**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

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 01.05.2024 року.

Перерозподіл в межах загального обсягу бюджетних призначень.

**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 | 1 581 571 688 | +3 153 000 | 1 584 724 688 |
| 20000000 | Неподаткові надходження | 104 108 900 | +1 500 000 | 105 608 900 |
| 30000000 | Доходи від операцій з капіталом | 50 135 000 |  | 50 135 000 |
| 40000000 | Офіційні трансферти | 442 635 102,26 |  | 442 635 102,26 |
| 50000000 | Цільові фонди | 1 500 000 |  | 1 500 000 |
|  | **РАЗОМ ДОХОДІВ** | **2 179 950 690,26** | **+4 653 000** | **2 184 603 690,26** |

**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 | 269 500 | 0 | 269 500 |
| 2. | Виконавчий комітет Броварської міської ради Броварського району Київської області | 98 983 200 | 0 | 98 983 200 |
| 3. | Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області | 1 051 409 371,26 | 0 | 1 051 409 371,26 |
| 4. | Відділ охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області | 135 366 156 | +226 000 | 135 592 156 |
| 5. | Управління соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області | 95 999 221,29 | 0 | 95 999 221,29 |
| 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 | 90 584 154 | 0 | 90 584 154 |
| 8. | Відділ фізичної культури та спорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 58 835 873 | 0 | 58 835 873 |
| 9. | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 674 665 304,62 | +4 427 000 | 679 092 304,62 |
| 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 | 7 552 900 | 0 | 7 552 900 |
| 12. | Фінансове управління Броварської міської ради Броварського району Київської області | 79 730 516 | 0 | 79 730 516 |
| **Всього** |  | **2 312 270 196,17** | **+4 653 000** | **2 316 923 196,17** |

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити доходну частину бюджету на 4 653 000,0 грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.05.2024 року збільшити доходну частину бюджету на 4 653 000,0 грн.:**
      1. по коду 11020200 «Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності» збільшити на 200 000,00 грн.;
      2. по коду 18010200 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» збільшити на 1 000 000,00 грн.;
      3. по коду 18010300 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» збільшити на 253 000,0 грн.;
      4. 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.;
      5. по коду 18050400  «Єдиний податок з фізичних осіб» збільшити на 700 000,0 грн.;
      6. по коду 21081800 «Адміністративні штрафи та інші санкції» збільшити на 600 000,0 грн.;
      7. по коду 22012500 «Плата за надання інших адміністративних послуг» збільшити на 450 000,0 грн.;
      8. по коду 24060300 «Інші надходження» збільшити на 450 000,0 грн.

**ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Зменшити видаткову частину бюджету на 1 982 614,0грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.05.2024 року збільшити видаткову частину бюджету на 226 000,0 грн.:**
      1. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 226 000,0 грн.:
         1. по коду 0712010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» збільшити на 226 000,0 грн. для 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 району Київської області на 2022 - 2026 роки;
   2. **зменшити видаткову частину бюджету для передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на 2 208 614,0 грн. та здійснити перерозподіл коштів в межах загального обсягу бюджетних призначень:**
      1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 2 208 614,0 грн.:
         1. по коду 0611010 «Надання дошкільної освіти» збільшити поточні видатки на 2 605 642,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки;
         2. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити поточні видатки на 2 031 386,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки;
         3. по коду 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» зменшити на 2 440 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 2 000 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 440 000,0 грн.;
         4. по коду 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» зменшити на 3 050 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 2 500 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 550 000,0 грн.;
         5. по коду 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» зменшити на 1 355 642,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 1 111 200,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 244 442,0 грн.;
      2. Управлінню культури, сім'ї та молоді Броварської міської ради Броварського району Київської області:
         1. по коду 1010160 «Керівництво і управління в сфері культури у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» збільшити поточні видатки на 35 500,0 грн.;
         2. по коду 1011080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» зменшити по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на 180 000,0 грн.;
         3. по коду 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» зменшити по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на 100 000,0 грн.;
         4. по коду 1014040 «Забезпечення діяльності музеїв i виставок» зменшити на 5 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 20 000,0 грн. та інші поточні збільшити на 15 000,0 грн.;
         5. по коду 1014060 «Забезпечення діяльності музеїв i виставок» зменшити на 208 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 1 013 000,0 грн. та інші поточні збільшити на 805 000,0 грн.;
         6. по коду 1014081 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» збільшити на 457 500,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» збільшити на 325 800,0 грн. та по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» збільшити на 71 700,0 грн. та інші поточні збільшити на 60 000,0 грн.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити видаткову частину бюджету на 4 427 000,0 грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.05.2024 року шляхом передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) збільшити видаткову частину бюджету на 4 427 000,0 грн.:**
      1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 4 427 000,0 грн.:
         1. по коду 1216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» збільшити на 4 427 000,0 грн. для виконання Програма підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків та житлово-будівельних кооперативів Броварської міської територіальної громади на 2021-2025 роки;

**1.2. збільшити видаткову частину бюджету за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на 2 208 614,0 грн.:**

* + 1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 2 208 614,0 грн.:
       1. по коду 0611010 «Надання дошкільної освіти» збільшити видатки на 670 000,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки;
       2. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити видатки на 1 538 614,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки.

Начальник фінансового управління Наталія ПОСТЕРНАК