**Пояснювальна записка**

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

Броварського району Київської області від 23.12.2022 року № 988-39-08

«Про бюджет Броварської міської територіальної громади на 2023 рік»

та додатків 1, 2, 3, 6, 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 01.12.2023 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 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 2023 рік (гривень)** | | |
| **було** | **зміни** | **стало** |
| 10000000 | Податкові надходження | 1 500 053 905 | +6 000 000 | 1 506 053 905 |
| 20000000 | Неподаткові надходження | 86 046 200 | +1 056 001 | 87 102 201 |
| 30000000 | Доходи від операцій з капіталом | 38 474 000 | 0 | 38 474 000 |
| 40000000 | Офіційні трансферти | 531 478 984,06 | 0 | 531 478 984,06 |
| 50000000 | Цільові фонди | 1 400 000 | 0 | 1 400 000 |
|  | **РАЗОМ ДОХОДІВ** | **2 157 453 089,06** | **+7 056 001** | **2 164 509 090,06** |

**ВИДАТКИ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Назва**  **головного розпорядника бюджетних коштів** | **Передбачено в бюджеті**  **на 2023 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 | 120 613 661 | 0 | 120 613 661 |
| 3. | Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області | 900 783 852,33 | -2 738 686 | 898 045 166,33 |
| 4. | Відділ охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області | 143 365 267 | 0 | 143 365 267 |
| 5. | Управління соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області | 146 675 773,65 | 0 | 146 675 773,65 |
| 6. | Служба у справах дітей Броварської міської ради Броварського району Київської області | 8 016 410 | 0 | 8 016 410 |
| 7. | Відділ культури Броварської міської ради Броварського району Київської області | 68 861 104 | 0 | 68 861 104 |
| 8. | Відділ фізичної культури та спорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 28 277 215,71 | 0 | 28 277 215,71 |
| 9. | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області | 776 768 893,35 | +10 650 000 | 787 418 893,35 |
| 10. | Управління інспекції та контролю Броварської міської ради Броварського району Київської області | 9 476 200 |  | 9 476 200 |
| 11. | Управління з питань комунальної власності та житла Броварської міської ради Броварського району Київської області | 8 033 700 | 0 | 8 033 700 |
| 12. | Фінансове управління Броварської міської ради Броварського району Київської області | 123 250 133 | 0 | 123 250 133 |
| **Всього** |  | **2 334 391 710,04** | **+7 911 314** | **2 342 303 024,04** |

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити доходну частину бюджету на 7 056 001,0 грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.12.2023 року збільшити доходну частину бюджету на 7 056 001,0 грн.:**
      1. по коду 14021900 «Пальне» збільшити на 1 000 000,0 грн.;
      2. по коду 14031900 «Пальне» збільшити на 1 000 000,0 грн.;
      3. по коду 14040100 «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.;
      4. по коду 18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» збільшити на 2 000 000,0 грн.;
      5. по коду 22080400 «Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності» збільшити на 1 056 001,0 грн.

**ФІНАНСУВАННЯ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ**

1. **враховуючи зміни у графіку вибірки то погашення кредиту від Міжнародної фінансової організації - Північної фінансової корпорації (НЕФКО):**
   1. по коду 301100 «Одержано позик» зменшити на 1 350 000,0 грн.;
   2. по коду 301200 «Погашено позик» зменшити на 2 205 313,0 грн.

**ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

**1. Зменшити видаткову частину бюджету на 2 738 686,0 грн.:**

* 1. **зменшити видаткову частину бюджету на 2 738 686,0 грн. для передачі з загального фонду в спеціальний фонд (бюджет розвитку) та здійснити перерозподіл коштів в межах загального обсягу бюджетних призначень:**
     1. Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 2 738 686,0 грн.:
        1. по коду 0611010 «Надання дошкільної освіти» по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити видатки на 967 227,0 грн.;
        2. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» зменшити видатки на 1 245 459,0 грн., з них: по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» збільшити на 200 000,0 грн. та по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити видатки на 1 445 459,0 грн.;
        3. по коду 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити видатки на 526 000,0 грн.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити видаткову частину бюджету на 10 650 000,0 грн.:**
   1. **за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) збільшити на 2 738 686,0 грн.:**
      1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 2 738 686,0 грн.:
         1. по коду по коду 1217670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання» збільшити на 2 738 686,0 грн. для поповнення статутного фонду КП «Бровари-Благоустрій»;
   2. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.12.2023 року збільшити на 7 056 001,0 грн.:**
      1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 7 056 001,0 грн.:
         1. по коду по коду 1217670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання» збільшити на 7 056 001,0 грн. для поповнення статутного фонду КП «Бровари-Благоустрій»;
   3. **враховуючи зміни у графіку вибірки то погашення кредиту від Міжнародної фінансової організації - Північної фінансової корпорації (НЕФКО) збільшити на 855 313,0 грн.:**
      1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 855 313,0 грн.:
         1. по коду по коду 1217670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання» збільшити на 2 205 313,0 грн. для поповнення статутного фонду КП «Бровари-Благоустрій»;
         2. по коду 1217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» зменшити по об’єкту: «Капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення вулиць у місті Бровари Київської області» зменшити на 1 350 000,0 грн. для виконання Програма будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки.

Начальник фінансового управління Наталія ПОСТЕРНАК