**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА** ПРОЄКТ № 65

**до звіту про виконання бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади і витрачання коштів резервного фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року»**

 Відповідно до звітності Управління Державної казначейської служби України у Новгород-Сіверському районі Чернігівської області бюджет Новгород-Сіверської міської територіальної громади за 9 місяців2023 року виконаний по доходах у сумі 213255,8 тис. грн, або 94,6 % до уточненого річного плану, по видатках у сумі 182 022,9 тис. грн або 69,3 % до уточненого річного плану.

 Виконання бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади продовжує здійснюватися в умовах воєнного стану, який введено на території України внаслідок бойових дій, спричинених повномасштабним вторгненням Російської Федерації в Україну з 24 лютого 2022 року.

**ДОХОди БЮДЖЕТУ**

**НОВГОРОД-СІВЕРСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

Протягом січня – вересня 2023 року до загального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади мобілізовано 151788,5 тис. грн податків, зборів та інших надходжень при уточненому плані 128718,5 тис. грн, понад планові призначення надійшло власних доходів в сумі 23070,0 тис. гривень. Виконання становить 117,9 %. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року обсяг власних доходів збільшився на 54934,6 тис. грн, або на 56,7 відсотків.

З державного та з обласного бюджетів надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 45476,9 тис. грн, при уточненому плані 45476,9 тис. гривень. Рівень виконання становить 100,0%. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року обсяг надходжень офіційних трансфертів зменшився на 4896,8 тис. грн, або на 9,7 %. Базової дотації надійшло 8147,7 тис. грн, або 100% запланованої суми надходжень звітного періоду. У порівнянні з минулим роком обсяг базової дотації більше на 1233,0 тис. грн або на 17,8 %. Субвенцій з державного та обласного бюджетів надійшло 37329,2 тис. грн, або 100 % бюджетних призначень звітного періоду, в тому числі освітньої субвенції – 36072,6 тис. гривень.

 Таким чином, в цілому надходження по загальному фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади складають у сумі 197265,4 тис. грн при уточненому плані 174195,4 тис. грн, рівень виконання становить 113,2%. Понад план отримано 23070,0 тис. гривень. У порівнянні зі звітним періодом 2022 року обсяг доходів загального фонду бюджету збільшився на 50037,8 тис. грн, або на 34,0 %.

Надходження до спеціального фонду бюджету складають в сумі 15990,4 тис. грн, в тому числі офіційні трансферти – 720,0 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження збільшилися на 9128,1 тис. гривень.

В цілому надходження по загальному та спеціальному фондах бюджету склали в сумі 213255,8 тис. грн, при уточненому плані 175581,8 тис. гривень. Рівень виконання за 9 місяців 2023 року до уточненого плану становить 121,5%

**СТРУКТУРА ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ ГРОМАДИ**

**ЗА 9 МІСЯЦІВ 2023 РОКУ**

Найбільшу питому вагу у власних доходах загального фонду бюджету займає податок на доходи фізичних осіб – 74,1 %, податок на майно – 10,2 %, єдиний податок – 8,1 %, рентна плата за використання інших природних ресурсів – 2,5 %, внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) – 4,1 %, неподаткові надходження – 1,0 %.

Бюджетоутворюючим податком, як і в попередні роки, залишається податок на доходи фізичних осіб. До бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади за січень – вересень 2023 року надійшло 112395,0 тис. грн податку на доходи фізичних осіб, що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 126,7%; понад заплановані обсяги надійшло 23689,5 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року його обсяг зріс на 41637,1 тис. грн, або на 58,8 %.

У звітному періоді понад план надійшло: податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 198,6 тис. грн, податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – 22160,6 тис. грн, податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 1421,7 тис. гривень.

Відповідно до статті 166 Податкового кодексу України для фізичних осіб передбачена податкова знижка за наслідками звітного податкового року при наявності документального підтвердження витрат, що включаються до податкової знижки. Фізичні особи, які мали право на податкову знижку, скористалися нею, внаслідок чого з бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади повернуто податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування в сумі 91,4 тис. гривень.

У 2023 році норматив відрахування ПДФО до бюджету громади становить 64 % (як і у 2022 році). Найбільшу сплату до бюджету громади податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати у січні – вересні 2023 року забезпечили: ПрАТ «Новгород-Сіверський сирзавод» – 4924,4 тис. грн (на 1413,0 тис. грн більше у порівнянні зі звітним періодом 2022 року (у березні 2022 року підприємством сплачено до бюджету ПДФО лише 4,7 тис. грн), Відділ освіти, молоді та спорту міської ради – 5543,2 тис. грн (на 478,6 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), Філія «Новгород-Сіверське лісове господарство» – 3069,6 тис. грн (на 893,1 тис. грн більше звітного періоду 2022 року), Новгород-Сіверський державний ліцей ім. К.Д. Ушинського – 882,4 тис. грн (на 161,0 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), Відділ культури та туризму міської ради – 718,6 тис. грн (на 54,7 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), ПП «Новгород-Сіверські аграрні інвестиції» – 1700,5 тис. грн (на 232,6 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), КНП «Новгород-Сіверська ЦМЛ імені І.В. Буяльського» – 3343,8 тис. грн (на 164,7 тис. грн більше звітного періоду 2022 року), ТОВ «АГРІКОР ХОЛДИНГ» – 333,2 тис. грн (на 483,2 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), ТОВ «АГРІКОР ХОЛДИНГ НС» – 280,7 тис. грн (на 280,7 тис. грн більше звітного періоду 2022 року), АТ «Чернігівгаз» – 776,3 тис. грн (на 149,1 тис. грн більше звітного періоду 2022 року (у березні минулого року ПДФО до бюджету не сплачувалося), КНП «Новгород-Сіверський місцент» – 1075,8 тис. грн (на 34,5 тис. грн більше звітного періоду 2022 року), ТОВ «Новгород-Сіверський ЕЛЕВАТОР» – 482,7 тис. грн (на 59,1 тис. грн менше звітного періоду минулого року), Чернігівська обласна прокуратура – 1134,0 тис. грн (на 59,2 тис. грн більше звітного періоду 2022 року).

Надходження податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами забезпечено на 155,2%. Понад планові призначення надійшло 22160,6 тис. гривень.

Податку на прибуток підприємств комунальної власності надійшло 34,4 тис. грн, у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року його обсяг збільшився на 33,8 тис. гривень. Надходження податку на прибуток забезпечили комунальні підприємства (КП «Вороб’ївське» 2,3 тис. грн, КП «Горбівське» 29,9 тис. грн, які сплачують МПЗ за 2022 рік) та сплачено штрафні санкції КП «Орлівське», РДАСП «Новгород-Сіверськрайагролісгосп».

За 9 місяців 2023 року до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади надійшло 6236,1 тис. грн внутрішніх податків на товари та послуги (акцизний податок), що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 105,5%, та у порівнянні зі звітним періодом минулого року на 146,8% або на 3708,9 тис. грн більше, в тому числі акцизного податку з:

- вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) надійшло 675,7 тис. грн, що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 127,8% (понад план надійшло 147,1 тис. грн), та у порівнянні зі звітним періодом 2022 року більше на 505,1 тис. гривень;

- ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) надійшло 2380,8 тис. грн, чим забезпечено виконання бюджетних призначень звітного періоду на 103,5 % (понад план надійшло 79,9 тис. грн), та у порівнянні зі звітним періодом 2022 року більше на 1793,2 тис. гривень;

- 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 оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 надійшло 1943,4 тис. грн, що забезпечило виконання планових призначень на 94,2%, не отримано до плану 119,4 тис. грн, та у порівнянні зі звітним періодом минулого року більше на 1227,6 тис. грн (акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, зараховується до бюджетів місцевого самоврядування автоматично відповідно до часток, що визначаються щомісячно починаючи з червня 2022 року);

- з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (пиво, алкогольні напої) надійшло 1236,2 тис. грн, що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 121,6% (понад план отримано 219,3 тис. грн) та у порівнянні зі звітним періодом минулого року більше на 183,0 тис. гривень.

Найбільшими платниками акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (алкогольні напої, пиво) у січні – вересні 2023 року є: ТОВ «АТБ-Маркет» – 724,2 тис. грн; ПрАТ «Сіверське» – 246,2 тис. грн; Торговий Дім «Новгород-Сіверський» – 54,6 тис. грн*;* Магоня К.І. – 37,7 тис. гривень.

Надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів склали 3647,9 тис. грн, що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 65,0%, та у порівнянні зі звітним періодом минулого року на 19,4% або на 878,9 тис. грн менше, в тому числі:

* рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (37%) склала в сумі 1981,8 тис. грн, що забезпечило виконання планових призначень звітного періоду на 72,8% та у порівнянні зі звітним періодом 2022 року менше на 10,1% , або на 222,0 тис. гривень;
* рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовлення в порядку рубок головного користування) склала 1666,1 тис. грн, що забезпечило виконання планових призначень звітного періоду на 57,7 % та у порівнянні зі звітним періодом 2022 року менше на 28,3%, або на 656,9 тис. гривень.

Невиконання планових показників надходження рентної плати пояснюється тим, що Новгород-Сіверська громада є прикордонною громадою. Територія таких населених пунктів, як Грем’яч, Бучки, Михальчина Слобода, Буда Вороб’ївська, Кам’янська Слобода, наразі знаходиться під постійними обстрілами. Лісові масиви, які розташовані на території даних населених пунктів, являються потенційно засміченими вибухонебезпечними предметами, тому роботи щодо проведення рубок на даній території не здійснюються.

Рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення*(платниками є первинні водокористувачі - суб’єкти господарювання, які використовують воду для потреб виробництва відповідно до отриманих спеціальних дозволів; до бюджету МТГ надходить 5,0 %)* у січні – вересні 2023 року надійшло 19,3 тис. грн, що на 1,0 тис. грн, або на 5,5% більше ніж за аналогічний період 2022 року.

Надходження рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення у звітному періоді 2023 року склали – 187,9 тис. грн (сплачено ПрАТ «Новгород-Сіверський ЗУБМ» за видобування крейди у 4 кварталі 2022 року та у 2 кварталі 2023 року ).

Відповідно до Податкового кодексу України до місцевих податків та зборів належать два податки (податок на майно, який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плати за землю, транспортного податку та єдиний податок) та туристичний збір.

**Структура місцевих податків за січень – вересень 2023 року**

У І січні-вересні 2023 року до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади зараховано 27715,1 тис. грн *місцевих податків*, що складає 102,6 % від планових показників звітного періоду, обсяг місцевих податків у порівнянні зі звітним періодом 2022 року збільшився на 9340,4 тис. грн, або на 50,8 %.

Із загальної суми надходжень місцевих податків, *податку на майно* отримано в сумі 15481,0 тис. грн, або 100,6 % планових призначень звітного періоду.

Загалом у звітному періоді 2023 року надійшло плати за землю в сумі 14423,6 тис. гривень. В порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження збільшилися на 6501,6 тис. грн або на 82,1%. Виконання планових призначень звітного періоду забезпечено на 100,6 %.

Найбільшими платниками по платі за землю сплачено до бюджету за 9 місяців 2023 року: Регіональна філія «Південно – західна залізниця» – 352,1 тис. грн , «Філія Новгород-Сіверське лісове господарство» ДП «Ліси України» – 396,8 тис. грн, ТОВ Агрікор Холдинг» – 1392,7 тис. грн, ТОВ «Гетьманське» – 1286,9 тис. грн, ТОВ «Вінкор Агро Сівер» – 305,5 тис. грн, ПрАТ «Новгород-Сіверське ЗУБМ» – 592,0 тис. грн, ТОВ «Вороб’ївське Агро» – 840,1 тис. грн, ТОВ «Агрілайн» – 322,1 тис. грн, ФГ Клочков – 4289,6 тис. гривень.

Податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, надійшло в сумі 1032,4 тис. грн, або 99,7% бюджетних призначень звітного періоду, та в порівнянні з аналогічним періодом минулого року більше на 210,5 тис. грн, або на 25,6%.

Туристичного збору отримано в сумі 11,1 тис. грн, що на 4,7 тис. грн менше, ніж за звітний період 2022 року.

Платниками транспортного податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які мають зареєстровані в України згідно з чинним законодавством власні легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п’яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня податкового (звітного) року.

У звітному періоді до бюджету надійшло 25,0 тис. грн транспортного податку з юридичних осіб (ПрАТ «Новгород-Сіверський сирзавод» сплачено податок за 2023 рік).

Протягом січня – вересня 2023 року до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громадинадійшло *єдиного податку* в сумі12223,0 тис. грн, або 105,2 % до бюджетних призначень звітного періоду. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року обсяг єдиного податку зріс на 27,7 % або на 2650,7 тис. гривень.

Понад заплановані обсяги отримано 606,4 тис. грн єдиного податку, в тому числі: з юридичних осіб –159,2 тис. грн, з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, в сумі 708,4 тис. грн (перевиконання досягнуто за рахунок сплати сільгосппідприємствами мінімального податкового зобов’язання за 2022 рік) .

Надходження єдиного податку з фізичних осіб у січні – вересні 2023 року забезпечено на 96,0%, не отримано до планових призначень 261,2 тис. грн, та у порівнянні з аналогічним періодом минулого року отримано єдиного податку з фізичних осіб менше на 8,8% або на 607,2 тис. гривень. Скорочення надходжень єдиного податку у порівнянні зі звітним періодом минулого року пов’язане з тим, що на початку 2022 року платники єдиного податку 3-ої групи сплачували єдиний податок за 4 квартал 2021 року по ставці 5% від доходу, з березня по вересень 2% від доходу; з січня по липень 2023 року платники єдиного податку 3-ої групи сплачували 2% від доходу, а на 5% повернулися з серпня поточного року.

 ***Неподаткові надходження*** за січень – вересень 2023 року склали 1552,8 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року їх обсяг зріс на 945,6 тис. грн, або на 155,7%. Понад планові призначення отримано неподаткових надходжень в сумі 134,6 тис. гривень. Перевиконання планових показників пояснюється тим, що у поточному році запрацювали державні реєстри, що дозволило надавати більше адміністративних послуг.

 Адміністративних штрафів та інших санкцій надійшло в сумі 142,1 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 96,1 тис. гривень.

Адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів  надійшло в сумі 45,0 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 22,9 тис. гривень.

За січень – вересень 2023 року до бюджету надійшло *плати за надання адміністративних послуг* – 636,1 тис. грн, понад планові призначення отримано 100,9 тис. гривень. В порівнянні з аналогічним періодом попереднього року обсяг надходжень від плати за надання адміністративних послуг зріс на 368,2 тис. грн, або на 137,4 %.

Основні надходження по адміністративним послугам забезпечено за рахунок наступних надходжень:

* адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 0,6 тис. грн, що на 0,4 тис. грн менше надходжень звітного періоду 2022 року;
* плата за надання інших адміністративних послуг – 530,9 тис. грн, що на 344,2 тис. грн (або на 184,4 %) більше надходжень звітного періоду 2022 року;
* адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 104,6 тис. грн (139,4% до плану звітного періоду) та на 24,4 тис. грн (або на 36,9 %) більше надходжень аналогічного періоду 2022 року.

Надходження коштів від оренди цілісного майнового комплексу у січні – вересні 2023 року склало 177,1 тис. грн, в тому числі погашена заборгованість минулого року в сумі 124,3 тис. грн (ТОВ «Комунальник» - 5,4 тис. грн за березень – вересень 2022 року, АТ «ОТКЕ» – 118,9 тис. грн за травень – грудень 2022 року) та надійшла оплата за січень – квітень 2023 року від АТ «ОТКЕ» в сумі 52,8 тис. гривень.

Державного мита надійшло 6,1 тис. грн, що на 3,9 тис. грн більше надходжень звітного періоду 2022 року.

Надходження орендної плати за водні об’єкти (їх частини), що надаються в користуванні на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, міськими радами склали 4,2 тис. гривень.

Інших надходжень до загального фонду бюджету громади зараховано в сумі 541,8 тис. грн, в тому числі: 541,7 тис. грн – повернення бюджетних коштів минулих років (повернення попередньої оплати за газопостачання та інших); 0,1 тис. грн – плата за користування місцем розташування зовнішнього рекламного засобу.

*До спеціального фонду* бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади в звітному періоді 2023 року зараховано власних доходів в сумі 15270,4 тис. грн, в тому числі власні надходження бюджетних установ – 14531,6 тис. грн, з них: надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами (оренда приміщень, тощо) – 512,0 тис. грн, інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 14019,6 тис. грн, в тому числі благодійні внески, гранти, дарунки – 12872,1 тис. гривень.

У звітному періоді оприбутковані отримані від благодійників та спонсорів такі основні засоби: подаровані від читачів книжки для поповнення книжкового фонду – 9,3 тис. грн, легковий автомобіль – 319,6 тис. грн, ноутбуки – 107,0 тис. грн, генератори, польова кухня, столи, стільці, термоси для пункту незламності – 4791,8 тис. грн, дизельний генератор, буржуйка, генератор, супутникові модеми Starlink, мультимедійне обладнання, вентиляційне обладнання – 336,4 тис. грн, ліжка-трансформери, інвалідні крісла.

Планові показники доходів спеціального фонду бюджету (без власних надходжень бюджетних установ) за січень – вересень 2023 року виконані у сумі 738,8 тис. грн (1842,4 %).

Надходження  *екологічного податку* склали 44,3 тис. грн або 117,8 % до бюджетних призначень звітного періоду, на 3,9 тис. грн більше надходжень аналогічного періоду минулого року.

Інші неподаткові надходження спеціального фонду за січень – вересень 2023 року склали 572,1 тис. грн, в тому числі: грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 572,1 тис. грн (553,7 тис. грн перераховано РДАСП «Новгород-Сіверськрайагролісгосп» на виконання рішення Господарського суду Чернігівської області від 30.11.2022 року та 18,4 тис. грн надійшло від фізичних осіб).

 Надходження коштів від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності - 39,4 тис. грн (у березні поточного року ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» перерахувало гарантійний внесок Переможця аукціону ТОВ «СЯЙВОМЕТ» (продаж пам’ятника)) та коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення в сумі 83,0 тис. гривень.

За січень – вересень 2023 року до загального фонду бюджету Новгород- Сіверської міської територіальної громади надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 45476,9 тис. грн, що становить 100% планових призначень звітного періоду. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року їх обсяг зменшився на 4896,8 тис. грн, або на 3,7 %.

Базової дотації до загального фонду бюджету громади у січні – вересні поточного року надійшло 8147,7 тис. грн або 100% бюджетних призначень звітного періоду та на 1233,0 тис. грн більше звітного періоду минулого року.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (освітня субвенція) надійшло в сумі 36072,6 тис грн, що становить 100% планових призначень звітного періоду, та на 3832,5 тис. грн менше у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року.

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам загалом складають у сумі 1256,6 тис. грн, з них:

- на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції у сумі 843,2 тис. грн, або 100 % планових призначень звітного періоду, у порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 10,6 тис. грн менше;

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 117,0 тис. грн, або 100% планових призначень звітного періоду 2023 року, у порівнянні зі звітним періодом минулого року на 85,3 тис. грн менше;

- іншої субвенції з місцевого бюджету у сумі 234,8 тис. грн, або 100 % бюджетних призначень звітного періоду, та на 43,0 тис. грн менше проти аналогічного періоду 2022 року.

- на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки – локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 61,6 тис. грн. або 100% бюджетних призначень звітного періоду.

 Офіційні трансферти спеціального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади за 9 місяців поточного року склали 720,0 тис. грн або 100 % бюджетних призначень, в тому числі субвенція з місцевого бюджету на проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об’єктів будівництва громадського призначення, соціальної сфери, культурної спадщини, житлово-комунального господарства, інших об’єктів,що мають вплив на життєдіяльність населення, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 720,0 тис. гривень.

**ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ**

**НОВГОРОД-СІВЕРСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

Планові показники видаткової частини бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2023 рік затверджено у сумі 262 783,2 тис. грн, у тому числі по загальному фонду 222 318,5 тис. грн, спеціальному фонду - 40 464,7 тис. гривень.

Виконання бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року становить 182 022,9 тис. грн, у тому числі по загальному фонду - 156 950,6 тис. грн, по спеціальному фонду - 25 072,3 тис. гривень.

**Видатки бюджету Новгород-Сіверської МТГ**

**за 9 місяців 2022-2023 років** (тис.грн)

Обсяг видатків загального фонду бюджету громади порівняно з відповідним показником минулого року збільшився на 18 117,8 тис. грн. Рівень виконання планових річних показників, затверджених у бюджеті громади, становить 70,6%.

Більшість видатків бюджету спрямовано на розвиток соціально-культурної сфери. У звітному періоді сукупна частка цих видатків в структурі видатків бюджету склала 63,9% (100 198,6 тис. грн). Найбільшу питому вагу в обсязі видатків загального фонду бюджету громади займає освіта - 46,3% (72 657,7 тис. грн), соціальний захист і соціальне забезпечення - 8,1% (12 657,9 тис. грн), культура і мистецтво - 5,0% (7 803,8 тис. грн), охорона здоров’я - 3,4% (5 274,1 тис. грн), фізична культура і спорт - 1,1% (1 805,1 тис. гривень).

У галузевій структурі видатків загального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади у січні-вересні 2023 року на житлово-комунальне господарство було спрямовано 5,5% (8 606,4 тис. грн) усіх видатків бюджету, економічну діяльність - 6,8% (10 635,3 тис. грн), іншу діяльність - 3,0% (4 731,2 тис. грн), на державне управління - 17,9% (28 185,5 тис. грн), міжбюджетні трансферти - 2,9% (4 593,6 тис. гривень).

Структура видаткової частини загального фонду за економічними категоріями виглядає наступним чином: оплата праці і нарахування на заробітну плату 69,1% (108 487,5 тис. грн), оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 5,5% (8 636,8 тис. грн), соціальне забезпечення - 2,4% (3 819,7 тис. грн), інші видатки - 14,3% (22 264,7 тис. грн), поточні трансферти - 8,0% (12 619,2 тис. грн), у тому числі закладам охорони здоров’я 5 274,1 тис. грн, з них на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 4 937,1 тис. грн, капітальні трансферти - 0,7% (1 122,7 тис. гривень).

 Виконання захищених видатків загального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року становило 77,5% (121 688,0 тис. грн) від загального обсягу видатків на вказаний період.

*По спеціальному фонду бюджету* видатки склали суму в розмірі 25 072,3 тис. грн при уточненому річному плані 40 464,7 тис. гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету громади збільшились на 16 278,9 тис. грн відносно аналогічного періоду попереднього року. Відповідно до планових річних показників, затверджених у бюджеті громади, виконання склало 62,0%.

У структурі видатків спеціального фонду громади найбільшу питому вагу займають видатки на житлово-комунальне господарство - 33,6% (8 429,6 тис. грн), іншу діяльність - 33,1% (8 301,3 тис. грн), освіту - 11,6% (2 918,8 тис. грн), соціальний захист та соціальне забезпечення - 10,3% (2 587,3 тис. грн). Видатки на економічну діяльність становили 6,5% (1 625,0 тис. грн); культуру і мистецтво - 2,2% (556,0 тис. грн), державне управління - 2,1% (515,7 тис. грн), фізичну культуру і спорт - 0,6% (138,6 тис. гривень).

Поточні видатки по спеціальному фонду становили 5 849,1 тис. гривень.

Протягом звітного періоду капітальні видатки (19 223,2 тис. грн) проводились за рахунок:

• власних надходжень бюджету громади - 8 596,3 тис. грн (оприбутковано основні засоби: ноутбуки, автомобіль, генератори, польову кухню, столи, стільці, термоси для пункту незламності, комплект мультимедійного обладнання, ліжка-трансформери, інвалідні крісла, велосипеди, супутниковий модем Starlink, тощо);

• коштів бюджету розвитку - 10 626,9 тис. грн (за рахунок коштів переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) - 10 562,1 тис. грн та за рахунок інших джерел - 64,8 тис. грн): ноутбуки, комп’ютерне обладнання, кондиціонер, холодильники, газонокосарки, насоси, капітальний ремонт водовідвідної споруди по вул. Шевченка в м. Новгороді-Сіверському Чернігівської області за рахунок залишку іншої дотації з бюджету міста Києва, капітальний ремонт водовідних споруд по вул.Вокзальна в м. Новгороді - Сіверському Чернігівської області, службове житло, автомобіль та обладнання до нього, реконструкція системи медичного газопостачання будівлі КНП «Новгород - Сіверська ЦМЛ імені І.В. Буяльського», технічне переоснащення покрівлі з улаштуванням пристроїв для блискавкозахисту Новгород - Сіверської гімназії ім. Б. Майстренка Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області по вул. Майстренка,2 в м. Новгород-Сіверський Чернігівської області, спортивне обладнання, періодичні видання, тощо.

На час воєнного стану через дуже обмежений бюджетний ресурс та потребу збільшити фінансування оборони уряд запровадив особливі правила проведення видатків. Постановою Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590 (зі змінами) «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», з березня 2022 року запроваджено жорстку пріоритетність здійснення видатків під час війни, як з державного так і з місцевих бюджетів, суттєво обмеживши статті видатків за якими ДКСУ проводила фінансування. Тож фінансування видатків бюджету громади у січні-вересні 2023 року здійснювалось відповідно до черговості, визначеної постановою Уряду та під зареєстровані бюджетні зобов’язання головних розпорядників коштів в Управлінні Державної Казначейської Служби України у Новгород-Сіверському районі Чернігівської області.

 Кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету з видатків станом на 01 жовтня 2023 року склала 7 735,9 тис. грн (прострочена 2,1 тис. грн), з неї оплата праці і нарахування на заробітну плату працівникам бюджетних установ громади - 7 405,0 тис. грн (прострочена кредиторська заборгованість у бюджеті громади відсутня); придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю - 79,2 тис. грн; продуктів харчування - 0,3 тис. грн; оплата послуг (крім комунальних) - 194,7 тис. грн; видатки на відрядження - 0,6 тис. грн; оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 54,0 тис. грн (оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг); окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку - 2,1 тис. грн (прострочена).

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету (видатки) станом на 01 жовтня 2023 року рахується у сумі 6,8 тис. грн - попередня оплата електроенергії (1,8 тис. грн) та природного газу (5,0 тис. гривень).

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом бюджету з доходів на 01 жовтня 2023 року становила 2,2 тис. грн (переплата по батьківській платі по комунальному закладу позашкільної мистецької освіти «Новгород–Сіверська мистецька школа» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області), дебіторська заборгованість з доходів - 87,7 тис. грн, у тому числі прострочена - 8,3 тис. грн (архітектурне бюро).

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом бюджету з видатків на 01 жовтня 2023 року становила 27,5 тис. грн, у тому числі з капітальних видатків - 21,0 тис. гривень.

В умовах воєнного стану надзвичайно важливим є забезпечення ефективного виконання бюджету громади, оперативне прийняття управлінських рішень, своєчасне реагування на потреби фінансового забезпечення заходів з підвищення обороноздатності України, безперебійного функціонування комунальних підприємств, установ та закладів бюджетної сфери та ефективного здійснення бюджетного процесу.

***ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ***

У загальному фонді бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади на державне управління передбачені бюджетні призначення в сумі 32 680,2 тис. грн, з них на:

# ✓організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради передбачено асигнування в сумі 24 635,0 тис. гривень;

✓керівництво і управління у відповідній сфері у територіальній громаді в сумі 7 383,4 тис. гривень;

✓іншу діяльність у сфері державного управління в сумі 661,8 тис. гривень.

Касові видатки загального фонду бюджету на утримання державного управління у січні-вересні 2023 року становили 28 185,5 тис. грн (86,2% до уточнених бюджетних призначень на звітний період), з яких по:

✓ Новгород-Сіверській міській раді та старостинських округах - 21 467,8 тис. грн, відділу освіти, молоді та спорту Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області - 724,9 тис. грн, управлінню соціального захисту населення, сім’ї та праці Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області - 3 390,9 тис. грн, відділу культури і туризму Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області - 390,0 тис. грн, фінансовому управлінню Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області - 1 829,1 тис. гривень;

✓іншій діяльності у сфері державного управління в сумі 382,8 тис. грн, з них по:

- Програмі з підвищення ефективності управління активами Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2021-2025 роки - 8,4 тис. гривень;

- Програмі з відзначення державних та професійних свят, ювілейних та святкових дат, проведення культурно-мистецьких заходів Новгород-Сіверської міської територіальної громади, здійснення представницьких та інших заходів на 2022-2025 роки - 117,0 тис. гривень;

- Програмі забезпечення діяльності Комунальної установи «Міський трудовий архів» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області на 2022-2025 роки - 257,4 тис. гривень.

У звітному періоді видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату у структурі видатків на галузь становили 92,5% (26 070,8 тис. грн); видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 1,5% (414,2 тис. грн); інші видатки - 6,0% (1700,5 тис. гривень).

Станом на 01 жовтня 2023 року за загальним фондом бюджету обліковується кредиторська заборгованість з видатків у сумі 40,9 тис. грн (термін оплати якої не настав) по відділу освіти, молоді та спорту міської ради з оплати праці і нарахуванні на заробітну плату.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету з видатків на 01 жовтня 2023 року склала 6,8 тис. грн (попередня оплата електроенергії та природного газу).

По спеціальному фонду бюджету громади передбачено бюджетні призначення в сумі 528,2 тис. гривень. Видатки проведені в сумі 515,7 тис. грн, з них поточні видатки - 73,2 тис. грн (придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю), капітальні видатки - 442,5 тис. грн (придбанння комп’ютерної техніки, кондиціонеру - 335,5 тис. грн, оприбуткування ноутбуків - 107,0 тис. гривень).

Рівень виконання планових показників спеціального фонду по галузі становить 97,6%. Обсяг видатків спеціального фонду бюджету громади у порівнянні з відповідним показником минулого року збільшився на 493,1 тис. гривень.

За спеціальним фондом бюджету на 01 жовтня 2023 року обліковується дебіторська заборгованість з доходів у сумі 78,7 тис. грн (оренда приміщень адмінбудівлі міської ради), в тому числі 8,3 тис. грн - прострочена (архітектурне бюро).

***ОСВІТА***

Видатки бюджету за 9 місяців 2023 року на функціонування і розвиток закладів освіти громади по загальному фонду становили 72 657,7 тис. грн (87,6% до уточнених призначень на звітний період), або на 5,6 % (-4 300,1 тис. грн) менше ніж у січні-вересні 2022 року. Із загальної суми:

* освітня субвенція з Державного бюджету України на виплату заробітної плати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти - 36 072,6 тис. грн (49,6% у структурі видатків галузі);
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету та залишок коштів за субвенцією - 114,3 тис. грн (0,2 % у структурі видатків на освіту);
* інша субвенція з обласного бюджету на виконання доручень виборців - 25,0 тис. грн та залишок коштів іншої субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців - 47,1 тис. грн (0,1% у структурі видатків галузі);
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції для забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру - 798,4 тис. грн (1,1 % у структурі видатків галузі);
* кошти бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади - 35 600,3 тис. грн (49,0 % у структурі видатків на освіту).

На здобуття дошкільної освіти у закладах громади спрямовано 4 987,1 тис. грн, що на 1 046,8 тис. грн менше ніж у січні-вересні 2022 року.

Відповідно до затвердженої мережі закладів загальної середньої освіти Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2023-2024 навчальний рік обліковується 1781 учень. Для забезпечення надання загальної середньої освіти 13 закладами загальної середньої освіти із загального фонду бюджету спрямовано 57 714,6 тис. грн, з них 36 072,6 тис. грн за рахунок коштів освітньої субвенції (на 3 832,5 тис. грн менше ніж у відповідному періоді минулого року). У порівнянні з аналогічним періодом чисельність дітей, що отримує загальну середню освіту, зменшилася на 92 учні.

На організацію гурткової роботи та сприянню розвитку індивідуальної та колективної творчості закладами позашкільної освіти витрачено 2 670,9  тис. грн, що менше видатків січня-вересня 2022 року на 134,2 тис. гривень.

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (централізована бухгалтерія відділу освіти, молоді та спорту Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області) профінансовано у сумі 2 994,8 тис. грн, інші програми та заходи у сфері освіти - 9,0 тис. гривень.

На здобуття учнями спеціалізованої освіти у комунальному закладі позашкільної мистецької освіти «Новгород–Сіверська мистецька школа» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області витрачено 2 364,2 тис. грн, що на 156,5 тис. грн більше ніж у відповідному періоді 2022 року.

Видатки на забезпечення діяльності комунальної установи «Інклюзивно-ресурсний центр» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області склали 941,1 тис. грн, з них за рахунок освітньої субвенції - 798,4 тис. гривень. У порівнянні до звітних даних аналогічного періоду 2022 року видатки на утримання установи зросли на 235,5 тис. гривень.

На забезпечення діяльності комунальної установи «Новгород-Сіверський центр професійного розвитку педагогічних працівників» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області спрямовано 861,7 тис. грн, що на 64,3 тис. грн менше ніж у відповідному періоді минулого року.

Видатки на надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, склали 114,3 тис. грн (з урахуванням залишку коштів за субвенцією), що у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року більше на 4,7 тис. гривень.

Протягом січня-вересня 2023 року на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам освіти було спрямовано 61 666,1 тис. грн, або 84,9% від загальної суми видатків по галузі «Освіта», що на 6,3% або на 4 163,0 тис. грн менше видатків відповідного періоду 2022 року.

На придбання предметів, пального, запасних частин, матеріалів та інвентарю для господарських потреб закладами освіти використано 2 648,4 тис.  грн (питома вага 3,6%).

Фінансування медикаментів та перев’язувальних матеріалів відбулось у сумі 1,0 тис. грн, продуктів харчування - 0,2 тис. гривень.

Видатки на оплату послуг (крім комунальних) склали 1 482,6 тис. грн (питома вага - 2,0%), видатки на відрядження працівників установ та підвищення кваліфікації - 81,6 тис. грн (питома вага - 0,1%).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 6 709,6 тис. грн (питома вага 9,2%), що менше на 1 253,3 тис. грн касових видатків звітного періоду минулого року. Кожній установі доведені ліміти споживання. Із загальної суми спрямовано на оплату послуг з: теплопостачання - 1 390,2 тис. грн, водопостачання та водовідведення - 92,4 тис. грн, електропостачання - 660,3 тис. грн, природного газу - 2 539,5 тис. грн, інших енергоносіїв та інших комунальних послуг - 2 027,2 тис. гривень.

Інші видатки проведені у сумі 68,2 тис. грн (питома вага 0,2%).

Кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету по видатках станом на 01 жовтня 2023 року склала 7 600,0 тис. грн, з неї оплата праці і нарахування на заробітну плату - 7 306,4 тис. грн, в тому числі за рахунок освітньої субвенції - 5 891,4 тис. грн; придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю - 42,1 тис. грн; придбання продуктів харчування - 0,3 тис. грн; оплата послуг - 194,4 тис. грн; видатки на відрядження - 0,7 тис. грн; оплата комунальних послуг - 54,0 тис. грн; окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку - 2,1 тис. грн (прострочена).

Протягом січня-вересня 2023 року на забезпечення основної діяльності установ та закладів освіти по спеціальному фонду спрямовано видатки в сумі 2 918,8 тис. грн, що більше аналогічного періоду минулого року на 621,1 тис. гривень.

Поточні видатки становлять 66,2% видатків спеціального фонду або 1 931,3 тис. гривень. Значна сума цих коштів (1 834,9 тис. грн) витрачена на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю.

На капітальні видатки використано 987,5 тис. грн (33,8%) для покращення матеріально-технічної бази закладів освіти, з них за рахунок коштів бюджету розвитку - 715,1 тис. грн (за рахунок коштів, переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) - 688,3 тис. грн, за рахунок інших джерел - 26,8 тис. грн): ноутбуки, холодильники, ларі, ворота, експертний звіт по проекту та технічне переоснащення покрівлі з улаштуванням пристроїв для блискавкозахисту Новгород-Сіверської гімназії ім. Б. Майстренка Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області по вул.Майстренка,2 в м.Новгород-Сіверський Чернігівської області; за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень – 272,4 тис. грн (оприбутковано дизельний генератор GJD8000H 8 кВт та супутниковий модем Starlink для початкової школи «Дзвіночок», комплект мультимедійного та вентиляційного обладнання для Дігтярівського НВК; шафа для хліба; комплект комп’ютерного обладнання).

По відділу культури і туризму Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області (КЗ ПМО «Новгород-Сіверська мистецька школа») на 01 жовтня 2023 року по доходах спеціального фонду бюджету обліковується кредиторська заборгованість у сумі 2,2 тис. грн (переплата по батьківській платі), дебіторська заборгованість - 3,9 тис. грн (недоплата по батьківській платі).

 *ОХОРОНА ЗДОРОВ’Я*

Видатки на утримання 2 закладів охорони здоров’я комунальної власності територіальної громади (Комунальне некомерційне підприємство «Новгород-Сіверська центральна міська лікарня імені І.В. Буяльського» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області, Комунальне некомерційне підприємство «Новгород-Сіверський міський Центр первинної медико-санітарної допомоги» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області) на звітний період в бюджеті Новгород-Сіверської міської територіальної громади (зі змінами) затверджені в сумі 7 522,0 тис. гривень.

В рамках реалізації місцевих програм з бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади у звітному періоді профінансовані видатки на виконання заходів , а саме:

• Програми забезпечення покращення якості надання медичної допомоги населенню Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки комунальному некомерційному підприємству «Новгород-Сіверська центральна міська лікарня імені І. В. Буяльського» - 4 357,3 тис. грн, з них 4 099,8 тис. грн на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, інші виплати населенню - 257,5 тис. гривень;

• Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги та створення умов для надання якісних медичних послуг населенню на 2022-2025 роки видатки по загальному фонду бюджету на утримання комунального некомерційного підприємства «Новгород-Сіверський міський Центр медико-санітарної допомоги» - 916,8 тис. грн, з них 837,3 тис. грн на оплату комунальних послуг та енергоносіїв; 2,4 тис. грн - компенсацію вартості проїзду, 26,5 тис. грн - пільгові медикаменти; 11,2 тис. грн - будівельні матеріали для ремонту сільських структурних підрозділів, господарські товари; 39,4 тис. грн - забезпечення дітей з інвалідністю технічними та іншими засобами медичного призначення.

Станом на 01 жовтня 2023 року дебіторська і кредиторська заборгованості за загальним та спеціальним фондами бюджету відсутні.

***СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ***

Видатки бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади на соціальний захист та соціальне забезпечення (з урахуванням іншої субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 27,8 тис. грн, іншої субвенції з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради - 107,0 тис. грн) за 9 місяців 2023 року склали 12 657,9 тис. грн або 72,6 % від уточнених бюджетних призначень, визначених на звітний період 2023 року у сумі 17 427,0 тис. гривень. Видатки галузі у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року збільшились на 2 764,6 тис. грн або на 27,9 %.

У звітному періоді за рахунок бюджету міської територіальної громади кошти спрямовано:

1) Для забезпечення належного рівня життя мешканців громади в рамках Комплексної програми соціального захисту населення Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки (зі змінами) використано 2 460,4 тис. грн, з них:

* 171,1 тис. грн на виплату щомісячної матеріальної допомоги 10 особам з інвалідністю, які мають необхідність у забезпеченні медичними виробами та засобами;
* 200,5 тис. грн на відшкодування витрат за проїзд для отримання 7 хворим з хронічною нирковою недостатністю курсів програмного гемодіалізу в медичних закладах;
* 58,6 тис. грн на відшкодування витрат за надані послуги з безоплатного відпуску ліків постраждалим внаслідок Чорнобильської катастрофи мешканцям громади;
* 3,7 тис. грн на відшкодування за проїзд пільговим категоріям громадян залізничним транспортом приміського сполучення;
* 47,8 тис. грн на відшкодування за послуги зв'язку, які надаються пільговим категоріям громадян;
* 694,0 тис. грн на компенсацію фізичним особам за надання соціальних послуг громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги;
* 312,0 тис. грн на матеріальну допомога учасникам АТО, ООС, Захисникам і Захисницям України, членам їх сімей;
* 16,0 тис. грн на матеріальну допомогу 12 громадянам-членам громадських організацій;
* 1,9 тис. грн на компенсацію за медикаменти, відпущені хворим на орфанні захворювання;
* 0,5 тис. грн на відшкодування за поданим судовим позовом 1 особі;
* 177,9 тис. грн на компенсацію витрат на послуги з поховання загиблих Захисників України;
* 775,0 тис. грн для надання одноразової грошової допомоги на поліпшення житлово-побутових умов проживання внутрішньо переміщених осіб з числа осіб, які були зареєстровані і постійно проживали до 24 лютого 2022 року на території обстрілюваних сільських населених пунктів Новгород-Сіверської міської територіальної громади та перемістилися в населені пункти Новгород-Сіверської міської територіальної громади, які розташовані на відстані більше 20 кілометрів від кордону з російською федерацією, в розмірі 5 тис. грн на домогосподарство (отримало 155 домогосподарств);
* 1,4 тис. грн для закупівлі товарів, робіт та послуг у сфері інформатизації.

 2) В межах цільової Програми розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, подолання дитячої безпритульності та бездоглядності, захисту прав дітей різних категорій на території населених пунктів Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2021-2023 роки на проведення запланованих заходів використано 20,5 тис. гривень.

 3) На реалізацію заходів Програми «Молодь Сіверщини» Новгород-Сіверською міською радою та відділом освіти, молоді та спорту Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області проведені видатки в сумі 41,2 тис. гривень.

4) В рамках реалізації заходів Програми надання пільг на проїзд фельдшерам Новгород-Сіверської підстанції Корюківської станції екстреної медичної допомоги та медицини катастроф КНП «Обласний центр екстренної медичної допомоги та медицини катастроф» Чернігівської обласної ради до Грем’яцького пункту постійного базування бригад екстреної медичної допомоги, у зв’язку з розташуванням закладу в населеному пункті, що знаходиться біля кордону з країною-агресором і зазнає постійних обстрілів, фінансування не проводилось через відсутність проведених видатків.

5) В межах виконання заходів Програми надання одноразової матеріальної допомоги мешканцям населених пунктів Новгород-Сіверської міської територіальної громади надано одноразову матеріальну допомогу на розв’язання проблем щодо підвищення рівня та якості життя уразливих верств населення, посилення соціального захисту, поліпшення умов проживання мешканців громади на загальну суму 1 097,7 тис. гривень. Виплати проводились на:

- надання одноразової матеріальної допомоги на лікування та оперативне хірургічне втручання потребуючим верствам населення - 664,0 тис. гривень;

- надання допомоги на поховання особи, яка на день смерті ніде не працювала, не перебувала на обліку в центрі зайнятості, не отримувала пенсії - 86,0 тис. гривень;

- надання одноразової матеріальної допомоги у зв’язку з пожежею - 20,0 тис. гривень;

- надання допомоги власникам житла, яке пошкоджено або зруйновано внаслідок бойових дій, терористичних актів, диверсій, спричинених військовою агресією - 327,7 тис. гривень.

6) Видатки на виконання заходів Програми організації громадських робіт та робіт тимчасового характеру в населених пунктах Новгород-Сіверської міської територіальної громади проведені в сумі 5,5 тис. грн або 91,7% до уточнених призначень на звітний період або на 55,0 тис. грн менше видатків аналогічного періоду 2022 року.

Для надання соціальних послуг у галузі соціального захистуЦентром надання соціальних послуг Новгород-Сіверської міської радиу звітному періоді із загального фонду бюджету використано 8 899,0 тис. грн, з них на оплату праці і нарахування на заробітну плату - 8 067,0 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 476,4 тис. грн, інші видатки - 355,6 тис. грн або 72,9% до уточнених призначень на звітний період та у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року більше на 13,3% або на 1 045,5 тис. гривень.

У звітному періоді 2023 року видатки за рахунок коштів субвенцій становлять:

• коштів іншої субвенції з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради на надання допомоги - 107,0 тис. гривень;

• коштів іншої субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 27,8 тис. гривень.

За загальним фондом бюджету станом на 01 жовтня 2023 року кредиторська заборгованість відсутня.

Видатки спеціального фонду бюджету у січні-вересні 2023 року проведені у сумі 2 587,3 тис. грн, з них на утримання Центру надання соціальних послуг Новгород-Сіверської міської ради - 2 065,6 тис. грн (на 1 198,7 тис. грн більше показника відповідного періоду 2022 року), на проведення громадських робіт - 521,7 тис. грн (фінансування надійшло від **Новгород-Сіверської районної філії Чернігівського обласного центру зайнятості).**

Протягом звітного періоду проведено капітальних видатків на суму 468,9 тис. гривень. За рахунок власних надходжень бюджету оприбутковано 11 ліжок-трансформерів, 4 інвалідні крісла та 14 велосипедів для Центру надання соціальних послуг Новгород-Сіверської міської ради.

Станом на 01 жовтня 2023 року по спеціальному фонду бюджету рахується кредиторська заборгованість з видатків у сумі 6,5 тис. грн з придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю по Центру надання соціальних послуг Новгород-Сіверської міської ради.

***КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО***

За 9 місяців 2023 року на галузь «Культура і мистецтво» з бюджету громади спрямовано кошти загального фонду в сумі 7 803,8 тис. грн, при затвердженому плані 11 153,6 тис. грн або 70,0% уточнених призначень на звітний період. Видатки зменшились на 792,5 тис. грн порівняно з відповідним періодом попереднього року.

З метою забезпечення функціонування бюджетних установ культури в січні-вересні 2023 року спрямовано 7 711,0 тис. грн, у тому числі на забезпечення діяльності:

• бібліотек - комунального закладу «Новгород-Сіверська міська бібліотека», (у складі якої знаходяться сільські бібліотеки-філії), - 2 193,6 тис. гривень;

• палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів - Новгород-Сіверського міського Будинку культури Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області (у складі якого знаходяться структурні підрозділи – філії) - 4 984,7 тис. гривень;

• інших закладів в галузі культури і мистецтва - централізованої бухгалтерії відділу культури і туризму Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області - 532,7 тис. гривень.

У січні-вересні 2023 року на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівників вищезазначених установ спрямовано 6 850,8 тис. грн при уточненому плані на звітний період 7 867,5 тис. грн, що становило 87,1% виконання, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 520,7 тис. грн при уточненому плані на звітний період 1 555,1 тис. грн, що становить 33,5% виконання, інші видатки - 339,5 тис. грн при уточненому плані на звітний період 1 731,0 тис. грн, що становить 19,6% виконання.

На виконання заходів Програми з відзначення державних та професійних свят, ювілейних та святкових дат, проведення культурно-мистецьких заходів Новгород-Сіверської міської територіальної громади, здійснення представницьких та інших заходів на 2022-2025 роки у звітному періоді витрачено 92,8 тис. гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету у звітному періоді проведені в сумі 556,0 тис. грн (забезпечення діяльності бібліотек – 404,3 тис. грн; забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів - 151,7 тис. грн), з них поточні видатки 87,9 тис. грн (придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю; оплата послуг).

Крім того, на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів культури і мистецтва проведені капітальні видатки в сумі 468,1 тис. грн (50,5 тис. грн - за рахунок бюджету розвитку (кошти передані із загального фонду до спеціального фонду): придбано періодичні видання; 417,6 тис. грн - оприбуткування супутникового модему Starlink, генераторів, буржуйки, подарованих від читачів книжок для поповнення книжкового фонду).

У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки спеціального фонду бюджету зменшились на 629,7 тис. гривень.

Станом на 01 жовтня 2023 року дебіторська та кредиторська заборгованості за загальним та спеціальним фондами бюджету відсутні.

***ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ***

На галузь фізичної культури і спорту за 9 місяців 2023 року із загального фонду бюджету громади витрачено 1 805,1 тис. грн при уточненому плані на звітний період 2 154,5 тис. грн, що становить 83,8% до призначень, з них за рахунок залишку коштів іншої субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців - 12,0 тис. гривень. В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 420,0 тис. грн або на 30,3%.

 З метою підтримки дитячо-юнацького спорту, фізичного виховання дітей та молоді громади, на виконання заходів Програми розвитку фізичної культури і спорту Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки протягом звітного періоду 2023 року проведені видатки на:

• проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту - 331,1 тис. грн, що по відношенню до уточнених призначень на вказаний період склало 95,4% та більше видатків відповідного періоду минулого року на 308,8 тис. гривень;

• проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту - 9,3 тис. грн (37,2%) або на 1,4 тис. грн менше видатків відповідного періоду минулого року.

На утримання позашкільного навчального закладу «Новгород-Сіверська комплексна дитячо-юнацька спортивна школа» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області профінансовані видатки у сумі 1 432,3 тис. грн або 83,2% від уточнених призначень на вказаний період. Найбільшу питому вагу від загальної суми видатків на утримання спортивної школи склали видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату - 68,2% (976,8 тис. грн), видатки на оплату за енергоносії та комунальні послуги - 17,4% (248,6 тис. грн), інші видатки - 14,4% (206,9 тис. гривень).

По видатках загального фонду бюджету по позашкільному навчальному закладу «Новгород-Сіверська комплексна дитячо-юнацька спортивна школа» Новгород-Сіверської міської ради станом на 01 жовтня 2023 року рахується кредиторська заборгованість у сумі 57,9 тис. грн, у тому числі з оплати праці і нарахуваннях на заробітну плату - 57,6 тис. грн, з оплати послуг (крім комунальних) - 0,3 тис. гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету у звітному періоді проведені в сумі 138,6 тис. грн по позашкільному навчальному закладу «Новгород-Сіверська комплексна дитячо-юнацька спортивна школа» Новгород-Сіверської міської ради, з них 18,1 тис. грн - поточні видатки.

У звітному періоді за рахунок бюджету розвитку (коштів переданих із загального фонду бюджету до спеціального фонду) проведені видатки в сумі 120,5 тис. грн на покращення матеріально-технічної бази установи (придбані бруси гімнастичні, ноутбуки, акробатична доріжка).

*Підтримка і розвиток спортивної інфраструктури*

За рахунок субвенції з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету проведені видатки в сумі 32,4 тис. грн або 52,6% до уточнених призначень на звітний період. Кошти використані на оплату праці і нарахування на заробітну плату за надані послуги з проведення заходів в рамках реалізації соціального проєкту на території Новгород-Сіверської міської територіальної громади.

***ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО***

У звітному періоді видатки загального фонду бюджету на галузь склали 8 606,4 тис. грн, у тому числі за рахунок коштів іншої субвенції з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради - 12,5 тис. грн, або 63,5% від уточнених планових призначень на звітний період (13 558,9 тис. грн), визначених у 2023 році на реалізацію заходів у сфері житлово-комунального господарства. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 2 972,5 тис. гривень.

Із загальної суми видатків загального фонду бюджету на житлово-комунальне господарство найбільшу питому вагу (65,3%) складають видатки, які спрямовані на організацію благоустрою населених пунктів громади (заплановано 9 519,5 тис. грн, касові видатки проведені у сумі 5 618,2 тис. грн або 59,0% від уточнених планових призначень на звітний період).

Зазначені кошти спрямовані на виконання заходів:

- Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою території населених пунктів Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки - 5 575,8 тис. гривень;

- Програми встановлення відеокамер та обслуговування системи відеоспостереження Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки - 20,8 тис. гривень;

- Програми з підвищення ефективності управління активами Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2021-2025 роки - 9,1 тис. гривень.

Видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам, задіяним у благоустрої території громади, склали 2 871,2 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 194,1 тис. грн, на інші видатки - 2 552,9 тис. гривень.

Також, у звітному періоді кошти бюджету, які визначені на житлово-комунальне господарство, спрямовані на виконання заходів Програми фінансової підтримки комунальних підприємств Новгород-Сіверської міської територіальної громади та здійснення внесків до їх статутного капіталу на 2022-2025 роки (2 254,6 тис. грн) на забезпечення функціонування комунальних підприємств Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області, а саме «Вороб’ївське» - 221,7 тис. грн, «Горбівське» - 336,0 тис. грн, «Грем’яцьке» - 294,9 тис. грн, «Орлівське» - 59,8 тис. грн, «Троїцьке» - 185,0 тис. грн, «Добробут» -1 157,1 тис. гривень.

На виконання заходів Програми відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення для населення міста Новгорода-Сіверського на 2022-2025 роки щодо виділення коштів ТОВ «Комунальник» в частині відшкодування різниці в тарифах надавачу послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, що становлять загальний економічний інтерес, у бюджеті Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2023 рік затверджені бюджетні призначення у сумі 1 100,0 тис. грн, профінансовано у звітному періоді 733,6 тис. грн або 66,7% до бюджетних призначень звітного періоду.

Станом на 01 жовтня 2023 року дебіторська та кредиторська заборгованості з видатків по загальному фонду бюджету по галузі відсутня.

Видатки спеціального фонду у січні-вересні 2023 року склали 8 429,6 тис. грн, у тому числі за рахунок коштів іншої субвенції з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради - 62,5 тис. гривень.

Поточні видатки становлять 371,8 тис. гривень.

Також, у звітному періоді по галузі житлово-комунального господарства на здійснення капітальних видатків спрямовано 8 057,8 тис. гривень.

За рахунок коштів бюджету розвитку (коштів переданих із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)) - 6 587,5 тис. грн, в тому числі:

- на проведення благоустрою громади 199,7 тис. грн (придбано газонокосарки, насоси, тощо);

- на проведення капітального ремонту водовідних споруд по вул. Вокзальна в м. Новгороді-Сіверському Чернігівської області 4 723,0 тис. грн;

- придбання житла для окремих категорій населення 493,8 тис. грн;

- за рахунок залишку коштів іншої дотації з бюджету міста Києва проведено капітальний ремонт водовідвідної споруди по вул. Шевченка в м. Новгороді-Сіверському Чернігівської області на суму 1 171,0 тис. гривень.

За рахунок власних надходжень бюджету оприбутковано основні засоби на суму 1 470,3 тис. грн (автомобіль, тощо).

Станом на 01 жовтня 2023 року дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду бюджету відсутні.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

У звітному періоді видатки загального фонду бюджету на іншу діяльність складають у сумі 10 635,3 тис. грн при плані на вказаний період 13 633,6 тис. грн або 78,0% виконання. Це значно більше видатків відповідного періоду минулого року (+7 176,0 тис. гривень). В цілому зазначене зростання відбулось за рахунок спрямування коштів на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету(+ 6 748,4 тис. гривень).

Видатки спеціального фонду бюджету проведені в сумі 1 625,0 тис. грн, що більше видатків відповідного періоду минулого року на 1 298,3 тис. гривень.

Станом на 01 жовтня 2023 року кредиторська та дебіторська заборгованості по видатках загального та спеціального фондів бюджету відсутні.

*Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство*

На здійснення заходів із землеустрою на вказаний період затверджені асигнування по загальному фонду в сумі 195,0 тис. гривень. Касові видатки за січень-вересень 2023 року на виконання заходів Програми розвитку земельних відносин на території Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки проведені у сумі 81,2 тис. гривень.

За рахунок залишку коштів спеціального фонду (відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва), що склався станом на 01 січня 2023 року, передбачені бюджетні призначення Новгород-Сіверській міській раді у сумі 64,2 тис. гривень. У звітному періоді виконання склало 25,0 тис. гривень.

Зазначені кошти спрямовані на виготовлення технічної документації з нормативної грошової оцінки земель населених пунктів громади (загальний фонд – 60,5 тис. грн, спеціальний фонд – 25,0 тис. грн), на формування земельних ділянок комунальної власності громади витрачено із загального фонду бюджету 20,7 тис. гривень.

*Будівництво та регіональнй розвиток*

По спеціальному фонду бюджету на 2023 рік планові показники видатків на «Будівництвота регіональнй розвиток» становлять 3 110,0 тис. гривень. За 9 місяців поточного року проведені видатки на суму 1 600,0 тис. грн, що становить 51,4% уточненого річного плану. В рамках реалізації заходів Програми забезпечення покращення якості надання медичної допомоги населенню Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки кошти використані на проведення реконструкції системи медичного газопостачання будівлі КНП «Новгород-Сіверська ЦМЛ імені І.В. Буяльського» за адресою: Чернігівська область, м. Н-Сіверський, вул. Шевченка, 17 (завершення робіт по підключенню кисневої станції для забезпечення киснем лікарні).

*Транспорт та транспортна інфраструктура,дорожнє господарство*

З метою забезпечення доступності вартості послуг з перевезення пасажирів автотранспортом у звітному періоді по загальному фонду бюджету затверджені видатки у сумі 850,0 тис. грн на виконання заходів Програми відшкодування різниці між затвердженим виконавчим комітетом міської ради тарифом на послуги з перевезення пасажирів на автобусному маршруті загального користування та вартістю квитка на перевезення одного пасажира на автобусному маршруті загального користування у межах Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки. Касові видатки проведені у сумі 628,6 тис. грн або 74,0% по відношенню до уточнених бюджетних призначень звітного періоду та більше видатків аналогічного періоду минулого року на 322,3 тис. гривень.

На виконання заходів Програми проведення будівництва, ремонту та утримання доріг і тротуарів комунальної власності Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022 - 2025 роки у звітному періоді по загальному фонду бюджету затверджено видатки на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури у сумі 11 600,0 тис. гривень. Касові видатки проведені у сумі  9 901,4 тис. грн (85,4 % уточнених призначень на звітний період). Видатки звітного періоду значно більші видатків 9 місяців 2022 року (+6 748,4 тис. гривень).

*Інші програми та заходи, пов’язані з економічною діяльністю*

На виконання заходів Програми з відзначення державних та професійних свят, ювілейних та святкових дат, проведення культурно-мистецьких заходів Новгород-Сіверської міської територіальної громади, здійснення представницьких та інших заходів на 2022-2025 роки профінансовані членські внески до Асоціації місцевих та регіональних рад у сумі 24,1 тис. грн, що становить 93,8% виконання, при плані на вказаний період 25,7 тис. гривень.

 ***ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ***

У січні-вересні 2023 рокувидатки загального фонду бюджету на іншу діяльність проведені в сумі 4 731,2 тис. грн при уточненому плані на вказаний період 6 752,8 тис. грн, що становило 70,1% виконання та більше видатків відповідного періоду минулого року на 1 844,1 тис. гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету становили 8 301,3 тис. грн, що значно більше видатків 9 місяців 2022 року (+8 129,3 тис. гривень). В цілому збільшення відбулось за рахунок видатків на заходи із забезпечення та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха, а саме, на 6 266,4 тис. гривень.

Станом на 01 жовтня 2023 року по загальному фонду бюджету обліковується кредиторська заборгованість з видатків у сумі 37,1 тис. грн по заходах та роботі з мобілізаційної підготовки місцевого значення (поточні видатки), по спеціальному фонду - 21,0 тис. грн по заходах та роботах з територіальної оборони (капітальні видатки).

*Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій*

 Для забезпечення заходів із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха, на виконання заходів Програми створення, накопичення та використання місцевого матеріального резерву для запобігання і ліквідації надзвичайних ситуацій, руйнівного впливу природних явищ та їх наслідків, у тому числі завданих бойовими діями, на території Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки та Цільової соціальної програми розвитку цивільного захисту, реагування на надзвичайні ситуації, події,та ліквідації пожеж в новгород-Сіверській міській територіальній громаді на 2020-2024 роки із загального фонду бюджету у січні-вересні 2023 року спрямовано 1 194,0 тис. грн (54,8% до уточнених бюджетних призначень на вказаний період 2023 року), що на 1 064,7 тис. грн більше ніж у відповідному періоді минулого року.

Видатки спеціального фонду бюджету склали 6 266,4 тис. грн, з них: 1 211,4 тис. грн - поточні видатки, 5 055,0 тис. грн - капітальні видатки (за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень, оприбутковано генератори та польову кухню, столи, стільці, термоси тощо для пункту незламності).

З метою забезпечення захисту населення, навколишнього природного середовища, об'єктів підвищеної небезпеки, об'єктів з масовим перебуванням людей та населених пунктів від пожеж, на виконання заходів Програми забезпечення місцевої пожежної охорони Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки по загальному фонду бюджету на 9 місяців 2023 року передбачено видатки у сумі 2 532,8 тис. гривень. У звітному періоді забезпечено функціонування 9 місцевих пожежних команд із загальною чисельністю пожежної охорони 25 штатних одиниць. Протягом 9 місяців 2023 року на проведення вказаних заходів використано 2 065,1 тис. грн (81,5% до уточнених бюджетних призначень звітного періоду поточного року), що на 21,8 тис. грн більше ніж у відповідному періоді 2022 року. На оплату праці і нарахування на заробітну плату 24 водіям автотранспортних засобів та пожежному рятувальнику витрачено 1 946,9 тис. грн, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю - 114,6 тис. грн, оплату електроенергії - 3,6 тис. гривень.

*Громадський порядок та безпека*

На виконання заходів Програми забезпечення проведення заходів і робіт з мобілізаційної підготовки місцевого значення, мобілізації та територіальної оборони Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки на громадський порядок та безпеку по загальному фонду бюджету заплановано на звітний період 1 920,0 тис. гривень. Проведено видатки на заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення на суму 781,9 тис. грн, що становило 92,0% виконання та більше видатків січня-вересня 2022 року на 489,0 тис. грн, на заходи та роботи з територіальної оборони - 690,2 тис. грн (64,5% виконання) та більше видатків відповідного періоду минулого року на 268,6 тис. гривень.

 По спеціальному фонду бюджету громади на поточний рік на заходи та роботи з територіальної оборони заплановано 1 412,1 тис. грн, фактично використано 1 229,9 тис. грн (87,1% виконання) та значно більше видатків минулого року на 1 228,6 тис. гривень.

 Станом на 01 жовтня 2023 року по загальному фонду бюджету обліковується кредиторська заборгованість з видатків у сумі 37,1 тис. грн по заходах та роботі з мобілізаційної підготовки місцевого значення (поточні видатки), по спеціальному фонду - 21,0 тис. грн по заходах та роботах з територіальної оборони (капітальні видатки).

*Охорона навколишнього природного середовища*

На здійснення іншої діяльності у сфері екології та охорони природних ресурсів по спеціальному фонду бюджету передбачені бюджетні призначення за Програмою охорони навколишнього природного середовища населених пунктів Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки у сумі 54,5 тис. гривень.У січні-вересні 2023 року видатки не проводились.

*Резервний фонд*

Резервний фонд бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади затверджений на 2023 рік у сумі 100,0 тис. гривень. Рішення про використання коштів резервного фонду бюджету у звітному періоді не приймалися.

*Кредитування*

З метою сприяння підвищенню житлово-побутових умов проживання та рівня життєзабезпечення мешканців населених пунктів Новгород-Сіверської міської територіальної громади у рамках реалізації заходів Програми підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства «Власний дім» на 2021-2027 роки по загальному фонду бюджету на 2023 рік затверджені видатки на надання довгострокових пільгових кредитів мешканцям громади у сумі 100,0 тис. гривень. Протягом звітного періоду видатки не проводились.

Згідно Звіту про бюджетну заборгованість за окремими програмами по загальному фонду бюджету станом на 01 жовтня 2023 року обліковується дебіторська та кредиторська заборгованості у сумі 34,6 тис. грн з видатків та надання кредитів.

Повернення довгострокових пільгових кредитів, наданих мешканцям громади, передбачені по спеціальному фонду бюджету у сумі 4,9 тис. гривень.

***МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ***

У звітному періоді надходження міжбюджетних трансфертів з державного бюджету до загального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади характеризується наступним чином:

*Базова дотація* затверджена на січень-вересень 2023 року у сумі 8 147,7 тис. грн, надійшла у повному обсязі (100%).

*Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам*, затверджена на січень-вересень 2023 року у сумі 36 072,6 тис. грн, надійшла у повному обсязі (100,0%). Касові видатки склали 36 072,6 тис. грн, або 100,0%. Кошти використані на оплату праці і нарахування на заробітну плату педагогічним працівникам ЗЗСО.

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:

*▪ Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції* передбачена на звітний періодв сумі 843,2 тис. грн надійшла відповідно до уточненого плану на звітний період (100,0%), касові видатки проведені у сумі 798,4 тис. грн, або 94,7% до плану звітного періоду, кошти використані на оплату праці і нарахування на заробітну плату педагогічним працівникам комунальної установи «Інклюзивно-ресурсний центр» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області. Залишок коштів по виплаті заробітної плати педагогічним працівникам по ІРЦ складає у сумі 44,8 тис. гривень.

▪ *Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного* бюджету запланована у сумі 117,0 тис. грн та надійшла відповідно до розпису (100,0%), касові видатки проведені у сумі 77,7 тис. грн або 66,4% до плану звітного періоду. За рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами видатки становили 36,6 тис. гривень. Залишок коштів на кінець звітного періоду по виплаті заробітної плати педагогічним працівникам складає у сумі 114,2 тис. гривень.

▪ *Іншої субвенції з місцевого бюджету* надійшло відповідно до помісячного розпису 234,8 тис. грн (100%), у тому числі:

1. з обласного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг на медичне обслуговування громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи - 27,8 тис. гривень. Касові видатки проведені у сумі 27,8 тис. гривень. Кошти використані на забезпечення ліками постраждалих;
2. з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради - 207,0 тис. гривень. Крім того, за рахунок залишку коштів іншої субвенції з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради, що склався станом на 01 січня 2023 року, проведені видатки у сумі 59,1 тис. грн по відділу освіти, молоді та спорту Новгород-Сіверської міської ради.

 Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту `Активні парки - локації здорової України` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшла згідно розпису у сумі 61,6 тис. грн (100%). Касові видатки проведені у сумі 32,4 тис. грн або 52,6% до плану звітного періоду. Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 29,2 тис. гривень.

 Кошти міжбюджетних трансфертів використані за цільовим призначенням.

У звітному періоді по спеціального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади затверджені видатки у сумі 720,0 тис. грн на реалізацію проектів і заходів за рахунок залишку коштів спеціального фонду державного бюджету, що утворилися станом на 01 січня 2023 року, джерелом формування яких були кредити (позики) від Європейського інвестиційного банку. На кінець звітного періоду невикористаний залишок коштів субвенції складає у сумі 720,0 тис. гривень.

Начальник фінансового

управління міської ради В. Печко