**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 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 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**

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**

**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 | 129 392 109 | -6 5178 448 | 122 813 661 |
| 3. | Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області | 900 783 852,33 | 0 | 900 783 852,33 |
| 4. | Відділ охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області | 145 065 267 | 0 | 145 065 267 |
| 5. | Управління соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області | 141 459 117,65 | 1 615 900 | 143 075 017,65 |
| 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 | 69 655 100 | -793 996 | 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 | 754 514 845,35 | +5 654 048 | 760 168 893,35 |
| 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 | 121 147 637 | +102 496 | 121 250 133 |
| **Всього** |  | **2 316 090 954,04** | **0** | **2 316 090 954,04** |

**ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

**1. Зменшити видаткову частину бюджету на 3 395 446,22 грн.:**

* 1. **зменшити видаткову частину бюджету на 3 395 446,22 грн. для передачі з загального фонду в спеціальний фонд (бюджет розвитку) та здійснити перерозподіл коштів в межах загального обсягу бюджетних призначень:**
     1. Виконавчому комітету Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 1 745 448,0 грн.:
        1. по коду 0217693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» зменшити поточні видатки на 49 000,0 грн.;
        2. по коду 0218110 «Заходи запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» зменшити поточні видатки на 1 596 448,0 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;
        3. по коду 0218230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» зменшити поточні видатки на 100 000,0 грн. для виконання Програми забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Броварської міської територіальної громади на 2023 рік;
     2. Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 5 440 000,0 грн.:
        1. по коду 0610160 «Керівництво і управління і сфері освіти у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 55 000,0 грн.;
        2. по коду 0611010 «Надання дошкільної освіти» зменшити видатки на 5 098 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 1 970 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 198 000,0 грн., по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 1 330 000,0 грн. та інші поточні видатки зменшити на 1 600 000,0 грн., в тому числі для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки зменшити на 1 588 500,0 грн.;
        3. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити видатки на 1 970 761,0 грн., з них: по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» збільшити на 1 910 000,0 грн. та інші поточні видатки збільшити на 60 761,0 грн., в тому числі для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки збільшити на 614 593,0 грн.;
        4. по коду 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» зменшити видатки на 1 097 500,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 700 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 140 000,0 грн. та по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 257 500,0 грн.;
        5. по коду 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» зменшити видатки на 1 181 461,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 738 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 163 461,0 грн. та по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 280 000,0 грн., в тому числі для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки зменшити на 86 400,0 грн.;
        6. по коду 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити видатки на 247 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 300 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» збільшити на 37 000,0 грн. та інші поточні видатки зменшити на 90 000,0 грн.;
        7. по коду 0611160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 25 800,0 грн.;
        8. по коду 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 200 000,0 грн.;
     3. Управлінню соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 935 900,0 грн.:
        1. по коду 0810160 «Керівництво і управління в сфері соціального захисту населення у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 35 600,0 грн.;
        2. по коду 0813121 «Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб» зменшити на 28 500,0 грн., з них: по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 25 000,0 грн. та інші поточні видатки зменшити на 3 500,0 грн.;
        3. по коду 0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» збільшити на 2 000 000,0 грн. для виконання Програми з надання соціальної та правової допомоги демобілізованим військовослужбовцям та військовослужбовцям, які брали (беруть) участь в антитерористичній операції/операції Об'єднаних сил, їх сім'ям, постраждалим учасникам Революції Гідності, бійцям добровольцям АТО та борців за незалежність України у ХХ столітті на 2022 - 2026 роки;
     4. Службі у справах дітей Броварської міської ради Броварського району Київської області:
        1. по коду 0913112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» видатки по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» збільшити на 45 900,0 грн., по КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» зменшити на 900,0 грн. та інші поточні видатки зменшити на 45 000,0 грн.;
     5. Управлінню культури, сім'ї та молоді Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 1 113 996,0 грн.:
        1. по коду 1010160 «Керівництво і управління в сфері культури у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» збільшити на 201 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 20 000,0 грн. та інші поточні видатки збільшити на 220 000,0 грн.;
        2. по коду 1011080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» зменшити на 526 696,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 382 600,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 79 996,0 грн. та по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 64 100,0 грн.;
        3. по коду 1013133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» збільшити на 92 000,0 грн. для виконання Програми підтримки молодих сімей та розвитку молоді «Молодь в дії» на 2022-2026 роки;
        4. по коду 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» зменшити на 141 500,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 100 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 27 000,0 грн. та по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 14 500,0 грн.;
        5. по коду 1014040 «Забезпечення діяльності музеїв i виставок» зменшити на 7 900,0 грн., з них: по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 5 000,0 грн. та по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 2 900,0 грн.;
        6. по коду 1014060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів» зменшити на 681 900,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 307 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 30 000,0 грн., по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» зменшити на 373 200,0 грн. та по іншим видаткам збільшити на 28 300,0 грн.;
        7. по коду 1014081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» зменшити на 49 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 40 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 9 000,0 грн.;
     6. Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 2 426 048,0 грн.:
        1. по коду 1210160 «Керівництво і управління в сфері житлово-комунального господарства у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» зменшити на 542 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 400 000,0 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 142 000,0 грн.;
        2. по коду 1213210 «Організація та проведення громадських робіт» зменшити на 150 000,0 грн. для виконання Програми організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт на 2023 – 2027 роки;
        3. по коду 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів» збільшити на 3 118 048,0 грн. для виконання Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки;
     7. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 542 049,78 грн.:
        1. по коду 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» збільшити на 102 496,0 грн. для надання субвенції бюджету Великодимерської селищної територіальної громади Броварського району;
        2. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» збільшити на 439 553,78 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити видаткову частину бюджету на 3 395 446,22 грн.:**
   1. **за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) збільшити на 3 395 446,22 грн. та здійснити перерозподіл коштів в межах загального обсягу бюджетних призначень:**
      1. Виконавчому комітету Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 4 833 000,0 грн.:
         1. по коду 0218110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» зменшити капітальні видатки на 4 833 000,0 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;

1.1.2. Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 5 440 000,0 грн.:

1.1.2.1. по коду 0611010 «Надання дошкільної освіти» збільшити на 5 440 000,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки;

1.1.3. Управління соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 320 000,0 грн.:

1.1.3.1. по коду 0813104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» зменшити на 320 000,0 грн.;

1.1.4. Управлінню культури, сім'ї та молоді Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 320 000,0 грн.:

1.1.4.1. по коду 1010160 «Керівництво і управління в сфері культури у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» збільшити на 70 000,0 грн.;

1.1.4.2. по коду 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» збільшити на 250 000,0 грн.;

* + 1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 3 228 000,0 грн.:
       1. по коду 1216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» збільшити на 160 000,0 грн. для виконання Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки;
       2. по коду 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів» зменшити на 420 000,0 грн. для виконання Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки;
       3. по коду 1217321 «Будівництво освітніх установ та закладів» зменшити на 770 000,0 грн. для виконання Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 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. Додаткові роботи. Винесення зовнішніх газових мереж з території забудови» зменшити на 120 000,0 грн.;
          2. по об’єкту: «Реконструкція дошкільного навчального закладу (ясла-садок) комбінованого типу "Зірочка" по вул. Ярослава Мудрого (Кірова),3 в м. Бровари Київської області. Зовнішні мережі електропостачання» зменшити на 200 000,0 грн.;
          3. 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 850 000,0 грн.;
          4. 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 250 000,0 грн.;
          5. по об’єкту: «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту на території закладу дошкільної освіти (ясел-садочка)комбінованого типу "Ромашка" Броварської міської ради Броварського району Київської області по вул. Лагунової Марії,3А в м. Бровари Броварського району Київської області» встановити видатки у сумі 150 000,0 грн.;
       4. по коду 1217330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» зменшити на 952 000,0 грн. для виконання Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки:
          1. по об’єкту: «Нове будівництво підземної споруди подвійного призначення за адресою: вул. Героїв України, 15 в м. Бровари» встановити видатки у сумі 952 000,0 грн.;
       5. по коду 1217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити на 4 310 000,0 грн. для виконання Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки:
          1. по об’єкту: «Нове будівництво магістральної вулиці районного значення Чубинського Павла (на ділянці від вул. Київської до вул. Стефаника Василя) в м. Бровари Броварського району Київської області» встановити видатки у сумі 60 000,0 грн.;
          2. по об’єкту: «Реконструкція транспортної розв'язки на перехресті бульвару Незалежності на вулиці Металургів в м. Бровари Київської області» зменшити видатки у сумі 150 000,0 грн.;
          3. на капітальний ремонт доріг, вулиць, шляхопроводів збільшити видатки на 4 400 000,0 грн.;
       6. по коду 1217693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» зменшити на 500 000,0 грн. для виконання Програми часткової компенсації вартості закупівлі електрогенераторів для забезпечення потреб співвласників багатоквартирних будинків Броварської міської територіальної громади під час проходження опалювального сезону 2022-2023 років;

1.1.5.7. по коду 1218230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» збільшити на 1 400 000,0 грн. для виконання Програми "Безпечна громада на 2020-2023 роки";

* + 1. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 439 553,78 грн.:
       1. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» зменшити на 439 553,78 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік.

Начальник фінансового управління Наталія ПОСТЕРНАК