**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 бюджету Калинівської селищної територіальної громади.

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**

**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 | 110 968 100 | 0 | 110 968 100 |
| 3. | Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області | 1 036 294 849 | +10 845 371 | 1 047 140 220 |
| 4. | Відділ охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області | 127 967 600 | 0 | 127 967 600 |
| 5. | Управління соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області | 89 350 100 | +519 121,29 | 89 869 221,29 |
| 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 | 567 243 082 | 0 | 567 243 082 |
| 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 | 64 405 616 | 0 | 64 405 616 |
| **Всього** |  | **2 171 454 874** | **+11 364 492,29** | **2 182 819 366,29** |

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити доходну частину бюджету на 519 100,0 грн.:**
   1. **на виконання рішення сесії Калинівської селищної ради № 1861/46-VIII від 26.01.2024 року «Про внесення змін в рішення № 1814/44-VIII від 21.12.2023 року «Про бюджет Калинівської селищної територіальної громади Броварського району Київської області на 2024 рік» збільшити на 519 100,0 грн.:**
      1. по коду 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» збільшити на 519 100,0 грн.

**ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Зменшити видаткову частину бюджету на 350 878,71 грн.:**
   1. **на виконання рішення сесії Калинівської селищної ради № 1861/46-VIII від 26.01.2024 року «Про внесення змін в рішення № 1814/44-VIII від 21.12.2023 року «Про бюджет Калинівської селищної територіальної громади Броварського району Київської області на 2024 рік» збільшити на 519 100,0 грн.:**
      1. Управлінню соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 519 100,0 грн.:
         1. по коду 0813105 «Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю» збільшити поточні видатки на 519 100,0 грн.
   2. **збільшити видаткову частину бюджету за рахунок вільних залишків бюджетних коштів по загальному фонду бюджету станом на 01.01.2024 року на 3 120 000,0 грн.:**
      1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 3 120 000,0 грн.:
         1. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки збільшити поточні видатки на 3 120 000,0 грн.
   3. **зменшити видаткову частину бюджету для передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на 3 990 000,0 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 3 990 000,0 грн.:
         1. по коду 0611010 «Надання дошкільної освіти» в межах загального обсягу бюджетних призначень зменшити видатки по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на 174 000,0 грн., збільшивши при цьому видатки для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки на 174 000,0 грн.;
         2. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» зменшити на 3 990 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на 3 885 333,0 грн. та по іншим поточним видаткам на 104 667,0 грн., збільшивши при цьому видатки для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки на 428 100,0 грн.;
      2. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області в межах Програми підтримки Захисників та Захисниць України на 2024 - 2026 роки:
         1. по коду 0712100 «Стоматологічна допомога населенню» зменшити на 800 000,0 грн.;
         2. по коду 0712152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я» збільшити на 800 000,0 грн.;
      3. Управлінню культури, сім'ї та молоді Броварської міської ради Броварського району Київської області:
         1. по коду 1011080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» в межах загального обсягу бюджетних призначень в межах загального обсягу бюджетних призначень зменшити видатки по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 50 000,0 грн., направивши їх на інші поточні видатки;
         2. по коду 1014060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів» в межах загального обсягу бюджетних призначень зменшити видатки по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на 130 000,0 грн., направивши їх на інші поточні видатки;
   4. **збільшити видаткову частину бюджету за рахунок вільних залишків бюджетних коштів по субвенції з Калинівської селищної територіальної громади Броварського району Київської області станом на 01.01.2024 року на 21,29 грн.:**
      1. Управлінню соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 21,29 грн.:
         1. по коду 0813105 «Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю» збільшити поточні видатки на 21,29 грн.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити видаткову частину бюджету на 11 715 371,0 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 4 877 100,0 грн.:**
      1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 4 877 100,0 грн.:
         1. по коду 0611272 «Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)» збільшити на 4 877 100,0 грн.:
   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 2 848 271,0 грн.:**
      1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 2 848 271,0 грн.:
         1. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити на 2 848 271,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки;
   3. **збільшити видаткову частину бюджету за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на 3 990 000,0 грн. та здійснити перерозподіл коштів в межах загального обсягу бюджетних призначень:**
      1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 3 990 000,0 грн.:
         1. по коду 0611010 «Надання дошкільної освіти» збільшити видатки на 1 600 000,0 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 на 586 757,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки;
         3. по коду 0611271 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)» збільшити на 1 803 243,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2024-2028 роки;
      2. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області:
         1. по коду 1217321 «Будівництво освітніх установ та закладів» 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: «Реконструкція дошкільного навчального закладу (ясла-садок) комбінованого типу "Зірочка" по вул. Ярослава Мудрого (Кірова),3 в м.Бровари Київської області» зменшити на 1 500 000,00 грн.;
            2. по об’єкту: «Реконструкція інфекційного відділення центру «Дитяча лікарня» КНП «Броварська БКЛ» БРР БМР по вул. Ярослава Мудрого (Кірова),3 в м.Бровари Київської області» збільшити на 1 500 000,00 грн.

Начальник фінансового управління Наталія ПОСТЕРНАК