**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, 5, 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 загального фонду бюджету станом на 01.11.2023 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 | 1 471 353 905 | +28 000 000 | 1 499 353 905 |
| 20000000 | Неподаткові надходження | 85 325 200 | -13 279 000 | 72 046 200 |
| 30000000 | Доходи від операцій з капіталом | 38 474 000 | 0 | 38 474 000 |
| 40000000 | Офіційні трансферти | 527 878 228,03 | 0 | 527 878 228,03 |
| 50000000 | Цільові фонди | 1 400 000 | 0 | 1 400 000 |
|  | **РАЗОМ ДОХОДІВ** | **2 124 431 333,06** | **+14 721 000** | **2 139 152 333,06** |

**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 | 128 042 109 | 1 350 000 | 129 392 109 |
| 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 | 144 065 267 | +1 000 000 | 145 065 267 |
| 5. | Управління соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області | 140 377 717,65 | +1 081 400 | 141 459 117,65 |
| 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 | 0 | 69 655 100 |
| 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 | 750 562 845,35 | +3 952 000 | 754 514 845,35 |
| 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 | 7 698 200 | +335 500 | 8 033 700 |
| 12. | Фінансове управління Броварської міської ради Броварського району Київської області | 114 145 537 | +7 002 100 | 121 147 637 |
| **Всього** |  | **2 301 369 954,04** | **+14 721 000** | **2 316 090 954,04** |

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

1. **Збільшити доходну частину бюджету на 14 721 000,0 грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.11.2023 року збільшити доходну частину бюджету на 14 721 000,0 грн.:**
      1. по коду 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» збільшити на 22 000 000,0 грн.;
      2. по коду 11010500 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування» збільшити на 5 000 000,0 грн.;
      3. 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.;
      4. по коду 22080400 «Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності» збільшити на 721 000,0 грн.;

1.1.5. по коду 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції» збільшити на 366 500,0 грн.;

1.1.6. по коду 18050400  «Єдиний податок з фізичних осіб» зменшити на 14 000 000,0 грн.;

* + 1. по коду 22012600 «Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» зменшити на 269 000,0 грн.;
    2. по коду 22012900 «Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов’язаних з такою державною реєстрацією» зменшити на 2 500,0 грн.;
    3. по коду 22090400 «Державне мито, пов`язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України» зменшити на 95 000,0 грн.

**ВИДАТКИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

**1. Збільшити видаткову частину бюджету на 6 177 000,0 грн.:**

* 1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.11.2023 року збільшити видаткову частину бюджету на 6 177 000,0 грн.:**
     1. Виконавчому комітету Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 100 000,0 грн.:
        1. по коду 0215041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» збільшити поточні видатки на 1 100 000,0 грн. для виконання Програми фінансової підтримки комунального підприємства «Оздоровчо-реабілітаційний центр» Броварської міської ради Броварського району Київської області на 2022-2026 роки;
     2. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 000 000,0 грн.:
        1. по коду 0712111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» збільшити видатки на 1000 000,0 грн. для виконання Комплексної Програми розвитку охорони здоров'я в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки;
     3. Управлінню соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 081 400,0 грн.:
        1. по коду 0813105 «Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю» збільшити на 16 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев’язувальні матеріали» зменшити на 7 126,79 грн., КЕКВ 2230 «Продукти харчування» зменшити на 1 708,05 грн. та збільшити інші поточні видатки на 24 834,84 грн.;
        2. по коду 0813160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» зменшити на 63 200,0 грн.;
        3. по коду 0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» збільшити на 1 128 600,0 грн.:
           1. для виконання Програми "З турботою про кожного" на 2021-2023 роки збільшити на 128 600,0 грн.;
           2. 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 збільшити на 1 000 000,0 грн.;
     4. Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 658 000,0 грн.:
        1. по коду 1216090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» збільшити на 1 658 000,0 грн. для виконання Програми фінансової підтримки комунальних підприємств Броварської міської територіальної громади на 2021 - 2026 роки;
     5. Управлінню з питань комунальної власності та житла Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 335 500,0 грн.:
        1. по коду 3110160 «Керівництво і управління в сфері комунальної власності у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» збільшити на 335 500,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» збільшити на 275 000,0 грн. та по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» зменшити на 60 500,0 грн.;
     6. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 002 100,0 грн.:
        1. по коду 3710160 «Керівництво та управління в сфері фінансів у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» збільшити на 202 100,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» збільшити на 165 700,0 грн. та по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» збільшити на 36 400,0 грн.;

1.1.6.2. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» збільшити на 800 000,0 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 8 544 000,0 грн.:**
   1. **враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.11.2023 року шляхом передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) збільшити видаткову частину бюджету на 8 544 000,0 грн.:**
      1. Виконавчому комітету Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 250 000,0 грн.:
         1. по коду 0215041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» збільшити поточні видатки на 250 000,0 грн. для виконання Програми фінансової підтримки комунального підприємства «Оздоровчо-реабілітаційний центр» Броварської міської ради Броварського району Київської області на 2022-2026 роки;
      2. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 2 294 000,0 грн.:
         1. по коду 1216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» зменшити на 700 000,0 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 1217670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання» збільшити на 2 994 000,0 грн.:
            1. для поповнення статутного фонду КП «Броваритепловодоенергія» -1 500 000,0 грн.;
            2. для поповнення статутного фонду КП «ЖЕК-1» - 379 000,0 грн.;

1.1.2.2.2.для поповнення статутного фонду КП «ЖЕК-2» - 400 000,0 грн.;

1.1.2.2.3.для поповнення статутного фонду КП «ЖЕК-3» - 300 000,0 грн.;

1.1.2.2.4.для поповнення статутного фонду КП «ЖЕК-4» - 100 000,0 грн.;

1.1.2.2.5.для поповнення статутного фонду КП «ЖЕК-5» - 315 000,0 грн.;

* + 1. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 6 000 000,0 грн.:
       1. по коду 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» збільшити на 6 000 000,0 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік.

Начальник фінансового управління Наталія ПОСТЕРНАК