**Звіт**

 **про виконання бюджету Павлоградської міської**

**територіальної громади за 9 місяців 2023 року**

Не зважаючи на продовження воєнного стану на території України, в результаті вжиття відповідними службами міської ради заходів забезпечувалось протягом звітного періоду виконання дохідної і видаткової частини бюджету Павлоградської міської територіальної громади (далі - ПМТГ).

**ДОХОДИ**

За 9 місяців 2023 року до бюджету ПМТГ надійшло 1215736,3 тис. грн, зокрема:

до загального фонду – 1003840,3 тис. грн, з них:

 – податки, збори та інші доходи – 785915,5 тис. грн, рівень виконання становить 107,8%, понад план надійшло 56642,5 тис. грн. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження зросли на 215350,5 тис. грн або в 1,4 рази;

 – міжбюджетні трансферти - 217924,8 тис. грн, що становить 99,8% до планового показника 9 місяців 2023 року, у порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження офіційних трансфертів збільшились на 24307,4 тис. грн або на 12,6%;

 до спеціального фонду – 211896 тис. грн. Рівень виконання становить 86,1 % до річного плану. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року обсяг надходжень збільшився на 200537,5 тис. грн або в 18,8 рази.

 Основні надходження до загального фонду бюджету ПМТГ забезпечують:

– податок на доходи фізичних осіб – 505668,9 тис. грн або 64,3%;

 – місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України – 196268,8 тис. грн або 25%;

 – акцизний податок – 66181,5 тис. грн або 8,4%.

 Рис. 1

Податок та збір на доходи фізичних осіб у звітному періоді залишився базовим джерелом наповнення загального фонду бюджету ПМТГ.

 Надходження по цьому податку за 9 місяців 2023 року становили 505668,9 тис. грн або 106,1% до плану, понад план надійшло 29294,2 тис. грн. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження по цьому податку збільшилися на 116084 тис. грн або на 29,8%.

 Рис. 2

Податок та збір на доходи фізичних осіб **505668,9 тис.грн**

Від заробітної плати **335021 тис. грн** або 66,25%

Від грошового забезпечення, одержаних військовослужбовцями **156294,4 тис. грн** або 30,9%

Із доходів інших ніж заробітна плата **10535 тис. грн** або 2,1%

Із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті **225,8** **тис. грн** або 0,04%

За результатами річного декларування **3592,7** **тис. грн** або 0,71%

За питомою вагою податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати у структурі податку на доходи фізичних осіб займає 66,3%.

Основні чинники, які впливають на обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб є встановлення з 1 січня 2023 року мінімальної заробітної плати у розмірі 6 700,0 грн на місяць, посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки 2 893 грн; збільшення рівня середньомісячної заробітної плати на підприємствах, організаціях Павлоградської міської територіальної громади.

Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України, посідають друге місце за обсягами надходжень до бюджету ПМТГ. Їх питома вага в загальній сумі власних доходів загального фонду бюджету у звітному періоді складає 25%.

За 9 місяців 2023 року бюджет ПМТГ від запроваджених міською радою на території міста місцевих податків і зборів отримав кошти у сумі 196268,8 тис. грн, що більше на 13,4% або на 23184,6 тис. грн планового показника на звітний період. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження по місцевим податкам і зборам у звітному періоді 2023 року збільшилися в 1,5 рази або на 66720,9 тис. грн.

 У структурі місцевих податків та зборів, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України за 9 місяців 2023 року найбільшу питому вагу склали надходження податку на майно (66,2%) та єдиного податку (33,5%). Слід зазначити, що в частині податку на майно найвагомішою є плата за землю, питома вага якої становить 88,7%.

 Рис. 3



Обсяг надходжень плати за землю за січень – вересень 2023 року склав 115282,5 тис. грн, що на 22% або на 20781,9 тис. грн більше планових призначень. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження по платі за землю збільшилися в 1,9 рази або на 54952,2 тис.грн.

Єдиний податок за 9 місяців 2023 року надійшов до бюджету ПМТГ в сумі 65692,2 тис. грн, що складає 102,7% планових показників. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року дані надходження збільшилися на 10,9% або на 6442,2 тис. грн.

Протягом звітного періоду до бюджету ПМТГ зараховано 14732,1 тис.грн податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. Рівень виконання становить 104,4%. Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 5117,8 тис. грн або в 1,5 рази. Основну частку цього податку до бюджету ПМТГ спрямували юридичні особи – власники житлової та нежитлової нерухомості – 9898,2 тис. грн. Фізичними особами сплачено 4833,9 тис. грн.

 Також за 9 місяців 2023 року до бюджету ПМТГ надійшли туристичний збір в сумі 361,5 тис. грн, збір за місця для паркування транспортних засобів – 183,8 тис. грн, транспортний податок - 16,7 тис. грн.

Надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів за 9 місяців 2023 року склали 49644,8 тис. грн, що становить 103,8% планованих показників.. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року дані надходження збільшилися на 13735,7 тис.грн або в 1,4 рази у зв’язку з підвищенням вартості підакцизних товарів та зміни з 01.05.2022 року порядку зарахування до бюджету ПМТГ акцизного податку з тютюну.

 Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 27.09.2022 № 1059 «Про внесення змін до Порядку зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування» за 9 місяців 2023 року до бюджету Павлоградської міської територіальної громади компенсовано з державного бюджету 16536,7 тис. грн акцизного податку з виробленого та ввезеного на митну територію України пального, що складає 112,1% планового показника та на 13732,2 тис. грн або в 5,9 рази більше надходжень за аналогічний період 2022 року у зв’язку із внесенням змін до Податкового кодексу України щодо встановлення з 17.03.2022 року по 30.09.2022 року нульової ставки акцизного податку на бензин та інші нафтопродукти.

 За звітний період комунальними підприємствами міста сплачено до бюджету ПМТГ податку на прибуток у сумі 1754 тис. грн, що складає 100% планових показників. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 408 тис. грн або в 1,3 рази.

Неподаткові надходження в сукупній сумі надходжень до загального
фонду (без урахування субвенцій з державного бюджету) складають 2%.
За 9 місяців 2023 року надійшло неподаткових надходжень 16035,3 тис. грн, що більше в 1,4 рази планових показників (+581,5 тис. грн) та в 1,4 рази (+ 4669,7 тис. грн) відповідного показника 2022 року.

 Відповідно до рішення Павлоградської міської ради комунальні підприємства, засновником яких є міська рада, сплачують до бюджету міста 30% чистого прибутку, що залишається після сплати податків, встановлених чинним законодавством. Фактичні надходження цього податку за 9 місяців 2023 року становлять 2723,8 тис. грн.

 Адміністративні штрафи, що накладаються виконавчими органами місцевих рад або утвореними ними в установленому порядку адміністративними комісіями, надійшли у сумі 190,8 тис. грн, що в 1,3 рази або на 38,3 тис. грн більше планових показників. У порівнянні з січнем-вереснем 2022 року надходження збільшилися в 9,9 рази або на 171,6 тис. грн

 Надходження адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних та фізичних осіб - підприємців склали 214,2 тис. грн або 101,2% планових показників та порівняно з аналогічним періодом 2022 року збільшились на 52,4 тис. грн або в 1,3 рази.

Планові показники по адміністративному збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень виконано на 104,8% в обсязі 184,9 тис. грн та у порівнянні з 9 місяцями 2022 року збільшились на 92,5 тис. грн або в 2 рази.

 По платі за надання інших адміністративних послуг надійшло 6689,9 тис. грн, що більше на 0,5% або на 31 тис. грн планових показників, але в порівнянні з надходженнями відповідного періоду 2022 року надходження зменшились на 63,8 тис. грн або 0,9% у зв’язку зі зменшенням обсягів наданих адміністративних послуг ГУ ДМС у Дніпропетровській області.

 До бюджету ПМТГ перераховано орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності, в сумі 759,5 тис. грн, що більше на 0,6% або на 4,5 тис. грн планових показників та на 12% або на 81,5 тис. грн надходжень за січень - вересень 2022 року за рахунок індексації платежів на індекс інфляції.

 Надходження державного мита склали 1484,7 тис.грн, що більше в 1,2 рази або на 254,8 тис. грн планових показників. У порівнянні з 9 місяцями 2022 року надходження по даному джерелу зросли на 960,3 тис. грн або в 2,8 рази у зв’язку із закриттям державних реєстрів у період з 24.02.2022 року по 01.05.2022 року через запровадження воєнного стану в Україні та збільшенням вартості об’єктів по яким вчиняються нотаріальні дії.

 По іншим надходженням (24060300) при плані 2900 тис.грн надійшло 3039,4 тис.грн, що більше на 4,8% або на 139,4 тис. грн планових показників за рахунок повернення до бюджету ПМТГ фінансування минулих років та застосування до платежів пайової участі в утримані об’єкту благоустрою коефіцієнту індексації нормативної грошової оцінки землі, який складає 1,15. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження збільшилися на 8,8% або на 246,5 тис. грн.

 Крім того, до бюджету ПТМТГ за 9 місяців 2023 року надійшло 507,3 тис. грн адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів; 174,4 тис. грн за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності; 25,6 тис. грн плати за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади; 18,7 тис. грн плати за встановлення земельного сервітуту; 6,9 тис. грн рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення; 11,4 тис. грн коштів гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України «Про оренду державного та комунального майна», які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету;10,7 тис. грн плати за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг.

За 9 місяців 2023 року бюджет отримав офіційних трансфертів у сумі 217924,8 тис. грн., а саме:

– додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію втрат доходів місцевих бюджетів внаслідок наданих державою податкових пільг зі сплати земельного податку суб'єктам космічної діяльності та літакобудування – 35423,4 тис. грн;

 – освітня субвенція – 156473,7 тис. грн;

 – субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 - 5 частини першої статті 10-1 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 - 14 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1483,5 тис. грн;

 – субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 21 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 4216,5 тис. грн;

 – субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1344,7 тис. грн;

 – субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1571,3 тис. грн;

 – інші дотації з місцевих бюджетів – 10878,8 тис. грн;

 – інші субвенції з місцевих бюджетів – 2503,2 тис. грн;

 – субвенція з місцевого бюджету на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 3970,8 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 – 58,8 тис. грн

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження офіційних трансфертів збільшилися на 24307,4 тис. грн або на 6 відсотків.

За 9 місяців 2023 року до спеціального фонду бюджету ПМТГ надійшло доходів в сумі 211896 тис. грн, що становить 86,1% до річного плану, в тому числі до бюджету розвитку – 12753,3 тис. грн, власних надходжень бюджетних установ – 15318,9 тис. грн, фонду охорони навколишнього природного середовища – 1658,7 тис. грн, цільового фонду міської ради - 1563,2 тис. грн, субвенцій з державного та інших бюджетів – 180601,9 тис. грн.

 Порівняно з аналогічним періодом 2022 року надходження збільшилися в 18,7 рази або на 200537,5 тис. грн.

 За 9 місяців 2023 року обсяг власних надходжень бюджетних установ склав 15318,9 тис. грн, що на 5758,7 тис. грн або в 1,6 рази більше надходжень за аналогічний період минулого року за рахунок збільшення надходжень благодійних внесків.

 До фонду охорони навколишнього природного середовища надійшло 1658,7 тис. грн, в тому числі  екологічного податку - 1558,9 тис. грн, стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища – 99,8 тис. грн.

 До бюджету розвитку бюджету ПМТГ за 9 місяців 2023 року надійшли кошти від продажу землі та майна, що знаходяться у комунальній власності, на загальну суму 12753,3 тис грн.

 Надходження до цільового фонду міської ради за звітний період 2023 року склали 1563,2 тис. грн, що на 4,3% або на 64,2 тис. грн планових призначень. У порівнянні з січнем-вереснем 2022 року надходження збільшилися в 1,4 рази або на 412,2 тис. грн.

За 9 місяців 2023 року до спеціального фонду бюджету ПМТГ надійшли офіційні трансферти у сумі 180601,9 тис. грн, а саме:

 – субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проєктів (об'єктів, заходів), спрямованих на ліквідацію наслідків збройної агресії- 180201,9 тис. грн;

 – субвенція Богданівської сільської територіальної громади для КНП"Павлоградська лікарня інтенсивного лікування" ПМР – 400 тис. грн.

 **ВИДАТКИ**

 Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету ПМТГ за 9 місяців 2023 року проводились відповідно до помісячного розпису бюджету ПМТГ на 2023 рік, згідно встановлених бюджетних призначень головними розпорядниками бюджетних коштів, затверджених рішенням міської ради від 15 листопада 2022 року № 784-29/VІІІ «Про бюджет Павлоградської міської територіальної громади на 2023 рік» (зі змінами).

 Виконання видаткової частини бюджету ПМТГ за 9 місяців 2023 року становить по загальному фонду 646522,6 тис. грн, або 79,5% до планових призначень на звітний період (813280,6 тис. грн), спеціальному фонду – 239174,9 тис. грн, або 40,7% до річного плану (587058,9тис. грн).

За функціональною ознакою касові видатки загального фонду бюджету ПМТГ складають: на фінансування освіти – 317601,8 тис. грн (49,1%), житлово-комунального і дорожнього господарства – 106244,4 тис. грн. (16,4%), соціального захисту населення – 72617,7 тис. грн (11,2%), керівництва і управління – 66259,6 тис. грн (10,2%), охорони здоров'я – 26733,4 тис. грн. (4,1%), культури – 18101,4 тис. грн (2,8%), фізкультури і спорту – 14184,6 тис. грн (2,2%), надання субвенцій іншим бюджетам – 6785,1 тис. грн (1%), громадського порядку та безпеки – 6401,6 тис. грн (1%), засобів масової інформації – 5024,6 тис. грн (0,8%), інших програм з економічної діяльності – 3299,8 тис.грн (0,5%), захисту населення від надзвичайних ситуацій – 2533,5 тис. грн. (0,4%), інших програм – 735,1 тис. грн (0,1%).

Більшість видатків бюджету – 69,5% (449238,9 тис. грн) традиційно спрямовується на утримання соціально-культурної сфери. Але в умовах запровадження воєнного стану в країні значна частина бюджетних коштів направляється на вирішення вкрай важливих та актуальних для цього часу питань. Для виконання завдань по підвищенню ефективності функціонування системи територіальної оборони міста Павлоград, інших військових формувань ЗСУ за звітний період з бюджету ПМТГ спрямовано 10969 тис. грн; на ліквідацію наслідків військової агресії Російської Федерації та відновлення пошкодженої інфраструктури – 8347 тис. грн; на надання адресної матеріальної допомоги мешканцям міста, які постраждали внаслідок ракетних обстрілів Російською Федерацією – 26359 тис. грн.; на облаштування найпростіших укриттів в закладах освіти – 6469 тис. грн; на поховання загиблих військовослужбовців, підтримку їх родин – 16 090 тис. грн.

 В порівнянні з аналогічним періодом минулого року в розрізі галузей видатки збільшились на соціальний захист населення в сумі 44639 тис. грн, житлово – комунальне і дорожнє господарство – 48085,2 тис. грн, субвенції іншим бюджетам – 5612,7 тис. грн, керівництво і управління – 9262,7 тис. грн, внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання – 123884,4 тис. грн, фін підтримку територіальної оборони міста, інших військових формувань – 5403,6 тис. грн., фізичну культуру і спорт – 2397,7 тис. грн, культуру і мистецтво – 2148,3 тис. грн, засоби масової інформації – 948,8 тис. грн.

За економічною структурою видатки за 9 місяців 2023 року розподілені таким чином: оплата праці працівників бюджетних установ складає 55% (354683,1 тис. грн), поточні трансферти підприємствам – 17,8% (115282,5 тис. грн), оплата послуг (крім комунальних) – 10,3% (66662,3 тис. грн), соціальні виплати населенню – 8,5% (55069,9 тис. грн), оплата енергоносіїв – 4,8% (31114,5тис. грн), предмети, матеріали, обладнання – 2,3% (15029,6 тис.грн), поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 1% (6785,1 тис. грн), інші витрати – 0,2% (1074,2 тис. грн), придбання продуктів харчування – 0,1% (821,4 тис. грн).

Наявний фінансовий ресурс дозволив забезпечити своєчасну виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ з нарахуваннями, оплату за спожиті бюджетними установами та організаціями енергоносії та комунальні послуги, оплату видатків на придбання продуктів харчування та медикаментів, поточні трансферти населенню та органам управління інших рівнів, фінансування інших видатків, що забезпечують виконання бюджетними установами своїх повноважень.

  По соціально - захищених видатках кредиторська заборгованість за звітний період відсутня.

 Видатки загального фонду бюджету ПМТГ по галузі «Освіта» склали 317601,8 тис. грн, з них на виконання заходів програми «Розвиток освіти в місті Павлограді на 2021-2023 роки» – 4022,7 тис. грн, а саме на:

– стимулювання педагогічних працівників за особливі досягнення в навчанні та вихованні дітей – 670,8 тис. грн;

– проведення тренінгів з англійської мови – 249,5 тис. грн;

 – оплату профілактичних медичних оглядів працівниками закладів освіти – 844,2 тис. грн;

 – придбання засобів індивідуального захисту, які спрямовані на запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19 – 3,5 тис. грн;

 – придбання шкільної та спортивної форми для дітей-сиріт та позбавлених батьківського піклування – 439,6 тис.грн;

 – відзначення переможців обласних та всеукраїнських олімпіад, конкурсів, змагань (премії міського голови, грамоти, подарунки, тощо) – 29,4 тис. грн;

– організацію оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги, шляхом придбання 45 путівок – 815,8 тис. грн;

* оновлення матеріально-технічної бази в закладах освіти – 969,9 тис. грн.

 З метою подолання наслідків збройної агресії Російської Федерації на заміну вікон в закладах освіти Павлоградської міської ради протягом звітного періоду виділено 7047,1 тис. грн, на улаштування найпростіших укриттів – 6468,6 тис. грн.

 На фінансування заходів програми «Здоров`я павлоградців на 2023-2025 роки» виділені кошти в сумі 26733,4 тис. грн, які спрямовані на:

– фінансову підтримку комунальних неприбуткових закладів охорони здоров’я та оплату праці медичного персоналу і комунальних послуг з енергоносіями – 19830 тис. грн;

 – відшкодування пільгових пенсій медичним працівникам – 660 тис. грн;

 – оплату медичних послуг населенню понад обсяги, що передбачені програмою державних гарантій медичного обслуговування населення – 1332,6 тис. грн;

 – придбання туберкуліну, молочних сумішей для дітей народжених від ВІЛ-інфікованих матерів, відшкодування лікарських засобів по пільговим рецептам, придбання реактивів і предметів медичного призначення, медичного обладнання, оплата капітальних ремонтів приміщень медичних закладів, тощо –4760,8 тис. грн;

 – субвенцію з бюджету ПМТГ на забезпечення поточного ремонту та технічного обслуговування автомобільного транспорту структурного підрозділу «Павлоградська станція екстреної медичної допомоги» – 150 тис. грн.

 Видатки на утримання закладів спорту, проведення спортивних та молодіжних заходів за 9 місяців 2023 року склали 16222,4 тис. грн. На реалізацію спортивних і молодіжних заходів програми «Реалізація державної політики у сфері сім'ї, молоді та спорту у м.Павлоград на 2022-2024 роки» направлено 1 252,9 тис. грн, які спрямовані на:

 – проведення заходів до Міжнародного жіночого дня, Дня матері, Дня захисту дітей, Дня молоді, Дня Захисників і Захисниць України – 23,7 тис. грн;

 – проведення соціальної акції «Урок» для багатодітних родин – 8 тис.грн;

 – проведення творчих фестивалів «Зіроньки надії та добра», студентської творчості «Незламна весна» – 11,2 тис. грн;

 – працевлаштування молоді через молодіжний центр праці «Фонд літнього працевлаштування» - 891,6 тис.грн;

 – забезпечення проїзду на оздоровлення 20 дітей до м.Трускавець – 39,8 ти.грн;

 – участь в обласному турнірі та першості з боксу, чемпіонаті України з легкої атлетики, чемпіонаті міста з веслувального слалому, чемпіонатах міста з спортивної і художньої гімнастики, з водного і гірського туризму, черліденгу, тощо – 95,2 тис. грн;

 – відзначення працівників галузі спорту з нагоди Дня фізкультури і спорту – 63,4 тис.грн;

 – виплату стипендій міського голови провідним спортсменам і тренерам міста – 120 тис. грн;

 На соціальний захист населення виділені кошти в сумі 72617,7 тис. грн, з них на утримання: терцентру – 8431,2 тис. грн, центру соціальних служб – 976,5 тис. грн, центру надання соціально-психологічних послуг – 1083,1 тис. грн, центру соціальної підтримки дітей «Моя родина» – 5 325,9 тис. грн, виконання заходів програми «Соціальний захист окремих категорій населення на 2022-2024 роки» – 53 610,2 тис. грн.

В рамках реалізації вищевказаної програми виділені кошти на:

 – виплату одноразової матеріальної допомоги громадянам міста (на лікування, вирішення соціально-побутових проблем, поховання Захисників і Захисниць, допомогу сім’ям загиблих, тощо) – 17 073,7 тис. грн;

 – оплату послуг з поховання загиблих (померлих) у зв’язку з військовою агресією Російської Федерації – 686,3 тис. грн;

 – надання компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю – 1 547,7 тис. грн;

 – надання пільг населенню (компенсація витрат на автомобільне паливо, оплату послуг зв’язку, компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним та залізничним транспортом) – 6 295,6 тис. грн;

 – надання адресної матеріальної допомоги особам, постраждалим внаслідок ракетних ударів Російською Федерацією – 26 399,4 тис. грн (у т.ч. з обласного бюджету – 8 493,3 тис. грн);

 – відшкодування витрат з організації поминальних обідів за загиблими військовослужбовцями – 337 тис. грн;

 – оплату транспортних послуг з доставки гуманітарної допомоги – 179,2 тис. грн;

 – щомісячне відшкодування вартості комунальних послуг, які спожили евакуйовані громадяни із зони бойових дій у зв’язку з військовою агресією РФ – 334,3 тис. грн;

 – соціальні заходи КУ «Центр надання соціально-психологічних послуг» – 46,9 тис. грн;

 – фінансову підтримку інститутам громадянського суспільства соціального спрямування (ГО «Рада ветеранів» на проведення заходів, оплату комунальних послуг) – 51,8 тис. грн;

 – надання соціальних та соціально-психологічних послуг населенню – 151,3 тис.грн;

 – оплату хостингу у мережі Інтернет, оренду серверу – 107,0 тис. грн;

 – придбання продовольчих наборів – 400 тис.грн.

 На утримання закладів культури профінансовано 18101,4тис.грн, з них на реалізацію заходів програми «Розвитку культури та збереження об`єктів культурної спадщини міста Павлограда на 2021-2025 роки» – 3247,6тис. грн, які спрямовані на:

 – проведення культурно-мистецьких заходів, фестивалів, конкурсів, ярмарок, марафонів, державних свят –253,3 тис. грн;

 – утримання театру ім. Б.Є.Захави – 2924,6тис. грн.

 – придбання засобів індивідуального захисту, які спрямовані на запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19 – 12,0 тис.грн.

 – проходження обов'язкових профілактичних оглядів -57,7 тис.грн.

 На житлово-комунальне та дорожнє господарство за 9 місяців 2023 року із загального фонду бюджету ПМТГ виділені кошти в сумі 106244,4 тис. грн, (65,9 % до плану).

 Найбільшою складовою вищевказаних видатків є видатки на благоустрій міста – 58,5 %, (75207,2 тис. грн.).

 Протягом звітного періоду забезпечено: захоронення твердих побутових відходів –1584,4 тис. грн, оновлення прапорів – 51,2 тис. грн, дезінсекцію зелених зон, дератизацію та деларвацію – 243,3 тис. грн, покіс трави – 1601,9 тис. грн, оплату послуг з видалення відходів – 780,1 тис. грн, оплату природного газу «Вічний вогонь» – 119,1 тис. грн, утримання цвинтарів – 3833,8 тис. грн, утримання малих архітектурних форм – 1221,9 тис. грн, утримання міських пляжів – 243 тис. грн, утримання доріг – 51009,4 тис. грн, догляд за зеленими насадженнями – 4830,8 тис. грн, утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення – 7240,3 тис. грн, оплату використаної електроенергії по зовнішньому освітленню міста – 2360,1 тис. грн, придбання лавок, ігрових елементів – 87,9 тис. грн.

 На утримання притулку для безпритульних тварин направлено 1953 тис. грн.

 Видатки на поточний ремонт доріг склали 28881,6 тис. грн, у тому числі на проведення поточного ремонту доріжки у сквері ім. Т.Г. Шевченка –182,9 тис. грн, оплату послуг з перевірки безпеки автомобільних доріг по вул. Дніпровська, вул. Центральна – 98 тис. грн, поточний ремонт шляхопроводу через залізничну колію по вул.Дніпровська – 91,1 тис. грн, поточний ремонт моста через р. Вовча (ІІ пусковий комплекс) – 46,4 тис. грн.

 На розроблення проєкту землеустрою щодо відведення земельної ділянки у постійне користування та зміною цільового призначення виділено 25 тис.грн, на розроблення технічної документації щодо поділу та встановлення меж земельної ділянки – 95 тис. грн, проведення технічної інвентаризації та незалежної оцінки будівель, квартир – 70,9 тис. грн, отримання сертифікатів, що засвідчують відповідність закінченого будівництва – 24,7 тис. грн.

 З бюджету ПМТГ надані субвенції іншим бюджетам на загальну суму 17859 тис. грн, в тому числі:

 Дніпропетровському обласному територіальному центру комплектування та соціальної підтримки (на придбання обладнання, матеріалів, інвентарю, тощо) – 403 тис. грн; військовим частинам та іншим структурним підрозділам збройних сил України – 16749 тис. грн; 6 Державному пожежно-рятувальному загону Головного управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Дніпропетровській області на придбання матеріалів для поточного ремонту пожежно-рятувальних підрозділів – 707 тис. грн.

 Згідно рішення виконавчого комітету міської ради із резервного фонду бюджету ПМТГ на безповоротній основі виділені кошти в сумі 3800 тис. грн. За 9 місяців 2023 року використано 559,7 тис.грн, з них на: оплату послуг з технічного обстеження житлового фонду та будівель, пошкоджених внаслідок військової агресії Російської Федерації та ракетного удару від 30.04.2023, 01.05.2023 року – 345,1 тис. грн, подолання надзвичайної ситуації, спричиненої пожежею багатоповерхової будівлі за адресою вул. Соборна, 70 – 214,6 тис. грн.

 Видатки бюджету розвитку за звітний період склали 222747,1 тис. грн, в тому числі по галузям:

 державне управління – 1124,8 тис. грн (придбання комп’ютерної техніки, обладнання та меблів для ЦНАП –1053,4 тис. грн, капітальний ремонт приміщення по вул.Центральна, 90 – 35 тис.грн, виготовлення проєктів землеустрою – 36,4 тис. грн);

 освіта – 5675,8 тис. грн (придбання підручників та художньої літератури для загальноосвітніх закладів – 87,5 тис.грн, придбання мікшерного пульту та двох ноутбуків для КПНЗ «Палац творчості дітей та юнацтва» – 83 тис. грн, капітальні ремонти з відновлення системи протипожежного захисту, системи пожежної сигналізації та блискавкозахисту в дошкільних навчальних закладах – 4705,8 тис. грн, капітальні ремонти по заміні вікон на металопластикові енергозберігаючі (наслідки ракетного обстрілу) в загальноосвітніх школах – 599,5 тис.грн, капітальні ремонти підвальних приміщень в загальноосвітніх школах – 200 тис.грн);

охорона здоров’я – 22213,1тис. грн (придбання реєстраторів ЕКГ – 199,5 тис. грн, капітальний ремонт травматологічного відділення головного корпусу стаціонару КНП «Павлоградська лікарня інтенсивного лікування» – 6859,2 тис.грн, капітальний ремонт з заміни дерев`яних віконних блоків на енергозберігаючі металопластикові в акушерсько-генікологічного підрозділі КНП «Павлоградська міська лікарня №1» – 64,5 тис.грн, придбання та встановлення автоматичного шлагбауму на території амбулаторій №№ 7, 8 – 89,9 тис. грн, співфінансування інвестиційного проєкту «Реконструкція 2-го поверху головного корпусу Блок В КНП "Павлоградська лікарня інтенсивного лікування» Павлоградської міської ради під реабілітаційне відділення» - 15000 тис.грн);

 соціальний захист – 4292,1 тис.грн (грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення – 4210 тис.грн, капітальний ремонт приміщення Центру надання соціально-психологічних послуг (проєкт) – 82,1 тис.грн);

культура – 200,8 тис.грн (поповнення бібліотечного фонду- 60,4 тис.грн, придбання комп’ютерної техніки та многофункційного принтеру- 140,4 тис.грн);

 фізична культура і спорт – 75 тис. грн (придбання двох комп’ютерів і принтера для КБУ «ФСК ім. В.М. Шкуренко»).

 З бюджету розвитку виділено субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку на загальну суму 11476,6 тис. грн.

На заходи програми «Забезпечення громадського правопорядку та громадської безпеки на території м.Павлоград на період на 2021 - 2025 роки» спрямовано 433,5 тис.грн (придбання камер відеоспостереження); програми «Територіальної оборони Павлоградської міської територіальної громади на 2023 рік» – 8628,6 тис.грн.

Видатки розвитку на житлово-комунальне господарства склали 168626,8 тис. грн, у тому числі на: капітальний ремонт площі Соборна (погашення кредиторської заборгованості) – 3590,3 тис. грн, придбання обладнання для благоустрою міста – 567,2 тис. грн, придбання кущів троянд – 154 тис. грн, придбання зі встановленням дитячо – спортивних майданчиків та ігрових елементів – 127,3 тис. грн, реконструкцію гуртожитку (виготовлення ПКД) – 198,3 тис. грн, капітальний ремонт трубопроводу водопостачання – 110,3 тис. грн, реконструкцію трубопроводу водопостачання – 110,3 тис. грн, капітальний ремонт дороги (окремими ділянками) – 1489,7 тис. грн, реконструкцію дороги – 490,2 тис. грн, реконструкцію шляхопроводу через залізничні колії – 557,9 тис. грн, капітальний ремонт покрівлі будинку, проведення технічного та авторського нагляду, виконання будівельно-монтажних робіт з відновленням даху будівлі – 149,9 тис. грн, надання фінансової підтримки комунальним підприємствам міста на поповнення статутних капіталів – 161081,4 тис. грн. (КП «Павлограджитлосервіс» – 420,9 тис. грн, КП «Павлоградводоканал» 51825,6 тис. грн, КП «Павлоградтеплоенерго» – 85013,8 тис. грн, КП «Павлоград Світло» - 3400 тис. грн, КП «Павлоградтрансенерго» – 16634,9 тис. грн, КП «Затишне Місто» – 3657,5 тис. грн, КП «Управління ринками» – 128,7 тис. грн).

 За рахунок коштів цільового фонду за звітний період виконані заходи цільових програм на загальну суму 1367,2 тис. грн, у тому числі по програмах: «Виготовлення та розміщення постерів з питань життєдіяльності територіальної громади міста та соціальної реклами на 2021- 2023 роки» (інформування населення з питань життєдіяльності територіальної громади, висвітлення заходів з нагоди державних, регіональних, міських та професійних свят) – 87,1 тис. грн; «Сприяння громадянської активності у розвитку м. Павлограда на 2022 - 2024 роки» (матеріальне заохочення голів квартальних комітетів) – 83,9 тис. грн; «Реформування і розвитку житлово-комунального господарства та об’єктів благоустрою міста Павлоград на 2020 - 2024 роки» (поточний ремонт доріг) – 645,2 тис. грн; «Економічної підтримки комунального підприємства «Павлоградська телерадіокомпанія» Павлоградської міської ради на 2022 - 2026 роки» – 551 тис. грн.

 Кошти з фонду охорони навколишнього природного середовища в звітному періоді не використовувались, залишки асигнувань складають 1698,6 тис. грн.

**ПЛАТІЖНА ДИСЦИПЛІНА**

 За даними звіту Державної казначейської служби України в м.Павлоград станом на 01 жовтня 2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду складає 961 тис. грн, спеціальному фонду – 176,6 тис. грн, яка утворилась в зв’язку з затримкою платежів відповідно до Постанови КМУ № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

**ФІНАНСОВИЙ КОНТРОЛЬ**

 З метою ефективного і цільового використання бюджетних коштів головними розпорядниками бюджетних коштів щомісячно здійснюються перевірки з внутрішнього фінансового контролю, вживаються заходи щодо усунення виявлених порушень, недоліків за результатами перевірок з внутрішнього фінансового контролю, інших контролюючих органів.

 З метою виконання положень Бюджетного кодексу України в частині контролю за дотриманням бюджетного законодавства, забезпечення ефективного використання бюджетних коштів головними розпорядниками бюджетних коштів за звітний період проведено 145 перевірок з внутрішнього фінансового контролю. За результатами перевірок встановлено зайве нарахування та виплата державної допомоги сім’ям з дітьми на суму 351,1 тис. грн. На 01 жовтня 2023 року залишок невідшкодованих порушень складає 314,8 тис. грн, які будуть відшкодовуватися одержувачами державної соціальної допомоги.

 Питання виконання бюджету ПМТГ щомісячно розглядались на оперативних нарадах при міському голові, по результатах розгляду яких надавались конкретні доручення головним розпорядникам бюджетних коштів, іншим учасникам бюджетного процесу щодо залучення додаткових надходжень до бюджету ПМТГ та ефективного використання і дотримання жорсткого режиму економії бюджетних коштів. Фінансовим управлінням міської ради забезпечується здійснення щоденного моніторингу виконання бюджету ПМТГ за доходами. Щомісячно стан виконання бюджету ПМТГ висвітлюється на веб-сайті міської ради, періодично – в засобах масової інформації, підсумки виконання бюджету ПМТГ за 9 місяців 2023 року будуть розглянуті на засіданні виконавчого комітету міської ради та міської ради.