100 | 1 011 535 | 98,3 | 334 014 |
|  | **Всього** | **25 177 065** | **39 897 786** | **33 081 594** | **82,9** | **7 904 529** |

За рахунок коштів по даному розділу утримувалися дві ДЮСШ, централізована бухгалтерія, спорткомплекс “Світлотехніка”, плавальний басейн “Купава”, надавалась фінансова підтримка КП «Оздоровчо-реабілітаційний центр» та «Міський футбольний клуб «Бровари», проводились спортивні заходи.

Найбільшу питому вагу за економічною структурою складають видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 74,4 %, фінансова підтримка КП "Оздоровчо-реабілітаційний центр" та міського футбольного клубу «Бровари» – 17,6 %, проведення навчально-тренувальних зборів і змагань – 4,2 %, енергоносії – 2,5 %, інші поточні видатки – 1,4 %.

грн.

В загальному обсязі касових видатків по галузі «Фізична культура та спорт» враховано кошти у розмірі 7 229 712,0 грн. на фінансування:

* Програми розвитку фізичної культури і спорту Броварської міської територіальної громади на 2022-2026 роки – 1 411 431,0 грн.;
* Програми фінансової підтримки комунального підприємства Броварської міської ради Броварського району Київської області "Міський футбольний клуб "Бровари" на 2022-2026 роки – 1 639 490,0 грн.;
* Програми фінансової підтримки комунального підприємства «Оздоровчо-реабілітаційний центр» Броварської міської ради Броварського району Київської області на 2022-2026 роки – 4 178 791,0 грн.

**Житлово-комунальне господарство**

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 83,5 %.За звітний період у сфері житлово – комунального господарства касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 172 084 089,0 грн., що на 14 191 490,0 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року по загальному фонду бюджету міста Бровари та направлені на виконання:

* Програми «Питна вода Броварської територіальної громади на 2019-2023 роки – 202 606,0 грн.;

- Програми фінансової підтримки комунальних підприємств Броварської міської територіальної громади на 2021 - 2026 роки – 17 407 353,0 грн.;

- Програма фінансової підтримки комунального підприємства Броварської міської ради Броварського району Київської області "Броваритепловодоенергія" на 2021 - 2026 роки – 14 697 600,0 грн.;

* Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки – 139 726 694,0 грн.;
* Програми регулювання чисельності безпритульних тварин на території Броварської міської територіальної громади на 2020-2024 роки – 49 836,0 грн.

**Економічна діяльність**

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 42,4 %.За звітний період касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 1 926 042,0 грн., що на 997 159,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року та направлені на виконання:

- Програми ведення містобудівного кадастру на території Броварської міської територіальної громади Броварського району Київської області на 2021-2023 роки – 15 750,0 грн.;

- Програми оформлення права власності на нерухоме майно Броварської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 119 993,0 грн.;

- Програма визначення ринкової (оціночної) вартості комунального майна Броварської міської територіальної громади для цілей оренди та приватизації на 2022-2026 роки – 25 552,0 грн.;

- Програми здешевлення вартості іпотечних кредитів для мешканців Броварської міської територіальної громади на 2022-2042 роки – 360 282,0 грн.;

- Програми прийняття безхазяйного майна та відумерлої спадщини у комунальну власність Броварської міської територіальної громади на 2022-2026 роки – 42 314,0 грн.;

- Програми відшкодування витрат на утримання тимчасово вільних об'єктів комунальної власності Броварської міської територіальної громади на 2022-2026 роки – 86 004,0 грн.;

- Програми фінансової підтримки Броварської міської ради Броварського району Київської області «Центр інформаційних технологій міста» на 2023-2027 роки – 960 747,0 грн.;

- членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 253 900,0 грн.;

- здійснення заходів із землеустрою – 61 500,0 грн.

**Інша діяльність**

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 68,6 %.За звітний період касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 14 199 260,0 грн., що на 2 639 431,0 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року та направлені на виконання:

- Програма забезпечення життєдіяльності критичної інфраструктури Броварської міської територіальної громади Київської області на 2023-2027 роки – 2 250 000,0 грн.;

- Програми заходів з територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік – 6 631 884,0 грн.;

- Програми забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Броварської міської територіальної громади на 2023 рік – 150 760,0 грн.;

- Цільової Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру у Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 622 466,0 грн.;

- на обслуговування місцевого боргу - 4 544 150,0грн.

**Міжбюджетні трансферти**

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 92,2 %.За звітний період касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 29 322 334,0 грн., що на 15 093 926,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року та направлені на:

* Цільову комплексну програму профілактики злочинності, зміцнення правопорядку, охорони прав і свободи громадян на території Броварської міської територіальної громади на 2022 – 2023 роки – 6 033 800,0 грн.;
* Цільову програму заходів та робіт з мобілізаційної підготовки та військової служби в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 1 416 000,0 грн.;
* Програми заходів з територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік – 5 015 380,0 грн.;
* Програми забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Броварської міської територіальної громади на 2023 рік – 500 000,0 грн.;
* реверсну дотацію – 10 200 600,0 грн.;
* субвенція бюджету Калитянської селищної ради – 56 554,0 грн.;
* субвенція бюджету Великодимерської селищної територіальної громади Броварського району – 100 000,0 грн.;
* дотація обласному бюджету Київської області – 5 000 000,0 грн.;
* дотація районному бюджету Броварського району Київської області – 1 000 000,0 грн.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

Видаткова частина бюджету по спеціальному фонду бюджету Броварської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року становить 328 358 046,0 грн., що на 224 938 834,0 грн. більше, ніж за аналогічний період минулого року.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОД | Назва головного розпорядника коштів, об'єкт | Касові видатки за 9 місяців 2022 р. | Касові видатки за 9 місяців 2023 р. | Відхилення касових видатків 9 місяців 2023 р. від 9 місяців 2022 р. |
| 0100 | Державне управління | 1740 | 1 378 353 | 1 376 613 |
| 1000 | Освіта | 18 083 357 | 89 413 718 | 71 330 361 |
| 2000 | Охорона здоров’я | 1 122 359 | 4 073 506 | 2 951 147 |
| 3000 | Соціальний захист та соцзабезпечення | 59 724 | 41 541 165 | 41 481 441 |
| 4000 | Культура і мистецтво | 100 019 | 564 449 | 464 430 |
| 5000 | Фізична культура і спорт | 4 297 964 | 7 247 828 | 2 949 864 |
| 6000 | Житлово-комунальне господарство | 1 769 322 | 10 159 477 | 8 390 155 |
| 7000 | Економічна діяльність | 65 676 818 | 123 219 107 | 57 542 289 |
| 8000 | Інша діяльність | 1 626 464 | 5 869 833 | 4 243 369 |
| 9000 | Міжбюджетні трансферти | 10 681 445 | 44 890 610 | 34 209 165 |
|  | **Разом видатків загального фонду** | **103 419 212** | **328 358 046** | **224 938 834** |

грн.

Видатки по спеціальному фонду бюджету здійснювались за рахунок:

* бюджету розвитку – 258 712 912,0,0 грн.;
* охорона та раціональне використання природних ресурсів – 133 364,0 грн.
* плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 24 583 181,0 грн.;
* інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 44 928 589,0 грн.

**Структура видатків спеціального фонду бюджету за 9 місяців 2023 року**

грн.

**Структура видатків спеціального фонду**

**в порівнянні з аналогічним періодом минулого року**

**Бюджет розвитку**

**грн.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОД | Назва головного розпорядника коштів, об'єкт | Касові видатки за 9 місяців 2022 р.. | Затверджено з урахуванням внесених змін за 9 місяців 2023 р. | Касові видатки за 9 місяців 2023 р. | % виконання 2023 рік | Відхилення касових видатків 2023 р. від 2022 р. |
|  | **Броварська міська рада Броварського району Київської області** | **0** | **19 500** | **0** | **0** | **0** |
| **7130** | Здійснення заходів із землеустрою | 0 | 19 500 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Виконавчий комітет Броварської міської ради , в т.ч.:** | **2 275 810** | **16 758 409** | **1 198 123** | **7,1** | **-1 077 687** |
| 0160 | Придбання обладнання та предметів довгострокового користування | 0 | 647 300 | 520 214 | 80,4 | 520 214 |
| 5041 | Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд | 0 | 2 911 109 | 272 584 | 9,4 | 272 584 |
| 7350 | Розроблення схем планування та забудови територій | 1 531 858 | 900 000 | 0 | 0 | -1 531 858 |
| 8110 | Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха | 0 | 8 700 000 | 80 190 | 0,9 | 80 190 |
| 8230 | Інші заходи громадського порядку та безпеки | 137 900 | 0 | 0 | 0 | -137 900 |
| 8240 | Заходи та роботи з територіальної оборони | 606 052 | 3 600 000 | 325 135 | 9,0 | -280 917 |
|  | **Управління освіти і науки Броварської міської ради, в т.ч.:** | **58 830** | **23 548 727** | **12 557 085** | **53,3** | **12 498 255** |
| 1010 | Надання дошкільної освіти | 58 830 | 1 757 197 | 620 439 | 35,3 | 561 609 |
| 1021 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти | 0 | 21 329 069 | 11 474 678 | 53,8 | 11 474 678 |
| 1070 | Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми | 0 | 281 008 | 280 515 | 99,8 | 280 515 |
| 1200, 1210 | Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами | 0 | 154 553 | 154 553 | 100,0 | 154 553 |
| 5031 | Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл | 0 | 26 900 | 26 900 | 100,0 | 26 900 |
|  | **Відділ охорони здоров"я Броварської міської ради, в т.ч.:** | **1 122 360** | **19 143 182** | **4 073 506** | **21,3** | **2 951 146** |
| 2010 | Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню | 1 122 360 | 15 893 182 | 2 073 767 | 13,0 | 951 407 |
| 2100 | Стоматологічна допомога населенню | 0 | 3 250 000 | 1 999 739 | 61,5 | 1 999 739 |
|  | **Управління соціального захисту населення Броварської міської ради, в т.ч.:** | **0** | **48 027 257** | **40 526 980** | **84,4** | **40 526 980** |
| 3104 | Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю | 0 | 1 727 687 | 0 | 0 | 0 |
| 3105 | Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю | 0 | 185 144 | 114 598 | 61,9 | 114 598 |
| 3221 | Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 – 5 частини першої статті 101 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I – II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв’язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 – 14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов |  | 26 540 340 | 26 540 340 | 100,0 | 26 540 340 |
| 3222 | Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період ЇЇ проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни Ш групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-21 частини першої статті 6 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов |  | 16 490 980 | 10 788 936 | 65,4 | 10 788 936 |
| 3223 | Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов’язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов | 0 | 3 083 106 | 3 083 106 | 100,0 | 3 083 106 |
|  | **Служба у справах дітей Броварської міської ради , в т.ч.:** | **0** | **31 000** | **28 000** | **90,3** | **28 000** |
| 0160 | Придбання обладнання та предметів довгострокового користування | 0 | 31 000 | 28 000 | 90,3 | 28 000 |
|  | **Відділ культури Броварської міської ради , в т.ч.:** | **0** | **220 000** | **218 430** | 99,3 | **218 430** |
| 0160 | Придбання обладнання та предметів довгострокового користування | 0 | 90 200 | 88 830 | 98,5 | 88 830 |
| 4060 | Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів | 0 | 100 000 | 99 800 | 99,8 | 99 800 |
| 4081 | Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва | 0 | 29 800 | 29 800 | 100,0 | 29 800 |
|  | **Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради , в т.ч.:** | **71 420 559** | **456 105 894** | **154 978 038** | **34,0** | **83 557 479** |
| 0160 | Придбання обладнання та предметів довгострокового користування | 0 | 358 501 | 39 600 | 11,0 | 39 600 |
| 1021 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти | 5 506 277 | 4 342 502 | 2 612 618 | 60,2 | -2 893 659 |
| 1261 | Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти | 0 | 16 900 000 | 5 745 694 | 34,0 | 5 745 694 |
| 1262 | Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам | 0 | 38 095 781 | 11 762 852 | 30,9 | 11 762 852 |
| 6011 | Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду | 530 621 | 18 012 186 | 4 261 989 | 23,7 | 3 731 368 |
| 6013 | Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства | 0 | 2 999 992 | 0 | 0 | 0 |
| 6015 | Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів | 919 084 | 9 667 000 | 5 769 907 | 59,7 | 4 850 823 |
| 6030 | Організація благоустрою населених пунктів | 319 617 | 557 000 | 127 582 | 22,9 | -192 035 |
| 7321 | Будівництво освітніх установ та закладів | 10 117 512 | 94 522 489 | 44 063 475 | 46,6 | 33 945 963 |
| 7322 | Будівництво медичних установ та закладів | 0 | 1 700 000 | 98 470 | 5,8 | 98 470 |
| 7325 | Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту | 28 966 | 0 | 0 | 0 | -28 966 |
| 7330 | Будівництво інших об"єктів комунальної власності | 0 | 19 500 000 | 17 342 621 | 88,9 | 17 342 621 |
| 7366 | Реалізація проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України | 2 200 564 | 39 649 807 | 0 | 0 | -2 200 564 |
| 7382 | Реалізація заходів з відновлення об`єктів критичної інфраструктури в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проекту «Проект розвитку міської інфраструктури - 2» | 0 | 94 000 000 | 0 | 0 | 0 |
| 7461 | Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету | 468 896 | 64 678 332 | 21 786 390 | 33,7 | 21 317 494 |
| 7670 | Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання | 51 329 022 | 44 685 304 | 39 183 866 | 87,7 | -12 145 156 |
| 7693 | Інші заходи пов’язані з економічною діяльністю | 0 | 1 500 000 | 744 284 | 49,6 | 744 284 |
| 8230 | Інші заходи громадського порядку та безпеки | 0 | 1 812 000 | 1 095 850 | 60,5 | 1 095 850 |
| 8240 | Заходи та роботи з територіальної оборони | 0 | 3 125 000 | 342 840 | 11,0 | 342 840 |
|  | **Управління інспекції і контролю Броварської міської ради, в т.ч.:** | **0** | **270 000** | **242 140** | **89,7** | **242 140** |
| 0160 | Придбання обладнання та предметів довгострокового користування | 0 | 270 000 | 242 140 | 89,7 | 242 140 |
|  | **Фінансове управління Броварської міської ради, в т.ч.:** | **10 681 445** | **46 451 200** | **44 890 610** | **96,6** | **34 209 165** |
| 9770 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 240 625 | 1 445 000 | 1 445 000 | 100,0 | 1 204 375 |
| 9800 | Субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку | 10 440 820 | 45 006 200 | 43 445 610 | 96,5 | 33 004 790 |
|  | **РАЗОМ видатки по спеціальному фонду** | **85 559 004** | **610 575 169** | **258 712 912** | **42,4** | **173 153 908** |

В загальному обсязі видатків спеціального фонду бюджету за 9 місяців 2023 року враховано касові видатки на виконання :

* Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки – 11 760 408,0 грн.;
* Програми "Фінансова підтримка для покращення надання вторинної медичної допомоги населенню Броварської міської територіальної громади та відновлення матеріально-технічної бази комунального некомерційного підприємства "Броварська багатопрофільна клінічна лікарня" територіальних громад Броварського районну ради Київської області на 2022 - 2026 роки» – 2 073 767,0 грн.;
* Комплексної Програми розвитку охорони здоров'я в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 1 999 739,0 грн.;
* Програми підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків та житлово-будівельних кооперативів Броварської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 1 297 303,0 грн.;
* Програми капітального ремонту, модернізації та утримання ліфтів у житлових будинках на території Броварської міської територіальної громадина 2019-2023 роки – 5 312 583,0 грн.;
* Цільова Програма з будівництва, реконструкції, встановлення та облаштування дитячих ігрових, спортивно-ігрових та спортивних майданчиків Броварської міської територіальної громади на 2018-2022 роки – 56 250,0 грн.;
* Програми фінансової підтримки комунальних підприємств Броварської міської територіальної громади на 2021 - 2026 роки – 1 038 562,0 грн.;
* Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки – 95 142 610,0 грн.;
* Програми часткової компенсації вартості закупівлі електрогенераторів для забезпечення потреб співвласників багатоквартирних будинків Броварської міської територіальної громади під час проходження опалювального сезону 2022-2023 років – 744 284,0 грн.;
* Програми заходів з територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік – 34 612 385,0 грн.;
* Цільової програми заходів та робіт з мобілізаційної підготовки та військової служби в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 684 000,0 грн.;
* Цільової Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру у Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 785 190,0 грн.;
* Цільової комплексної програми профілактики злочинності, зміцнення правопорядку, охорони прав і свободи громадян на території Броварської міської територіальної громади на 2022 – 2023 роки – 7 957 200,0 грн.;
* Програми забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Броварської міської територіальної громади на 2023 рік – 2 171 813,0 грн.;
* Програми "Безпечна громада на 2020-2023 роки" – 524 037,0 грн.;
* Програми розвитку та збереження зелених зон Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки – 99 351,0 грн.;
* Програми «Перевезення та утилізації відпрацьованих ламп розжарювання Броварської міської територіальної програми на 2023 рік» - 34 013,0 грн.

Начальник

фінансового управління Наталія ПОСТЕРНАК