**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

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, фінансування 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**

Субвенція з державного бюджету.

Вільні залишки бюджетних коштів станом на 01.01.2024 року.

Перерозподіл коштів 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, 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 | 1 515 581 000 |  | 1 515 581 000 |
| 20000000 | Неподаткові надходження | 92 388 900 |  | 92 388 900 |
| 30000000 | Доходи від операцій з капіталом | 50 135 000 |  | 50 135 000 |
| 40000000 | Офіційні трансферти | 404 513 611,26 | +29 044 020 | 433 557 631,26 |
| 50000000 | Цільові фонди | 1 500 000 |  | 1 500 000 |
|  | **РАЗОМ ДОХОДІВ** | **2 064 118 511,26** | **+29 044 020** | **2 093 162 531,26** |

**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 | 102 343 200 | 0 | 102 343 200 |
| 3. | Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області | 1 048 712 800,26 | +1 000 000 | 1 049 712 800,26 |
| 4. | Відділ охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області | 127 967 600 | +2 088 868 | 130 056 468 |
| 5. | Управління соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області | 91 369 221,29 | 0 | 91 369 221,29 |
| 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 | 91 124 154 | 0 | 91 124 154 |
| 8. | Відділ фізичної культури та спорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 57 444 973 | 0 | 57 444 973 |
| 9. | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 580 000 284,62 | +28 044 020 | 608 044 304,62 |
| 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 | 7 512 900 | 0 | 7 512 900 |
| 12. | Фінансове управління Броварської міської ради Броварського району Київської області | 66 530 516 | +2 200 000 | 68 730 516 |
| **Всього** |  | **2 192 149 149,17** | **+33 332 888** | **2 225 482 037,17** |

**ДОХОДИ**

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити доходну частину бюджету на 29 044 020,0 грн.:**
   1. **на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 16 лютого 2024 року № 174 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 25 листопада 2015 р. № 1068» збільшити на 29 044 020,0 грн.:**
      1. по коду 41031400 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України» збільшити на 29 044 020,0 грн.

**ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити видаткову частину бюджету на 7 987 665,0 грн.:**
   1. **збільшити видаткову частину бюджету за рахунок вільних залишків бюджетних коштів по загальному фонду бюджету станом на 01.01.2024 року на 3 580 000,0 грн.:**
      1. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області для придбання медикаментів збільшити на 1 500 000,0 грн.:
         1. по коду 0712111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» для виконання Комплексної Програми розвитку охорони здоров'я в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки збільшити поточні видатки на 1 500 000,0 грн.;
      2. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області для підтримки сил безпеки і оборони збільшити на 2 080 000,0 грн.:
         1. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» збільшити на 2 080 000 грн.:
            1. для виконання Цільової комплексної програми профілактики злочинності, зміцнення правопорядку, охорони прав і свободи громадян на території Броварської міської територіальної громади на 2024 рік збільшити на 1 500 000,0 грн.;
            2. для виконання Цільової Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру у Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки збільшити на 580 000,0 грн.;
   2. **за рахунок зменшення обсягу передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) вільного залишку бюджетних коштів по загальному фонду станом на 01.01.2024 року збільшити видаткову частину бюджету на 4 000 000,0 грн.:**
      1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області для отримання технічних умов приєднання електроустановки певної потужності в ДТЕК Київські регіональні електромережі на об’єкті: «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту по вул. Петлюри Симона, 17-Б в м. Бровари Броварського району Київської області» збільшити на 1 000 000,0 грн.:
         1. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити поточні видатки на 1 000 000,0 грн.;
      2. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області для підтримки сил безпеки і оборони збільшити на 3 000 000,0 грн.:
         1. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» збільшити на 3 000 000,0 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2024 рік;
   3. **збільшити видаткову частину бюджету за рахунок зменшення обсягу передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на 407 665,0 грн. та здійснити перерозподіл коштів в межах загального обсягу бюджетних призначень:**
      1. Виконавчому комітету Броварської міської ради Броварського району Київської області:
         1. по коду 0210160 «Керівництво і управління діяльності виконавчого комітету у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» зменшити на 98 517,53 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 81 100,0 грн. та по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 17 417,53 грн.;
         2. по коду 0217130 «Здійснення заходів із землеустрою» збільшити видатки на 99 000,0 грн. для виконання Програма проведення інвентаризації земель на території Броварської міської територіальної громади Київської області (в межах та за межами населених пунктів сіл Княжичі, Переможець, Требухів) та нормативної грошової оцінки земель сіл Требухів, Переможець Броварського району Київської області на 2023-2024 роки»;
         3. по коду 0217530 «Інші заходи у сфері зв’язку, телекомунікації та інформатики» зменшити на 482,47 грн. для виконання Програми фінансової підтримки Комунального підприємства Броварської міської ради Броварського району Київської області «Центр інформаційних технологій міста» на 2023- 2027 роки;
      2. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 592 335,0 грн.:
         1. по коду 0712111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» для виконання Комплексної Програми розвитку охорони здоров'я в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки зменшити поточні видатки на 592 335,0 грн.;
      3. Управлінню соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області:
         1. по коду 0813104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» зменшити видатки по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на 50 000,0 грн., направивши їх на видатки по КЕКВ 2230 «Продукти харчування»;
      4. Управлінню культури, сім'ї та молоді Броварської міської ради Броварського району Київської області:
         1. по коду 1013133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» збільшити на 90 000,0 грн. для виконання Програми підтримки молодих сімей та розвитку молоді «Молодь в дії» на 2022-2026 роки;
         2. по коду 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» збільшити поточні видатки на 130 000,0 грн.;
         3. по коду 1014060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів» зменшити видатки на 220 000,0 грн., з них; по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 275000,0 грн. та збільшити інші поточні видатки на 55 000,0 грн.;
      5. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 000 000,0 грн.:
         1. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» збільшити на 1 000 000,0 грн.:
            1. для виконання Цільової комплексної програми профілактики злочинності, зміцнення правопорядку, охорони прав і свободи громадян на території Броварської міської територіальної громади на 2024 рік збільшити на 1 000 000,0 грн.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити видаткову частину бюджету на 33 332 888,0 грн.:**
   1. **на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 16 лютого 2024 року № 174 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 25 листопада 2015 р. № 1068» збільшити на 29 044 020,0 грн.:**
      1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 29 044 020,0 грн.:
         1. по коду 1217366 «Реалізація проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України» збільшити на 29 044 020,0 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;
   2. **за рахунок вільного залишку бюджетних коштів по загальному фонду станом на 01.01.2024 року шляхом передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) збільшити видаткову частину бюджету на 249 000,0 грн.:**
      1. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області для здійснення капітального ремонту захисних споруд цивільного захисту у закладах охорони здоров’я збільшити на 129 000,0 грн.:

1.2.1.1 по коду 0712010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» 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 збільшити на 129 000,0 грн.;

* + 1. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області для підтримки сил безпеки і оборони збільшити на 120 000,0 грн.:
       1. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» збільшити на 120 000 грн. для виконання Цільової Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру у Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки;
  1. **за рахунок зменшення обсягу передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) вільного залишку бюджетних коштів по загальному фонду станом на 01.01.2024 року зменшити видаткову частину бюджету на 4 000 000,0 грн. та здійснити перерозподіл коштів:**
     1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити видатки на 1 000 000,0 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: «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту по вул.Петлюри Симона, 17-Б в м.Бровари Броварського району Київської області» збільшити на 500 000,0 грн.;
        2. по об’єкту: «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту на території закладу дошкільної освіти (ясел садка) комбінованого типу «Віночок» Броварської міської ради Броварського району Київської області по вул. Київська, 64 в м. Бровари Броварського району Київської області» зменшити на 1 500 000,0 грн.;
     2. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області для підтримки сил безпеки і оборони зменшити на 3 000 000,0 грн.:
        1. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» зменшити на 3 000 000,0 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2024 рік;
  2. **за рахунок зменшення обсягу передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)** змен**шити видатки на 407 665,0 грн. та здійснити перерозподіл коштів в межах загального обсягу бюджетних призначень:**
     1. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 592 335,0 грн.:
        1. по коду 0712111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» для виконання Комплексної Програми розвитку охорони здоров'я в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки збільшити видатки на 592 335,0 грн.;
     2. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області в межах 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 коду 1217321 «Будівництво освітніх установ та закладів» збільшити на 950 000,00 грн.:
           1. по об’єкту: «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту на території Броварського ліцею №1 Броварської міської ради Броварського району Київської області по вул. Київська, 153 в м. Бровари Броварського району Київської області» зменшити на 2 000 000,0 грн.;
           2. по об’єкту: «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту на території Броварського ліцею №4 ім. С.І. Олійника Броварської міської ради Броварського району Київської області по вул. Москаленка Сергія, 3-а в м. Бровари Броварського району Київської області» збільшити на 2 000 000,0 грн.;
           3. по об’єкту: «Реконструкція (для ліквідації наслідків надзвичайної ситуації) закладу дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу "Джерельце" Броварської міської ради Броварського району Київської області за адресою: Київська область, м. Бровари, вул. Петлюри Симона, 13-б» збільшити на 950 000,0 грн.;
        2. по коду 1217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» зменшити на 950 000,0 грн.;
     3. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 1 000 000,0 грн.:
        1. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» зменшити на 1 000 000,0 грн. для виконання Цільової комплексної програми профілактики злочинності, зміцнення правопорядку, охорони прав і свободи громадян на території Броварської міської територіальної громади на 2024 рік;
  3. **керуючись пунктом 228 прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України, у період дії воєнного стану** **за рахунок вільного залишку бюджетних коштів по цільовому фонду, утвореному органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади місцевого бюджету станом на 01.01.2024 року збільшити видаткову частину бюджету на 459 868,0 грн.:**
     1. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області для здійснення капітального ремонту захисних споруд цивільного захисту у закладах охорони здоров’я збільшити на 459 868,0 грн.:
        1. по коду 0712010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» 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 збільшити на 459 868,0 грн.

Начальник фінансового управління Наталія ПОСТЕРНАК