

Пояснювальна записка

до проєкту рішення «Про затвердження звіту про виконання бюджету Броварської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року»

Пояснювальна записка підготовлена відповідно до статті 20 Регламенту Броварської міської ради Броварського району Київської області VIII скликання

1. Обґрунтування необхідності прийняття рішення

Звітування перед громадою про хід виконання бюджету Броварської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року.

2. Мета і шляхи її досягнення

Розгляд звіту про виконання бюджету Броварської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року, підготовка детальної пояснювальної записки.

3. Правові аспекти

Розроблено відповідно до Бюджетного кодексу України, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

4. Фінансово економічне обґрунтування

Податкові надходження, неподаткові надходження, доходи від операцій з капіталом, цільові фонди, офіційні трансферти.

5. Прогноз результатів

Аналіз формування та використання фінансових ресурсів бюджету Броварської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року.

Відкритість та прозорість перед громадою.

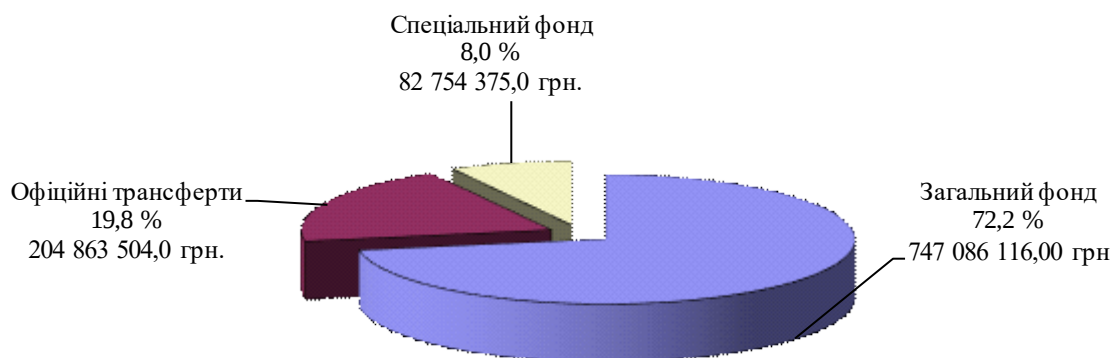
6. Суб'єкт подання проєкту рішення

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.

ДОХОДИ

За I півріччя 2023 року обсяг доходної частини місцевого бюджету становить **1 034 703 995,0 грн.**, з них надходження до загального фонду становлять **951 949 620,0 грн.** (в тому числі трансферти – 204 863 504,0 грн.), до спеціального фонду – **82 754 375,0 грн.** (в тому числі власні надходження бюджетних установ – 55 427 159,0 грн.).

Структура доходів бюджету за I півріччя 2023 року



ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

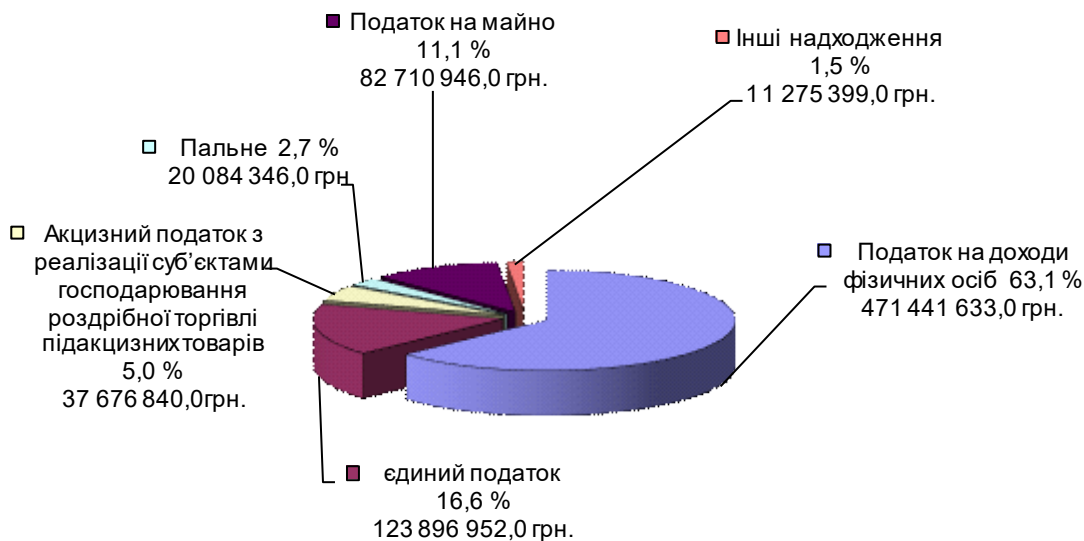
До загального фонду бюджету громади за I півріччя 2023 року без врахування трансфертів надійшло 747 086 116,0 грн. доходів при плані 645 621 300,0 грн., виконання планових показників становить 115,7 %, перевиконання становить 101 464 816,0 грн.

Надходження до загального фонду бюджету громади в цілому збільшилися на 180 636 011,0 грн., або на 31,9 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Основними бюджетоутворюючими джерелами місцевого бюджету у 2023 році є:

- податок на доходи фізичних осіб;
- податок на майно;
- єдиний податок;
- акцизний податок.

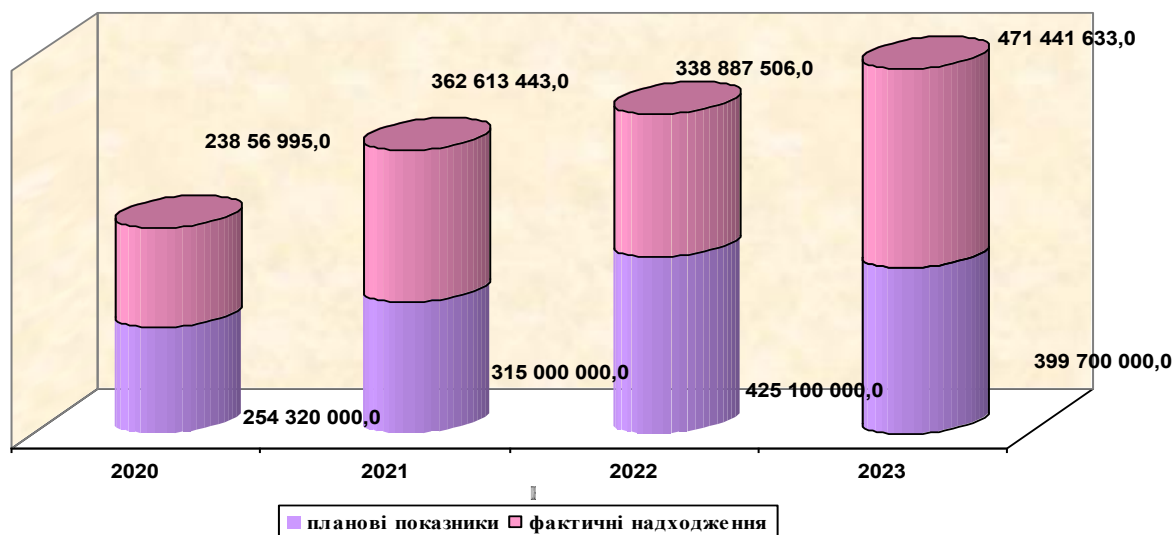
Структура надходжень загального фонду бюджету за I півріччя 2023 року



Податок на доходи фізичних осіб

Найбільш вагомим податком загального фонду є податок на доходи фізичних осіб. За I півріччя 2023 року до бюджету надійшло податку на доходи фізичних осіб у сумі 471 441 633,0 грн., або 118,0 %, перевиконання становить 71 741 633,0 грн. відповідно до плану на I півріччя 2023 року (399 700 000,0 грн.).

Надходження по податку на доходи фізичних осіб до бюджету громади в цілому збільшилися на 132 554 126,0 грн., або на 39,1 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.



Податок на майно

Надходження по податку на майно за I півріччя 2023 року становить 82 710 946,0 грн., або 125,4 %, перевиконання – 16 762 546,0 грн. до планових показників (65 948 400,0 грн.).

В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по податку на майно до бюджету громади в цілому збільшилися 27 481 282,0 грн., або на 49,8 %.

Податок на майно складається з:

1. плати за землю;
2. податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
3. транспортного податку.

Надходження плати за землю у розрізі платежів за I півріччя 2023 року

грн.

Назва податку	План на I півріччя 2023 року	Фактичні надходження за I півріччя 2023 року	Відсоток виконання плану за I півріччя 2023 року
Земельний податок	20 650 000,0	25 740 003,0	124,6
Орендна плата за земельну ділянку	28 544 400,0	32 673 104,0	114,5
ВСЬОГО	49 194 400,0	58 413 107,0	118,7

Надходження по платі за землю до бюджету громади збільшилися на 16 311 972,0 грн., або на 38,7 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за I півріччя 2023 року

грн.

Назва податку	План на I півріччя 2023 року	Фактичні надходження за I півріччя 2023 року	Відсоток виконання плану за I півріччя 2023 року
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними	15 405 000,0	17 783 534,0	115,4

особами			
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами	1 085 000,0	6 211 251,0	542,0
ВСЬОГО	16 490 000,0	23 994 785,0	145,5

*Надходження по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до бюджету громади в цілому збільшилися на 11 218 083,0 грн., або на 87,8 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Надходження транспортного податку у розрізі платежів за I півріччя 2023 року

грн.

Назва податку	План на I півріччя 2023 року	Фактичні надходження за I півріччя 2023 року	Відсоток виконання плану за I півріччя 2023 року
Транспортний податок з фізичних осіб	68 000,0	13 422,0	19,7
Транспортний податок з юридичних осіб	196 000,0	289 631,0	147,8
ВСЬОГО	264 000,0	303 053,0	114,8

Надходження по транспортному податку до бюджету громади в цілому зменшилися на 48 775,0 грн., або на 13,9 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

По **єдиному податку** за I півріччя 2023 року надходження становлять 123 896 952,0 грн. при плані 128 747 000,0 грн., або 96,2 %, невиконання – 4 850 048,0 грн. Надходження по єдиному податку до бюджету громади в цілому зменшилися на 5 995 421,0 грн., або на 4,60 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Зменшення надходжень до місцевого бюджету зумовлено прийняттям Закону України №2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану».

Схвалені зміни передбачають:

1) встановлення особливостей оподаткування єдиним податком з 1 квітня 2022 року до припинення воєнного стану, а саме:

- можливість не сплачувати єдиний податок фізичними особами – підприємцями – платниками 1 та 2 груп на усій території країни з 1 квітня 2022 року до припинення воєнного стану;

- розширення кола платників, що можуть знаходитись на спрощеній системі оподаткування - на 3 групі за рахунок юридичних осіб – суб'єктів господарювання будь-якої організаційно-правової форми;
- зменшення ставки єдиного податку для платників 3 групи до 2% від доходу.

До загального фонду бюджету громади надходить акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів та пальне. Надходження по акцизному податку з вироблених та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (**пального**) за I півріччя 2023 року становлять 20 084 346,0 грн. при плані 9 080 000,0 грн., або 221,0 %, перевиконання – 11 004 346,0 грн. Надходження до бюджету громади в цілому зросли на 12 706 705,0 грн., або на 172,2 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Надходження по **акцизному податку** з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів за I півріччя 2023 року становлять в сумі 37 676 840,0 грн., або 111,3 % до плану (33 850 000,0 грн.), перевиконання – 3 826 840,0 грн. Надходження по акцизному податку до бюджету громади в цілому збільшилися на 15 059 540,0 грн., або на 66,5 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Неподаткові надходження

Планові показники неподаткових платежів на I півріччя 2023 року становили 8 133 400,0 грн., фактичні надходження становлять 10 979 868,0 грн., або 135,0 %, перевиконання - 2 846 468,0 грн. Надходження до бюджету громади в цілому зменшилися на 1 205 482,0 грн., або на 9,9 % в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Основні надходження у 2023 році забезпечили:

- **надходження по платі за надання інших адміністративних послуг** за I півріччя 2023 року становлять сумі 4 593 344,0 грн., або 120,6 % до планових показників (3 810 000,0 грн.), перевиконання – 783 344,0 грн.

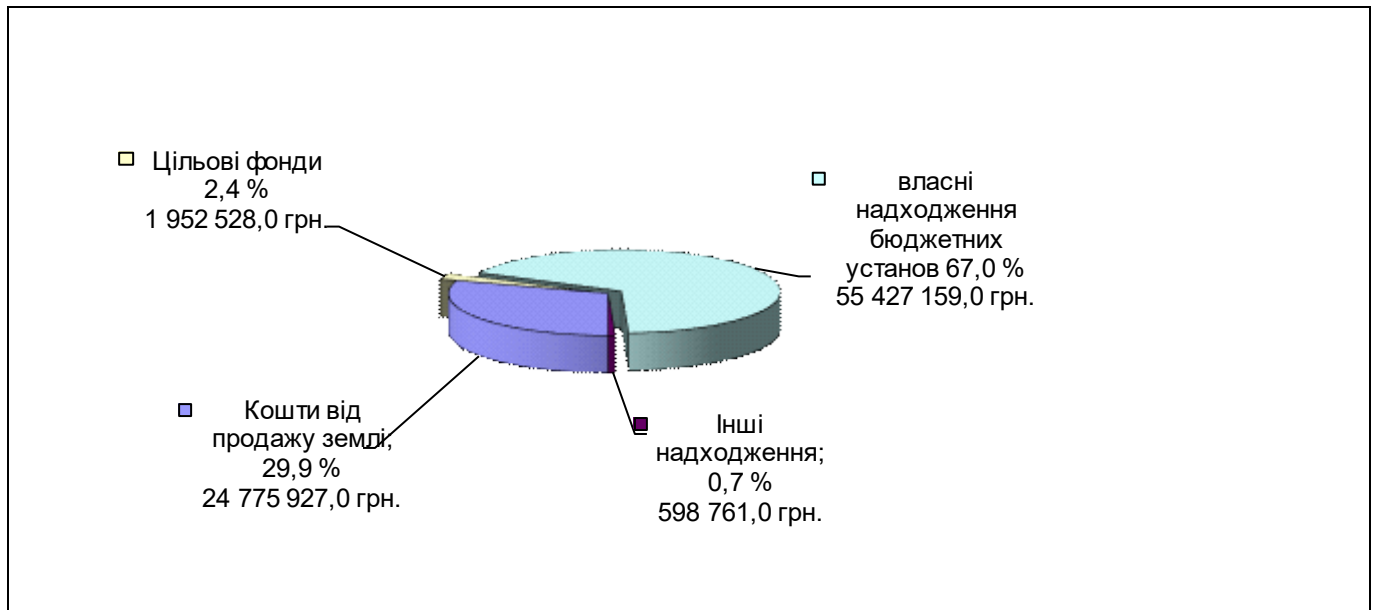
-**надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** за I півріччя 2023 року становлять 2 902 908,0 грн., що становить 109,1 % до планових показників 2 660 000,0 грн., перевиконання – 242 908,0 грн.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

До спеціального фонду за I півріччя 2023 року без врахування власних надходжень бюджетних установ надійшло – 27 327 216,0 грн. при плані 5 741 500,0 грн., перевиконання становить 21 585 716,0 грн.

Крім того, власні надходження бюджетних установ за I півріччя 2023 року становлять 55 427 159,0 грн.

Структура надходжень спеціального фонду бюджету за I півріччя 2023 року



ВИДАТКИ

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Видаткова частина бюджету по загальному фонду Броварської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року виконана на 78,2 %.

Касові видатки за звітний період становлять 766 996 077,0 грн., що на 142 057 014,0 грн. менше, ніж за аналогічний період минулого року.

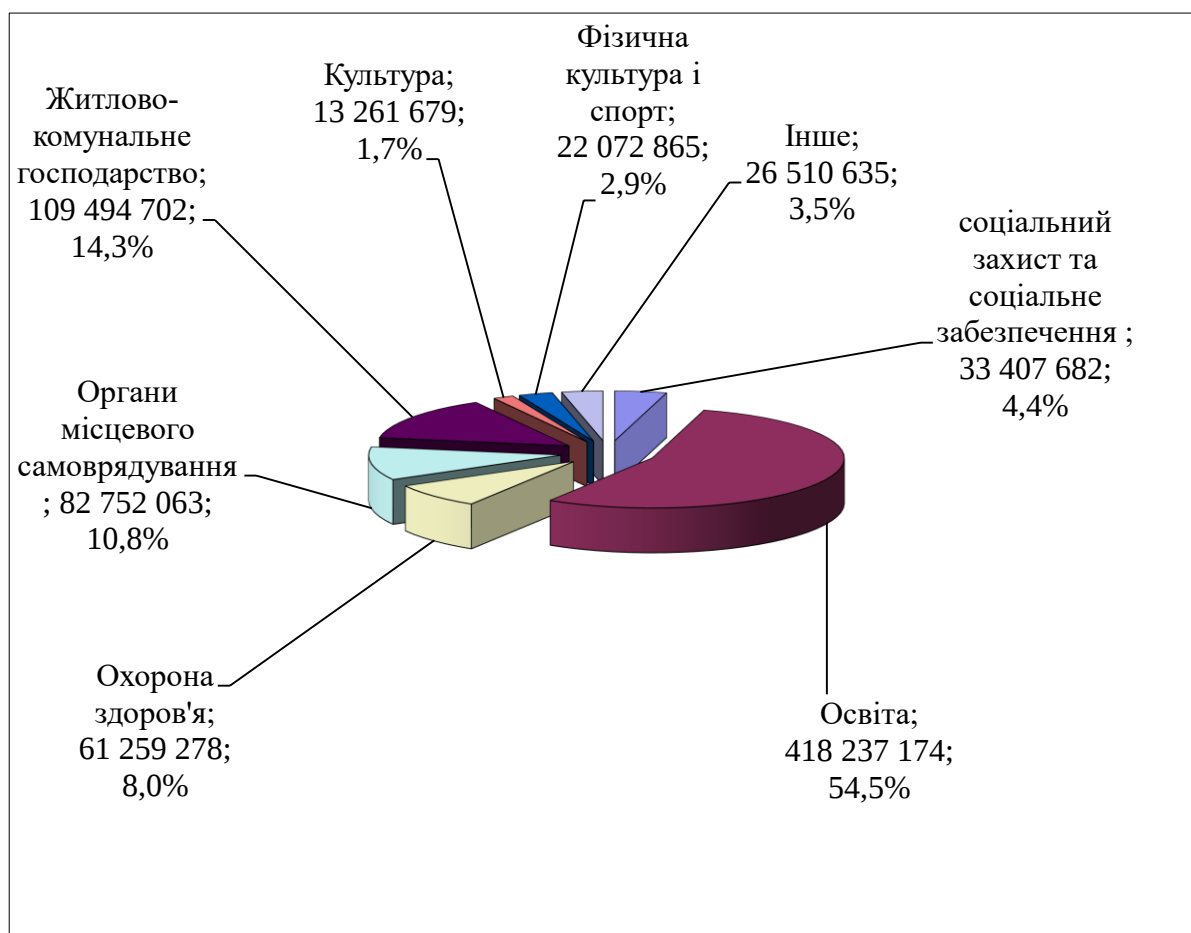
Виконання видаткової частини загальному фонду бюджету за звітний період характеризується такими даними:

КОД	Галузь	Касові видатки за I півріччя 2022 р.	Затверджено з урахуванням внесених змін на I півріччя 2023 р.	Касові видатки за I півріччя 2023 р.	% викон ання	Відхилення касових видатків I півріччя 2023 від I півріччя 2022
0100	Державне управління	55 916 659	92 849 665	82 752 063	89,1	26 835 404
1000	Освіта	310 370 729	543 445 805	418 237 174	77,0	107 866 445
2000	Охорона здоров'я	59 203 717	66 765 379	61 259 278	91,8	2 055 561
3000	Соціальний захист та соцзабезпечення	23 913 657	40 845 439	33 407 682	81,8	9 494 025
4000	Культура	9 426 950	19 262 010	13 261 679	68,8	3 834 729

5000	Фізкультура і спорт	16 305 456	28 449 626	22 072 865	77,6	5 767 409
6000	Житлово-комунальне господарство	124 505 576	149 931 759	109 494 702	73,0	-15 010 874
7000	Економічна діяльність	464 280	2 953 134	1 391 520	47,1	927 240
8000	Інша діяльність	11 308 631	12 952 300	8 168 682	63,1	-3 139 949
9000	Міжбюджетні трансфери	13 523 408	22 747 954	16 950 434	74,5	3 427 026
	Разом видатків загального фонду	624 939 063	980 203 071	766 996 077	78,2	142 057 014

**Видатки загального фонду бюджету
за функціональною структурою**

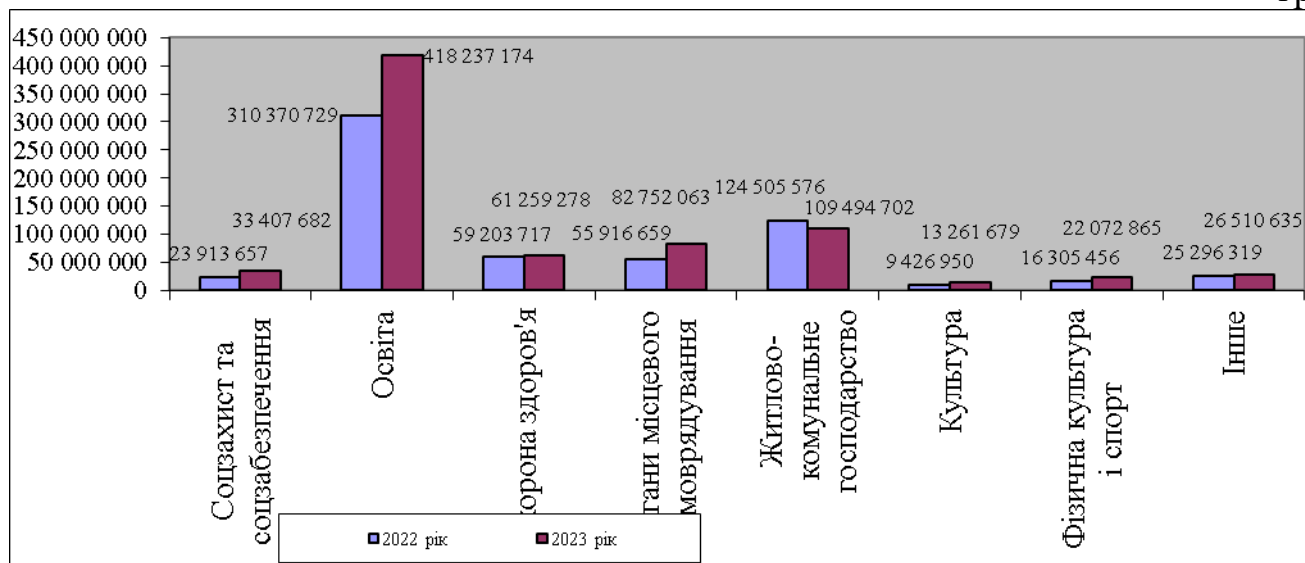
грн.



Найбільшу питому вагу за функціональною структурою становлять видатки на утримання установ та закладів освіти – 54,5 % загального обсягу видатків, житлово-комунальне господарство – 14,3 %, органів місцевого самоврядування – 10,8 %, охорони здоров'я – 8,0 %, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 4,4 %, фізичну культуру і спорт – 2,9 %, культуру – 1,7 %, інші галузі – 3,5 %.

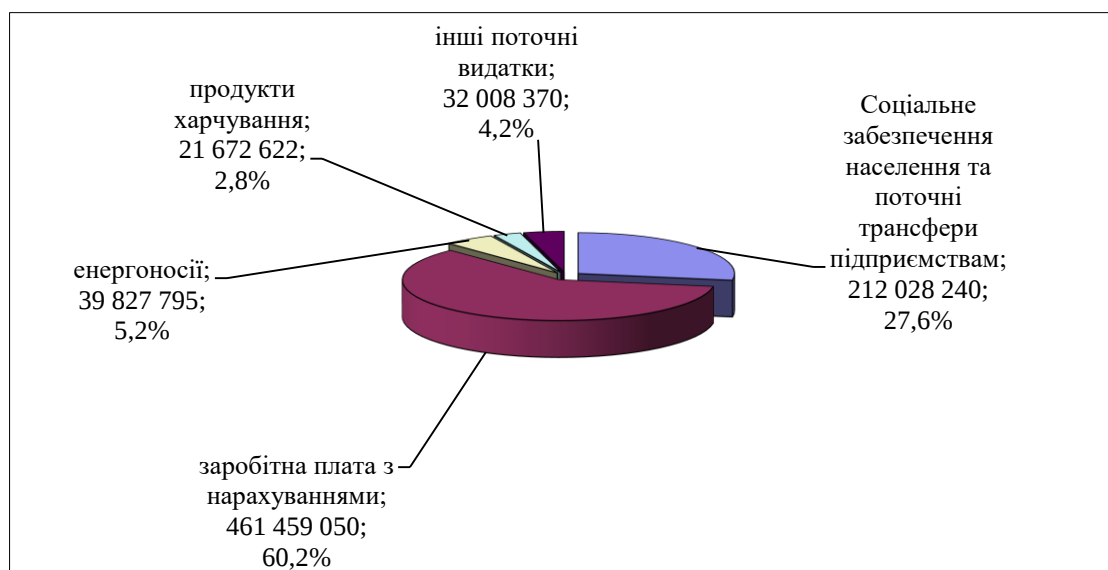
Обсяги фінансування видатків галузей в порівнянні з аналогічним періодом минулого року

грн.



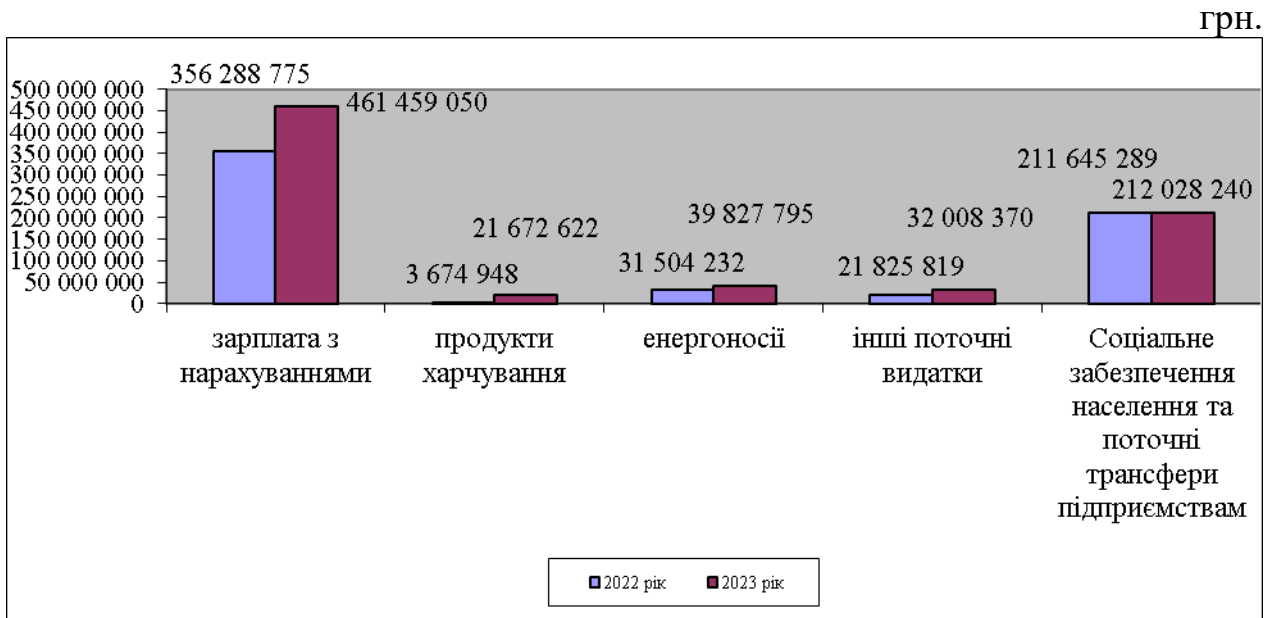
Видатки загального фонду бюджету за економічною структурою

грн.



Найбільшу питому вагу за економічною структурою становлять видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 60,2 %, на соціальне забезпечення населення та поточні трансфери підприємствам – 27,6 %, на енергоносії – 5,2 %, на продукти харчування – 2,8 %, інші поточні видатки – 4,2 %.

Обсяги фінансування видатків за економічною структурою в порівнянні з аналогічним періодом минулого року



Державне управління

За звітний період по розділу «Державне управління» касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 82 752 063,0 грн., що на 26 835 404,0 грн. більше, ніж за аналогічний період минулого року. Виконання видаткової частини по цьому розділу 89,1 %.

Видатки по коду 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» у сумі 82 065 838,0 грн. направлено на функціонування органів місцевого самоврядування.

Видатки по коду 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» у розмірі 686 225,0 грн. направлено на виконання:

- Програми забезпечення виконання судових рішень та виконавчих документів Броварської міської ради Броварського району Київської області на 2018-2022 роки – 250 000,0 грн.;
- Програми відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат та святкування Дня міста Бровари, заохочення за заслуги перед Броварською міською територіальною громадою на 2022-2026 роки – 128 725,0 грн.;
- Програми забезпечення функціонування системи електронного документообігу у Броварській міській раді Броварського району Київської області та її виконавчих органах на період 2023-2027 роки – 307 500,0 грн.

Освіта

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 77,0 %. За звітний період по розділу «Освіта» касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 418 237 174,0 грн., що на 107 866 445,0 грн. більше, ніж за аналогічний період минулого року.

Виконання видаткової частини бюджету по галузі «Освіта» за звітний період характеризується наступними даними:

грн.

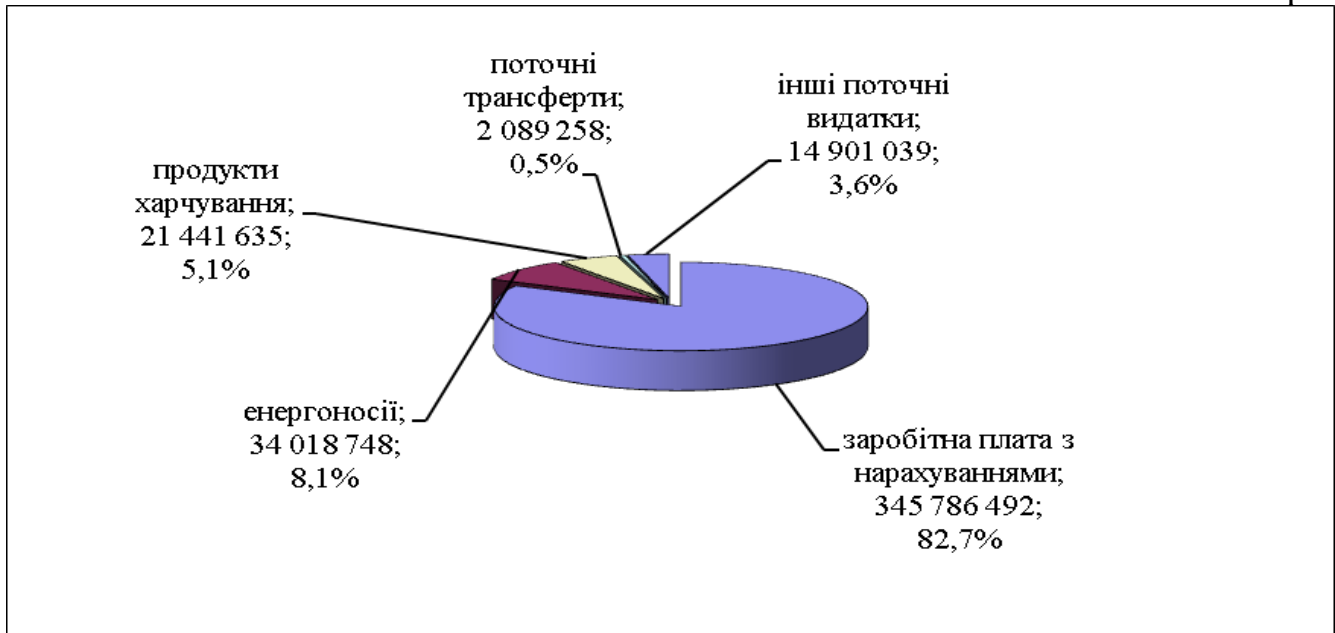
КОД	Назва	Касові видатки за I півріччя 2022 р.	Затверджено з урахуванням внесених змін на I півріччя 2023 р.	Касові видатки за I півріччя 2023 р.	% викон ання	Відхилення касових видатків I півріччя 2023 р. від I півріччя. 2022 р.
1010	Надання дошкільної освіти	86 582 326	162 445 591	115 070 954	70,8	28 488 628
1021 + 1031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	190 100 873	311 936 437	255 970 325	82,1	65 869 452
1070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	12 116 606	22 431 329	16 795 135	74,9	4 678 529
1080	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	8 080 712	18 443 220	14 828 405	80,4	6 747 693
1141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	9 275 950	19 247 173	10 389 929	54,0	1 113 979
1150	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів	2 991 496	5 807 295	2 926 218	50,4	-65 278
1160	Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	887 496	2 208 000	1 345 876	61,0	458 380
1200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетом на надання державної підтримки особам з	335 270	926 760	910 331	98,2	575 061

	особливими освітніми потребами					
	Всього	310 370 729	543 445 805	418 237 174	77,0	107 866 445

За рахунок цих коштів утримувались 22 дошкільних навчальних заклади, 13 ліцеїв, навчально-виховне об'єднання, 3 позашкільні заклади освіти (ДЕНЦ Камелія, палац творчості дітей та юнацтва, центр національно - патріотичного виховання), дитяча музична школа, дитяча школа мистецтв, Всеукраїнський центр по розповсюдженню та впровадженню ідей В. О. Сухомлинського, Інклюзивно - ресурсний центр корекційно – розвиткової роботи та інклюзивного навчання, центр професійного розвитку педагогічних працівників, централізована бухгалтерія, господарська група.

Найбільшу питому вагу за економічною структурою складають видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 82,7 %, на енергоносії – 8,1 %, на продукти харчування – 5,1 %, поточні трансферти – 0,5%. інші поточні видатки – 3,6 %.

грн.



В загальному обсязі видатків загального фонду по галузі «Освіта» касові видатки у розмірі 4 043 728,0 грн. направлено на виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки.

Охорона здоров'я

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 91,8 %. За звітний період у сфері охорони здоров'я касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 61 259 278,0 грн., що на 2 055 561,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року.

В загальному обсязі видатків по галузі «Охорона здоров'я» касові видатки у розмірі 57 348 304,0 направлено на виконання:

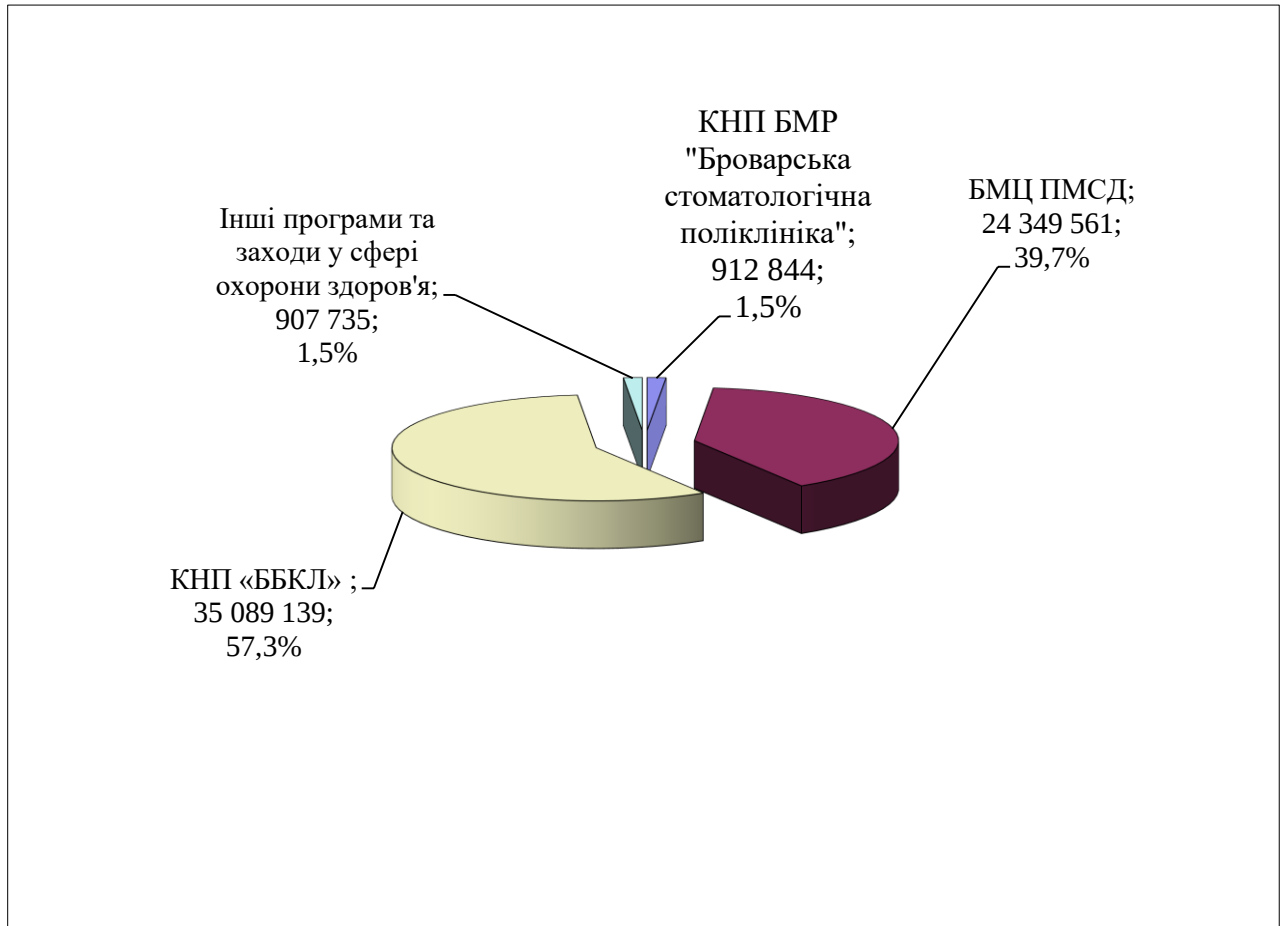
- Програми "Фінансова підтримка для покращення надання вторинної медичної допомоги населенню Броварської міської територіальної громади та відновлення матеріально-технічної бази комунального некомерційного підприємства "Броварська багатoproфільна клінічна лікарня" територіальних громад Броварського районну ради Київської області на 2022 - 2026 роки – 31 178 164,0 грн.,

- Комплексної Програми розвитку охорони здоров'я в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 26 170 140,0 грн.

Виконання видаткової частини бюджету по галузі «Охорона здоров'я» за звітний період характеризується наступними даними:

грн.						
КОД	Назва	Касові видатки за I півріччя 2022 р.	Затверджено з урахуванням внесених змін на I півріччя 2023 р.	Касові видатки за I півріччя 2023 р.	% виконання	Відхилення касових видатків I півріччя 2023 р. від I півріччя 2022 р.
2010	Багатoproфільна стаціонарна медична допомога населенню	31 298 727	40 382 353	35 089 139	86,9	3 790 412
2100	Стоматологічна допомога населенню	1 232 194	999 900	912 844	91,3	-319 350
2111	Первинна медична допомога населенню	24 672 796	24 382 926	24 349 561	99,9	-323 235
2152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	2 000 000	1 000 200	907 735	90,8	-1 092 265
	Всього	59 203 717	66 765 379	61 259 278	91,8	2 055 561

Найбільшу питому вагу складають видатки на фінансування КНП «ББКЛ» – 57,3 %, на БМЦ «ПМСД» – 39,7 %, на КНП БМР «Броварська стоматологічна допомога» – 1,5 %, інші програми та заходи в сфері охорони здоров'я – 1,5 %.



Соціальний захист та соціальне забезпечення

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 81,8 %. За звітний період у сфері соціального захисту та соціального забезпечення касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 33 407 682,0 грн., що на 9 494 025,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року.

За рахунок цих коштів утримувались Спеціальний заклад «Броварський міський центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді», Броварський міський територіальний центр соціального обслуговування, міський Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю, виконувались програми та заходи.

Виконання видаткової частини бюджету по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» за звітний період характеризується наступними даними:

грн.

КОД	Назва	Касові видатки за I півріччя 2022 р.	Затверджено з урахуванням внесених змін на I півріччя 2023 р.	Касові видатки за I півріччя 2023 р.	% викон ання	Відхилення касових видатків I півріччя 2023р. від I півріччя 2022 р.
3030	Надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	544 150	2 110 300	2 078 288	98,5	1 534 138
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	5 965 494	9 670 173	6 452 211	66,7	486 717
3105	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	5 469 581	8 034 186	7 016 735	87,3	1 547 154
3112	Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту	130430	399 380	205 832	51,5	75 402
3121	Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб	1 867 687	3 267 700	2 999 098	91,8	1 131 411
3123	Заходи державної політики з питань сім'ї	423 075	365 200	354 379	97,0	-68 696
3133	Інші заходи та заклади молодіжної політики	135 560	15 000	15 000	100,0	-120 560
	Надання соціальних гарантій фізичним	311 701	697 100	627 092	90,0	315 391

3160	особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги					
3180	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг	944 341	1 097 000	809 720	73,8	-134 621
3210	Організація та проведення громадських робіт		150 000	0	0	0
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	8 121 638	15 039 400	12 849 327	85,4	4 727 689
	Всього	23 913 657	40 845 439	33 407 682	81,8	9 494 025

В загальному обсязі касових видатків по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» враховано кошти у розмірі 17 002 688,0 грн. на виконання:

- Міської програми "З турботою про кожного" на 2021-2023 роки – 16 384 623,0 грн.;

- Міської 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 – 412 233,0 грн.;

- Комплексної Програми підтримки сім'ї та захисту прав дітей "Щаслива родина - успішна країна" на 2023 – 2027 роки – 205 832,0 грн.

Культура

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 68,8 %. За звітний період у сфері культури касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 13 261 679,0 грн., що на 3 834 729,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року.

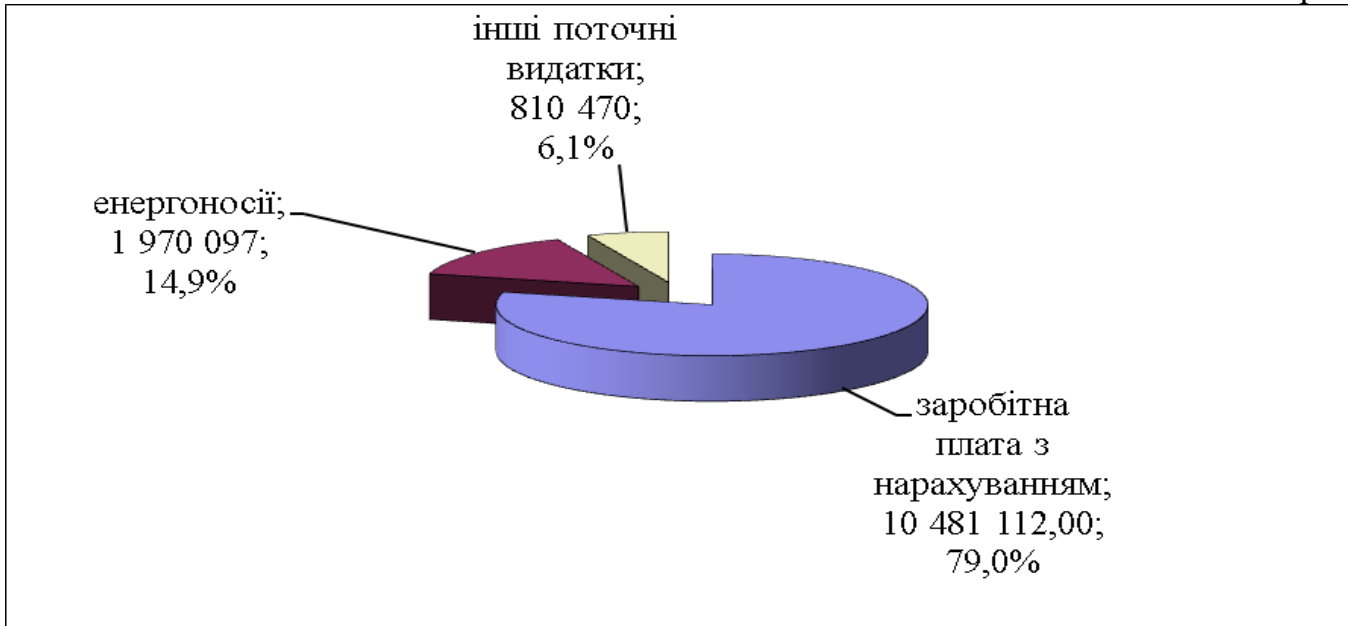
В загальному обсязі касових видатків по галузі «Культура» враховано кошти у розмірі 94 646,0 грн. на фінансування:

Програми розвитку культури Броварської міської територіальної громади на 2022-2026 р.р. – 9 700,0 грн.;

Програми підтримки молодих сімей та розвитку молоді «Молодь в дії» на 2022-2026 роки – 84 949,0 грн.

Виконання видаткової частини бюджету по установах культури за звітний період характеризується наступними даними:

						грн.
КОД	Назва	Касові видатки за I півріччя 2022 р.	Затверджено з урахуванням внесених змін на I півріччя 2023 р.	Касові видатки за I півріччя 2023 р.	% викон ання	Відхилення касових видатків I півріччя 2023р. від I півріччя. 2022 р.
4030	Забезпечення діяльності бібліотек	2 297 113	4 590 100	3 547 759	77,3	1 250 646
4040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	488 452	906 610	661 818	73,0	173 366
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	6 160 415	12 473 700	8 366 330	67,1	2 205 915
4081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	466 081	841 600	591 125	70,2	125 044
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	14 889	450 000	94 646	21,0	79 757
	Всього	9 426 950	19 262 010	13 261 679	68,8	3 834 729



Найбільшу питому вагу за економічною структурою складають видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 79,0 %, на енергоносії – 14,9 %, інші поточні видатки – 6,1 %.

За рахунок цих видатків утримувались 5 бібліотек, Комунальний заклад клубного типу «Культурно-інноваційна платформа «ТепЛиця», Комунальний заклад «Міський культурний центр», міський клуб, будинок культури с. Княжичі, будинок культури с. Требухів, сільський клуб с. Переможець, краєзнавчий музей, централізована бухгалтерія.

Фізична культура і спорт

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 77,6 %. За звітний період у сфері фізичної культури та спорту касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 22 072 865,0 грн., що на 5 767 409,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року.

Виконання видаткової частини бюджету по закладам фізичної культури та спорту характеризується такими даними:

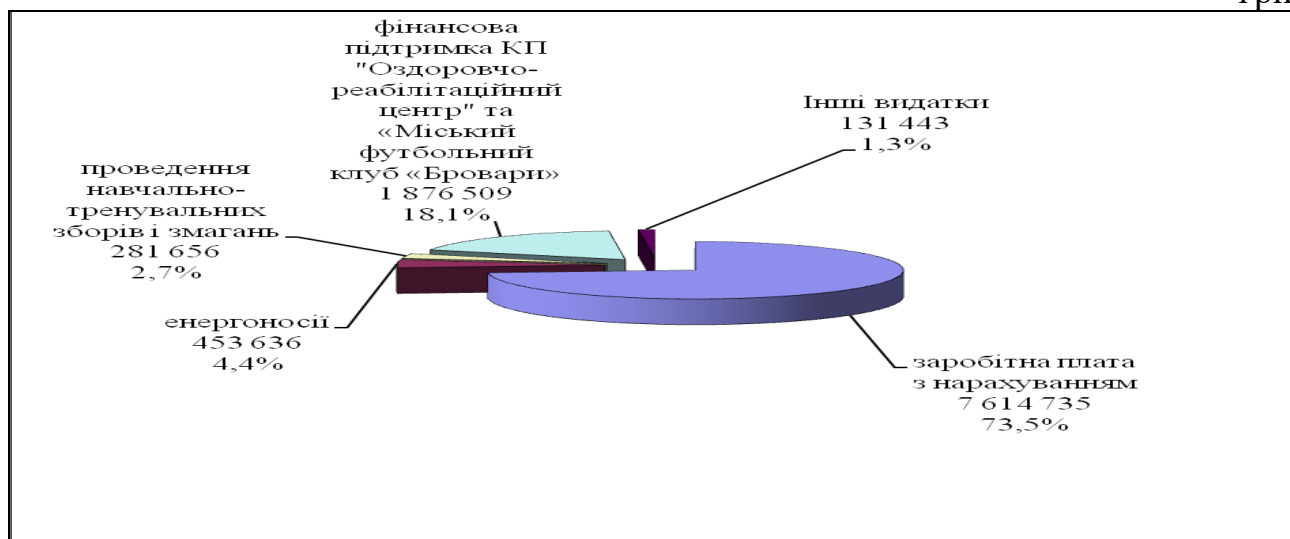
грн.

КОД	Назва	Касові видатки за I півріччя 2022 р.	Затверджено з урахуванням внесених змін на I півріччя 2023 р.	Касові видатки за I півріччя 2023 р.	% виконання	Відхилення касових видатків I півріччя 2023 р. від I півріччя 2022 р.
	Проведення навчально-	644 856	1 500 000	866 094	57,7	221 238

5011	тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту					
5031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	8 716 955	15 817 800	11 671 571	73,8	2 954 616
5041	Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд	6 481 627	10 366 100	8 843 600	85,3	2 361 973
5049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"		29 426	9 809	33,3	9 809
5063	Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	462 018	736 300	681 791	92,6	219 773
	Всього	16 305 456	28 449 626	22 072 865	77,6	5 767 409

За рахунок коштів по даному розділу утримувалися дві ДЮСШ, централізована бухгалтерія, спорткомплекс "Світлотехніка", плавальний басейн "Купава", надавалась фінансова підтримка КП «Оздоровчо-реабілітаційний центр» та «Міський футбольний клуб «Бровари», проводились спортивні заходи.

грн.



Найбільшу питому вагу за економічною структурою складають видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 73,5 %, фінансова підтримка КП "Оздоровчо-реабілітаційний центр" та міського футбольного клубу «Бровари» – 18,1 %, проведення навчально-тренувальних зборів і змагань – 2,7 %, енергоносії – 4,4 %, інші поточні видатки – 1,3 %.

В загальному обсязі касових видатків по галузі «Фізична культура та спорт» враховано кошти у розмірі 4 988 671,0 на фінансування:

- Програми розвитку фізичної культури і спорту Броварської міської територіальної громади на 2022-2026 роки – 866 094,0 грн.;

- Програми фінансової підтримки комунального підприємства Броварської міської ради Броварського району Київської області "Міський футбольний клуб "Бровари" на 2022-2026 роки – 997 916,0 грн.;

- Програми фінансової підтримки комунального підприємства «Оздоровчо-реабілітаційний центр» Броварської міської ради Броварського району Київської області на 2022-2026 роки – 3 124 661,0 грн.

Житлово-комунальне господарство

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 73,0 %. За звітний період у сфері житлово – комунального господарства касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 109 494 702,0 грн., що на 15 010 874,0 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року по загальному фонду бюджету міста Бровари та направлені на виконання:

- Програми «Питна вода Броварської територіальної громади на 2019-2023 роки – 134 696,0 грн.;

- Програми фінансової підтримки комунальних підприємств Броварської міської територіальної громади на 2021 - 2026 роки – 4 038 159,0 грн.;

- Програма фінансової підтримки комунального підприємства Броварської міської ради Броварського району Київської області "Броваритепловодоенергія" на 2021 - 2026 роки – 14 697 600,0 грн.;

- Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки – 90 618 869,0 грн.;

- Програми регулювання чисельності безпритульних тварин на території Броварської міської територіальної громади на 2020-2024 роки – 5378,0 грн.

Економічна діяльність

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 47,1 %. За звітний період касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної

громади становлять 1 391 520,0 грн., що на 927 240,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року та направлені на виконання:

- Програми ведення містобудівного кадастру на території Броварської міської територіальної громади Броварського району Київської області на 2021-2023 роки – 15 750,0 грн.;

- Програми оформлення права власності на нерухоме майно Броварської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 40 954,0 грн.;

- Програми визначення ринкової (оціночної) вартості комунального майна Броварської міської територіальної громади, для цілей оренди та приватизації на 2022-2026 роки – 39 192,0 грн.;

- Програми здешевлення вартості іпотечних кредитів для мешканців Броварської міської територіальної громади на 2022-2042 роки – 240 809,0 грн.;

- Програми прийняття безхазяйного майна та відумерлої спадщини у комунальну власність Броварської міської територіальної громади на 2022-2026 роки – 30 964,0 грн.;

- Програми відшкодування витрат на утримання тимчасово вільних об'єктів комунальної власності Броварської міської територіальної громади на 2022-2026 роки – 5 176,0 грн.;

- Програми фінансової підтримки Броварської міської ради Броварського району Київської області «Центр інформаційних технологій міста» на 2023-2027 роки – 823 175,0 грн.;

- членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 134 000,0 грн.;

- здійснення заходів із землеустрою – 61 500,0 грн.

Інша діяльність

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 63,1 %. За звітний період касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 8 168 682,0 грн., що на 3 139 949,0 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року та направлені на виконання:

- Програма забезпечення життєдіяльності критичної інфраструктури Броварської міської територіальної громади Київської області на 2023-2027 роки – 1 500 000,0 грн.;

- Програми заходів з територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік – 3 730 158,0 грн.;

- Програми забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Броварської міської територіальної громади на 2023 рік – 150 761,0 грн.;

- Цільової Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру у Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 201 865,0 грн.;

- на обслуговування місцевого боргу - 2 585 898,0грн.

Міжбюджетні трансфери

Виконання видаткової частини по цьому розділу становить 74,5 %. За звітний період касові видатки загального фонду Броварської міської територіальної громади становлять 16 950 434,0 грн., що на 3 427 026,0 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року та направлені на:

- Цільову комплексну програму профілактики злочинності, зміцнення правопорядку, охорони прав і свободи громадян на території Броварської міської територіальної громади на 2022 – 2023 роки – 4 222 000,0 грн.;

- Цільову програму заходів та робіт з мобілізаційної підготовки та військової служби в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 1 416 000,0 грн.;

- Програми заходів з територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік – 3 955 480,0 грн.;

- Програми забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Броварської міської територіальної громади на 2023 рік – 500 000,0 грн.;

- реверсну дотацію – 6 800 400,0 грн.;

- субвенція бюджет Калитянської селищної ради – 56 554,0 грн.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Видаткова частина бюджету по спеціальному фонду бюджету Броварської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року становить 200 702 076,0 грн., що на 160 326 399,0 грн. більше, ніж за аналогічний період минулого року.

Видатки по спеціальному фонду бюджету здійснювались за рахунок:

- бюджету розвитку – 145 911 222,0 грн.;

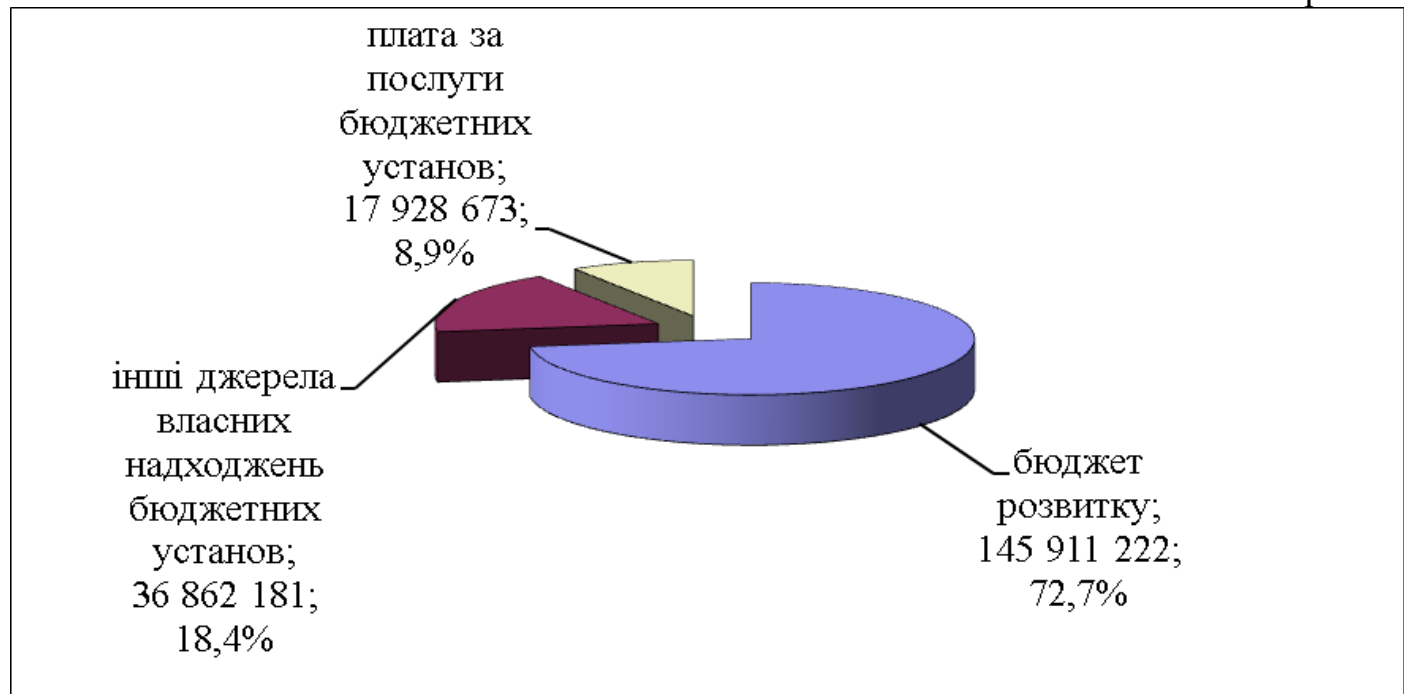
- плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 17 928 673,0 грн.;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 36 862 181,0 грн.

КОД	Назва головного розпорядника коштів, об'єкт	Касові видатки за I півріччя 2022 р.	Касові видатки за I півріччя 2023 р.	Відхилення касових видатків I півріччя 2023 р. від I півріччя. 2022 р.
0100	Державне управління	0	796 206	796 206
1000	Освіта	9 849 924	54 628 005	44 778 081
2000	Охорона здоров'я	658999	1 769 338	1 110 339
3000	Соціальний захист та соцзабезпечення	54 924	845 811	790 887
4000	Культура і мистецтво	97 002	461 153	364 151
5000	Фізична культура і спорт	2 961 218	4 840 578	1 879 360
6000	Житлово-комунальне господарство	319 548	6 035 961	5 716 413
7000	Економічна діяльність	23 633 046	102 914 270	79 281 224
8000	Інша діяльність	1 184 391	2 773 200	1 588 809
9000	Міжбюджетні трансферти	1 616 625	25 637 554	24 020 929
	Разом видатків загального фонду	40 375 677	200 702 076	160 326 399

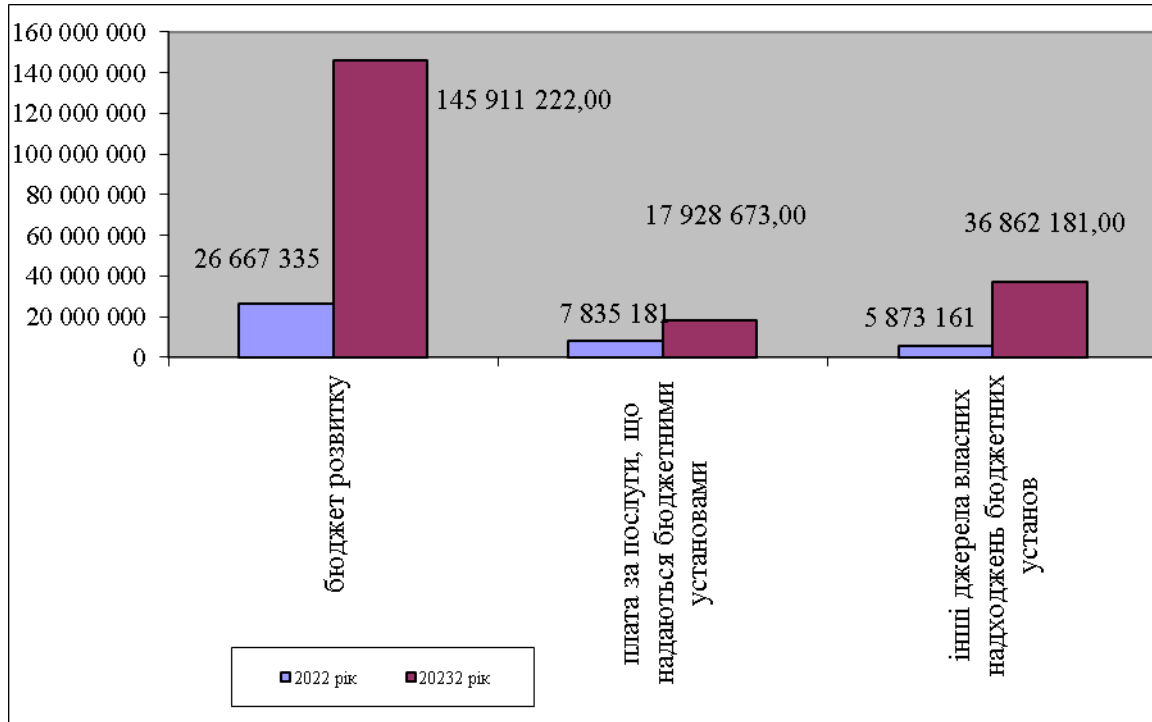
Структура видатків спеціального фонду бюджету за I півріччя

грн.



**Структура видатків спеціального фонду
в порівнянні з аналогічним періодом минулого року**

грн.



Бюджет розвитку

грн.

КОД	Назва головного розпорядника коштів, об'єкт	Касові видатки за I півріччя 2022 р.	Затверджено з урахуванням внесених змін за I півріччя 2023 р.	Касові видатки за I півріччя 2023 р.	% виконання 2023 рік	Відхилення касових видатків 2023 р. від 2022 р.
	Броварська міська рада Броварського району Київської області	0	9 750	0	0	0
7130	Здійснення заходів із землеустрою	0	9750	0	0	0
	Виконавчий комітет Броварської міської ради, в т.ч.:	380 287	9 827 300	412 677	4,2	32 390
0160	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0	349 300	201 336	57,6	201 336
5041	Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд	0	1 178 000	0	0	0
7350	Розроблення схем планування та забудови територій	0	600 000	0	0	0
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	0	7 200 000	0	0	0
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	380 287	500 000	211 341	42,3	-168 946

	Управління освіти і науки Броварської міської ради, в т.ч.:	58 830	9 330 177	6 502 613	69,7	6 443 783
1010	Надання дошкільної освіти	58 830	628 997	236 857	37,7	178 027
1021	Надання загальної середньої освіти зкладами загальної середньої освіти	0	8 338 719	5 943 295	71,3	5 943 295
1070	Надання позашкільної освіти зкладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	0	181 008	141 008	77,9	141 008
1200, 1210	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	0	154 553	154 553	100,0	154 553
5031	Утримання та навчально- тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	0	26 900	26 900	100,0	26 900
	Відділ охорони здоров'я Броварської міської ради, в т.ч.:	659 000	9 343 182	1 769 338	18,9	1 110 338
2010	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	659 000	9 293 182	1 769 338	19,0	1 110 338
2100	Стоматологічна допомога населенню	0	50 000	0	0	0
	Управління соціального захисту населення Броварської міської ради, в т.ч.:	0	3 208 106	47 200	1,5	47 200
3105	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	0	125 000	47 200	37,8	47 200
3223	Грошова компенсація за належні для отримання житлі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих держав, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов	0	3 083 106	0	0	0
	Служба у справах дітей Броварської міської ради, в т.ч.:	0	31 000	28 000	90,3	28 000
0160	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0	31 000	28 000	90,3	28 000
	Відділ культури Броварської міської ради, в т.ч.:	0	220 000	218 430	99,3	218 430

0160	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0	90 200	88 830	98,5	88 830
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	0	100 000	99 800	99,8	99 800
4081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	0	29 800	29 800	100,0	29 800
	Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради, в т.ч.:	23 952 593	287 716 223	111 090 719	38,6	87 138 126
0160	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0	239 002	39 600	16,6	39 600
1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	0	3 205 002	115 351	3,6	115 351
1261	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти	0	16 000 000	1 048 043	6,6	1 048 043
1262	Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0	27 972 138	0	0	0
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	0	12 106 496	1 811 765	15,0	1 811 765
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	0	1 999 992	0	0	0
6015	Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів	0	8 190 000	4 167 946	50,9	4 167 946
6030	Організація благоустрою населених пунктів	319 548	657 000	56 250	8,6	-263 298
7321	Будівництво освітніх установ та закладів	8 408 972	75 174 990	37 534 305	49,9	29 125 333
7322	Будівництво медичних установ та закладів	0	1 600 000	0	0	0
7325	Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту	28 966	0	0	0	-28 966
7330	Будівництво інших об'єктів комунальної власності	0	19 500 000	16 470 370	84,5	16 470 370
7366	Реалізація проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України	0	39 649 807	0	0	0
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	468 896	41 129 994	16 233 051	39,5	15 764 155
7670	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	14 726 211	33 340 002	31 932 260	95,8	17 206 049
7691	Виконання заходів за рахунок	0	2 756 000	0	0	0

	цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади					
7693	Інші заходи пов'язані з економічною діяльністю	0	1 500 000	744 284	49,6	744 284
8230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	0	1 812 000	738 303	40,7	738 303
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	0	750 000	99 840	13,3	99 840
8340	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	0	133 800	99 351	74,3	99 351
	Управління інспекції і контролю Броварської міської ради, в т.ч.:	0	280 000	204 691	73,1	204 691
0160	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0	180 000	172 780	96,0	172 780
8340	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	0	100 000	31 911	31,9	31 911
	Фінансове управління Броварської міської ради, в т.ч.:	1 616 625	29 739 000	25 637 554	86,2	24 020 929
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	240 625	1 445 000	1 445 000	100,0	1 204 375
9800	Субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку	1 376 000	28 294 000	24 192 554	85,5	22 816 554
	РАЗОМ видатки по спеціальному фонду	26 667 335	349 704 738	145 911 222	41,7	119 243 887

В загальному обсязі видатків спеціального фонду бюджету за I півріччя 2023 року враховано касові видатки на виконання :

- Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки – 5 705 936,0 грн.;
- Програми "Фінансова підтримка для покращення надання вторинної медичної допомоги населенню Броварської міської територіальної громади та відновлення матеріально-технічної бази комунального некомерційного підприємства "Броварська багатoproфільна клінічна лікарня" територіальних громад Броварського районну ради Київської області на 2022 - 2026 роки» – 1 769 338,0 грн.;
- Програми підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків та житлово-будівельних кооперативів Броварської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 653 083,0 грн.;

- Програми капітального ремонту, модернізації та утримання ліфтів у житлових будинках на території Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки – 3 883 645,0 грн.;
- Цільова Програма з будівництва, реконструкції, встановлення та облаштування дитячих ігрових, спортивно-ігрових та спортивних майданчиків Броварської міської територіальної громади на 2018-2022 роки – 56 250,0 грн.;
- Програми фінансової підтримки комунальних підприємств Броварської міської територіальної громади на 2021 - 2026 роки – 762 260,0 грн.;
- Програми будівництва, капітального ремонту, утримання об'єктів житлового фонду, благоустрою та соціально-культурного призначення Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки – 72 844 102,0 грн.;
- Програми часткової компенсації вартості закупівлі електрогенераторів для забезпечення потреб співвласників багатоквартирних будинків Броварської міської територіальної громади під час проходження опалювального сезону 2022-2023 років – 744 284,0 грн.;
- Програми заходів з територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік – 18 295 735,0 грн.;
- Цільової програми заходів та робіт з мобілізаційної підготовки та військової служби в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 684 000,0 грн.;
- Цільової Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру у Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки – 450 000,0 грн.;
- Цільової комплексної програми профілактики злочинності, зміцнення правопорядку, охорони прав і свободи громадян на території Броварської міської територіальної громади на 2022 – 2023 роки – 4 919 000,0 грн.;
- Програми забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Броварської міської територіальної громади на 2023 рік – 1 814 266,0 грн.;
- Програми "Безпечна громада на 2020-2023 роки" – 524 037,0 грн.;
- Програми розвитку та збереження зелених зон Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки – 99 351,0 грн.;
- Програми «Перевезення та утилізації відпрацьованих ламп розжарювання Броварської міської територіальної програми на 2023 рік» - 31 911,0 грн.