

## 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, 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 субвенцій та інших видатків з бюджету.

### **2. Мета і шляхи її досягнення**

Забезпечення кошторисними призначеннями для фінансування субвенцій, місцевих програм та інших видатків з бюджету.

### **3. 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 Броварської міської територіальної громади станом на 01.10.2023 року.

Субвенція з бюджету Великодимерської селищної територіальної громади Броварського району.

Субвенція з бюджету Калинівської селищної територіальної громади Броварського району.

Перерозподіл коштів в межах загального обсягу бюджетних призначень.

### **5.Прогноз результатів**

Забезпечення кошторисними призначеннями для своєчасного фінансування субвенцій, 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 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.

## 7. Порівняльні таблиці

### ДОХОДИ

код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Передбачено в бюджеті на 2023 рік (гривень)		
		було	зміни	стало
10000000	Податкові надходження	1 449 853 905	+21 500 000	1 471 353 905
20000000	Неподаткові надходження	85 011 418	+313 782	85 325 200
30000000	Доходи від операцій з капіталом	32 474 000	+6 000 000	38 474 000
40000000	Офіційні трансферти	527 564 942,71	+435 595	528 000 537,71
50000000	Цільові фонди	1 400 000		1 400 000
	<b>РАЗОМ ДОХОДІВ</b>	<b>2 096 304 265,71</b>	<b>+28 249 377,0</b>	<b>2 124 553 642,71</b>

### 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	130 042 109	0	130 042 109
3.	Управління освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області	893 456 287,33	+3 844 212	897 300 499,33
4.	Відділ охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області	140 186 802	+3 878 465	144 065 267
5.	Управління соціального захисту населення Броварської міської ради	141 314 289,65	+1 516 700	142 830 989,65

	Броварського району Київської області			
6.	Служба у справах дітей Броварської міської ради Броварського району Київської області	8 321 300	0	8 321 300
7.	Відділ культури Броварської міської ради Броварського району Київської області	72 880 200	0	72 880 200
8.	Відділ фізичної культури та спорту Броварської міської ради Броварського району Київської області	28 251 123,71	0	28 251 123,71
9.	Управління будівництва, житлово- комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області	743 761 328	+10 000 000	753 761 328
10.	Управління інспекції та контролю Броварської міської ради Броварського району Київської області	9 476 200	0	9 476 200
11.	Управління з питань комунальної власності та житла Броварської міської ради Броварського району Київської області	7 688 200	+10 000	7 698 200
12.	Фінансове управління Броварської міської ради Броварського району Київської області	97 595 547	+9 000 000	106 595 547
<b>Всього</b>		<b>2 273 242 886,69</b>	<b>+28 249 377,0</b>	<b>2 301 492 263,69</b>

# ДОХОДИ

## ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

**1. Збільшити доходну частину бюджету на 22 249 377,0 грн.:**

**1.1. враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.10.2023 року збільшити доходну частину бюджету на 21 813 782,0 грн.:**

1.1.1. по коду 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» збільшити на 5 500 000,00 грн.;

1.1.2. по коду 14021900 «Пальне» збільшити на 1 000 000,00 грн.;

1.1.3. по коду 14031900 «Пальне» збільшити на 1 000 000,00 грн.;

1.1.4. 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 5 000 000,00 грн.;

1.1.5. по коду 18010200 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» збільшити на 3 000 000,00 грн.;

1.1.6. по коду 18010300 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості збільшити на 1 000 000,00 грн.;

1.1.7. по коду 18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» збільшити на 4 000 000,00 грн.;

1.1.8. по коду 18010700 «Земельний податок з фізичних осіб» збільшити на 1 000 000,00 грн.;

1.1.9. по коду 24060300 «Інші надходження» збільшити на 313 782,0 грн.

**1.2. відповідно до рішення Великодимерської селищної ради № 1553 LVI-VIII від 28 вересня 2023 року «Про внесення змін до рішення сесії Великодимерської селищної ради № 1023 XLI-VIII від 22.12.2022 «Про бюджет Великодимерської селищної територіальної громади на 2023 рік» збільшити доходну частину бюджету на 429 095,0 грн.:**

1.2.1. по коду 41053300 «Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування» збільшити на 429 095,0 грн.;

**1.3. відповідно до рішення Калинівської селищної ради № 1652/41-VIII від 28 вересня 2023 року «Про внесення змін в рішення №**

**1385/32(позач.)-VIII від 20.12.2022 року «Про селищний бюджет Калинівської територіальної громади Броварського району Київської області на 2023 рік (нова редакція)» збільшити доходну частину бюджету на 6 500,0 грн.:**

1.3.1. по коду 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» збільшити на 6 500,0 грн.

## **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

**1. Збільшити доходну частину бюджету на 1 500 000,0 грн.:**

**1.1. враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини спеціального фонду бюджету (бюджету розвитку) станом на 01.10.2023 року збільшити доходну частину бюджету на 1 500 000,0 грн.:**

1.1.1. по коду 33010100 «Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим» збільшити на 1 500 000,00 грн.

## **ВИДАТКИ**

### **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

**1. Збільшити видаткову частину бюджету на 12 000 377,0 грн.:**

**1.1. враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.10.2023 року збільшити видаткову частину бюджету на 12 969 570,0 грн.:**

1.1.1. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 3 449 370,0 грн.:

1.1.1.1. по коду 0712111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» збільшити на 3 449 370,0 грн. для виконання Комплексної Програми розвитку охорони здоров'я в Броварській міській територіальній громаді на 2022-2026 роки;

1.1.2. Управлінню соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 510 200,0 грн.:

1.1.2.1. по коду 0813032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» збільшити на 30 000,0 грн. для виконання Програми "З турботою про кожного" на 2021-2023 роки;

- 1.1.2.2. по коду 0813035 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» збільшити на 50 000,0 грн. для виконання Програми "З турботою про кожного" на 2021-2023 роки;
- 1.1.2.3. 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» збільшити на 62 100,0 грн.;
- 1.1.2.4. по коду 0813180 «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» збільшити на 200 000,0 грн. для виконання Програми "З турботою про кожного" на 2021-2023 роки;
- 1.1.2.5. по коду 0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» збільшити на 1 168 100,0 грн.:
- 1.1.2.5.1. для виконання Програми "З турботою про кожного" на 2021-2023 роки – 168 100,0 грн.;
- 1.1.2.5.2. для виконання Програми Програма 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 – 1 000 000,0 грн.;
- 1.1.3. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 7 000 000,0 грн.:
- 1.1.3.1. по коду 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів» збільшити на 3 000 000,0 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»;
- 1.1.3.2. по коду 1218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» збільшити на 4 000 000,0 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік;
- 1.1.4. Управлінню з питань комунальної власності та житла Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 10 000,0 грн.:
- 1.1.4.1. по коду 3110160 «Керівництво і управління в сфері комунальної власності у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» збільшити на 10 000,0 грн.;

1.1.5. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1000 000,0 грн.:

1.1.5.1. по коду 1218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» збільшити на 1 000 000,0 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік;

**1.2. зменшити видатки на 1 404 788,0 грн. для передачі коштів із загального фонду в спеціальний фонд (бюджет розвитку):**

1.2.1. Виконавчому комітету Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 1 249 000,0 грн.:

1.2.1.1. по коду 0218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» в межах Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік зменшити видатки на 1 249 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на 113 000,0 грн., по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на 100 000,0 грн. та інші поточні видатки на 1 036 000,0 грн.;

1.2.2. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області зменшити на 155 788,0 грн.:

1.2.2.1. по коду 0611010 «Надання дошкільної освіти» зменшити видатки на 1 558 188,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» зменшити на 4 000 000,0 грн. та збільшити інші поточні видатки на 2 441 812,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки;

1.2.2.2. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити видатки на 2 400 400,0 грн., з них: по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на 1 700 000,0 грн. та інші поточні видатки на 700 400,0 грн. виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки;

1.2.2.3. по коду 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» зменшити видатки на 610 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 500 000,0 грн. та по КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» на 110 000,0 грн.;

1.2.2.4. по коду 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» зменшити видатки на 610 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» 500 000,0 грн. та по КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» на 110 000,0 грн.;

1.2.2.5. по коду 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити видатки на 222 000,0 грн., з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 100 000,0 грн. та по КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» на 22 000,0 грн. та інші поточні видатки на 100 000,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки;

**1.3. відповідно до рішення Великодимерської селищної ради № 1553 LVI-VIII від 28 вересня 2023 року «Про внесення змін до рішення сесії Великодимерської селищної ради № 1023 XLI-VIII від 22.12.2022 «Про бюджет Великодимерської селищної територіальної громади на 2023 рік» збільшити видаткову частину бюджету на 429 095,0 грн.:**

1.3.1. Відділу охорони здоров'я Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 429 095,0 грн.:

1.3.1.1. по коду 0712010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» збільшити на 429 095,0 грн.;

**1.4. відповідно до рішення Калинівської селищної ради № 1652/41-VIII від 28 вересня 2023 року «Про внесення змін в рішення № 1385/32(позач.)-VIII від 20.12.2022 року «Про селищний бюджет Калинівської територіальної громади Броварського району Київської області на 2023 рік (нова редакція)» збільшити доходну частину бюджету на 6 500,0 грн.:**

1.4.1. Управлінню соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 6 500,0 грн.:

1.4.1.1. по коду 0813105 «Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю» збільшити поточні видатки на 6 500,0 грн.

**2. Здійснити перерозподіл в межах загального обсягу бюджетних призначень:**

**2.1. Виконавчому комітету Броварської міської ради Броварського району Київської області:**

2.1.1. по коду 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління» збільшити на 300 000,0 грн. для виконання 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;

2.1.2. по коду 0217530 «Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики» зменшити на 300 000,0 грн. для Програма фінансової підтримки Комунального підприємства Броварської міської ради Броварського району Київської області «Центр інформаційних технологій міста» на 2023- 2027 роки

**2.2. Управлінню соціального захисту населення Броварської міської ради Броварського району Київської області:**

2.2.1. по коду 0813180 «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» зменшити на 50 400,0 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;

2.2.1.1.1. по коду 0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» збільшити на 50 400,0 грн. для виконання Програми "З турботою про кожного" на 2021-2023 роки;

**2.3. Службі у справах дітей Броварської міської ради Броварського району Київської області:**

2.3.1. по коду 0910160 «Керівництво і управління у справах дітей у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» зменшити видатки по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 23 400,0 грн., збільшивши інші поточні видатки на 23 400,0 грн.

**2.4. Управлінню культури, сім'ї та молоді Броварської міської ради Броварського району Київської області:**

2.4.1. по коду 1014060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» зменшити видатки по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на 90 000,0 грн., збільшивши інші поточні видатки на 90 000,0 грн.;

2.4.2. по коду 1011080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» зменшити видатки по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 20 000,0 грн., збільшивши інші поточні видатки на 20 000,0 грн.

## **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

**1. Збільшити видаткову частину бюджету на 16 249 000,0 грн.:**

**1.1. враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини спеціального фонду бюджету (бюджету розвитку) станом на 01.10.2023 року збільшити видаткову частину бюджету на 6 000 000,0 грн.:**

**1.1.1. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 6 000 000,0 грн.:**

1.1.1.1. по коду 1218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» збільшити на 6 000 000,0 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік;

**1.2. враховуючи офіційний висновок фінансового управління Броварської міської ради Броварського району Київської області про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету станом на 01.10.2023 року шляхом передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) збільшити видаткову частину бюджету на 8 844 212,0 грн.:**

1.2.1. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 3 844 212,0 грн.:

1.2.1.1. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити видатки на 3 844 212,0 грн. для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки;

1.2.2. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 3 000 000,0 грн.:

1.2.2.1. 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 2019-2023 роки» збільшити на 1 000 000,0 грн.:

1.2.2.1.1. по об'єкту: «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту на території закладу дошкільної освіти (ясел-садочка)комбінованого типу "Зірочка" Броварської міської ради Броварського району Київської області по вул. Ярослава Мудрого,3 в м. Бровари Броварського району Київської області» збільшити на 1 000 000,0 грн.;

1.2.2.2. по коду 1218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» збільшити на 2 000 000,0 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік;

1.2.3. Фінансовому управлінню Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 2 000 000,0 грн.:

1.2.3.1. по коду 1218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» збільшити на 2 000 000,0 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік;

**1.3. збільшити видатки на 1 404 788,0 грн. за рахунок передачі коштів із загального фонду в спеціальний фонд (бюджет розвитку):**

1.3.1. Виконавчому комітету Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 1 249 000,0 грн.:

1.3.1.1. по коду 0218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» в межах Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік збільшити видатки на 1 249 000,0 грн.;

1.3.2. Управлінню освіти і науки Броварської міської ради Броварського району Київської області збільшити на 155 788,0 грн.:

1.3.2.1. по коду 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити

видатки на 155 788,0 для виконання Програми розвитку системи освіти Броварської міської територіальної громади на 2019-2023 роки.

**2. Здійснити перерозподіл в межах загального обсягу бюджетних призначень:**

2.1. Управлінню будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту Броварської міської ради Броварського району Київської області:

2.1.1. по коду 1217321 «Будівництво освітніх установ та закладів» зменшити на 8 033 000,0 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:

2.1.1.1. по об'єкту: «Будівництво загальноосвітньої школи I ступеню по вул. Петлюри Симона (Черняхівського), 17-Б в м. Бровари Київської області» зменшити на 8 033 000,0 грн.;

2.1.2. по коду 1217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» збільшити на 33 000,0 грн.;

2.1.3. по коду 1217670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання» збільшити на 7 000 000,0 грн. для поповнення статутних фондів КП «Броваритепловодоенергія»;

2.1.3.1. по коду 1218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» збільшити на 1 000 000,0 грн. для виконання Програми заходів з організації територіальної оборони в Броварській міській територіальній громаді на 2023 рік.

Начальник фінансового управління

Наталія ПОСТЕРНАК