**Пояснювальна записка**

до проєкту рішення «Про внесення змін до рішення Броварської міської ради

Броварського району Київської області від 21.12.2023 року № 1469-61-08

«Про бюджет Броварської міської територіальної громади на 2024 рік»

та додатків 1, 2, 3, 7, 8

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

1. **Обґрунтування необхідності прийняття рішення**

Необхідність забезпечення кошторисними призначеннями для виконання місцевих програм, затверджених рішеннями Броварської міської ради Броварського району Київської області та інших видатків з бюджету.

1. **Мета і шляхи її досягнення**

Забезпечення кошторисними призначеннями для фінансування місцевих програм та інших видатків з бюджету.

1. **Правові аспекти**

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

**4.Фінансово економічне обґрунтування**

Перевиконання доходної частини бюджету станом на 01.07.2024 року.

Перерозподіл в межах загального обсягу бюджетних призначень.

Вільні залишки бюджетних коштів по субвенції з обласного бюджету Київської області на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції

**5.Прогноз результатів**

Забезпечення кошторисними призначеннями для своєчасного фінансування місцевих програм, затверджених рішеннями Броварської міської ради Броварського району Київської області та інших видатків з бюджету, відповідно до їх фактичної потреби.

**6.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.

**7.Порівняльні таблиці**

**ДОХОДИ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **код** | **Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету** | **Передбачено в бюджеті**  **на 2024 рік (гривень)** | | |
| **було** | **зміни** | **стало** |
| 10000000 | Податкові надходження | 1 640 411 068 | +5 550 000 | 1 645 961 068 |
| 20000000 | Неподаткові надходження | 117 675 980 | +450 000 | 118 125 980 |
| 30000000 | Доходи від операцій з капіталом | 50 135 000 |  | 50 135 000 |
| 40000000 | Офіційні трансферти | 447 461 317,26 |  | 447 461 317,26 |
| 50000000 | Цільові фонди | 1 500 000 |  | 1 500 000 |
|  | **РАЗОМ ДОХОДІВ** | **2 257 183 365,26** | **+6 000 000** | **2 263 183 365,26** |

**ВИДАТКИ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Назва**  **головного розпорядника бюджетних коштів** | **Передбачено в бюджеті**  **на 2024 рік (гривень)** | | |
| **було** | **зміни** | **стало** |
| 1. | Броварська міська рада Броварського району Київської області | 369 500 |  | 369 500 |
| 2. | Виконавчий комітет Броварської міської ради Броварського району Київської області | 105 548 600 |  | 105 548 600 |
| 3. | Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області | 1 054 509 371,26 | +3 877,60 | 1 054 513 248,86 |
| 4. | Відділ охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області | 140 197 236 |  | 140 197 236 |
| 5. | Управління соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області | 101 514 221,29 |  | 101 514 221,29 |
| 6. | Служба у справах дітей Броварської міської ради Броварського району Київської області | 9 503 700 |  | 9 503 700 |
| 7. | Відділ культури Броварської міської ради Броварського району Київської області | 95 424 154 |  | 95 424 154 |
| 8. | Відділ фізичної культури та спорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 60 849 773 |  | 60 849 773 |
| 9. | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 719 033 599,62 | +5 508 863,67 | 724 542 463,29 |
| 10. | Управління інспекції та контролю Броварської міської ради Броварського району Київської області | 9 370 300 |  | 9 370 300 |
| 11. | Управління з питань комунальної власності та житла Броварської міської ради Броварського району Київської області | 7 651 900 |  | 7 651 900 |
| 12. | Фінансове управління Броварської міської ради Броварського району Київської області | 85 530 516 |  | 85 530 516 |
| **Всього** |  | **2 389 502 871,17** | **+5 512 741,27** | **2 395 015 612,44** |

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити доходну частину бюджету на 28 495 980,0 грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.07.2024 року збільшити доходну частину бюджету на 28 495 980,0 грн.:**
      1. по коду 14031900  «Пальне» збільшити на 2 500 000,0 грн.;
      2. по коду 14041900 «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України» збільшити на 2 000 000,0 грн.;
      3. по коду 14040200 «Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)» збільшити на 1 000 000,0 грн.;
      4. по коду 18011000 «Транспортний податок з фізичних осіб» збільшити на 50 000,0 грн.;
      5. по коду 24060300 «Інші надходження» збільшити на 450 000,0 грн.

**ФІНАНСУВАННЯ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ**

1. **Враховуючи завершення робіт на об’єкті :** «**Капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення вулиць у місті Бровари Київської області» та зменшенням суми вибірки кредиту від Міжнародної фінансової організації - Північної фінансової корпорації (НЕФКО) зменшити обсяг зовнішнього фінансування на 491 136,33 грн.:**
   1. по коду 301 000 «Позики, надані міжнародними фінансовими організаціями» зменшити на 491 136,33 грн.

**ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Зменшити видаткову частину бюджету на 1 632,25 грн.:**
   1. **зменшити видатки для передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціальний фонд) на 1 632,25 грн.:**

1.1.1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 1 632,25 грн.:

1.1.1.1. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» зменшити поточні видатки на 1 662,25 грн.;

1.1.1.2. по коду 0611291 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)» збільшити поточні видатки на 30,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити видаткову частину бюджету на 5 514 373,52 грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.07.2024 року за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) збільшити видаткову частину бюджету на 6 000 000,0 грн.:**
      1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 6 000 000,0 грн.:
         1. по коду 1217670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання» збільшити на 6 000 000,0 грн.;
   2. **збільшити видатки за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціальний фонд) на 1 632,25 грн.:**

1.2.1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 632,25 грн.:

1.2.1.1. по коду 0611291 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)» збільшити видатки на 1 632,25грн.;

* 1. **зменшити видатки за рахунок кредиту від Міжнародної фінансової організації - Північної фінансової корпорації (НЕФКО) на 491 136,33 грн.:**

1.3.1 по коду 1217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» зменшити на 491 136,33 грн. для виконання Програма будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2024 роки:

* + - 1. по об’єкту: «Капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення вулиць у місті Бровари Київської області» зменшити на 491 136,33 грн.;
  1. **за рахунок вільних залишків бюджетних коштів по субвенції з обласного бюджету Київської області на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції станом на 01.01.2024 року збільшити видаткову частину бюджету на 3 877,60 грн.:**
     1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 3 877,60 грн.:
        1. по коду 0611292 «Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)» збільшити на 3 877,60 грн.

Начальник фінансового управління Наталія ПОСТЕРНАК