**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА** ПРОЄКТ № 1

**до звіту про виконання бюджету Новгород-Сіверської міської**

**територіальної громади і витрачання коштів резервного фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади за 2023 рік**

Відповідно до звітності Управління Державної казначейської служби України у Новгород-Сіверському районі Чернігівської області бюджет Новгород-Сіверської міської територіальної громади за 2023 рік виконаний по доходах у сумі 276764,4 тис. грн, або 106,5 % до уточненого річного плану, по видатках у сумі 280641,8 тис. грн або 90,9 % 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.

В умовах воєнного стану надзвичайно важливим є забезпечення оперативного, належного та безперервного виконання бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади. З метою забезпечення ефективного функціонування бюджетної сфери та життєво необхідних потреб жителів громади у період дії воєнного стану головним завданням та пріоритетним напрямком виконання бюджету громади є наповнення та стовідсоткове виконання його дохідної частини.

**ДОХОди БЮДЖЕТУ**

**НОВГОРОД-СІВЕРСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

Протягом січня – грудня 2023 року до загального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади мобілізовано 186841,9 тис. грн податків, зборів та інших надходжень при уточненому плані 195165,3 тис. грн, не отримано до плану податків, зборів та інших надходжень в сумі 8323,4 тис. грн. Виконання становить 95,7 %. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року обсяг власних доходів збільшився на 48313,0 тис. грн, або на 34,9 відсотків.

З державного та з обласного бюджетів надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 63101,4 тис. грн, при уточненому плані 63106,9 тис. грн. Рівень виконання становить 100,0%. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року обсяг надходжень офіційних трансфертів зменшився на 22233,0 тис. грн, або на 26,0 %. Базової дотації надійшло 10 863,6 тис. грн, або 100% запланованої суми надходжень звітного року. У порівнянні з минулим роком обсяг базової дотації більше на 1644,5 тис. грн або на 17,8 %. Субвенцій з державного та обласного бюджетів надійшло 52237,8 тис. грн, або 100 % бюджетних призначень звітного року, в тому числі освітньої субвенції – 50630,0 тис. грн, що на 9890,8 тис. грн менше надходжень минулого року.

Таким чином, в цілому надходження по загальному фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади складають у сумі 249943,3 тис. грн при уточненому плані 258272,2 тис. грн, рівень виконання становить 96,8%. Не отримано до плану 8328,9 тис. грн. У порівнянні зі звітним періодом 2022 року обсяг доходів загального фонду бюджету збільшився на 26080,0 тис. грн, або на 11,6 %.

Надходження до спеціального фонду бюджету складають в сумі 26821,1 тис. грн, в тому числі офіційні трансферти – 808,5 тис. грн. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження спеціального фонду збільшилися на 16570,2 тис. грн.

В цілому надходження по загальному та спеціальному фондах бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади склали в сумі 276764,4 тис. грн, при уточненому плані 259970,1 тис. грн. Рівень виконання за 2023 рік до уточненого плану становить 106,5% .

**СТРУКТУРА ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ ГРОМАДИ**

**ЗА 2023 РІК**

Найбільшу питому вагу у власних доходах загального фонду бюджету займає податок на доходи фізичних осіб – 70,9 %, податок на майно – 10,4 %, єдиний податок – 9,9 %, рентна плата за використання інших природних ресурсів – 2,7 %, внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) – 4,8%, неподаткові надходження – 1,3%.

Бюджетоутворюючим податком, як і в попередні роки, залишається податок на доходи фізичних осіб. До бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади за січень – грудень 2023 року надійшло 132411,2 тис. грн податку на доходи фізичних осіб, що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 94,2%. Не отримано до планових призначень 8141,9 тис. грн. Законом України від 08 листопада 2023 року №3428-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України» передбачено, що з 01 жовтня 2023 року по 31 грудня 2023 року ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців спрямовується до доходів спеціального фонду Державного бюджету. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року обсяг ПДФО зріс на 36148,2 тис. грн, або на 37,6 %.

У звітному періоді понад план надійшло податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 1741,7 тис. грн.

Виконання планових призначень по ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати забезпечено на 96,7%, (-1963,8 тис. грн), по ПДФО з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами забезпечено на 88,8% (-7825,5 тис. грн), по ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата забезпечено на 45,2% (-94,3 тис. грн).

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 175,4 тис. грн.

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 – грудні 2023 року забезпечили: ПрАТ «Новгород-Сіверський сирзавод» – 6882,5 тис. грн (на 2068,5 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 – 8351,0 тис. грн (на 502,0 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), Філія «Новгород-Сіверське лісове господарство» – 4461,6 тис. грн (на 1402,6 тис. грн більше звітного періоду 2022 року), Новгород-Сіверський державний ліцей ім. К.Д. Ушинського – 1286,2 тис. грн (на 105,9 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), Відділ культури та туризму міської ради – 982,5 тис. грн (на 0,9 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), ПП «Новгород-Сіверські аграрні інвестиції» – 2149,9 тис. грн (на 435,3 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), КНП «Новгород-Сіверська ЦМЛ імені І.В. Буяльського» – 4458,2 тис. грн (на 175,6 тис. грн більше звітного періоду 2022 року), ТОВ «АГРІКОР ХОЛДИНГ» – 483,3 тис. грн (на 360,6 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), ТОВ «АГРІКОР ХОЛДИНГ НС» – 403,1 тис. грн (на 287,8 тис. грн більше звітного періоду 2022 року), АТ «Чернігівгаз» – 1 043,8 тис. грн (на 107,1 тис. грн більше звітного періоду 2022 року (у березні минулого року ПДФО до бюджету не сплачувалося), КНП «Новгород-Сіверський місцент» – 1406,3 тис. грн (на 62,1 тис. грн менше звітного періоду 2022 року), ТОВ «Новгород-Сіверський ЕЛЕВАТОР» – 590,0 тис. грн (на 70,7 тис. грн менше звітного періоду минулого року), Чернігівська обласна прокуратура – 1641,3 тис. грн (на 133,3 тис. грн більше звітного періоду 2022 року).

Спрямування з 01 жовтня 2023 року ПДФО з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами до спеціального фонду Державного бюджету негативно вплинуло на надходження ПДФО з військовослужбовців в цілому за 2023 рік, виконання планових призначень забезпечено на 88,8% та за IV квартал 2023 року загальним фондом бюджету громади не отримано ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців орієнтовно в сумі 8666,4 тис. грн.

Податку на прибуток підприємств комунальної власності надійшло 46,4 тис. грн, у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року його обсяг збільшився на 45,8 тис. грн. Надходження податку на прибуток забезпечили КП «Вороб’ївське» 13,2 тис. грн та КП «Горбівське» 31,1 тис. грн, які сплачували МПЗ за 2022 рік, та сплачено штрафні санкції КП «Орлівське», РДАСП «Новгород-Сіверськрайагролісгосп».

За 12 місяців 2023 року до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади надійшло 8 875,6 тис. грн внутрішніх податків на товари та послуги (акцизний податок), що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 102,2%, та у порівнянні зі звітним періодом минулого року на 106% або на 4567,0 тис. грн більше, в тому числі акцизного податку з:

вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) надійшло 868,2 тис. грн, що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 100,1% (понад план надійшло 1,0 тис. грн), та у порівнянні зі звітним періодом 2022 року більше на 634,0 тис. грн;

ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) надійшло 3322,0 тис. грн, чим забезпечено виконання бюджетних призначень звітного періоду на 100,7% (понад план надійшло 24,5 тис. грн), та у порівнянні зі звітним періодом 2022 року більше на 2048,1 тис. грн;

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 2939,5 тис. грн, що забезпечило виконання планових призначень на 102,8%, (понад планові призначення надійшло 80,6 тис. грн.), та у порівнянні зі звітним періодом минулого року більше на 1545,0 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 1745,9 тис. грн, що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 105,3% (понад план отримано 87,2 тис. грн) та у порівнянні зі звітним періодом минулого року більше на 339,9 тис. грн.

Найбільшими платниками акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (алкогольні напої, пиво) у 2023 році є: ТОВ «АТБ-Маркет» – 1005,7 тис. грн; ПрАТ «Сіверське» – 338,2 тис. грн; Торговий Дім «Новгород-Сіверський» – 92,0 тис. грн*;*  Магоня К.І. – 42,4 тис. грн.

Надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів склали 4888,4 тис. грн, що забезпечило виконання бюджетних призначень звітного періоду на 69,9%, та у порівнянні зі звітним періодом минулого року на 25,9% або на 1 705,6 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 2891,2 тис. грн, що забезпечило виконання планових призначень звітного періоду на 81,0% та у порівнянні зі звітним періодом 2022 року менше на 0,8% , або на 22,7 тис. грн;

 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 1997,2 тис. грн, що забезпечило виконання планових призначень звітного періоду на 58,3 % та у порівнянні зі звітним періодом 2022 року менше на 45,7%, або на 1682,9 тис. грн.

На невиконання планових показників надходження рентної плати вплинуло те, 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 2023 році надійшло 27,4 тис. грн, що на 1,5 тис. грн, або на 5,8% 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 – 203,3 тис. грн (сплачено ПрАТ «Новгород-Сіверський ЗУБМ» за видобування крейди у 4 кварталі 2022 року та у 2023 році ).

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 2023 рік**

У січні-грудні 2023 року до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади зараховано 37 896,3 тис. грн місцевих податків, що складає 102,5 % від планових показників звітного періоду, обсяг місцевих податків у порівнянні зі звітним періодом 2022 року збільшився на 7895,9 тис. грн, або на 26,3 %.

Із загальної суми надходжень місцевих податків, податку на майно отримано в сумі 19402,7 тис. грн, або 100,3 % планових призначень звітного періоду.

Загалом у звітному періоді 2023 року надійшло плати за землю в сумі 17 959,1 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження збільшилися на 3601,1 тис. грн або на 25,1%. Виконання планових призначень звітного періоду забезпечено на 100,6 %.

До бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади у 2023 році найбільше надійшло плати за землю від: ФГ Клочков – 4289,6 тис. грн ( у 2023 році сплачено орендну плату за 2022 та 2023 роки), ТОВ «Гетьманське» – 1715,6 тис. грн, ТОВ «Агрікор Холдинг» – 1872,4 тис. грн, ТОВ «Вороб’ївське Агро» – 1120,1 тис. грн, ТОВ «Орлівське» – 773,02 тис. грн, ПрАТ «Новгород-Сіверське ЗУБМ» – 773,03 тис. грн, «Філія Новгород-Сіверське лісове господарство» ДП «Ліси України» – 531,7 тис. грн, Регіональна філія «Південно – західна залізниця» – 446,6 тис. грн , ТОВ «Вінкор Агро Сівер» – 403,6 тис. грн.

Податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, надійшло в сумі 1416,5 тис. грн, або 96,2% бюджетних призначень звітного періоду, та в порівнянні з аналогічним періодом минулого року більше на 66,7 тис. грн, або на 4,9%.

Туристичного збору отримано в сумі 15,3 тис. грн, що на 2,3 тис. грн більше, 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 27,1 тис. грн транспортного податку, в тому числі з юридичних осіб – 25,0 тис. грн (ПрАТ «Новгород-Сіверський сирзавод» сплачено податок за 2023 рік), та з фізичних осіб – 2,1 тис. грн.

Протягом січня – грудня 2023 року до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громадинадійшло єдиного податкув сумі18478,3 тис. грн, або 104,9 % до бюджетних призначень звітного періоду. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року обсяг єдиного податку зріс на 29,9% або на 4250,8 тис. грн.

Понад заплановані обсяги отримано 862,3 тис. грн єдиного податку, в тому числі: з фізичних осіб – 305,4 тис. грн. (надходження збільшилися за рахунок повернення платниками єдиного податку 3-ої групи до сплати податку в розмірі 5% від доходу з серпня поточного року), з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, в сумі 564,8 тис. грн (перевиконання досягнуто за рахунок сплати сільгосппідприємствами мінімального податкового зобов’язання за 2022 рік). У порівнянні з минулим роком надходження єдиного податку з фізичних осіб збільшилося на 6,3% або на 561,7 тис. грн, єдиного податку з сільгосптоваровиробників – на 75,8%, або на 3298,8 тис. грн.

Надходження єдиного податку з юридичних осіб у січні – грудні 2023 року забезпечено на 99,4%, не отримано до планових призначень 7,9 тис. грн, та у порівнянні з аналогічним періодом минулого року отримано єдиного податку з юридичних осіб більше на 41,8% або на 390,3 тис. грн.

Неподаткові надходження за січень – грудень 2023 року склали 2493,3 тис. грн. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року їх обсяг зріс на 1222,3 тис. грн, або на 96,1%. Понад планові призначення отримано неподаткових надходжень в сумі 782,4 тис. грн. Перевиконання планових показників пояснюється тим, що у поточному році погашена заборгованість за оренду цілісного майнового комплексу в сумі 124,4 тис. грн (ТОВ «Комунальник» та АТ ОТКЕ), за рішенням суду повернута попередня оплата за газ, також наприкінці року з обласного бюджету повернута сума невикористаної у 2022 році іншої субвенції, запрацювали державні реєстри, що дозволило надавати більше адміністративних послуг.

Адміністративних штрафів та інших санкцій надійшло в сумі 188,4 тис. грн. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 103,0 тис. грн.

Адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів  надійшло в сумі 50,3 тис. грн. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 21,3 тис. грн.

За 12 місяців 2023 року до бюджету надійшло плати за надання адміністративних послуг – 766,1 тис. грн, понад планові призначення отримано 44,6 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом попереднього року обсяг надходжень від плати за надання адміністративних послуг зріс на 392,7 тис. грн, або на 105,2 %.

Основні надходження по адміністративним послугам забезпечено за рахунок наступних надходжень:

 адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 4,1 тис. грн, що на 3,1 тис. грн більше надходжень звітного періоду 2022 року;

 плата за надання інших адміністративних послуг – 626,7 тис. грн, що на 364,7 тис. грн (або на 139,2%) більше надходжень звітного періоду 2022 року;

адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 135,3 тис. грн (104,4% до плану звітного періоду) та на 24,9 тис. грн (або на 22,6 %) 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. грн.

Державного мита надійшло 6,7 тис. грн, що на 3,7 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. грн.

Інших надходжень до загального фонду бюджету громади зараховано в сумі 1300,1 тис. грн, в тому числі: 1298,0 тис. грн – повернення бюджетних коштів минулих років (попередня оплата за газопостачання – 510,1 тис. грн, невикористані кошти іншої субвенція за 2022 рік – 745,6 тис. грн, та інше); 2,1 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 26012,6 тис. грн, в тому числі власні надходження бюджетних установ – 25027,5 тис. грн, з них: надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами (оренда приміщень, тощо) – 765,3 тис. грн, інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 24262,2 тис. грн, в тому числі благодійні внески, гранти, дарунки – 22813,0 тис. грн.

У звітному періоді оприбутковані отримані від благодійників та спонсорів такі основні засоби: подаровані від читачів книжки для поповнення книжкового фонду - 53,4 тис. грн, автомобілі - 1830,3 тис. грн, трактор - 1130,3 тис. грн, транспортер - 191,0 тис. грн, ноутбуки, комп’ютерне та мультимедійне обладнання, супутникові модеми Starlink - 268,4 тис. грн, генератори - 8033,1 тис. грн, польова кухня, тент, булер’яни для пункту незламності - 330,5 тис. грн, туалети з інсталяцією - 634,4 тис. грн, ліжка-трансформери, інвалідні крісла, велосипеди, сушильна машина - 650,8 тис. грн, шафи, насоси бензопила, буржуйка, вентиляційне обладнання тощо - 313,4 тис. грн.

Планові показники власних доходів спеціального фонду бюджету (без власних надходжень бюджетних установ) за січень-грудень 2023 року виконані у сумі 985,1 тис. грн (1807,5 %).

Надходження екологічного податку склали 59,5 тис. грн або 114,4% до бюджетних призначень звітного періоду, що на 1,7 тис. грн більше надходжень аналогічного періоду минулого року.

Інші неподаткові надходження спеціального фонду за 2023 рік склали 725,5 тис. грн, в тому числі: грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 725,5 тис. грн (перераховано підприємством «Н-Сіверськрайагролісгосп» 693,4 тис. грн за рішенням господарського суду Чернігівської області від 30.11.2022 року).

Надходження коштів від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності - 39,4 тис. грн (у березні 2023 року ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» перерахувало гарантійний внесок Переможця аукціону ТОВ «СЯЙВОМЕТ» (продаж пам’ятника)) та коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення в сумі 160,8 тис. грн.

За 2023 рік до загального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 63101,4 тис. грн, що становить 100% планових призначень звітного періоду. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року їх обсяг зменшився на 22233,0 тис. грн, або на 26,0 %.

Базової дотації до загального фонду бюджету громади у січні-грудні поточного року надійшло 10863,6 тис. грн або 100% бюджетних призначень звітного періоду та на 1644,5 тис. грн більше звітного періоду минулого року.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (освітня субвенція) надійшло в сумі 50630,0 тис грн, що становить 100% планових призначень звітного періоду, та на 9890,8 тис. грн менше у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року.

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам загалом складають у сумі 1607,8 тис. грн, з них:

на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції у сумі 1134,0 тис. грн, або 100 % планових призначень звітного періоду, у порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 26,0 тис. грн більше;

на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 156,0 тис. грн, або 100% планових призначень звітного періоду 2023 року, у порівнянні зі звітним періодом минулого року на 140,0 тис. грн менше;

іншої субвенції з місцевого бюджету у сумі 246,2 тис. грн, або 100% бюджетних призначень звітного періоду, та на 243,6 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 71,6 тис. грн або 92,9% бюджетних призначень звітного періоду (невикористані 5,5 тис. грн коштів субвенції повернуто до державного бюджету) .

 Офіційні трансферти спеціального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади за 2023 рік склали 808,5 тис. грн або 100% бюджетних призначень, в тому числі субвенція з місцевого бюджету на:

здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 88,5 тис. грн;

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. грн.

Протягом звітного періоду встановлено жорсткий контроль за станом виконання дохідної частини бюджету, проводився всебічний аналіз сплати суб’єктами підприємницької діяльності податків і зборів та дотримання ними зобов’язань по сплаті податків і зборів до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади.

**ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ**

**НОВГОРОД-СІВЕРСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

Планові показники видаткової частини бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2023 рік затверджено з урахуванням внесених змін у сумі 308814,0 тис. грн, у тому числі по загальному фонду – 244467,5 тис. грн, спеціальному фонду – 64346,5 тис. грн.

Призначення за видатками збільшувалися в процесі виконання бюджету за рахунок вільного залишку коштів загального фонду, що склався станом на 01 січня 2023 року, а також коштів від перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету тощо. Так, упродовж 2023 року було розподілено на видатки 22322,2 тис. грн залишків коштів бюджету та 60313,6 тис. грн коштів від перевиконання бюджету.

Виконання бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади за 2023 рік становило 280641,8 тис. грн (з урахуванням міжбюджетних трансфертів, перерахованих іншим бюджетам), у тому числі по загальному фонду – 227269,2 тис. грн, по спеціальному фонду – 53372,6 тис. грн.

Обсяг видатків загального фонду бюджету громади порівняно з відповідним показником минулого року збільшився на 15547,4 тис. грн. Рівень виконання планових річних показників, затверджених у бюджеті громади, становить 93,0%.

Зростання видатків відбулось майже за всіма галузями бюджетної сфери, що обумовлено збільшенням у 2023 році порівняно з попереднім роком дохідної частини бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади.

Динаміка видатків бюджету Новгород-Сіверської МТГ
за 2022-2023 роки, тис. грн

Більшість видатків бюджету спрямовано на розвиток соціально-культурної сфери. У звітному періоді сукупна частка цих видатків в структурі видатків бюджету склала 65,8% (149648,3 тис. грн). Найбільшу питому вагу в обсязі видатків загального фонду бюджету громади займає освіта - 48,0% (109154,5 тис. грн), соціальний захист і соціальне забезпечення - 7,6% (17296,0 тис. грн), культура і мистецтво - 5,2% (11 708,9 тис. грн), охорона здоров’я - 3,9% (8898,0 тис. грн), фізична культура і спорт - 1,1% (2590,9 тис. грн).

У галузевій структурі видатків загального фонду бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади у 2023 році на житлово-комунальне господарство спрямовано 5,9% (13376,9 тис. грн) усіх видатків бюджету, економічну діяльність - 5,4% (12260,8 тис. грн), іншу діяльність - 3,3% (7570,7 тис. грн), на державне управління - 16,9% (38410,8 тис. грн), міжбюджетні трансферти - 2,7% (6001,7 тис. грн).

Структура видаткової частини загального фонду за економічними категоріями виглядає наступним чином: оплата праці і нарахування на заробітну плату 68,2%; поточні та капітальні трансферти - 9,4%; предмети, матеріали, обладнання та інвентар - 7,3%; оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 6,8%; оплата послуг (крім комунальних) - 5,6%; соціальне забезпечення - 2,3%; інші поточні видатки - 0,4%.

 На фінансування захищених статей видатків із бюджету громади у 2023 році спрямовано 77,6% коштів загального фонду бюджету (176423,8 тис. грн).

В умовах воєнного стану, обмеженості фінансового ресурсу, черговості проведення видатків, завдяки оперативному прийняттю управлінських рішень, своєчасному реагуванню на потреби фінансового забезпечення заходів з підвищення обороноздатності України, ефективному здійсненню бюджетного процесу в Новгород-Сіверській міській територіальній громаді станом на 01 січня 2024 року у загальному фонді бюджету не допущена кредиторська заборгованість з оплати праці і нарахуванні на заробітну плату працівникам та оплаті комунальних послуг та енергоносіїв, спожитих бюджетними установами громади. Обліковується тільки 6,7 тис. грн кредиторської заборгованості по оплаті послуг (крім комунальних).

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету (видатки) на кінець звітного періоду рахується у сумі 612,5 тис. грн (попередня оплата природного газу), кредиторська заборгованість - 6,7 тис. грн з оплати послуг (крім комунальних), термін оплати якої не настав.

Бюджетна заборгованість за окремими програмами по загальному фонду (надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам на селі) на кінець звітного року наступна: дебіторська заборгованість - 130,3 тис. грн, кредиторська заборгованість - 130,3 тис. грн.

По спеціальному фонду бюджетувидатки склали суму в розмірі 53372,6 тис. грн при уточненому річному плані 64346,5 тис. грн.

Видатки спеціального фонду бюджету громади збільшились на 36954,2 тис. грн відносно аналогічного періоду попереднього року. Відповідно до планових річних показників, затверджених у бюджеті громади, виконання склало 82,9%.

У структурі видатків спеціального фонду громади найбільшу питому вагу займають видатки на іншу діяльність – 38,1% (20350,1 тис. грн), житлово-комунальне господарство – 27,2% (14509,8 тис. грн), освіту – 13,8% (7366,2 тис. грн), економічну діяльність – 10,1% (5370,4 тис. грн), соціальний захист та соціальне забезпечення – 7,6% (4046,5 тис. грн), культуру і мистецтво – 1,2% (632,0 тис. грн), державне управління – 1,1% (595,7 тис. грн), охорону здоров’я – 0,6% (324,0 тис. грн), фізичну культуру і спорт – 0,3% (177,9 тис. грн).

Поточні видатки спеціального фонду становили 11438,9 тис. грн (21,4% до всіх видатків спеціального фонду бюджету).

Капітальні видатки бюджету громади заплановані в сумі 52102,5 тис. грн, касові видатки становлять 41933,7 тис. грн (78,6%). Протягом звітного року капітальні видатки проводились за рахунок:

власних надходжень бюджету громади – 13435,6 тис. грн (оприбутковано ноутбуки, автомобілі, трактор, генератори, польову кухню, столи, стільці, термоси для пункту незламності, ліжка-трансформери, інвалідні крісла, велосипеди, комплекти мультимедійного, вентиляційного та комп’ютерного обладнання, супутникові модеми Starlink, пожежні автомобілі тощо);

коштів бюджету розвитку – 28498,1тис. грн (за рахунок коштів переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) – 28 383,5 тис. грн та за рахунок інших джерел – 114,6 тис. грн): придбано ноутбуки, комп’ютерне обладнання, кондиціонер, віброплиту, насоси для свердловин, лопату для трактора, навантажувач, автогрейдер, холодильники та ларі для шкіл, газонокосарку, акробатичну доріжку, вхідні та господарські ворота з хвіртками та комплектуючими, службове житло, періодичні видання, камери для зберігання тіл та візок гідравлічний, автомобілі, обладнання тощо; проведено 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; реконструкцію 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; капітальний ремонт частини тротуару по вул. Шевченка та інше.

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 з бюджету громади у 2023 році 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.

Станом на 01 січня 2024 року у бюджеті громади за спеціальним фондом бюджету обліковується дебіторська заборгованість з доходів у сумі 69,9 тис. грн (оренда приміщень адмінбудівлі міської ради, недоплата по батьківській платі), з неї 8,3 тис. грн – прострочена (архітектурне бюро) та кредиторська заборгованість у сумі 2,2 тис. грн (переплата по батьківській платі).

**ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Діяльність органів місцевого самоврядування забезпечує організацію роботи за всіма напрямками соціально-економічного та культурного розвитку громади, супроводжує та контролює виконання місцевих та державних програм на місцевому рівні, забезпечує безперебійну діяльність комунальних підприємств.

По галузі «Державне управління» по загальному фонду виконання плану складає 96,7% (уточнений план – 39740,5 тис. грн, касові видатки – 38410,8 тис. грн, з яких по:

Новгород-Сіверській міській раді та старостинських округах – 29088,1 тис. грн, відділу освіти, молоді та спорту Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області – 1022,8 тис. грн, управлінню соціального захисту населення, сім’ї та праці Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області – 4753,1 тис. грн, відділу культури і туризму Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області – 562,5 тис. грн, фінансовому управлінню Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області – 2389,4 тис. грн;

іншій діяльності у сфері державного управління в сумі 594,9 тис. грн, з них по:

Програмі з підвищення ефективності управління активами Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 26,9 тис. грн;

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 – 172,2 тис. грн;

Програмі забезпечення діяльності Комунальної установи «Міський трудовий архів» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області на 2022-2025 роки – 395,8 тис. грн.

У розрізі економічної класифікації по даній галузі видатки спрямовані на:оплату праці і нарахування на заробітну плату – 35290,9 тис. грн (питома вага 91,9%); оплату комунальних послуг та енергоносіїв 645,2 тис. грн (питома вага 1,7%); інші поточні видатки – 2474,7 тис. грн (питома вага 6,4%).

По спеціальному фонду рівень виконання планових показників складає 97,9% (уточнений річний план – 608,3 тис. грн, касові видатки – 595,7 тис. грн). Відповідно до минулого року видатки збільшились на 541,2 тис. грн).

Питома вага поточних видатків у загальних видатках спеціального фонду бюджету громади становить 21,4% (127,2 тис. грн: придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю), капітальних видатків – 78,6% (468,5 тис. грн): придбанння комп’ютерної техніки, кондиціонеру – 335,5 тис. грнза рахунок коштів бюджету розвитку (за рахунок коштів, переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) – 297,5 тис. грн, за рахунок інших джерел – 38,0 тис. грн); оприбуткування ноутбуків – 133,0 тис. грнза рахунок власних надходжень).

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету (видатки) на кінець звітного періоду рахується у сумі 46,4 тис. грн (попередня оплата природного газу).

За спеціальним фондом бюджету на 01 січня 2024 року обліковується дебіторська заборгованість з доходів у сумі 69,7 тис. грн (оренда приміщень адмінбудівлі міської ради), в тому числі 8,3 тис. грн – прострочена (архітектурне бюро).

**ОСВІТА**

Протягом 2023 року за галуззю « Освіта» здійснено видатки для створення належних умов функціонування закладів і установ освіти, які забезпечують надання гарантованих державою освітніх послуг населенню, в обсязі 109154,5 тис. грн або 94,4% до уточнених річних призначень (115689,4 тис. грн), що на 3,0% або на 3 410,9 тис. грн менше ніж у 2022 році. Із загальної суми:

 освітня субвенція з Державного бюджету України на виплату заробітної плати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 50630,0 тис. грн (46,4% 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 – 192,5 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 комунальної установи «Інклюзивно-ресурсний центр» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області – 1127,4 тис. грн (1,0% у структурі видатків галузі);

 кошти бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади – 57132,5 тис. грн (52,3 % у структурі видатків на освіту).

Видатки загального фонду бюджету Новгород-Сіверської МТГ за 2023 рік галузі «Освіта» за джерелами фінансування

На здобуття дошкільної освіти у закладах громади спрямовано 6813,2 тис. грн, що на 1656,8 тис. грн менше ніж у 2022 році.

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 87 927,0 тис. грн, з них 50630,0 тис. грн за рахунок коштів освітньої субвенції (на 9887,5 тис. грн менше надійшло ніж у минулому році). У порівнянні з аналогічним періодом чисельність дітей, що отримує загальну середню освіту, зменшилася на 92 учні.

Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми профінансовано в сумі 3669,1  тис. грн, що менше видатків 2022 року на 193,3 тис. грн.

На здобуття учнями спеціалізованої освіти у комунальному закладі позашкільної мистецької освіти «Новгород-Сіверська мистецька школа» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області витрачено 3155,7 тис. грн, що на 139,3 тис. грн більше ніж у 2022 році.

На забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (централізована бухгалтерія відділу освіти, молоді та спорту Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області) витрачено 4751,0 тис. грн, інші програми та заходи у сфері освіти – 12,7 тис. грн.

Видатки на забезпечення діяльності комунальної установи «Інклюзивно-ресурсний центр» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області склали 1 322,7 тис. грн, з них за рахунок освітньої субвенції – 1127,4 тис. грн. У порівнянні з 2022 роком видатки на утримання установи зросли на 198,9 тис. грн.

На забезпечення діяльності комунальної установи «Новгород-Сіверський центр професійного розвитку педагогічних працівників» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області спрямовано 1300,8 тис. грн, що на 2,3 тис. грн більше ніж у минулому році.

Видатки на надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, склали 192,5 тис. грн (з урахуванням залишку коштів за субвенцією), що у порівнянні з 2022 роком менше на 88,6 тис. грн.

Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) становило 9,8 тис. грн (у минулому році - відсутнє).

Із загального фонду бюджету громади на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам освіти спрямовано 91616,7 тис. грн або 95,3% від уточненого річного плану (96161,2 тис. грн), на оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 11 168,2 тис. грн або 87,5% (12765,9 тис. грн), на медикаменти та продукти харчування – 63,0 тис. грн або 22,4% (281,0 тис. грн).

На придбання предметів, пального, запасних частин, матеріалів та інвентарю для господарських потреб закладами освіти використано 3686,9 тис. грн, на оплату послуг (крім комунальних) – 2397,6 тис. грн, видатки на відрядження працівників установ та підвищення кваліфікації – 138,4 тис. грн; на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 60,0 тис. грн; інші виплати населенню – 12,7 тис. грн; інші поточні видатки – 11,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету (видатки) на кінець звітного періоду рахується у сумі 455,2 тис. грн (попередня оплата природного газу).

Видатки спеціального фонду в галузі «Освіта» за 2022 рік склали 7366,2 тис. грн при уточненому річному плані 7989,2 тис. грн, що становить 92,2% виконання та більше видатків минулого року на 1749,2 тис. грн.

Поточні видатки становлять 83,9% видатків спеціального фонду або 6180,5 тис. грн. Значна сума цих коштів (3745,9 тис. грн) витрачена на оплату послуг (крім комунальних) та (2269,1 тис. грн) придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю.

На капітальні видатки спрямовано 16,1% видатків спеціального фондуабо 1185,7 тис. грн, з них за рахунок коштів бюджету розвитку – 852,1 тис. грн (за рахунок коштів, переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) – 825,3 тис. грн, за рахунок інших джерел – 26,8 тис. грн): для покращення матеріально-технічної бази закладів освіти придбано ноутбуки; шафу жарочну електричну для початкової школи «Дзвіночок»; холодильники та ларі для шкіл; вхідні та господарські ворота з хвіртками та комплектуючими; вишки-тури для закладів загальної середньої освіти; комплект комп'ютерного обладнання; експертний звіт по проекту, 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, капітальний ремонт даху; технічний нагляд за роботами, контролю за холодом, якістю та об'ємами робіт по об'єкту; за рахунок власних надходжень – 333,6 тис. грн(оприбуткування дизельного та бензинового генераторів, супутникового модему Starlink, комплектів мультимедійного, вентиляційного та комп’ютерного обладнання, шафи для хліба нержавіючої, проєктору).

По відділу культури і туризму Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області (КЗ ПМО «Новгород-Сіверська мистецька школа») на 01 січня 2023 року по доходах спеціального фонду бюджету обліковується кредиторська заборгованість у сумі 2,2 тис. грн (переплата по батьківській платі), дебіторська заборгованість – 0,2 тис. грн (недоплата по батьківській платі).

ОХОРОНА ЗДОРОВ’Я

На утримання 2 комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я (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 2023 рік в бюджеті Новгород-Сіверської міської територіальної громади затверджено бюджетні призначення у сумі 8250,0 тис. грн. Уточнені річні призначення за 2023 рік склали 9820,0 тис. грн. Відповідно до законодавства із бюджету громади продовжено фінансування за оплату спожитих енергоносіїв та місцевих програм. Касові видатки за 2023 рік становлять 8898,0 тис. грн. Виконання плану складає 90,6%. Відповідно до 2022 року видатки збільшились на 1105,5 тис. грн, або на 14,2%.

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» – 7510,6 тис. грн, з них 6940,1 тис. грн на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, інші виплати населенню - 570,5 тис. грн;

Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги та створення умов для надання якісних медичних послуг населенню на 2022-2025 роки комунальному некомерційному підприємству «Новгород-Сіверський міський Центр медико-санітарної допомоги» – 1387,4 тис. грн, з них 1256,9 тис. грн на оплату комунальних послуг та енергоносіїв; 3,1 тис. грн – компенсацію вартості проїзду; 46,8 тис. грн – пільгові медикаменти; туберкулін - 9,4 тис. грн; 11,2 тис. грн – будівельні матеріали для ремонту сільських структурних підрозділів, господарські товари; 60,0 тис. грн – забезпечення дітей з інвалідністю технічними та іншими засобами медичного призначення.

На охорону здоров’я у 2023 році по спеціальному фонду для комунального некомерційного підприємства «Новгород-Сіверська центральна міська лікарня імені І.В. Буяльського» заплановано капітальні видатки у сумі 400,0 тис. грн. Касові видатки за звітний період склали 324,0 тис. грн - за рахунок коштів бюджету розвитку (за рахунок коштів, переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) придбано дві камери для зберігання тіл та візок гідравлічний).

**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 – 39,2 тис. грн, іншої субвенції з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 107,0 тис. грн) за 2023 рік склали 17296,0 тис. грн або 94,6 % від уточнених річних призначень (18273,9 тис. грн). Видатки галузі у порівнянні з 2022 роком зменшились на 5831,7 тис. грн або на 25,2 %.

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

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 3448,7 тис. грн, з них:

 254,0 тис. грн – на виплату щомісячної матеріальної допомоги 11 особам з інвалідністю, які мають необхідність у забезпеченні медичними виробами та засобами;

 275,9 тис. грн – на відшкодування витрат за проїзд для отримання 7 хворим з хронічною нирковою недостатністю курсів програмного гемодіалізу в медичних закладах та проживають на території громади;

82,0 тис. грн – на відшкодування витрат за надані послуги з безоплатного відпуску ліків постраждалим внаслідок Чорнобильської катастрофи мешканцям громади;

 7,0 тис. грн на відшкодування витрат перевізникам за пільгове перевезення окремих категорій громадян залізничним транспортом приміського сполучення (кількість перевезених пасажирів – 402);

 68,9 тис. грн на відшкодування витрат за надані 69 громадянам пільги з послуг зв'язку;

 1125,4 тис. грн на компенсацію 48 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;

372,0 тис. грн на матеріальну підтримку членам сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, учасників АТО, ООС, Захисників і Захисниць України (надано 44 членам сімей загиблих);

19,0 тис. грн на матеріальну допомогу 19 громадянам-членам громадських організацій;

 2,3 тис. грн на компенсацію за медикаменти, відпущені хворим на орфанні захворювання;

 0,5 тис. грн на відшкодування судового збору за поданим судовим позовом;

221,7 тис. грн на компенсацію витрат на послуги з поховання 24 загиблих Захисників України;

1020,0 тис. грн для надання одноразової грошової допомоги 204 домогосподарствам 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 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 36,4 тис. грн.

 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 51,8 тис. грн.

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 1468,2 тис. грн. Виплати проводились на:

надання одноразової матеріальної допомоги на лікування та оперативне хірургічне втручання 302 мешканцям громади – 867,8 тис. грн;

надання одноразової грошової допомоги на поховання особи, яка на день смерті ніде не працювала, не перебувала на обліку в центрі зайнятості, не отримувала пенсії 56 особам, які поховали померлого – 112,0 тис. грн;

надання одноразової матеріальної допомоги 2 особам, які постраждали від пожежі –20,0 тис. грн;

надання допомоги 67 власникам житла, яке пошкоджено або зруйновано внаслідок бойових дій, терористичних актів, диверсій, спричинених військовою агресією – 468,4 тис. грн.

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 призначень на звітний період. Кошти направлені на виплату заробітної плати працівникам, задіяним у громадських роботах. У порівнянні з 2022 роком значно менше(-80,9 тис. грн).

Для надання соціальних послуг у галузі соціального захистуЦентром надання соціальних послуг Новгород-Сіверської міської радиу звітному періоді із загального фонду бюджету використано 12139,2 тис. грн (оплата праці і нарахування на заробітну плату – 10932,5 тис. грн, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 644,7 тис. грн, інші видатки – 562,0 тис. грн) або 95,6% до уточнених річних призначень та у порівнянні з 2022 роком більше на 12,8% або на 1373,8 тис. грн.

У звітному році видатки за рахунок коштів субвенцій становлять 146,2 тис. грн, з них за рахунок:

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

коштів іншої субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 39,2 тис. грн.

Уточнені річні призначення на 2023 рік по спеціальному фонду бюджету на галузь становлять 4130,3 тис. грн. Видатки проведені у сумі 4046,5 тис. грн, з них на утримання Центру надання соціальних послуг Новгород-Сіверської міської ради – 3524,8 тис. грн (на 2011,4 тис. грн більше показника 2022 року), на проведення громадських робіт – 521,7 тис. грн (фінансування надійшло від **Новгород-Сіверської районної філії Чернігівського обласного центру зайнятості), більше ніж у минулому році на 100,6 тис. грн.**

Поточні видатки проведені в сумі 3 345,9 тис. грн, капітальні видатки – 700,6 тис. грн, з них 49,8 тис. грн – за рахунок коштів бюджету розвитку (інших джерел) придбано комп’ютерну техніку, 650,8 тис. грн - за рахунок власних надходжень бюджетних установ (оприбутковано 16 ліжок-трансформерів, 4 інвалідні крісла, 14 велосипедів, сушильну машину) для Центру надання соціальних послуг Новгород-Сіверської міської ради.

**КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

На утримання установ культури, проведення культурно-мистецьких заходів в бюджеті Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2023 рік по загальному фонду передбачено 13566,9 тис. грн (уточнений річний план). Касові видатки за звітний період склали 11708,9 тис. грн або 86,3 % від річних планових призначень. Видатки збільшились на 110,9 тис. грн порівняно з попереднім роком.

Протягом звітного року спрямовано на забезпечення діяльності:

бібліотек-комунального закладу «Новгород-Сіверська міська бібліотека», (у складі якої знаходяться сільські бібліотеки-філії), – 2986,8 тис. грн;

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) – 7848,3 тис. грн;

інших закладів в галузі культури і мистецтва-централізованої бухгалтерії відділу культури і туризму Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області – 749,2 тис. грн.

На оплату праці і нарахування на заробітну плату працівників вищезазначених установ спрямовано 9280,1 тис. грн при уточненому плані на звітний період 9800,0 тис. грн, що становило 94,7% виконання, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1487,8 тис. грн при уточненому плані на звітний період 2101,9 тис. грн, що становить 70,8% виконання, інші видатки – 941,0 тис. грн при уточненому плані на звітний період 1665,0 тис. грн, що становить 86,3% 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 році витрачено 124,6 тис. грн.

Видатки по Програмі інформатизації відділу культури і туризму Новгород-сіверської міської ради Чернігівської області на 2023-2025 роки склали 101,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету (видатки) на кінець звітного періоду рахується у сумі 44,7 тис. грн (попередня оплата природного газу).

По спеціальному фонду бюджету видатки у звітному періоді проведені у сумі 632,0 тис. грн (забезпечення діяльності бібліотек – 443,4 тис. грн; забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – 188,6 тис. грн), з них поточні видатки 124,8 тис. грн (придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю та оплата послуг).

Крім того, на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів культури і мистецтва проведені капітальні видатки у сумі 507,1 тис. грн (79,9 тис. грн – за рахунок бюджету розвитку (кошти передані із загального фонду до спеціального фонду) - придбано періодичні видання; 427,2 тис. грн – за рахунок власних надходжень бюджетних установ: оприбутковано супутниковий модем Starlink, генератори, буржуйку, подаровані від читачів книжки для поповнення книжкового фонду, тощо).

У порівнянні з 2022 роком видатки спеціального фонду бюджету зменшились на 882,6 тис. грн.

**ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ**

На галузь «Фізична культура і спорт» видатки за 2023 рік із загального фонду бюджету громади становлять 2590,9 тис. грн при уточненому річному плані 2805,1 тис. грн, що становить 92,4% виконання, з них за рахунок залишку коштів іншої субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців – 12,0 тис. грн. В порівнянні з минулим роком видатки збільшились на 541,8 тис. грн або на 26,4%.

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 із бюджету громади у 2023 році спрямовано на:

проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 351,7 тис. грн, що по відношенню до уточнених річних призначень склало 99,0% та більше видатків відповідного періоду минулого року на 329,4 тис. грн;

проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту – 11,5 тис. грн (100,0%) або на 0,8 тис. грн більше видатків минулого року.

На утримання закладу з фізичної культури та спорту (позашкільного навчального закладу «Новгород-Сіверська комплексна дитячо-юнацька спортивна школа» Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області) в бюджеті Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2023 рік планувались видатки у сумі 1671,6 тис. грн, план з урахуванням внесених змін становить 2361,2 тис. грн. Касові видатки за рік склали 2156,0 тис. грн, або 91,3% від річних планових призначень. У порівнянні з 2022 роком видатки зросли на 139,9 тис. грн.

На заробітну плату з нарахуваннями працівникам позашкільного навчального закладу у 2023 році витрачено 1 373,9 тис. грн (63,7% в структурі касових видатків установи), на оплату за енергоносії та комунальні послуги - 450,4 тис. грн (20,9%), інші видатки - 331,7 тис. грн (15,4%).

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету (видатки) на кінець звітного періоду рахується у сумі 66,2 тис. грн (попередня оплата природного газу).

Видатки спеціального фонду бюджету у звітному періоді проведені в сумі 177,9 тис. грн по позашкільному навчальному закладу «Новгород-Сіверська комплексна дитячо-юнацька спортивна школа» Новгород-Сіверської міської ради, з них 21,4 тис. грн – поточні видатки.

Капітальні видатки за рахунок бюджету розвитку (коштів переданих із загального фонду бюджету до спеціального фонду) проведені в сумі 156,5 тис. грн на покращення матеріально-технічної бази установи: придбані бруси гімнастичні (100,0 тис. грн), ноутбуки (20,5 тис. грн), акробатична доріжка (36,0 тис. грн).

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 71,7 тис. грн або 93,0% до уточнених річних призначень. 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**

На житлово-комунальне господарство в 2023 році по загальному фонду у бюджеті громади передбачено 10 900,0 тис. грн, уточнені річні призначення – 15026,8 тис. грн, касові видатки – 13376,9 тис. грн, з них за рахунок коштів іншої субвенції з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 12,5 тис. грн. У порівнянні з видатками попереднього року зростання становить 3950,5 тис. грн.

Динаміка видатків загального фонду бюджету Новгород-Сіверської МТГ на ЖКГ у 2022-2023 роках

Із загальної суми видатків бюджету на житлово-комунальне господарство найбільшу питому вагу (61,3%) складають видатки, які спрямовані на організацію благоустрою населених пунктів громади (заплановано 9551,1 тис. грн, касові видатки – 8202,7 тис. грн або 85,9% 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 – 8160,2 тис. грн;

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

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

Видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам, задіяним у благоустрої громади, склали 3 844,2 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 398,9 тис. грн, на інші видатки – 3 959,6 тис. грн.

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 (3975,1 тис. грн або 29,7% видатків галузі) на забезпечення функціонування комунальних підприємств Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області, а саме «Добробут» – 1880,0 тис. грн, «Горбівське» – 625,0 тис. грн, «Вороб’ївське» – 519,8 тис. грн, «Грем’яцьке» – 515,7 тис. грн, «Троїцьке» – 285,0 тис. грн, «Орлівське» – 89,6 тис. грн, «Новгород-Сіверська міська друкарня» – 60,0 тис. грн.

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 1200,0 тис. грн, профінансовано у звітному році 1199,2 тис. грн або 99,9% до уточнених річних призначень.

Станом на 01 січня 2024 року по галузі обліковується кредиторська заборгованість по організації благоустрою населених пунктів громади у сумі 6,7 тис. грн з оплати послуг (крім комунальних).

По спеціальному фонду на галузь «Житлово-комунальне господарство» передбачено з урахуванням змін 19642,4 тис. грн. Касові видатки за 2023 рік склали 14509,8 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. грн. В порівнянні з минулим роком на 10141,5 тис. грн більше.

Із загальної суми видатків галузі на поточні видатки витрачено 378,0 тис. грн або 2,6% коштів.

На здійснення капітальних видатків спрямовано 14131,8 тис. грн або 97,4%. За рахунок коштів бюджету розвитку (коштів переданих із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)) – 10896,7 тис. грн, в тому числі на:

благоустрій громади (10402,9 тис. грн), з них придбання газонокосарки бензинової, віброплити, насосів для свердловин, лопати для трактора (260,1 тис. грн), навантажувача (250,0 тис. грн), автогрейдера (3998,8 тис. грн); проведення капітального ремонту водовідних споруд по вул. Вокзальна в місті Новгороді-Сіверському Чернігівської області 4723,0 тис. грн; за рахунок залишку коштів іншої дотації з бюджету міста Києва проведено капітальний ремонт водовідвідної споруди по вул. Шевченка в місті Новгороді-Сіверському Чернігівської області на суму 1171,0 тис. грн;

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

Крім того, за рахунок власних надходжень бюджетних установ оприбутковано основні засоби на суму 3235,1 тис. грн (автомобілі, трактор, туалети з інсталяцією тощо).

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

У звітному періоді видатки загального фонду бюджету на іншу діяльність складають у сумі 12260,8 тис. грн при уточненому річному плані 13963,6 тис. грн або 87,8% виконання. Це значно більше видатків відповідного періоду минулого року (+6615,0 тис. грн). В цілому зазначене зростання відбулось за рахунок спрямування коштів на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету(+ 6344,3 тис. грн).

Видатки спеціального фонду бюджету проведені в сумі 5370,4 тис. грн, що більше видатків минулого року на 3645,3 тис. грн.

Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство

На здійснення заходів із землеустрою у бюджеті громади на 2023 рік затверджено бюджетні призначення у сумі 60,0 тис. грн. Уточнені річні призначення за 2023 рік склали 210,0 тис. грн. Касові видатки проведені в сумі 100,7 тис. грн.

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. грн. У звітному періоді виконання склало 37,5 тис. грн.

Зазначені кошти спрямовані на виконання заходів Програми розвитку земельних відносин на території Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки. Так, із загального фонду бюджету громади погашена кредиторська заборгованість 2022 року (34,5 тис. грн), формування земельних ділянок комунальної власності (5,0 тис. грн), проведення нормативної грошової оцінки земель населених пунктів громад (52,5 тис. грн), послуги з експертної грошової оцінки земельних ділянок (8,7 тис. грн); із спеціального фонду бюджету громади проведені видатки з виготовлення технічної документації з грошової оцінки земель (37,5 тис. грн).

Будівництво та регіональнй розвиток

По спеціальному фонду бюджету громади на 2023 рік уточнені планові показники видатків на будівництвота регіональний розвиток становлять 3428,2 тис. грн. Протягом року проведені видатки у сумі 3001,8 тис. грн за рахунок коштів бюджету розвитку (коштів переданих із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку), що становить 87,6% 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. Новгород-Сіверський, вул. Шевченка, 17 (завершення робіт по підключенню кисневої станції для забезпечення киснем лікарні) в сумі 1 600,0 тис. грн; Комплексної програми розвитку освіти Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки в сумі 681,8 тис. грн: виготовлення проектно-кошторисної документації на проект «Нове будівництво протирадіаційного укриття для Новгород-Сіверського ліцею №1 Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області» (240,0 тис. грн); реконструкція покрівель закладів загальної середньої освіти з метою улаштування блискавкозахисту (432,8 тис. грн); виготовлення проектно-кошторисної документації на реконструкцію системи газопостачання на ЗОШ І-ІІІ ступенів №2 Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області (9,0 тис. грн); виготовлення проектно-кошторисної документації на проект «Нове будівництво протирадіаційного укриття для Новгород-Сіверського ліцею №1 Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області» за рахунок субвенції 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. грн).

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

З метою забезпечення доступності вартості послуг з перевезення пасажирів автотранспортом на 2023 рік по загальному фонду бюджету затверджені видатки у сумі 1000,0 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 891,6 тис. грн або 89,2% по відношенню до уточнених річних бюджетних призначень та більше видатків минулого року на 490,1 тис. грн.

На виконання заходів Програми проведення будівництва, ремонту та утримання доріг і тротуарів комунальної власності Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2022-2025 роки затверджено видатки на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури по загальному фонду бюджету на 2023 рік у сумі 11795,0 тис. грн, по спеціальному фонду у сумі 5423,9 тис. грн. Касові видатки проведені по загальному фонду у сумі  11244,4 тис. грн (95,3% уточнених призначень на звітний період, більше видатків 2022 року на 6344,3 тис. грн), по спеціальному фонду бюджету проведено капітальний ремонт частини тротуару по вул. Шевченка (від нежитлової будівлі №1-Б по вул. Успенська до нежитлової будівлі №49 по вул. Шевченка) в місті Новгороді-Сіверському Чернігівської області на суму 2331,1 тис. грн за рахунок коштів бюджету розвитку (коштів переданих із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку).

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 2023 рік 25,7 тис. грн.

 **ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ**

У 2023 роцівидатки загального фонду бюджету на іншу діяльність проведені у сумі 7570,7 тис. грн при уточненому плані на рік 8983,3 тис. грн, що становить 84,3% виконання та більше видатків минулого року на 2454,7 тис. грн.

Видатки спеціального фонду бюджету становлять 20350,1 тис. грн, що значно більше видатків 2022 року (+19294,4 тис. грн). В цілому збільшення відбулось за рахунок видатків на заходи з територіальної оборони (+10481,6 тис. грн), з ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха (+8578,8 тис. грн), з місцевої пожежної охорони (+852,7 тис. грн).

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 (892,0 тис. грн), Цільової соціальної програми розвитку цивільного захисту, реагування на надзвичайні ситуації, події,та ліквідації пожеж в новгород-Сіверській міській територіальній громаді на 2020-2024 роки (1 392,7 тис. грн), Програми створення, утримання та модернізації територіальної автоматизованої системи централізованого оповіщення цивільного захисту на території Новгород-Сіверської міської територіальної громадина 2022-2025 роки (73,5 тис. грн) із загального фонду бюджету громади у 2023 році спрямовано 2358,2 тис. грн або 97,9% до уточнених річних бюджетних призначень, що на 1483,4 тис. грн більше видатків минулого року. Кошти спрямовані на поповнення матеріального резерву, розвиток цивільного захисту та виготовлення робочого проекту «Нове будівництво місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення населених пунктів Новгород-Сіверської МТГ: сіл Блистова, Вороб’ївка, Дігтярівка, Лісконоги, Орлівка, Печенюги, Чайкине».

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 2023 рік передбачено видатки у сумі 2887,9 тис. грн. У звітному періоді забезпечено функціонування 9 місцевих пожежних команд із загальною чисельністю пожежної охорони 25 штатних одиниць. Протягом року на проведення запланованих заходів використано 2768,4 тис. грн (95,9% до уточнених річних бюджетних призначень), що на 20,1 тис. грн більше ніж у 2022 році. На оплату праці і нарахування на заробітну плату 24 водіям автотранспортних засобів та пожежному рятувальнику витрачено 2642,6 тис. грн, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю - 120,2 тис. грн, оплату електроенергії - 5,6 тис. грн.

Видатки спеціального фонду бюджету склали 9867,2 тис. грн, з них: 1211,4 тис. грн – поточні видатки, 8655,8 тис. грн – капітальні видатки (за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень, оприбутковано генератори, польову кухню, столи, стільці, термоси для пункту незламності, три пожежні автомобілі тощо).

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 рік 3585,5 тис. грн. Проведено видатки на заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення у сумі 824,1 тис. грн, що становить 87,0% виконання та більше видатків 2022 року на 197,9 тис. грн, на заходи та роботи з територіальної оборони – 1620,0 тис. грн (61,4% виконання) та більше видатків минулого року на 753,3 тис. грн.

 По спеціальному фонду бюджету громади на поточний рік на заходи та роботи з територіальної оборони заплановано 11804,0 тис. грн, фактично використано 10482,9 тис. грн (88,8% виконання) та значно більше видатків минулого року на 10481,6 тис. грн. Поточні видатки проведені в сумі 12,1 тис. грн, капітальні – 10470,8 тис. грн (за рахунок коштів бюджету розвитку, у тому числі коштів, переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку): придбання автомобілів, обладнання тощо.

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. грн.У 2023 році видатки не проводились.

Резервний фонд

Резервний фонд бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади затверджений на 2023 рік у сумі 100,0 тис. грн. 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 (далі – Програма) по загальному фонду бюджету на 2023 рік затверджені видатки для надання мешканцям громади довгострокових кредитів на індивідуальне житлове будівництво та розвиток особистого селянського господарства у сумі 100,0 тис. грн. Кошти перераховані у повному обсязі (100%).

Повернення довгострокових кредитів, наданих відповідно до Програми, по спеціальному фонду становлять -9,2 тис. грн.

Бюджетна заборгованість за окремими програмами по загальному фонду (надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам на селі) на кінець звітного року наступна: дебіторська заборгованість – 130,3 тис. грн, кредиторська заборгованість – 130,3 тис. грн.

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету - загальний фонд.

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

Базова дотація затверджена на 2023 рік у сумі 10863,6 тис. грн. Кошти надійшли та використані у повному обсязі (100%).

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам затверджена в сумі 46994,6 тис. грн, уточнений план на рік 50630,0 тис. грн, касові видатки склали 50630,0 тис. грн, або 100,0%. Кошти використані на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти. Станом на 01 січня 2024 року кредиторська заборгованість відсутня.

Міжбюджетні трансферти з інших бюджетів – загальний фонд:

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенціїпередбачена на звітний періодв сумі 1134,0 тис. грн надійшла відповідно до уточненого річного плану (100,0%), касові видатки проведені у сумі 1127,4 тис. грн або 99,4% до уточнених призначень на звітний період. 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 на рахунку станом на 01 січня 2024 року складає 6,6 тис. грн.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшла відповідно до розподілу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами між бюджетами територіальних громад області, з урахуванням контингенту в закладах загальної середньої та дошкільної освіти в сумі 155,9 тис. грн та використана на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам (100,0%).

Інші субвенції з місцевого бюджетупередбачені в сумі 39,2 тис. грн, уточнений план на рік становить 246,2 тис. грн (на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи 39,2 тис. грн,на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 207,0 тис. грн). Кошти надійшли відповідно до помісячних розписів асигнувань повністю (100%). Касові видатки склали 246,2 тис. грн, з них за рахунок коштів:

 з обласного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг на медичне обслуговування громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи - 39,2 тис. грн (кошти використані на забезпечення ліками постраждалих);

з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 207,0 тис. грн (кошти використані на придбання комплекту запірно-регулюючої арматури для водопостачання (62,5 тис. грн), на надання допомоги мешканцям громади (107,0 тис. грн), на зміцнення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти (25,0 тис. грн), на благоустрій громади (12,5 тис. грн).

 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 асигнувань у сумі 77,1 тис. грн (100%). Касові видатки проведені в сумі 71,7 тис. грн або 93,0% до уточненого річного плану. Кошти використані на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам. Невикористаний залишок коштів субвенції у сумі 5,4 тис. грн повернуто у зв’язку із закінченням бюджетного року.

 Крім того, рішеннями сесій Новгород-Сіверської міської ради затверджені вільні залишки субвенцій станом на 01 січня 2023 року по загальному фонду в сумі 95,7 тис. грн, в тому числі:

 Інші субвенції з місцевого бюджету(за рахунок залишкукоштів субвенції з обласного бюджету для фінансування видатків на виконання доручень виборців депутатами обласної ради, що утворився на початок бюджетного періоду) затверджені в сумі 59,1 тис. грн, касові видатки 59,1 тис. грн. Кошти використані на зміцнення матеріальної-технічної бази закладів загальної середньої освіти.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (за рахунок залишкукоштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду) затверджена в сумі 36,6 тис. грн на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам. Кошти протягом звітного періоду використані у повному обсязі (100,0%).

 Міжбюджетні трансферти з інших бюджетів – спеціальний фонд:

 Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) надійшла згідно розпису у сумі 88,5 тис. грн та використана на придбання дидактичних засобів навчання для класів НУШ (100%).

 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 по спеціальному фонду надійшла згідно помісячного розпису в сумі 720,0 тис. грн та використана для виготовлення проектно-кошторисної документації на проект «Нове будівництво протирадіаційного укриття для Новгород-Сіверського ліцею №1 Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області» (100%).

Інші субвенції з місцевого бюджету

При формуванні бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2023 рік інші субвенції з місцевого бюджету не планувались. Уточнений річний план склав 683,0 тис. грн. Касові видатки становлять 627,2 тис. грн або 91,8% виконання. Кошти передбачались районному бюджету Новгород-Сіверського району на:

 відшкодування збитків, пов’язаних із виконання рейсів на автобусних маршрутах загального користування Новгород-Сіверський – Семенівка, Новгород-Сіверський – Понорниця в сумі 208,0 тис. грн, касові видатки – 152,5 тис. грн або 73,3% виконання, до бюджету Новгород-Сіверської МТГ повернуто 55,5 тис. грн;

 фінансування заходів національного спротиву на території Новгород-Сіверської міської територіальної громади в сумі 100,0 тис. грн, касові видатки – 99,7 тис. грн або 99,7% виконання, до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади повернуто 0,3 тис. грн;

забезпечення транспортними засобами мобілізаційних заходів в сумі 375,0 тис. грн, касові видатки – 375,0 тис. грн або 100% виконання.

Субвенція з місцевого бюджету державному на виконання програм

соціально-економічного розвитку регіонів

В уточненому бюджеті Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2023 рік затверджено 5915,0 тис. грн, касові видатки склали 5374,5 тис. грн, або 90,9% виконання, в тому числі 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 передбачено 1000,0 тис. грн на покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин. Касові видатки склали 500,0 тис. грн або 50% виконання;

 Цільової соціальної програми розвитку цивільного захисту, реагування на надзвичайні ситуації, події та ліквідації пожеж в Новгород-Сіверській міській територіальній громаді на 2020-2024 роки передбачено 410,0 тис. грн на покращення матеріально-технічного забезпечення 2 державного пожежно-рятувального загону ГУ ДСНС України у Чернігівській області, 7 ДПРЧ. Касові видатки склали 398,8 тис. грн або 97,3% виконання, до бюджету Новгород-Сіверської МТГ повернуто 11,2 тис. грн;

Програми надання допомоги підрозділам охорони кордону 105 прикордонного загону імені князя Володимира Великого на 2023 рік передбачено 2000,0 тис. грн на покращення матеріально-технічного забезпечення підрозділів охорони кордону. Касові видатки склали 1999,7 тис. грн або майже 100% виконання, до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади повернуто 0,3 тис. грн;

Програми забезпечення безпеки населення Новгород-Сіверської міської територіальної громади Державною установою «Новгород-Сіверська установа виконання покарань (№31)» на 2023 рік передбачено 300,0 тис. грн на поліплення стану матеріально-технічного забезпечення установи в умовах воєнного стану. Касові видатки склали 300,0 тис. грн або100% виконання;

Програми підтримки Новгород-Сіверського сектору Управління Державної міграційної служби України в Чернігівській області на 2023 рік передбачено 10,0 тис. грн для забезпечення належного функціонування сектору в умовах воєнного стану. Касові видатки склали 10,0 тис. грн або100%;

Програми профілактики правопорушень на території населених пунктів Новгород-Сіверської міської територіальної громади на 2023 рік передбачено 1295,0 тис. грн на покращення матеріально-технічної бази Новгород-Сіверського районного відділу поліції. Касові видатки склали 1266,5 тис. грн або 97,8% виконання, до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади повернуто 28,5 тис. грн;

Програми забезпечення державної безпеки на території Новгород-Сіверської міської територіальної громади та матеріально-технічного забезпечення районного відділу Управління Служби безпеки України в Чернігівській області на 2023-2024 роки передбачено 900,0 тис. грн на покращення матеріально-технічної бази Новгород-Сіверського районного відділу поліції. Касові видатки склали 899,5 тис. грн або 99,9% виконання, до бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади повернуто 0,5 тис. грн.

Начальник фінансового

управління міської ради Валентина ПЕЧКО