**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, 5, 6, 7, 9

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, міжбюджетних трансфертів та інших видатків з бюджету.

1. **Мета і шляхи її досягнення**

Забезпечення кошторисними призначеннями для фінансування місцевих програм, міжбюджетних трансфертів 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 01.10.2024 року.

Субвенція з Державного бюджету України.

Дотація з обласного бюджету Київської області.

Місцеве запозичення від АТ «Державний експортно-імпортний банк України».

**5.Прогноз результатів**

Забезпечення кошторисними призначеннями для своєчасного фінансування місцевих програм, затверджених рішеннями Броварської міської ради Броварського району Київської області, міжбюджетних трансфертів 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 | 1 711 285 741 | 601 875,0 | 1 711 887 616 |
| 20000000 | Неподаткові надходження | 118 540 680 |  | 118 540 680 |
| 30000000 | Доходи від операцій з капіталом | 52 135 000 |  | 52 135 000 |
| 40000000 | Офіційні трансферти | 573 131 116,26 | +11 084 607,60 | 584 215 723,86 |
| 50000000 | Цільові фонди | 1 500 000 |  | 1 500 000 |
|  | **РАЗОМ ДОХОДІВ** | **2 456 592 537,26** | **11 686 482,60** | **2 468 279 019,86** |

**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 | 0 | 369 500 |
| 2. | Виконавчий комітет Броварської міської ради Броварського району Київської області | 105 928 600 | 0 | 105 928 600 |
| 3. | Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області | 1 064 102 064,86 | +10 978 700,0 | 1 075 080 764,86 |
| 4. | Відділ охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області | 147 197 587 | 0 | 147 197 587 |
| 5. | Управління соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області | 168 525 280,29 | 0 | 168 525 280,29 |
| 6. | Служба у справах дітей Броварської міської ради Броварського району Київської області | 9 503 700 | 0 | 9 503 700 |
| 7. | Відділ культури Броварської міської ради Броварського району Київської області | 89 524 154 | 0 | 89 524 154 |
| 8. | Відділ фізичної культури та спорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 63 563 313 | +10 931,60 | 63 574 244,60 |
| 9. | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 823 317 669,29 | +100 944 296 | 924 261 965,29 |
| 10. | Управління інспекції та контролю Броварської міської ради Броварського району Київської області | 9 370 300 | 0 | 9 370 300 |
| 11. | Управління з питань комунальної власності та житла Броварської міської ради Броварського району Київської області | 8 284 600 | 0 | 8 284 600 |
| 12. | Фінансове управління Броварської міської ради Броварського району Київської області | 98 738 016 | +1 029 759 | 99 767 775 |
| **Всього** |  | **2 588 424 784,44** | **+112 963 686,60** | **2 701 388 471,04** |

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити доходну частину бюджету на 11 686 482,60 грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.10.2024 року збільшити доходну частину бюджету на 601 875,0 грн.:**

1.1.1. по коду 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» збільшити на 601 875,00 грн.;

* 1. **відповідно до наказу начальника Київської обласної військової адміністрації (Київської обласної державної адміністрації) від 30.09. 2024 року № 558 «Про внесення змін до обласного бюджету на 2024 рік» збільшити на 105 907,60 грн.:**
     1. по коду 41040400 «Інші дотації з місцевого бюджету» збільшити на 94 976,0 грн.;
     2. по коду 41057700 «Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» збільшити на 10 931,6 грн.;
  2. **відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 4 жовтня 2024 року № 1145 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2024 році» та повідомлення № 52 від 07.10.2024 р. про зміни до річного розпису асигнувань державного бюджету на 2024 рік збільшити на 10 978 700,0 грн.:**
     1. по коду 41033300 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» збільшити на 10 978 700,0 грн.

**ФІНАНСУВАННЯ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ**

1. **За рахунок залучення кредитних коштів від Акціонерного товариства «Державний експортно-імпортний банк України» збільшити загальне фінансування на 100 849 320,0 грн.:**
   1. по коду 200000 «Внутрішнє фінансування» збільшити на 100 849 320,0 грн.:
      1. по коду 202000 «Фінансування за рахунок позик банківських установ» збільшити на 100 849 320,0 грн.:
         1. по коду 202210 «Одержано позик» збільшити на 100 849 320,0 грн., з них:
   2. по коду 400000 «Фінансування за борговими операціями» збільшити на 100 849 320,0 грн.:

1.2.1.по коду 401000 «Запозичення» збільшити на 100 849 320,0 грн.:

1.2.1.1.по коду 401101 «Довгострокові зобов’язання» збільшити на 100 849 320,0 грн.

1. **Враховуючи завершення робіт на об’єкті :** «**Капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення вулиць у місті Бровари Київської області» та зменшенням суми вибірки та погашення кредиту від Міжнародної фінансової організації - Північної фінансової корпорації (НЕФКО) зменшити обсяг зовнішнього фінансування на 427 884,0 грн.:**
   1. по коду 301 000 «Позики, надані міжнародними фінансовими організаціями» зменшити на 427 884,0 грн.:
      1. по коду 301 200 «Погашено позик » зменшити на 427 884,0 грн.;
   2. по коду 401 000 «Запозичення» зменшити на 427 884,0 грн.:
      1. по коду 401 201 «Довгострокові зобов'язання» зменшити на 427 884,0 грн.

**ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити видаткову частину бюджету на 12 114 366,60 грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.10.2024 року збільшити на 1 029 759,0 грн.:**
      1. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 029 759,0 грн.:

1.1.1.1. по коду 3718600 «Обслуговування місцевого боргу» збільшити на 1 029 759,0 грн.;

* 1. **відповідно до наказу начальника Київської обласної військової адміністрації (Київської обласної державної адміністрації) від 30.09. 2024 року № 558 «Про внесення змін до обласного бюджету на 2024 рік» збільшити на 105 907,60 грн.:**
     1. Відділу фізичної культури та спорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 10 931,60 грн.:
        1. по коду 1115049 «Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" збільшити на 10 931,60 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 8 960,0 грн. та по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 1 971,60 грн.;
     2. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 94 976,0 грн.:
        1. по коду 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів» збільшити на 94 976,0 грн. (покриття витрат КП Бровари-Благоустрій за червень 2024 року за проживання на безоплатній основі тимчасово переміщених осіб у модульному містечку);

**1.3. відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 4 жовтня 2024 року № 1145 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2024 році» та повідомлення № 52 від 07.10.2024 р. про зміни до річного розпису асигнувань державного бюджету на 2024 рік збільшити на 10 978 700,0 грн.:**

1.3.1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 10 978 700,0 грн.:

* + - 1. по коду 0611403 «Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевому бюджету» КЕКВ 2230 «Продукти харчування» збільшити на 10 978 700,0 грн.;

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити видаткову частину бюджету на 100 849 320,0 грн.:**
   1. **за рахунок залучення кредитних коштів від Акціонерного товариства «Державний експортно-імпортний банк України» збільшити загальне фінансування на 100 849 320,0 грн.:**
      1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 100 849 320,0 грн.:
         1. по коду 1217321 «Будівництво освітніх установ та закладів» на 100 849 320,0 грн. для виконання Програми 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: «Будівництво загальноосвітньої школи І ступеню по вул. Петлюри Симона (Черняховського),17-Б в м. Бровари Київської області. Коригування» 100 849 320,0 грн.

Начальник фінансового управління Наталія ПОСТЕРНАК