

**УКРАЇНА**

**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ**

**НІЖИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**пл. Івана Франка, 1, м.Ніжин, Чернігівської обл., 16600**

**тел. 7-12-18, (факс 04631 7-12-18) , код ЄДРПОУ 02318427**

[**finupravlinna@gmail.com**](mailto:finupravlinna@gmail.com)

**Пояснювальна записка**

**Про виконання бюджету Ніжинської міської територіальної громади**

**за І півріччя 2024 року** (код бюджету **2553800000 )**

1. **Загальна характеристика виконання бюджету**

## Бюджет Ніжинської міської територіальної громади на 2024 рік затверджено рішенням Ніжинської міської ради VІІІ скликання від 08 грудня 2023 року № 5-35/2023 «Про бюджет Ніжинської міської територіальної громади на 2024 рік (код бюджету 2553800000)».

## Протягом звітного періоду рішеннями Ніжинської міської ради та виконавчого комітету Ніжинської міської ради (в межсесійний період) проведено уточнення планових показників бюджету, в тому числі за рахунок: трансфертів з державного та місцевого бюджетів, вільних залишків коштів станом на 01.01.2024 року, перевиконання доходної частини бюджету територіальної громади та перерозподілу в межах затверджених планових асигнувань.

За І півріччя 2024 року до загального та спеціального фондів бюджету Ніжинської міської територіальної громади, враховуючи міжбюджетні трансферти, надійшло 414 632,4 тис. грн, у тому числі: до загального фонду –392 991,1 тис.грн (108,2% від плану на період), до спеціального фонду – 21 641,3 тис. грн (або 149,1% від плану на період). За І півріччя 2024 року обсяг отриманих офіційних трансфертів склав 96725,9 тис. грн, або 99,9% до плану. Обсяг власних та закріплених надходжень загального фонду бюджету становить 296 265,2 тис. грн, або 111,2% до плану на період.

Видатки бюджету Ніжинської міської територіальної громади за І півріччя 2024 року виконано в цілому у сумі 367 534,8 тис. грн, що складає 71% до уточненого плану звітного періоду, в тому числі по загальному фонду – 325 363,5 тис. грн, або 76% до плану на період та по спеціальному фонду - 42 171,3 тис. грн. або 47% до плану на період.

Виплата заробітної плати працівникам бюджетної сфери та оплата енергоносіїв проведені в повному обсязі до фактичних нарахувань. Кредиторська заборгованості станом на 01.07.2024 року склала 2,5 тис. грн по нарахуваннях на оплату праці і була погашена 02.07.2024р.

# ДОХОДИ.

За І півріччя 2024 року до бюджету Ніжинської міської територіальної громади зараховано 414 632,4 тис. грн, що складає 109,8%плану звітного періоду та на 30 043,2 тис. грн менше ніж за відповідний період 2023 року. Без врахування офіційних трансфертів бюджет територіальної громади виконано на 113,8%, при плані – 277 006,4 тис. грн надійшло – 315 247,4 тис. грн. Це менше проти минулого року на 53 851,5 тис. грн, або на 14,6%.

За звітний період до загального фонду бюджету територіальної громади надійшло 96 725,9 тис. грн трансфертів (субвенцій), тоді як за І півріччя 2023 року 71 976,6 тис. грн, що на 24 749,3 тис. грн. більше. Освітньої субвенції отримано 76 226,4 тис. грн, що складає 100,0% плану звітного періоду.

Власних та закріплених доходів акумульовано до загального фонду 296 265,2 тис. грн, що становить 111,2% прогнозу звітного періоду. Найбільшу питому вагу в надходженнях загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб (57,9%) та податок на майно (18,1%).

В порівнянні із відповідним періодом минулого року податкових і неподаткових платежів отримано на 43 045,9 тис. грн менше в основному за рахунок зменшення надходження податку та збору на доходи фізичних осіб - на 60 771,8 тис. грн, або на 26,2%.

За І півріччя 2024 року не забезпечено виконання планового показника по податку на доходи фізичних осіб, частини акцизного податку з виробленого в Україні, акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (алкогольні напої, спирт, пиво), адмiнiстративного збору за державну реєстрацiю речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, збору за місця для паркування автотранспорту та туристичного збору.

Виконання планових показників по доходах за І півріччя 2024 року характеризується наступними показниками

тис.грн

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Фактичні | План | **Фактичні** | Відхилення від плану на період | | Відхилення |
| надходження | на | **надходження** | від факту |
| за І півріччя | І півріччя | **за І півріччя** | відповідного |
| 2023 року | 2024 року | **2024 року** | абсолютне (+,-) | відносне % | періоду 2023р. |
| **Доходи загального фонду** |  |  |  |  |  |  |
| **закріплені за місцевими бюджетами** |  |  |  |  |  |  |
| -Податок та збір на доходи фіз.осіб | 232 229,2 | 178 036,0 | 171 457,4 | -6 578,6 | 96,3 | -60 771,8 |
| -ПНП підприємств комунальної власності | 186,1 | 186,1 | 965,8 | 779,7 | 518,9 | 779,7 |
| -Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання ліс.ресурсів в частині деревини, заготовл. в порядку рубок головного користування) | 4,2 | 3,8 | 5,1 | 1,3 | 134,2 | 0,9 |
| -Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення | 77,0 | 60,3 | 123,1 | 62,8 | 204,1 | 46,1 |
| -Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) | 1 437,3 | 1 614,6 | 1 214,2 | -400,4 | 75,2 | -223,1 |
| -Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) | 6 091,0 | 6 542,4 | 6 707,0 | 164,6 | 102,5 | 616,0 |
| -Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну,рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з пп. 213.1.14 п.213.1 ст.213 ПКУ (тютюн, рідина для електронних сигарет) | 2 486,3 | 2 900,5 | 3 513,2 | 612,7 | 121,1 | 1 026,9 |
| -Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з пп. 213.1.14 п.213.1 ст.213 ПКУ) (спирт, алкогольні напої, пиво) | 5 871,8 | 6 919,3 | 6 530,2 | -389,1 | 94,4 | 658,4 |
| -Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,0 |
| -Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування РРО у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| -Адміністративні штрафи та інші санкції | 893,0 | 601,5 | 2 041,2 | 1 439,7 | 339,4 | 1 148,2 |
| -Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України `Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етил., коньячн.і плодового, алк.напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використ. в електр. сигаретах, та пального | 130,7 | 0,0 | 263,4 | 263,4 | 0,0 | 132,7 |
| -Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| -Адміністративний збір за проведення державної реєстр.юр.осіб, фіз.осіб – підпр.та громад. формувань | 73,9 | 83,6 | 93,1 | 9,5 | 111,4 | 19,2 |
| -Плата за надання інших адміністративних послуг | 2 113,3 | 2 148,6 | 2 191,7 | 43,1 | 102,0 | 78,4 |
| -Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | 101,7 | 158,6 | 146,3 | -12,3 | 92,2 | 44,6 |
| -Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері держ.реєстрації речових прав на нерух. м. та їх обтяжень і держ.реєстр.ї юр.осіб, фіз.осіб – підприєм та громад. формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов’язаних з такою держ.реєстр. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| -Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальної власності | 3 153,3 | 1 591,7 | 1 905,7 | 314,0 | 119,7 | -1 247,6 |
| -Державне мито | 27,0 | 27,9 | 32,7 | 4,8 | 117,2 | 5,7 |
| -Інші надходження (24060300) | 2 692,0 | 1 611,6 | 2 231,0 | 619,4 | 138,4 | -461,0 |
| -Кошти за шкоду, що заподіяна на зем.ділянках держ. та комун.вл., які не надані у користув. та не передані у вл., внаслідок їх самовільного зайняття, викор. не за цільовим призн., зняття ґрунт.покриву | 947,5 | 0,0 | 259,4 | 259,4 | 0,0 | -688,1 |
| **-Місцеві податки:** | **80 795,5** | **63 989,9** | **96 584,4** | **32 594,5** | **150,9** | **15 788,9** |
| -Податок на майно, в т.ч. | 53 254,8 | 32 056,4 | 53 671,2 | 21 614,8 | 167,4 | 416,4 |
| -податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 4 890,0 | 4 821,2 | 4 333,7 | -487,5 | 89,9 | -556,3 |
| -плата за землю | 48 358,4 | 27 210,2 | 49 290,3 | 22 080,1 | 181,1 | 931,9 |
| -транспортний податок | 6,4 | 25,0 | 47,2 | 22,2 | 188,8 | 40,8 |
| -Збір за місця для паркування транспортних засобів | 0,0 | 44,3 | 0,0 | -44,3 | 0,0 | 0,0 |
| -Туристичний збір | 71,8 | 81,2 | 51,7 | -29,5 | 63,7 | -20,1 |
| -Єдиний податок | 27 468,9 | 31 808,0 | 42 861,5 | 11 053,5 | 134,8 | 15 392,6 |
| **Власні та закріплені доходи разом** | **339 311,1** | **266 476,4** | **296 265,2** | **29 788,8** | **111,2** | **-43 045,9** |
| **Офіційні трансферти:** | **71 976,6** | **96 775,9** | **96 725,9** | **-50,0** | **99,9** | **24 749,3** |
| -Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв`язку з повномасштабною збройною агрес | 0,0 | 18 748,2 | 18 748,2 | 0,0 | 100,0 | 18 748,2 |
| -Субвенції з державного бюджету місц.бюджетам,в т.ч.: | 67 144,4 | 76 226,4 | 76 226,4 | 0,0 | 100,0 | 9 082,0 |
| освітня субвенція | 67 144,4 | 76 226,4 | 76 226,4 | 0,0 | 100,0 | 9 082,0 |
| -Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам | 4 832,2 | 1 801,3 | 1 751,3 | -50,0 | 97,2 | -3 080,9 |
| **Разом загальний фонд** | **411 287,7** | **363 252,3** | **392 991,1** | **29 738,8** | **108,2** | **-18 296,6** |
| **Доходи спеціального фонду** |  |  |  |  |  |  |
| -Власні надходження бюджетних установ | 27 830,0 | 8 837,2 | 13 754,8 | 4 917,6 | 155,6 | -14 075,2 |
| -Екологічний податок (25%)/збір за забруднення навколишнього природнього середовища (50%) | 354,5 | 392,8 | 128,0 | -264,8 | 32,6 | -226,5 |
| **Бюджет розвитку** | **1 603,3** | **1 300,0** | **5 099,3** | **3 799,3** | **392,3** | **3 496,0** |
| -кошти від відчуження майна | 0,0 | 450,0 | 2 917,5 | 2 467,5 | 648,3 | 2 917,5 |
| -продаж земель не с/г призначення | 1 603,3 | 850,0 | 2 181,8 | 1 331,8 | 256,7 | 578,5 |
| -Субвенції спеціального фонду | 0,0 | 3 980,2 | 2 659,2 | -1 321,0 | 66,8 | 2 659,2 |
| -Надходження в рамках програм допомоги урядів іноземних держав, міжнарод. організацій, донор.установ | 3 600,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -3 600,1 |
| **Спеціальний фонд, всього** | **33 387,9** | **14 510,2** | **21 641,3** | **7 131,1** | **149,1** | **-11 746,6** |
| **Загальна сума доходів** | **444 675,6** | **377 762,5** | **414 632,4** | **36 869,9** | **109,8** | **-30 043,2** |

Податку та збору на доходи фізичних осіб за січень - червень 2024 року до бюджету громади зараховано 171 457,4 тис. грн, плановий показник звітного періоду виконаний на 96,3%. В порівнянні з відповідним періодом 2023 року цих доходів отримано на 60 771,8 тис. грн менше. Основною причиною є зарахування податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами з 01.10.2023 року до державного бюджету (за січень – червень 2023 року надійшло 78 545,8 тис. грн).

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб є ПрАТ «Ніжинський жиркомбінат» (від цього платника до бюджету надійшло 23 797,1 тис. грн) та Управління освіти Ніжинської міської ради (11 053,3 тис. грн).

Податку на прибуток підприємств комунальної власності отримано 965,8 тис. грн. В порівнянні із І півріччям 2023 року обсяг цих платежів збільшився на 779,7 тис. грн. Збільшились надходження по КП «НУВКГ» на 452,8 тис. грн, КП «ВУКГ» на 136,3 тис. грн, КП «ОКМ» на 70,5 тис. грн, ДКП «Комунальний ринок» на 63,3 тис. грн та КП «СЄЗ» на 44,8 тис. грн.

Частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств та їх об’єднань зараховано 0,3 тис. грн, це сплата грошових зобов’язань КП «Міській фонд підтримки підприємництва» по акту перевірки від 17.04.2024 р.

За січень – червень 2024 року надійшло 5,1 тис. грн рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовлення в порядку рубок головного користування) та рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення 123,1 тис. грн.

За 6 місяців 2024 року надійшло 10 043,4 тис. грн акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, що на 1 685,3 тис. грн більше в порівнянні із відповідним періодом 2023 року, в тому числі акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з пп. 213.1.14 п.213.1 ст.213 ПКУ - 3 513,2 тис. грн та акцизного податку з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з пп. 213.1.14 п.213.1 ст.213 ПКУ, тобто спирт, алкогольні напої, пиво) - 6 530,2 тис. грн.

З 2017 року до бюджетів місцевого самоврядування у порядку визначеному Кабінетом Міністрів України почалась зараховуватися частина акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%). Протягом 2018-2020 року зберігалися норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до міських бюджетів та вже з 2021 року відповідно до Закону України №1081-ІX від 15.12.2020 року «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» зарахування забезпечено на постійній основі до доходів загального фонду бюджетів територіальних громад.

За І півріччя 2024 року до бюджетів місцевого самоврядування частина акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%) почалась зараховуватися з 12 січня 2024 року. За звітний період надійшло 1 214,2 тис. грн частки частини акцизного податку з виробленого в Україні пального та 6 707,0 тис. грн - з ввезеного на митну територію України пального, що на 223,1 тис. грн менше та на 616,0 тис. грн більше ніж за відповідний період 2023 року відповідно.

Адмінштрафів, накладених адмінкомісією створеною при міськвиконкомі, до бюджету громади надійшло 2 041,6 тис. грн, що на 1 148,2 тис. грн більше ніж за відповідний період минулого року, основною причиною є збільшення кількості протоколів про правопорушення для накладання штрафів відповідно до чинного законодавства.

Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального надійшло 263,4 тис. грн, що на 132,7 тис. грн більше від надходжень січня - червня 2023 року.

Законом України №836 від 26.11.2015 року "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо зарахування окремих адміністративних зборів" внесені зміни до Бюджетного кодексу України, яким розширили склад доходів загального фонду міст обласного значення. З 1 січня 2016 року до загального фонду бюджету територіальної громади почав зараховуватись адмiнiстративний збір за проведення державної реєстрацiї юридичних осiб та фiзичних осiб – пiдприємцiв та адмiнiстративний збір за державну реєстрацiю речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень.

За січень-червень 2024 року отримано 93,1 тис. грн адмiнiстративного збору за проведення державної реєстрацiї юридичних осiб та фiзичних осiб – пiдприємцiв (на 19,2 тис. грн більше ніж за січень-червень 2023 року) та 146,3 тис. грн адмiнiстративного збору за державну реєстрацiю речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (на 44,6 тис. грн. більше ніж за січень-червень 2023 року).

Плати за надання інших адміністративних послуг, що справляється за місцем надання послуг надійшло 2 191,7 тис. грн, в порівнянні із відповідним періодом 2023 року на 78,4 тис. грн більше.

Надходжень від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності отримано 1 905,7 тис. грн. В порівнянні із січнем-червнем 2023 року цих надходжень отримано на 1 247,6 тис. грн менше. Найбільші суми сплачені ТОВ "НіжинТеплоМережа" – 984,5 тис. грн та КП "ОКМ" – 790,0 тис. грн, що в порівняння з січнем-червнем 2023 року на 1 563,8 тис. грн менше та на 320,0 тис. грн більше відповідно.

Державного мита надійшло 32,7 тис. грн. В порівнянні із відповідним періодом минулого року цих надходжень отримано на 5,7 тис. грн більше, за рахунок збільшення надходжень державного мита, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування на 6,0 тис. грн, але надходження державного мита, пов`язаного з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України зменшились на 0,3 тис. грн.

Інших надходжень (КБКД 24060300) до бюджету територіальної громади зараховано 2 231,0 тис. грн, в тому числі:

- повернення невикористаних бюджетних коштів минулих років – 404,7 тис. грн (в порівнянні з січнем-червнем 2023 року на 778,7 тис. грн менше),

- суми отримані по актах ревізій, перевірок, за рішеннями суду - 79,9 тис. грн (в порівнянні з січнем-червнем 2023 року на 13,4 тис. грн більше),

- плати за користування місцем розташування зовнішнього рекламного засобу 161,8 тис. грн (надходження збільшились на 44,8 тис. грн),

- внесків замовників на утримання об’єктів благоустрою міста – 1 370,0 тис. грн (збільшились на 195,0 тис. грн),

- коштів за тимчасове розміщення ТС та іншого рухомого майна - 114,0 тис. грн (збільшились на 21,0 тис. грн).

За 6 місяців 2024 року надійшли кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву в сумі 259,4 тис. грн.

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, транспортного податку, плати за землю та єдиного податку) та два збори (збір за місця для паркування транспортних засобів та туристичний збір). За січень – червень 2024 року до бюджету територіальної громади зараховано 96 584,4 тис. грн місцевих податків.

За І півріччя 2024 року податку на майно отримано 53 671,2 тис. грн, або 167,4% планового показника, в тому числі:

* податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 4 333,7 тис. грн;
* плати за землю – 49 290,3 тис. грн;
* транспортного податку – 47,2 тис. грн.

Податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки зараховано 4 333,7 тис. грн, в порівнянні із відповідним періодом 2023 року надійшло на 556,3 тис. грн менше.

Плати за землю отримано 49 290,3 тис. грн. В порівнянні із відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 931,9 тис. грн. Найбільшим платником земельного податку є АТ "Укрзалізниця". Надходження від цього платника за січень-червень 2024 року склали 38 391,5 тис. грн, в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 3 299,8 тис. грн більше.

Платниками транспортного податку в 2024 році 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 1 січня податкового (звітного) року. Надходження по цьому податку складають 47,2 тис. грн.

Туристичного збору отримано 51,2 тис. грн, в порівнянні з січнем-червнем 2023 року на 20,1 тис. грн менше.

За січень-червень 2024 року до бюджету територіальної громади зараховано 42 861,5 тис. грн єдиного податку. В порівнянні із відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 15 392,6 тис. грн.

За І півріччя 2024 року бюджет територіальної громади отримав 21 641,3 тис. грн доходів спеціального фонду, що складає 149,1% від затвердженого розпису на 6 місяців 2024 року. В тому числі субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду 2024 року в сумі 1 776,6 тис. грн та 882,6 тис. грн - іншої субвенції з місцевого бюджету (на реалізацію спільного з Всесвітньою продовольчою програмою Організації Об’єднаних Націй проєкту часткового забезпечення витрат для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/2024 навчального року).

У доходах спеціального фонду найбільшу питому вагу (72,5%) займають власні надходження бюджетних установ - 13 754,8 тис. грн, або 155,6%.

За 6 місяців 2024 року екологічного податку надійшло 128,0 тис. грн. В порівнянні із минулим роком надходження зменшились на 226,5 тис. грн.

Коштів від відчуження майна міської комунальної власності за звітний період до бюджету надійшло 2 917,5 тис. грн (в І півріччі 2023 року надходження відсутні).

Від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення за звітний період надійшло 2 181,8 тис. грн. В порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 578,5 тис. грн.

1. **ВИДАТКИ та ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Видатки бюджетуНіжинської міської територіальної громади за І півріччя 2024 року виконано в цілому у сумі 367 534,8 тис. грн, що складає 71% до уточненого плану на звітий період та 43% до уточненого річного плану.

Видатки загального фонду становлять 325 363,5 тис. грн, при уточненому плані 425 685,8тис. грн, або 76%, це на 2,9% (на 9 286,2 тис. грн) більше у порівнянні з І півріччям 2023 року.

На фінансування соціально - культурної сфери із загального фонду у І півріччі 2024 року направлено 245 801,0 тис.грн, або 75,5% загального фонду бюджету, у тому числі на:

-освіту – 185 429,6 тис. грн, або 79 % до уточненого плану на І півріччя 2024р.;

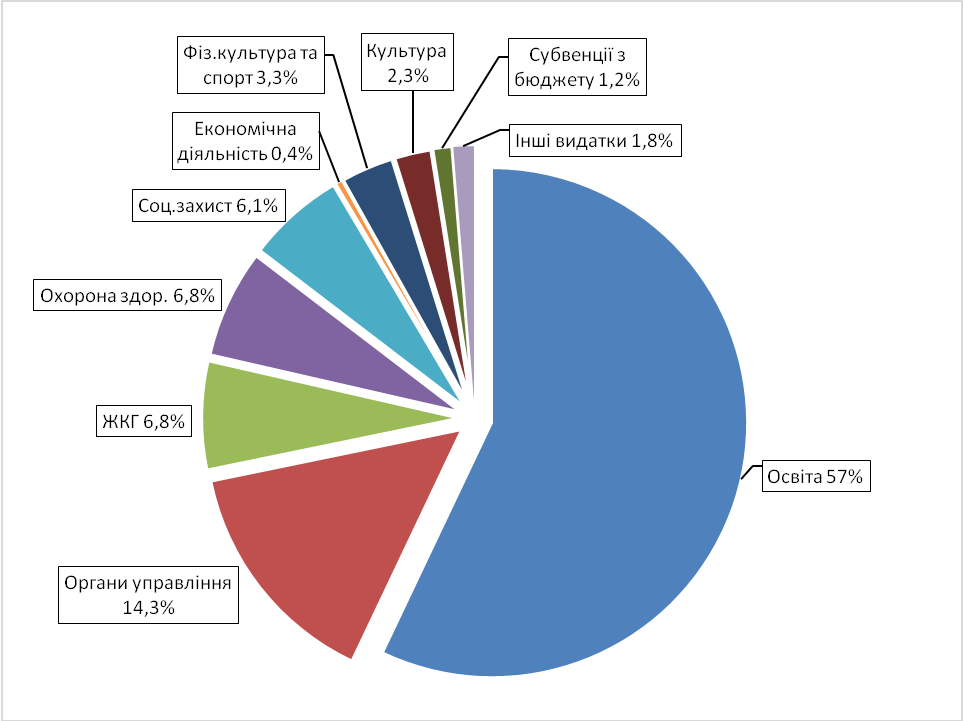
-охорону здоров’я – 22 152,4 тис.грн, або 88% до уточненого плану на І півріччя 2024р.;

-соціальний захист та соціальне забезпечення – 19 849,2 тис. грн, або 86% до уточненого плану на І півріччя 2024р.;

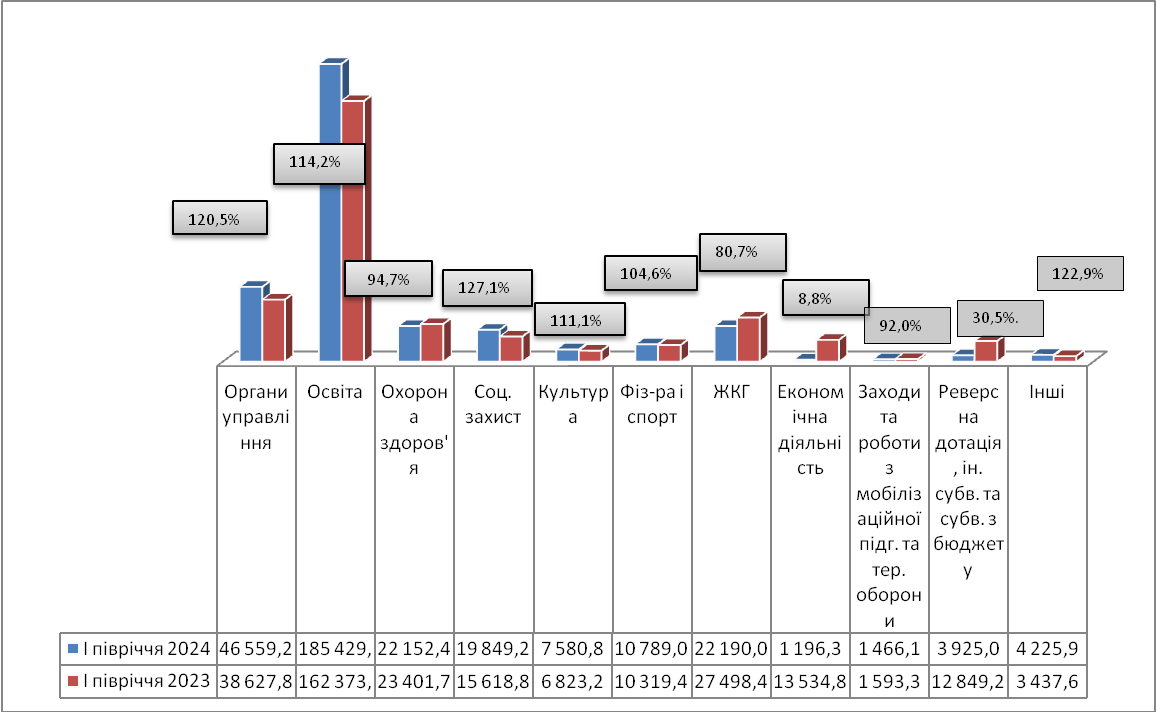
-культуру – 7 580,8тис. грн, або 76% до уточненого плану на І півріччя 2024р.;

-фізичну культуру і спорт – 10 789,0 тис. грн, або 88% до уточненого плану на І півріччя 2024р.;

**Структура видатків загального фонду бюджету за галузевим принципом:**



Порівняльна таблиця І півріччя 2024 року до І півріччя 2023 року по галузях, тис. грн.



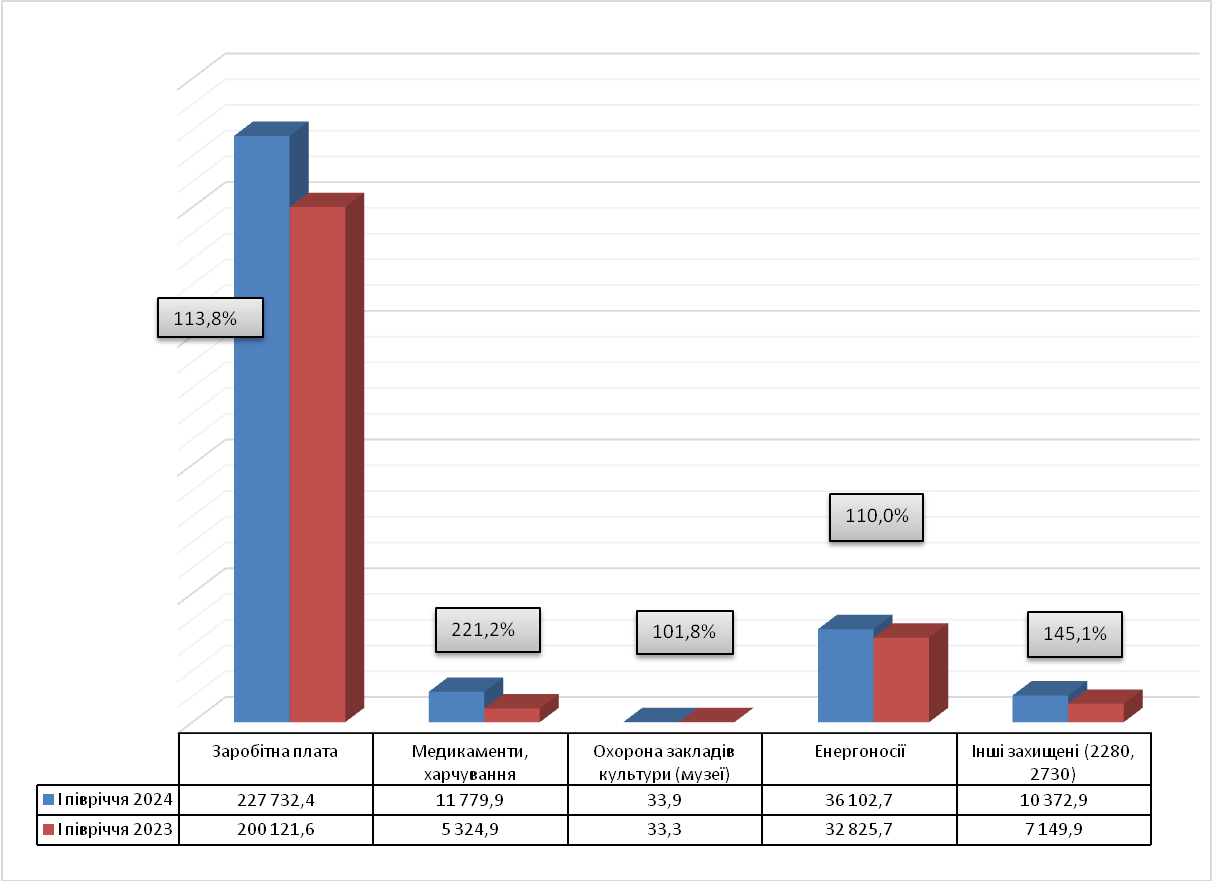
Протягом звітного періоду із бюджету Ніжинської міської територіальної громади в першу чергу проводилось фінансування захищених статей, на які направлено 286 021,8 тис. грн, або 89,1% від обсягу загального фонду без врахування субвенцій (крім освітньої субвенції), з яких на виплату заробітної плати з нарахуваннями перераховано 227 732,4тис.грн (70,9%); на придбання медикаментів і продуктів харчування –11 779,9тис.грн (3,7%); оплату послуг з охорони комунальних закладів культури –33,9тис. грн; на енергоносії та комунальні послуги –36 102,7 тис. грн (11,2%); інші захищені видатки (КЕКВ 2280,2730) – 10 372,9тис. грн (3,3%).

На житлово – комунальне господарство із загального фонду бюджету направлено 22 190,0 тис. грн, що становить 6,8% обсягу видатків загального фонду та 73% до плану на період.

Обсяг фінансування 43 місцевих/регіональних програм склав 92 729,8тис. грн, або 45 % від уточненого плану на 2024 рік (205 821,1тис. грн), це на 21,8% (16 576,3 тис. грн) більше ніж за відповідний період минулого року (було 62 місцеві/регіональні програми).

**Направлення коштів на захищені статті видатків**

**тис. грн.**

Видатки спеціального фонду за І півріччя 2024 рік склали 42 171,3 тис.грн, що на 12 143,6 тис. грн більше проти І півріччя 2023 року, в тому числі: плата за послуги, що надаються бюджетними установами «2» - 4 504,7 тис. грн; інші джерела власних надходжень бюджетних установ «3- благодійні внески, гранти, дарунки» - 8 375,1 тис. грн; інші надходження «7- бюджет розвитку» - 29 291,5 тис. грн.

**КПКВ 0100**

**Державне управління**

**КПКВ 0160**

**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**

Загальний фонд

На утримання органів місцевого самоврядування бюджетом Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік передбачені видатки в сумі **85 519,4 тис. грн**. Планові асигнування на І півріччя 2024року становлять **52 086,4** **тис.грн**. Касові видатки за звітний період склали **46 559,2 тис.грн** (89,4% від плану звітного періоду), в тому числі:



Порівняно з відповідним періодом минулого року, касові видатки збільшились на 7 931,4тис.грн, або на 20,5%.

Із загальної суми видатків на оплату праці з нарахуваннями за звітний період направлено 43 856,6тис.грн (або 94,2% в структурі видатків І півріччя 2024року). Порівняно з відповідним періодом минулого року, коли видатки на зарплату з нарахуваннями становили 36 477,1тис.грн (або 94,4% в структурі видатків І півріччя 2023року) дані видатки збільшились на 7 379,5тис.грн (на 20,2%).

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг - 1 094,9 тис.грн (2,4% від загальної суми видатків за звітний період). Дані видатки на 208,3тис.грн менше касових видатків за відповідний період 2023р., які складали 886,6 тис.грн тис.грн (або 2,3% в структурі видатків І півріччя 2023р.).

Таблиця виконання плану по штатах

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Установи** | **По штатному розпису на 01.01.2024р.** | **По штатному розпису на 01.07.2024р.** | **Фактична наявність на 01.07.2024р.** | **Вакансії на 01.07.2024р.** |
| Виконавчий комітет Ніжинської міської ради | 132,00 | 133,00 | 122,50 | 10,50 |
| Управління освіти | 10,00 | 10,00 | 9,00 | 1,00 |
| Управління соціального захисту населення | 52,50 | 52,50 | 49,50 | 3,00 |
| Управління культури і туризму | 8,00 | 8,00 | 5,00 | 3,00 |
| Відділ з питань фізичної культури та спорту | 6,00 | 6,00 | 6,00 | - |
| Управління житлово-комунального господарства та будівництва | 24,00 | 24,00 | 22,00 | 2,00 |
| Управління комунального майна та земельних відносин | 16,00 | 16,00 | 13,00 | 3,00 |
| Фінансове управління | 21,00 | 21,00 | 19,00 | 2,00 |
| **Разом:** | **269,50** | **270,50** | **246,00** | **24,50** |

Порівняно з 01.01.2024р. на виконання рішення міської ради №28-38/2024 від 11.06.2024р. збільшена штатна чисельність виконкому на +1,0шт.од. (з 14.06.2024р.)

Недовиконання плану за звітний період на 5 527,2тис.грн (в т.ч. кредиторська заборгованість 31,1 тис.грн, 5 496,1тис.грн – залишок плану):

* 3 888,2тис.грн. - заробітна плата з нарахуваннями (залишок плану);
* 1 132,8 тис.грн. - видатки на придбання предметів постачання і матеріалів, обладнання та інвентарю, на оплату інших послуг, оплату відряджень та інші видатки проведені до фактичної потреби (залишок плану – 1 101,7тис.грн, кредиторська заборгованість – 31,1тис.грн),
* 506,2тис. грн. - видатки на оплату енергоносіїв здійснювались згідно отриманих рахунків (залишок плану).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024року - 31,1тис. грн (поточні видатки).

Спеціальний фонд

Протягом 1 півріччя 2024р. використано 1 633,6 тис.грн, з них за рахунок плати за послуги– 184,8 тис.грн (в т.ч. 0,2тис.грн виконком за сплату земельного податку, 100,0тис.грн УСЗН на придбання паперу та стільців, 84,6 тис.грн УЖКГтаБ на придбання канцелярських товарів, зап.частин до автомобіля, послуги з викачки нечистот, облсуговування комп’ютерної техніки, земельний податок, послуги по збільшенню потужності для адмін. будівлі), інших джерел власних надходжень – 1 448,8тис.грн (виконком отримав дизельний аварійний генератор, 11 зарядних станцій, світлодіодний екран, планшет, прилади моніторингу якості атмосферного повітря, насіння овочів).

**КПКВ 0180**

**Інша діяльність у сфері державного управління**

Фінансування місцевих/регіональних програм по КПКВ 0180

В бюджеті Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік передбачені видатки в сумі **3 635,6 тис. грн** (по загальному фонду – 2 875,2тис.грн, по спеціальному фонду – 760,4тис.грн). Касові видатки за звітний період – **1 399,3тис.грн** (по загальному фонду – 1 399,3тис.грн, по спеціальному фонду – 0,0тис.грн).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Назва місцевої/регіональної програми*** | *ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД* | | *СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД* | |
| ***Уточнені річні планові призначення, тис.грн*** | ***Касові видатки за 6міс. 2024р., тис.грн*** | ***Уточнені річні планові призначення, тис.грн*** | ***Касові видатки за 6міс. 2024р., тис.грн*** |
| Програма з відзначення державних та професійних свят, ювілейних та святкових дат, відзначення осіб, які зробили вагомий внесок у розвиток Ніжинської міської територіальної громади, здійснення представницьких та інших заходів на 2024 рік | 300,5 | - | 189,9 | - |
| Програма з виконання власних повноважень Ніжинської міської ради на 2024рік | 445,0 | - | 236,2 | - |
| Програма юридичного обслуговування Ніжинської міської ради та виконавчого комітету Ніжинської міської ради на 2024рік | 100,0 | - | 33,3 | - |
| Програма розвитку міжнародної та інвестиційної діяльності в Ніжинській міській територіальній громаді на 2024рік | 1 900,0 | 760,4 | 898,7 | - |
| Програма юридичного обслуговування управління соціального захисту населення Ніжинської міської ради Чернігівської області на 2024рік | 18,2 | - | - | - |
| Міська цільова Програма «Юридичного обслуговування управління житлово-комунального господарства та будівництва Ніжинської міської ради на 2024рік» | 9,5 | - | - | - |
| Програма з управління комунальним майном Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік | 102,0 | - | 41,2 | - |
| **РАЗОМ** | **2 875,2** | **760,4** | **1 399,3** | **-** |

Недовиконання плану звітного періоду по загальному фонду – 898,3тис.грн (в т.ч. кредиторська заборгованість – 26,3тис.грн, залишок плану – 872,0тис.грн).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024року по загальному фонду складає 26,3тис.грн (в т.ч. 11,0тис.грн по програмі з виконання власних повноважень Ніжинської міської ради на 2024рік, 15,3тис.грн по програмі розвитку міжнародної та інвестиційної діяльності в Ніжинській міській територіальній громаді на 2024рік), по спеціальному фонду - 407,5тис.грн (програма розвитку міжнародної та інвестиційної діяльності в Ніжинській міській територіальній громаді на 2024рік).

**КПКВ 1000 Освіта**

Загальний фонд

На утримання закладів освіти в бюджеті Ніжинської міської територіальної громади передбачено з урахуванням змін на 2024 рік 424 297,6 тис.грн, в т.ч. за рахунок міжбюджетних трансфертів: освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (на фінансування заробітної плати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти) – 129 273,3 тис.грн; субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів) – 2 085,4 тис.грн; додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв’язку з повномаштабною збройною агресією РФ (на фінансування заробітної плати) – 23 891,1 тис.грн; іншої субвенції з місцевого бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради (на зміцнення матеріально – технічної бази) – 40 тис. грн.; субвенції з обласного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 198,7 тис.грн.

Планові асигнування на І півріччя передбачені в сумі 233 560,9 тис.грн, в т.ч. за рахунок міжбюджетних трансфертів: освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (на фінансування заробітної плати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти) – 76 226,4 тис.грн; субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів) – 1 230,3 тис.грн; іншої субвенції з місцевого бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради (на зміцнення матеріально – технічної бази) – 40 тис. грн , субвенції з обласного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 148,8 тис.грн.

Касові видатки за звітний період склали 185 429,6 тис.грн, або 79,4 % від планових призначень звітного періоду, що на 23 056,5 тис.грн більше касових видатків за І півріччя 2023 року. У зв’язку із прийняттям Указу Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» у звітному періоді обмежено фінансування незахищених статтей видатків. На 2023/2024н.р. в гімназії №6 продовжено дистанційне навчання у зв’язку з відсутністю укриття та можливості релокації до найближчих безпечних приміщень. Протягом вказаного періоду триває процес поступового запровадження змішаної форми навчання в ЗЗСО (частина учнів навчається у закладах, частина - дистанційно) відповідно до рекомендацій Ніжинської районної військової адміністрації.

На період дії воєнного стану призупинено навчальний процес в закладах дошкільної освіти, проте на звернення батьків поетапно відновлюється їх робота у звичному режимі. Так, на кінець звітного періоду 15 дошкільних закладів освіти та три структурні підрозділи надають освітні послуги за різними формами навчання: очно – 10, дистанційно – 3; оголошено простій в 2 закладах, тимчасово призупинено діяльність – 2 закладів та у літній період відкрито 1 заклад з короткотривалим перебуванням дітей.

Планові асигнування на заробітну плату з нарахуваннями на 2024 рік затверджені з урахуванням змін в сумі 346 161,4 тис.грн, в т.ч. на І півріччя 189 158,3 тис.грн, касові видатки за звітний період склали 150 455,9 тис.грн, або 79,5 % до плану звітного періоду. Порівняно з минулим роком, дані видатки більші на 17 851,5 тис.грн, або на 13,4 %, у зв’язку із збільшенням з 01.01.2024р. розміру посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду ЄТС та мінімальної заробітної плати з 01.01.2024р. та 01.04.2024р.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв затверджено видатки на рік з урахуванням змін в сумі 49 311,8 тис.грн, в т.ч. на І півріччя 23 437,6 тис.грн, касові видатки за звітний період склали 18 497,1 тис.грн, або 78,9 %, що порівняно з минулим роком більше на 2 062,1 тис. грн і0 пояснюється збільшенням тарифів на енергоносії. Кожній установі доведені ліміти споживання енергоносіїв та введений контроль за їх споживанням.

Відповідно до ст. 28, 32, 42, 52, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», на виконання ст.5 Закону України «Про охорону дитинства», ст.21 Закону України «Про загальну середню освіту», Постанови Кабінету Міністрів України від 02.02.2011 р. №116 «Про затвердження Порядку надання послуг з харчування дітей у дошкільних, учнів у загальноосвітніх та професійно-технічних навчальних закладах, операції з надання яких звільняються від обкладання податком на додану вартість», Постанови КМУ від 22.11.2004р. №1591 «Про затвердження норм харчування у навчальних та оздоровчих закладах», Постанова КМУ №547 від 01.06.2023 р. «Про внесення змін до Порядку надання статусу дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій та збройних конфліктів» зі змінами на кінець звітного періоду відповідно до рішень виконавчого комітету безкоштовно харчувалось в школах міста:

- з 10.01.2024р. 694 учнів 1-4 класів пільгової категорії, 838 учня 5-11 класів пільгової категорії та 37 учня (18-1-4 класів, 19- 5-11 класів) - діти загиблих учасників антитерористичної операції (АТО), операції об’єднаних сил (ООС) та бойових дій під час повномасштабного вторгнення росії на територію України.

Крім того, 1984 учнів 1-4 класів харчувались за 70% плати з бюджету територіальної громади та батьківською доплатою в розмірі 30%.

Вартість харчування (100%) становить з 10.01.2024р. :

для учнів 1-4 класів 55,0 грн, 5-11 класів 61,0 грн.

Вартість харчування для учнів 1-4 класів: 70 % становить 38,50 грн, 30 % становить 16,50 грн .

Після проведення тендерних процедур з організації гарячого харчування змінилась вартість за харчування по розпорядниках нижчого рівня та становить :

-з 07.02.2024р. в гімназії № 13 для учнів 1-9 класів 55,0 грн (100%). Вартість з бюджету територіальної громади (70 %) становить 38,50грн, батьківської доплати (30 %) становить 16,50грн .

-з 26.02.2024 р. в гімназії № 3 для учнів 1-9 класів 54,0грн (100%). Вартість з бюджету територіальної громади (70%) становить 37,80 грн, батьківської доплати (30%) становить 16,20 грн.

Відповідно до затвердженої мережі закладів загальної середньої освіти на навчальний 2023-2024 рік навчається - 6 961 учнів, з них хлопчиків - 3 570, дівчаток - 3 391.

В дошкільних закладах на початок року рахується по списку 1 049 дітей, на звітну дату - 1 005, середньоспискова чисельність за звітний період - 1 036 вихованців, проєктна потужність в ЗДО – 1 194, фактичне відвідування становить 405 дитини, що складає 39% до середньоспискової та 33,9% до проєктної потужності. Вартість безкоштовного харчування (40 %) на кінець звітного періоду в ясельних групах становить 23,85 грн, в дошкільних – 29,20 грн. Надійшло батьківської плати по спецрахунку 1 297 034,55 грн. Від плати за харчування на кінець звітного періоду звільнено 277 дітей.

У дошкільних підрозділах ННВК № 16, гімназії № 14 та гімназії №17 на початку 2024 року по списку 179 дітей, на звітну дату – 165 дітей (6 груп), з них: хлопчиків - 79, дівчаток – 86. Середньоспискова чисельність за звітний період - 179 вихованців, нормативна – 90 дітей. Фактичне відвідування 103 дитини, що складає 57,5 % до середньоспискової та 114,4% до нормативної чисельності. Фактичне відвідування зменшилося у зв’язку із зменшенням кількісті дітей у групах дошкільного віку до 15 чол. на час воєнного стану. Надійшло батьківської плати по спецрахунку 351,7 тис.грн. На кінець звітного періоду від плати за харчування звільнено 60 дитина.

Недовиконання плану на суму 48 131,3 тис. грн. пояснюється наступним:

- 38 702,4 тис.грн. з них: залишки плану по заробітній платі з нарахуваннями виникли у зв’язку з економією коштів, а саме: з оплатою простою не з вини працівників 2/3 посадового окладу, зняття надбавок за перевірку зошитів в ЗЗСО, роботу в інклюзивних класах, за завідування кабінетом, позакласну роботу, індивідуальну роботу, зменшено надбавку за престижність (частина класів навчається дистанційно), з вересня 2023р. призупинили діяльність ЗДО №№ 2,25, наявність вакантних посад по закладах освіти , відсутність зростання посадового окладу за ЄТС з 01.04.2024р. та нарахувань виплат по індексації;

- 40,6 тис.грн - залишки плану по видатках на медикаменти та деззасоби;

- 1 412,0 тис.грн - залишки невикористаного плану по видатках на придбання продуктів харчування, оплату послуг з організації харчування. Даний залишок виник узв’язку із змішаною формою навчання (частина класів навчається у закладах, частина - дистанційно);

- 4 940,5 тис.грн - залишки невикористаного плану по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв;

- 3 035,8 тис.грн - залишки невикористаного плану на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю та інші видатки, в т.ч. наявна кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року в сумі 967,8 тис.грн.

На фінансування програм місцевого значення по загальному та спеціальних фондах в установах освіти передбачені видатки на 2024 рік в сумі 19 206,9 тис. грн, касові видатки за звітний період склали 8 366,8 тис.грн, що становить 43,5 % виконання річного обсягу, з них:

по Програмі «Соціальний захист учнів закладів загальної середньої освіти Ніжинської міської територіальної громади шляхом організації гарячого харчування у 2024році» планові призначення становлять 19 156,9 тис.грн, касові видатки – 8 364,9 тис.грн (44 %);

по Міській програмі розвитку та функціонування української мови «Сильна мова – успішна держава» на 2022-2026 роки планові призначення становлять 50 тис.грн, касові видатки – 1,9 тис.грн (4 %).

По штатних розписах в установах освіти станом на 01.07.2024 р. становить 1 643,935 штатних одиниць, фактично зайнятих посад на кінець звітного періоду – 1 374,145 одиниць.

Спеціальний фондзатверджений на рік в сумі 29 172,4 тис. грн.

Касові видатки спеціального фонду за звітний період склали 11 311,8 тис. грн, що на 5 510,5 тис.грн більше в порівнянні з минулим роком у зв’язку: з надходженням благодійної допомоги в натуральній формі; з надходжень міжбюджетних трансфертів. Касові видатки проведені за рахунок:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 4 067,9 тис.грн, що більше на 1 025,1 тис.грн касових видатків за І півріччя 2023 р.;

- інших джерел власних надходжень (благодійні внески) – 6 361,3 тис.грн, що більше на 3 895,9 тис.грн ніж касові видатки звітного періоду 2023 р.;

- інші кошти спеціального фонду – 882,6 тис.грн, що більше на 589,4 тис.грн ніж касові видатки звітного періоду 2023р.

Надходження спеціального фонду використані на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 315,9 тис. грн, в. ч. працівникам міського ліцею – 241,1 тис. грн., педагогам шкіл естетичного виховання - 74,8 тис. грн.;

- придбання продуктів харчування – 3 784,1 тис. грн.

-придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, ремонт техніки та обладнання, сплату податків, заправку картриджів та інше – 5 752,2 тис. грн;

- видатки на відрядження – 54,9 тис. грн;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 133,4 тис.грн;

- капітальні видатки на суму 1 271,3 тис. грн.

Придбано обладнання і предмети довгострокового користування на 1 271,3 тис.грн:

за рахунок благодійної допомоги по закладах загальної середньої освіти в натуральній формі отримано : художню літературу, ноутбук , мережевий екран 8 шт, точки доступу 8 шт, 1 комплект системи зберігання енергії POWERWALL з системою контролю джерела струму для ННВК № 16, також гімназії: №1, 3, 10, 14, 17 ЗОШ №7, 15, ННВК №16 отримали блоки живлення, кабелі живлення, вебкамери, генератор електричний для ЗОШ №15, цифровий планшет для гімназії №3 .

**КПКВ 2000 Охорона здоров’я**

Загальний фонд

На утримання комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я на 2024 рік в бюджеті було затверджено 37915,9 тис. грн. Уточнені річні призначення склали 41380,7 тис.грн.

Із місцевого бюджету фінансується оплата спожитих енергоносіїв та місцевих програм.

Касові видатки за І півріччя 2024 року становлять 22152,4 тис.грн.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями на звітний період затверджені в сумі 7482,0 тис.грн, касові видатки – 7482,0 тис.грн, або 100 % до плану звітного періоду. Доплата здійснюється закладам, які не забезпечені коштами від НСЗУ.

На придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів направлено 798,1 тис.грн, або 89,7 % до плану звітного періоду, який становить 890,0 тис.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на І півріччя 2024 року затверджені видатки в сумі 13205,6 тис.грн. Касові видатки склали 11032,8 тис.грн., або 83,6 % від плану. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

Недовиконання плану по охороні здоров’я за І півріччя 2024 року в сумі 3070,3 тис.грн пояснюється наступним:

- 91,9 тис.грн - видатки на придбання медикаментів проводились згідно отриманих рахунків (в т.ч. кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 р. відсутня);

- 8,9 тис.грн - видатки на відрядні проводились згідно отриманих рахунків (в т.ч. кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 р. відсутня);

- 2172,8 тис. грн- видатки на оплату енергоносіїв (кредиторська заборгованість по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв станом на 01.07.2024 р. відсутня);

- 382,7 тис.грн- видатки на інші виплати населенню проводились згідно отриманих рахунків (в т.ч. кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 р. становить 21,9 тис.грн);

- 48 тис. грн – видатки на матеріали, обладнання та інвентар проводились згідно отриманих рахунків (в т.ч. кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 р. становить 48 тис. грн (субвенція на виконання доручень виборців депутатами обласної ради) на зміцнення матеріально-технічної бази КНП "Ніжинської центральної міської лікарня ім.М.Галицького");

- 356,6 тис. грн – видатки на оплату послуг (крім комунальних) проводились згідно отриманих рахунків (в т.ч. кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 р. становить 220,9 тис.грн);

-9,4 тис.грн.- видатки на виплату пенсій і допомоги проводились згідно отриманих рахунків (в т.ч. кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 р. відсутня);

***Використання коштів по місцевим програмам:***

*Затверджено видатки по міських цільових програмах по охороні здоров’я на І півріччя 2024 року в сумі 2890 тис.грн:*

- по центральній міській лікарні – Забезпечення імунопрофілактики інфекційних захворювань в сумі 40 тис.грн;

- по стоматполіклініці - 750 тис.грн - міська цільова програма «Турбота» (зубопротезування та лікування військових ЗСУ),

- по центру первинної медико-санітарної допомоги – 2100 тис.грн в т.ч.

- кошти на медичне забезпечення хворих у разі амбулаторного лікування в сумі 1750 тис.грн та забезпечення медичними виробами та іншими засобами в сумі 350 тис.грн.

*Касові видатки за І півріччя 2024 року по програмах становлять 2237,9 тис.грн:*

по центральній міській лікарні - Забезпечення імунопрофілактики інфекційних захворювань, видатки не проводились, тривають тендерні процедури;

- по стоматполіклініці - по міській цільовій програмі «Турбота» видатки за І півріччя 2024 року складають 205,3 тис.грн. (отримали послуги з пільгового зубопротезування 4 особи, лікування військовослужбовців ЗСУ та національної гвардії 44 особи та пільгового лікування дітей 102 особи).

- по центру первинної медико-санітарної допомоги (далі ЦПМСД) – 2032,6 тис.грн, з них:

- кошти на медичне забезпечення хворих у разі амбулаторного лікування – 1721,9 тис. грн (безоплатно відпущені аптечними закладами 262 хворим на окремі категорії захворювань при амбулаторному лікуванні) та забезпечено медичними виробами та іншими засобами 55 осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, інших окремих категорій населення на загальну суму 310,6 тис.грн.

В тому числі інформація по КНП:

**По КНП ЦМЛ ім.М.Галицького**

План на І півріччя 2024 року складає 9330 тис.грн, в т.ч. імунопрофілактика 40 тис.грн, касові видатки по ЦМЛ 7630,6 тис.грн, або 81,8 % до плану. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року становить 48 тис. грн (субвенція на виконання доручень виборців депутатами обласної ради) на зміцнення матеріально-технічної бази.

Придбання медикаментів та продуктів харчування здійснюється за рахунок Національної служби здоров’я України (НСЗУ), крім коштів щодо закупівлі вакцини на імунопрофілактику.

На оплату спожитих енергоносіїв на І півріччя 2024 року передбачено 8897,1 тис. грн, касові видатки – 7294,6 тис. грн, або 82%. Кредиторська заборгованість по енергоносіях на поточний період відсутня.

Фінансування забезпечення імунопрофілактики інфекційних захворювань у І півріччі 2024 року не проводилось, у зв’язку з проведенням тендерних процедур. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КНП «Стоматологічна поліклініка»** План на І півріччя 2024 року становить 1230,6 тис.грн, видатки на зубопротезування та лікування в сумі 560 тис.грн. Касові видатки за І півріччя 2024 року по стоматполіклініці становлять 965,6 тис.грн, по зубопротезуванню та лікуванню 205,3 тис.грн. в т.ч. отримали послуги з пільгового зубопротезування 4 особи, лікування військовослужбовців ЗСУ та національної гвардії 44 особи та пільгового лікування дітей 102 особи.

Кредиторська заборгованість станом 01.07.2024 року становить 21,9 тис.грн.

На придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів було направлено 467,5 тис.грн, при плані звітного періоду - 480 тис.грн, або 97,4% до плану (кошти заплановано на співфінансування забезпечення стоматологічними інструментами та деззасобами, які не включені в розрахунок платних послуг.

На оплату за спожиті енергоносії на І півріччя 2024 року передбачено 634,6 тис. грн, касові видатки склали 399,6 тис. грн або 63% до плану. Кредиторська заборгованість на енергоносії станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КНП «Пологовий будинок»** план на І півріччя 2024 року 10926,6 тис.грн, касові видатки становлять 10422,8 тис.грн, або 95,4 % до плану. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року становить 220,9 тис. грн. (гістологічні дослідження).

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями на звітний період затверджені в сумі 7482 тис.грн, касові видатки - 7482 тис.грн, або 100 % до плану звітного періоду. Доплата здійснюється установі, що не забезпечена коштами від НСЗУ згідно постанови КМУ «Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров’я від 12.01.2022 року №2

На оплату за спожиті енергоносії передбачено 2598,3 тис. грн, касові видатки склали 2443,1 тис. грн. або 94% до плану. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КНП «ЦПМСД»** план на І півріччя 2024 року становить 3175,6 тис.грн.

Касові видатки становлять по місцевому бюджету 2928,1 тис.грн або 92,2%. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

На оплату за спожиті енергоносії передбачено 1075,6 тис. грн, касові видатки склали 895,5 тис.грн або 83,3 % до плану. Профінансовано кошти на медичне забезпечення хворих у разі амбулаторного лікування в сумі 1721,9 тис. грн до плану 1750,0 тис.грн або 98,4%. (безоплатно відпущені аптечними закладами 262 хворим на окремі категорії захворювань при амбулаторному лікуванні).

Профінансовано кошти на забезпечення медичними виробами та іншими засобами в сумі 310,6 тис.грн до плану 350 тис. грн або 88,7% (забезпечено 55 осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, інших окремих категорій населення).

Кредиторська заборгованість по енергоносіях станом на 01.07.2024 року відсутня.

**Спеціальний фонд**

План по охороні здоров’я на І півріччя 2024 року по спеціальному фонду складає 33381,6 тис.грн, в т.ч.

-по Стоматполіклініці 500,0 тис.грн

-по ЦМЛ ім.М.Галицького 32677,6 тис. грн

-по Пологовому будинку 204 тис.грн

Касові видатки за звітний період становлять 5469,0 тис.грн в т.ч.

по Стоматполіклініці 500 тис.грн ( придбання мікроскопу);

по ЦМЛ ім.М.Галицького:

-капітальний ремонт приміщення ангеографа – 1320,3 тис.грн

-контрольована реабілітаційна система для тренування верхніх кінцівок та м’язів спини – 911,6 тис.грн

-контрольована реабілітаційна система для тренування нижніх кінцівок – 1440,2 тис.грн

-роботизований пристрій для реабілітації – 1296,8 тис.грн

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2024 року становить 16929,6 тис.грн

**КПКВ 3000**

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Загальний фонд

По **КПКВ 0813032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку**» на виконання Міської цільової програми «Турбота» на 2024р. передбачено **182,0тис.грн**. Протягом звітного періоду використано **61,9тис.грн** (72,2% від плану звітного періоду – 85,7тис.грн). Кошти надаються максимально 120 одержувачам щомісячно на відшкодування послуг звязку АТ «Укртелеком» та ВП «Ніжинська дистанція сигналізації та зв’язку»).

Недовиконання плану за звітний період на 23,8тис.грн. пояснюється тим, що фінансування проводилось відповідно до розрахунків.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

Загальний фонд

По **КПКВ 0813033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян»** на виконання Міської цільової програми «Турбота» на 2024р. передбачено **4 000,0тис.грн**. Касові видатки за звітний період складають **2 002,4тис.грн** (91,4% від плану звітного періоду – 2 192,0тис.грн). Кошти направлені відшкодування виплат за грудень 2023р. - травень 2024р. ТОВ «Пассервіс», ПП «Омнібус». Кількість перевезених на пільгових умовах пасажирів (осіб) – 500 293.

Недовиконання плану за звітний період на 189,6тис.грн. пояснюється тим, що фінансування проводилось відповідно до розрахунків.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

Загальний фонд

**По КПКВ 0813035 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті»** на виконання Міської цільової програми «Турбота» на 2024р. передбачено **1 500,0тис.грн.** Касові за звітний період складають **625,0тис.грн** (100% від плану звітного періоду). Перераховано компенсаційні виплати за 78 872 перевезених пільговиків. Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

**КПКВ 0813104**

Загальний фонд

**«Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв’язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю»**

**Н**а утримання Ніжинського територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) на 2024 рік затверджено в бюджеті 12790,2 тис. грн. Уточнені річні призначення – 15332,9 тис.грн. Касові видатки за І півріччя 2024 року складають **7186,9 тис.грн** (91,2 % плану звітного періоду 7881,7 тис.грн). У порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки збільшились на 849,1 тис.грн, або 13,4 % (6337,8 тис. грн).

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями затверджені в сумі 6768,0 тис.грн, спрямовано 6635,8 тис.грн, або 98% до плану звітного періоду.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки більші на 801,3 тис.грн, (5834,5 тис.грн).

Кредиторська заборгованість по заробітній платі станом на 01.07.2024 року відсутня.

На придбання медикаментів і перев’язувальних матеріалів передбачено на 2024 р. 5 тис.грн. Касові видатки за звітний період відсутні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 333,7 тис.грн (68,2% від плану звітного періоду – 489,0 тис.грн). Порівняно з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 90,9 тис.грн у зв’язку з підняттям тарифів на енергоносії (242,8 тис.грн).

Згідно штатного розпису в штаті територіального центру станом на 01.01.2024р. налічується 103,75 одиниць ( в тому числі 2 од. спеціального фонду), фактично зайняті – 94,75 од. ( в тому числі 2 од. спеціального фонду).

Вакантні посади по загальному фонду – **9,0** одиниць, а саме:

інженер з охорони праці – 1,0 од.;

завідувач відділення – 1 од.;

фахівець із соціальної роботи б/к – 0,5 од.;

перукар – 1 од.;

організатор культурно-дозвіллєвої діяльності) – 1,5 од.;

сестра господиня – 1 од.;

соціальний працівник б/к – 2 од.;

молодша медична сестра – 1 од.;

Економія за рахунок відпусток без збереження заробітної плати становить 14,6 тис. грн.

**Спеціальний фонд**

Видатки спеціального фонду за І півріччя 2024 р. становлять 699,6 тис.грн (в т.ч. за рахунок плати за послуги – 70,7 тис.грн, інших джерел власних надходжень бюджетних установ – 171,6 тис.грн, інші кошти спеціального фонду 457,3 тис.грн) Кошти використані на:

- КЕКВ 2111, 2120 – 56,7 тис. грн - зарплата соціальних робітників, що надають послуги на платній основі (за рахунок плати за послуги);

-КЕКВ 2220 – 3,8 тис.грн (медикаменти);

-КЕКВ 2210 128,8 тис.грн благодійна допомога від районної організації ТЧХУ та Програми Розвитку ООН у вигляді засобів гігієни, електротоварів, хозтоварів для мобільної соціальної служби.

-КЕКВ 2230 – 13,5 тис.грн – у вигляді продуктових наборів

-КЕКВ 3110- 39,5 тис.грн благодійна допомога у вигляді генератора

-КЕКВ 3132 – 4,8 тис. грн –послуги по виготовленню кошто-рисної документації по капітально-му ремонту підсобного приміщення №37 (веранди) у Територіальному центрі соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Ніжинської міської ради Чернігівської області за адресою: вул.Шевченка 99-Є, м.Ніжин

446,7 тис грн –капітальний ремонт підсобного приміщення №37 (веранди) у Територіальному центрі

5,7 тис. грн –здійснення технічного нагляду за капітальним ремонтом підсобного приміщення №37 (веранди) у Територіальному центрі.

За період січень-червень 2024 року на обслуговуванні було **1569** чол., а саме:

у відділенні соціальної допомоги вдома перебувало **687** чол.;

у відділенні адресної, натуральної та грошової допомоги перебувало **786** чол., у тому числі тих, хто обслуговується виключно даним відділенням **536** чол.;

у відділенні денного перебування перебувало **308** чол.;

у відділенні денного догляду перебувало **38** дітей.

Загальний фонд

По **КПКВ 0213112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту»** в бюджеті Ніжинської міської територіальної громади 2024року на виконання Міської програми захисту прав дітей Ніжинської територіальної громади «Дитинство» на період 2022-2026рр. затверджено **30,0тис. грн**. Протягом звітного періоду використано **15,0 тис.грн** (100% від плану звітного періоду) для організації та проведення міського свята «День захисту дітей» (відзначено та нагороджено подарунками 250 дітей, з них 138 хлопчиків, 112 дівчаток). Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

**КПКВ 0813121**

**«Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб»**

Загальний фонд

В бюджеті установи на 2024р. затверджені видатки в розмірі 4 853,7 тис. грн. Касові видатки за І півріччя 2024 року склали 1985,8 тис. грн, що складає 40,9% від річного плану, або 76,5% від плану звітного періоду – 2595,7 тис. грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 161,9тис. грн. (на 8,9%) *(2023 рік касові-1823,9)тис. грн).*

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями затверджені в сумі 2382,2 тис.грн, спрямовано 1864,1 тис.грн, або 78,3% до плану звітного періоду.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки більші на 155,2 тис.грн, (1708,9 тис.грн).

Кредиторська заборгованість по заробітній платі станом на 01.07.2024 року відсутня.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 108,3 тис.грн (63,9% від плану звітного періоду – 169,5 тис.грн). Порівняно з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 8,6 тис.грн у зв’язку з підняттям тарифів на енергоносії (99,7 тис.грн).

Станом на 1 липня 2024 року кредиторська заборгованість становить 83,8 тис.грн.

За І півріччя 2024 року до НМЦСС **звернулось 7576 клієнтів**/осіб(*в т. ч жінок- 3951 особа, чоловіків- 3625 осіб).* Надано соціальних послуг 7824 одиниці, більше ніж за І півріччя 2023 року на 2520 одиниці (*за І півріччя* *2023 р. -5304 одиниць*).

За І півріччя 2024 року до служби первинного соціально-психологічного консультування кількість осіб постраждалих від домашнього насильства, які звернулись до НМЦСС -204 людини, в.т. жіночої статі 157, чоловічої 47.

Збільшення клієнтів/осіб, сімей, та послуг за І півріччя 2024 року в порівнянні з І півріччям 2023 року пов’язане із зверненнями сімей для проведення оцінки потреб для встановлення статусу дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій та збройних конфліктів.

Збільшення кількості осіб постраждалих від домашнього насильства, які звернулися до НМЦСС за І півріччя 2024 року в порівнянні з І півріччям 2023 року, пояснюється налагодженням ефективної взаємодії із суб’єктами у сфері запобігання та протидії домашнього насильства.

Ніжинським міським центром соціальних служб станом на 1 січня 2024 року затверджено штатним розписом 27 штатних одиниць в т. ч. 12 фахівців із соціальної роботи. Фактично працює 23 штатних одиниці Станом на 1 липня 2024 року існує 4 вакантні посади: педагог соціальний, фахівець із соціальної роботи, сестра- господарка, бухгалтер.

Загальний фонд

По **КПКВ 0213123 «Заходи державної політики з питань сім`ї»** на виконання Комплексної програми підтримки сім’ї, гендерної рівності та протидії торгівлі людьми на 2024рік затверджено **20,0 тис. грн**. Касові видатки за звітний період сьтановлять **10,0тис.грн** (100% до плану звітного періоду). Надано матеріальну допомогу 4 багатодітним сім`ям згідно рішень виконавчого комітету №161 від 03.04.2024, №206 від 01.05.2024, №258 від 13.06.2024.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

Загальний фонд

**По КПКВ 0213131** **«Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми "Молодь України"»** передбачено **20,0тис.грн** на виконання Міської цільової програми «Молодь Ніжинської територіальної громади» на 2024р. Протягом звітного періоду направлено **4,9тис.грн** (49% від плану звітного періоду). Кошти направлено на забезпечення проведення творчого патріотичного вечора «На шляху до Перемоги» (придбано сувенірну продукцію для нагородження активної молоді). Кількість учасників заходу – 50 осіб, в тому числі жінок – 36, чоловіків - 14.

Недовиконання плану за звітний період на 5,1 тис.грн. пояснюється тим, що фінансування проводилось відповідно до прийнятих рішень виконкому.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

**КПКВ 0213133**

**Інші заходи та заклади молодіжної політики**

На утримання міського молодіжного центру Ніжинської міської ради Чернігівської обл. в бюджеті Ніжинської міської територіальної громади на 2024 р. затверджено 1195,0 тис. грн, при уточнених річних призначеннях –1295,0 тис. грн, на виконання «Міської програми утримання та забезпечення діяльності КЗ Ніжинський міський молодіжний центр Ніжинської міської ради на 2024 рік». Крім того, на програму запобігання та протидії домашньому насильству на 2023-2024 роки заплановано 5 тис.грн, фінансування у звітньому періоді не проводилося.

Загальний фонд

Касові видатки за звітний період складають **595,8 тис. грн** , на утримання закладу, а саме:

- на оплату праці (КЕКВ 2610 (2110)) – 437,4 тис.грн.

- нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2610 (2120)) – 99,9 тис. грн.

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2610 (2270)) – 42,1 тис.грн.

- інші видатки (КЕКВ 2610 (2210,2240,2250))– 16,5 тис.грн.

Комунальний заклад Ніжинський міський молодіжний центр Ніжинської міської ради Чернігівської області (далі - КЗ НММЦ) у І півріччі 2024 року провів 258 заходів, які не потребували фінансування з місцевого бюджету та охопили ними 6144 осіб, в т.ч 4475 жінок (дівчат).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

Згідно штатного розпису в штаті молодіжного центру станом на 01.07.2024р. затверджено 5 одиниць, фактично зайняті 4 од.

Фінансування по Програмі запобігання та протидії домашньому насильству на 2023-2024 роки не здійснювалося. Кошти плануються використати в наступному кварталі поточного року.

По **КПКВ 0813160** **«Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги»** затверджено **1 800,6тис.грн**. Касові видатки за 1 півріччя 2024р. склали **1 248,9тис.грн** (69,4% від плану звітного періоду – 1 800,6тис.грн), надається допомога 122 сім’ям щомісячно.

Недовиконання плану за звітний період на 551,7тис.грн. пояснюється тим, що фінансування проводилось відповідно до розрахунків.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

Загальний фонд

По **КПК 0813180 «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг»** на виконання Міської цільової програми «Турбота» на 2024р. затверджено **1 789,0тис.грн** (в т.ч. для надання пільг з оплати житлово-комунальних послуг сім’ям загиблих військовослужбовців – 1715,0тис.грн, для надання пільг особам з інвалідністю по зору з оплати абонементної плати за користування телефоном – 74,0тис.грн). Касові видатки за звітний період – **945,6тис.грн** (99,2% від плану звітного періоду – 953,1тис.грн), з них для надання пільг з оплати житлово-комунальних послуг сім’ям загиблих військовослужбовців – 912тис.грн (пільга надана 156 особам щомісячно), для надання пільг особам з інвалідністю по зору з оплати абонементної плати за користування телефоном – 33,6,0тис.грн (пільга надана 30 особам щомісячно).

Недовиконання плану за звітний період на 7,5тис.грн. пояснюється тим, що фінансування проводилось відповідно до розрахунків. Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

Загальний фонд

По **КПКВ 0813192 «Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість»** в бюджеті Ніжинської міської територіальної громади передбачено **127,6 тис.грн** на виконання Міської цільової програми «Турбота» на 2024р. (підтримка ради ветеранів). Касові видатки за 1 півріччя 2024р. становлять **69,6тис.грн** (86,9% від плану звітного періоду – 80,1тис.грн), в т.ч. на матеріальне заохочення – 57,2 тис.грн, оплату спожитих енергоносіїв та вивіз ТПВ – 12,4тис.грн.

Недовиконання плану за звітний період - 10,5тис.грн (в т.ч. кредиторська заборгованість – 6,0тис.грн, залишок плану - 4,5тис.грн). Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. 6,0тис.грн - це кошти іншої субвенції з місцевого бюджету (на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – мікрохвильова піч).

**КПКВ 1213210**

**Організація та проведення громадських робіт**

Загальний фонд

На виконання міської програми громадських оплачуваних робіт Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік передбачено направити **216,1тис.грн** по головному розпоряднику Управлінню житлово-комунального господарства та будівництву (УЖКГ та Б). Протягом 1 півріччя фінансування не проводилось. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024року відсутня.

**КПКВ 3242**

**«Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»**  затверджено **7 400,1тис. грн:**

по Міській цільовій програмі «Турбота» на 2024р. – 7 160,1 тис.грн;

по Програмі виплати стипендій обдарованій учнівській та студентській молоді Ніжинської міської територіальної громади на період до 2024 року - 240,0тис. грн.

Касові видатки за 1 півріччя 2024р. склали **5 052,1тис.грн** (85,8% від плану звітного періоду -5890,3тис.грн), в тому числі направлено:

- 4 932,1 тис.грн на виконання міської цільової програми "Турбота" на 2024р., а саме на:

*-матеріальну допомогу громадянам територіальної громади – 345,0тис.грн (6,9% від касових видатків, направлених по програмі), допомогу отримали 233 жителя громади (в т.ч. 175 жінок, 58 чоловік), з них 3 внутрішньо-переміщених особи);*

*-матеріальну допомогу на поховання – 62,5тис.грн (1,3%), допомога надана 25 одержувачам (в т.ч. 17 жінкам, 8 чоловікам);*

*-матеріальну допомогу сім’ям загиблих військовослужбовців – 1418,0тис.грн (28,8%), допомога надана 163 одержувачам (в т.ч. 119 жінкам);*

*-одноразову матеріальну допомогу на реабілітацію учасників АТО/ООС – 1150,0тис.грн (23,3%), допомога надана 115 одержувачам (в т.ч. 6 жінкам, 109чоловікам);*

*- щомісячну грошову допомогу на проживання особам, житло яких внаслідок бойових дій повністю зруйноване або значно пошкоджене та не підлягає відновленню – 33,0тис.грн (0,7%), допомога надається щомісячно 7 одержувачам (з них 4 жінкам, 3 чоловікам);*

*- компенсація надавачу вартості соціальної послуги «транспортні послуги» шляхом соціального замовлення – 244,9тис.грн (5,0%), надано соціальні транспорті послуги 40 особам (в т.ч. 31 чол. та 9 жін.), в середньому послугою охоплено 8 мешканців громади в місяць (в т.ч. 5 жін. та 3 чол.);*

*- надання одноразової грошової допомоги з нагоди Дня народження мешканцям Ніжинської міської територіальної громади, яким виповнилось 70 і більше років – 1 609,8тис.грн (32,6%), надано матеріальну допомогу 2896 громадянам (в т.ч. 858 чол. та 2038 жін.);*

*- на підтримку діяльності відокремленого підрозділу Чернігівської обласної організації Товариства Червоного Хреста України (матеріальне заохочення) – 68,9тис.грн (1,4%).*

- 120,0 тис.грн на виконання програми виплати стипендій обдарованій учнівській та студентській молоді Ніжинської міської територіальної громади на період до 2024 року (згідно рішень виконкому №62 від 01.02.2024р. в 1 півріччі стипендиатами стали 4 студентів і 4 учнів, з них 4 дівчат, 4 хлопців). Розмір стипендії на 1 півріччя для студента – 3000грн, для учня -2000грн щомісячно. Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

**КПКВК 4000 Культура**

Загальний фонд

На утримання установ культури, проведення культурно-мистецьких заходів в бюджеті Ніжинської міської ТГ на 2024 р. по загальному фонду передбачено 20 381,6 тис. грн - річний план з урахуванням змін. Касові видатки за І півріччя 2024 р. склали 7 580,8 тис. грн (76,1 % від плану звітного періоду, що склав 9 962,3 тис. грн), в тому числі на Програму розвитку культури, мистецтва і охорони культурної спадщини на 2024 рік (КПКВ 4082) – 63,7 тис. грн.

По галузі Культура – 98,75 штатних одиниць. Станом на 01.07.2024 р. фактично зайнято 88,0 штатних одиниць.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями затверджені на 2024 р. з урахуванням змін в сумі 17 739,9 тис. грн, касові видатки за І півріччя 2024 р. склали – 6 516,7 тис. грн (86 % в структурі касових видатків І півріччя 2024 р.), що складає 77,1 % до плану звітного періоду 8 447,1 тис. грн. Дані видатки більші на 539,4 тис. грн (або на 9 %) касових видатків І півріччя 2023 р., які складали 5 977,3 тис. грн, що пояснюється підвищенням рівня мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 р.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв затверджені видатки на 2024 рік з урахуванням змін в сумі 2 126,6 тис. грн, касові видатки за І півріччя поточного року склали 904,5 тис. грн (42,5 % від річних призначень та 81,2 % від плану звітного періоду – 1 114,1 тис. грн). Дані видатки більші на 157,7 тис. грн (або на 21,1 %) касових видатків І півріччя 2023 р., які складали 746,8 тис. грн, що пояснюється зростанням тарифів на енергоносії.

В кожній установі введений жорсткий контроль за споживанням енергоносіїв.

Недовиконання плану за І півріччя на 2 381,5 тис. грн пояснюється наступним:

* 1 930,4 тис. грн - заробітна плата з нарахуваннями (кредиторська заборгованість – 2,5 тис. грн, залишок плану – 1 927,9 тис. грн);
* 209,6 тис. грн - видатки на оплату енергоносіїв здійснювались згідно отриманих рахунків (залишок плану);
* 241,5 тис. грн - предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплата послуг крім комунальних (кредиторська заборгованість – 32,0 тис. грн, залишок плану – 209,5 тис. грн).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року – 34,5 тис. грн.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду за І півріччя 2024 р. склали – 201,7 тис. грн, із них: плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 142,0 тис. грн; інші джерела власних надходжень бюджетних установ (благодійні внески) – 59,7 тис. грн. Кошти використані на:

- премія працівникам музею – 23,4 тис. грн;

- придбання предметів, матеріалів, обладнання, канцприладдя, господарські товари та інше – 84,3 тис. грн;

- оплата послуг (крім комунальних) та інше – 23,3 тис. грн;

- видатки на відрядження – 5,9 тис. грн;

- послуги державного реєстратора по оформленню документів на землю по БК – 0,1 тис. грн;

Обладнання та предмети довгострокового користування:

- по КПКВ 1014030:

- придбання художньої літератури – 5,0 тис. грн;

- спонсорська допомога у вигляді художньої літератури – 59,7 тис. грн.

**КПКВК 5000 Фізична культура та спорт**

**КПКВК 1115011**

**«Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»**

Загальний фонд

На виконання програми розвитку фізичної культури та спорту відділу з питань фізичної культури та спорту Ніжинської міської ради на 2024 рік в бюджеті Ніжинської міської ТГ за даним КПКВК передбачено уточнені річні призначення в сумі 1 180,00 тис. грн. Протягом І півріччя використано 388,6 тис. грн (32,9 % річних призначень та 50,8 % плану звітного періоду 765,1 тис. грн). Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року – 315,6 тис. грн.

**КПКВК 1115012**

**«Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту»**

Загальний фонд

На виконання програми розвитку фізичної культури та спорту відділу з питань фізичної культури та спорту Ніжинської міської ради на 2024 рік в бюджеті Ніжинської міської ТГ за даним КПКВК передбачено уточнені річні призначення в сумі 317,00 тис. грн. Протягом І півріччя використано 132,4 тис. грн (41,8 % річних призначень та 61,6 % плану звітного періоду 215,0 тис. грн). Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року – 76,6 тис. грн.

**КПКВК 1115031**

**«Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»**

На утримання закладів з фізичної культури та спорту (Ніжинська комплексна дитячо-юнацька спортивна школа, Ніжинська дитячо-юнацька спортивна футбольна школа, Ніжинська дитячо-юнацька спортивна шахова школа, Ніжинська комплексна дитячо-юнацька спортивна школа «Дзюдо») по КПКВК 1115031 в бюджеті Ніжинської міської ТГ на 2024 рік з урахуванням змін передбачено 13 417,5 тис. грн. Касові видатки за І півріччя 2024 р. склали 6 921,5 тис. (93,6 % від плану звітного періоду, що склав 7 392,3 тис. грн).

По ДЮСШ – 66,5 штатних одиниць. Станом на 01.07.2024 р. фактично зайнято 60,1 штатних одиниць.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями затверджені на 2024 р. з урахуванням змін в сумі 11 934,3 тис. грн, касові видатки за І півріччя 2024 р. склали 6 233,4 тис. грн (90,1 % в структурі касових видатків І півріччя 2024 р. та 95,9 % до плану звітного періоду – 6 502,6 тис. грн). Дані видатки більші на 729,1 тис. грн (або на 13,2 %) касових видатків І півріччя 2023 р., які складали 5 504,3 тис. грн, що пояснюється підвищенням рівня мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 р.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв затверджені видатки на 2024 рік з урахуванням змін в сумі 1 216,2 тис. грн, касові видатки за І півріччял 2024 р. склали 643,8 тис. грн (52,9 % від річних призначень та 87,4 % від плану звітного періоду – 736,7 тис. грн). Дані видатки менші на 54,1 тис. грн (або 7,8 %) касових видатків І півріччя 2023 р., які складали 697,9 тис. грн, що пояснюється зменшенням площ відповідно до рішень Ніжинської міської ради від 10.08.2023 року № 51-32/2023 (знято з балансу нежитлову будівлю ЗОШ №4 загальною площею 1 001,1 кв. м, майстерню – 126,1 кв. м).

В кожній установі введений жорсткий контроль за споживанням енергоносіїв.

Недовиконання плану за І півріччя на 470,8 тис. грн пояснюється наступним:

* 269,2 тис. грн - заробітна плата з нарахуваннями (залишок плану);
* 92,9 тис. грн - видатки на оплату енергоносіїв здійснювались згідно отриманих рахунків – (залишок плану);
* 108,7 тис. грн - предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплата послуг крім комунальних (кредиторрська заборгованість – 9,1 тис. грн, залишок плану – 99,6 тис. грн).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року – 9,1 тис. грн.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду за І півріччя 2024 р. склали – 173,3 тис. грн, із них: інші джерела власних надходжень бюджетних установ (благодійні внески) – 12,6 тис. грн; інші кошти спеціального фонду – 160,7 тис. грн. Кошти використані на:

- придбання предметів, матеріалів, обладнання, канцприладдя, господарські товари та інше – 12,6 тис. грн;

Обладнання та предмети довгострокового користування (бюджет розвитку):

- килим для занять з художньої гімнастики – 160,7 тис. грн.

**КПКВК 1115032**

**«Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств»**

Загальний фонд

На виконання цільової програми розвитку Комплексної дитячо-юнацької спортивної школи Ніжинського місцевого осередку фізкультурно-спортивного товариства «Спартак» на 2024-2026 роки в бюджеті Ніжинської міської ТГ передбачено уточнені річні призначення в сумі 3 043,0 тис. грн. Касові видатки за І півріччя 2024 р. склали 1 444,8 тис. грн (83,6 % від плану звітного періоду, що склав 1 727,7 тис.грн) – заробітна плата працівників КДЮСШ.

По ФСТ «Спартак» – 13,2 штатних одиниць. Станом на 01.07.2024 р. фактично зайнято 10,67 штатних одиниць.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 р. відсутня.

**КПКВК 1115049**

**«Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту `Активні парки - локації здорової України`»**

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» на 2024 рік затверджена в сумі 104,0 тис. грн. Касові видатки за І півріччя 2024 р. склали 20,8 тис. грн. Кошти використовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями координатору проекту.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 р. відсутня.

**КПКВК 1115061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров`я населення `Спорт для всіх` та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»**

Загальний фонд

На функціонування міського центру фізичного здоров’я «Спорт для всіх» в бюджеті Ніжинської міської ТГ на 2024 рік передбачено план з урахуванням змін – 3 914,1 тис. грн. За І півріччя 2024 року використано 1 880,9 тис. грн (88,3 % від плану звітного періоду, що склав 2 130,5 тис. грн).

По МЦ ФК «Спорт для всіх» – 19,75 штатних одиниць. Станом на 01.07.2024 р. фактично зайнято 16,0 штатних одиниць.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями затверджені на 2024 р. з урахуванням змін в сумі 2 772,2 тис. грн, касові видатки за І півріччя 2024 р. – 1 392,9 тис. грн (74,1 % в структурі касових видатків І півріччя 2024 р. та 92,4 % до плану звітного періоду – 1 508,1 тис. грн). Дані видатки більші на 261,2 тис. грн (або на 23,1 %) касових видатків І півріччя 2023 р., які складали 1 131,7 тис. грн, що пояснюється підвищенням рівня мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 р.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв затверджені видатки на 2024 рік з урахуванням змін в сумі 882,3 тис. грн, касові видатки за І півріччя 2024 р. склали 357,3 тис. грн (40,5 % від річних призначень та 76 % від плану звітного періоду – 470,3 тис. грн). Дані видатки більші на 49,3 тис. грн (або на 16 %) касових видатків І півріччя 2023 р., які складали 308,0 тис. грн, що пояснюється зростанням тарифів на теплопостачання.

В центрі введений контроль за споживанням енергоносіїв.

Недовиконання плану за І півріччя на 249,6 тис. грн пояснюється наступним:

* 115,2 тис. грн - заробітна плата з нарахуваннями (залишок плану);
* 113 тис. грн – енергоносії (залишок плану);
* 21,4 тис. грн - предмети, матеріали, оплата послуг крім комунальних (залишок плану).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду за звітний період – 191,0 тис. грн, із них: плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 39,2 тис. грн; інші джерела власних надходжень бюджетних установ (благодійні внески) – 151,8 тис. грн. Кошти використані на:

- зарплата з нарахуваннями працівникам, що обслуговують спорткомплекс по вул.Прилуцький 156 становить 39,2 тис. грн.

Обладнання та предмети довгострокового користування:

- згідно рішення Ніжинської міської ради від 08.11.2023 року № 33-34/2023 «Про передачу на баланс генераторів відповідним балансоутримувачам» від КП «НУВКГ» отримано електрогенератор – 151,8 тис. грн.

**КПКВ 6000 «Житлово – комунальне господарство»**

На житлово - комунальне господарство в 2024 році по загальному фонду передбачено направити **40 362,3 тис. грн,** на 1 півріччя**- 30 197,2 тис.грн**. Касові видатки склали  **22 190,0 тис.грн.** В порівнянні з видатками 1 півріччя попереднього року на 5 308,4 тис. грн менше.

По спеціальному фонду передбачено **1 059,9 тис.грн.** В порівнянні з звітним період минулого року на 9 691,6 тис. грн менше.

**КПКВ 1216011**

**Есплуатація та технічне обслуговування житлового фонду**

Спеціальний фонд

На виконання Міської цільової програми з капітального ремонту ліфтів в багатоквартирних житлових будинках Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік передбачено 700,0 тис.грн. Касові видатки за звітний період склали 750,4 тис.грн, в т.ч. спів- фінансування мешканців -64,5 тис.грн. Проведено експертизу та експертне обстеження 15 пасажирських ліфтів та проведено капітальний ремонт 2-х ліфтів.

**КПКВ 1216013**

**Забезпечення діяльності водопровідно – каналізаційного господарства**

Загальний фонд

На виконання міської цільової програми «Розвитку комунального підприємства «Ніжинське управління водопровідно-каналізаційного господарства» на 2024рік» передбачено направити **605,0 тис.грн.** За звітний період фінансування не проводилось, кредиторська заборгованість відсутня.

**КПКВ 1216020**

**Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги**

Загальний фонд

На виконання МЦП «Розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств м.Ніжина на 2024 рік» передбачено направити **268,2 тис.грн.**Касові видатки за звітний період склали -**268,2 тис.грн.** Кошти направлені на проведення розрахунків11 працівників, які підлягають скороченню, та виплату компенсацій за не використану відпустку працівникам КП «Керуюча компанія «Північна»в результаті проведення реорганізації та приєднання даного підприємства до юридичної особи КП «СЕЗ».

**КПКВ 1216030**

**Організація благоустрою населених пунктів**

Загальний фонд

На організацію благоустрою міста на 2024 рік передбачено **39 489, 1тис. грн**., на 1 півріччя поточного року – **29 324,0тис.грн**.Касові видатки склали **21 921,8 тис. грн,** що становить 75,0% плану звітного періоду. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року використано на 4 114,9 тис. грн більше. Кошти направлені на оплату електричної енергії по освітленню вулиць міста – 3 058,5 тис. грн. На придбання контейнерів для ТПВ направлено 73,0 тис.грн, світильників вуличних -499,8 тис. грн, солі технічної та бішофіту – 968,4 тис.грн та інші матеріали -100,0тис. грн. На обслуговування та ремонт мереж вуличного освітлення -572,0 тис.грн, монтування вуличного освітлення -833,1 тис.грн, видалення, підрізання дерев та кущів -1125,8 тис.грн, ліквідацію стихійних сміттєзвалищ -993,3 тис.грн, викошування трави – 484,7 тис.грн, встановленння дорожніх знаків, консолей – 424,5 тис.грн та інші роботи – 642,1 тис.грн. На фінансування міських цільових програм «Удосконалення системи поводження з твердими побутовими відходами, розвитку та збереження зелених насаджень на 2024 рік» направлено 10 879,5 тис. грн, що на 2 932,4 тис.грн більше ніж за 1 півріччя минулого року, «Реконструкція, розвиток та утримання кладовищ міста на 2024рік» - 812,8тис. грн, «Розвитку мережі громадських вбиралень міста на 2024рік» - 261,7 тис.грн. Контролю за утриманням домашніх тварин та регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами на 2024 рік – 197,5 тис.грн.

Спеціальний фонд

Заплановано на рік 359,9 тис. грн, касові видатки склали 270,3 тис. грн. Кошти направлені на придбання багаторічних рослин.

**КПКВ 7000 Економічна діяльність**

На економічну діяльність в бюджеті затверджено по загальному фонду – 34 562,1 тис. грн, касові видатки склали -1 196,3 тис. грн; по спеціальному фонду передбачено 11 369,5 тис. грн, касові видатки склали - 436,7%, в тому числі:

**КПКВ 7130**

**Здійснення заходів із землеустрою**

Загальний фонд

На фінансування міської програми реалізації повноважень міської ради у галузі земельних відносин на 2024р. в бюджеті міста передбачено **305,0** **тис. грн**. План звітного періоду –**165, 0тис.грн.** Станом на 01.07.2024 року касові видатки склали **104,9тис. грн.** Кошти направлені на надання копій квартальної зйомки - 0,6 тис.грн, проведення інвентаризації земель -9,0 тис.грн, виготовлення проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки за адресою: вул.Богуна,47А, вул.Овдіївська,46А, вул.Євлашівська,73, вул.Шевченка, вул. Борзнянський шлях, вул.Покровська – 54,6 тис.грн, створення геопорталу даних Ніжинської міської територіальної громади – 40,0 тис.грн, виготовлення ксерокопії земельної ділянки, яка розташована по вул. Глібова,5 - 0,1 тис.грн, надання інформаційної довідки про наявність нерухомого майна – 0,6 тис.грн.

**КПКВ 7321**

**Будівництво освітніх установ та закладів**

Спеціальний фонд

На реконструкцію систем газопостачання приміщень СЮТ та гімназії №13 передбачено направити 110,0 тис.грн. В 1 півріччі поточного року фінансування не проводилось. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024року відсутня.

**КПКВ 1217330**

**Будівництво інших об’єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності**

Спеціальний фонд

План на рік – **1 557, 0тис.грн,** на звітний період **– 434, 0тис. грн.** Станом на 01.07.2024р. кошти не використані, кредиторська заборгованість відсутня.

**КПКВ 7350**

**Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)**

Загальний фонд

На виконання міської цільової програми "Розробка схем та проектних рішень масового застосування та детального планування на 2024-2025рр." передбачено 400,0 тис.грн. На звітний період-200,0 тис.грн. В 1 півріччі фінансування не проводилось. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024року відсутня.

**КПКВ 1217461**

**Утримання та розвиток автомобільних доріг загального користування та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету**

Загальний фонд

Уточнені планові призначення на рік становлять – **29 549,5 тис.грн.** На звітний період -20 634,5 тис.грн. Станом на 01.07.2024р. кошти не використані, кредиторська заборгованість відсутня.

Спеціальний фонд

На капітальний ремонт та реконструкцію доріг в бюджеті міста згідно уточненого плану передбачено **4 555,6тис. грн**., які планувалось профінансувати в 1 півріччі поточного року, але роботи не проводились. Кредиторська заборгованість відсутня.

**КПКВ 7520**

**Реалізація Національної програми інформатизації**

Загальний фонд

В бюджеті Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік для виконання заходів Програми інформатизації Ніжинської міської територіальної громади на 2024-2026рр. передбачені видатки по загальному фонду в сумі **2 760,3тис. грн.** Касові видатки за звітний період – **997,0тис.грн** (62,9% від плану звітного періоду – 1 586,3тис.грн).

Недовиконання плану звітного періоду- 589,3тис.грн (в т.ч. кредиторська заборгованість 15,9 тис.грн, залишок плану – 573,4тис.грн). Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року -15,9тис.грн (придбання предметів та матеріалів).

Спеціальний фонд

В бюджеті Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік для виконання заходів Програми інформатизації Ніжинської міської територіальної громади на 2024-2026рр. передбачені видатки по спеціальному фонду в сумі **632,0 тис. грн, план на звітни й період – 454,8 тис. грн.** Касові видатки становлять 27,0 тис.грн, або 6% від плану звітного періоду. Придбано ноутбук для Управління культури міської ради.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024 - 25,0 тис.грн за персональний комп’ютер для бухгалтерії управління культури.

**КПКВ 7640**

**Заходи з енергозбереження**

Загальний фонд

В бюджеті Ніжинської міської територіальної громади на 2024р. передбачено **100,0тис.грн** на фінансування «Комплексної програми енергоефективності бюджетної, комунальної та житлової сфер Ніжинської ТГ на 2022-2024 роки»**.** За звітний період фінансування не проводилось, кредиторська заборгованість відсутня.

Спеціальний фонд

На співфінансування інвестиційного проекту підвищення енергетичної безпеки Ніжинського міського пологового будинку та встановлення гібридної сонячної станції з накопичувачами (акумуляторами) передбачено направити **406,0 тис.грн** (Комплексна програма енергоефективності бюджетної, комунальної та житлової сфер Ніжинської ТГна 2022-2024 роки). За звітний період кошти освоєні в повному обсязі.

На будівництво мережевої сонячної електростанції на 130 кВт для власного споживання електричної енергії КП «НУВКГ» (ВНС «Червона Гребля) (Комплексна програма енергоефективності бюджетної, комунальної та житлової сфер Ніжинської ТГ на 2022-2024 роки) передбачено направити **461,0 тис.грн**. За звітний період фінансування не проводилось, кредиторська заборгованість відсутня.

**КПКВ 3117650**

**Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї**

Спеціальний фонд

На виконання міської Програми реалізації повноважень міської ради у галузі земельних відносин на 2024 р. за рахунок переданих коштів передбачено **25,0 тис.грн**. На 1 півріччя поточного року- **25,0 тис.грн**. Касові видатки склали **3,7 тис.грн**, проведена експертно-грошова оцінка по земельній ділянці за адресою вул.Шевченка,113 Б.

**КПКВ 0217680**

**Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування**

Загальний фонд

На фінансування Програми з виконання власних повноважень Ніжинської міської ради на 2024рік в бюджеті Ніжинської міської територіальної громади на 2024р. передбачено **100,0тис.грн**. Протягом звітного періоду направлено **94,4тис.грн** (94,4% від плану звітного періоду – 100,00тис.грн) на сплату внесків "Асоціації міст України", внесків "Асоціації енергоефективності" членських внесків за 2024р.

Недовиконання плану за звітний період на 23,8тис.грн. пояснюється тим, що фінансування проводилось відповідно до заключених договорів.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

**КПКВ 7693**

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

Загальний фонд

Уточнений план на рік становить **1 347,3 тис. грн.** План звітного періоду – **1 123,3 тис. грн**, в томц числі:

Відповідно до міської цільової Програми "Розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств Ніжинської міської ТГ на 2024 рік" передбачено направити КТВП «Школяр» 1 123,3 тис.грн**. У** звітному періоді фінансування не проводилось, кредиторська заборгованість відсутня.

**На** виконання міської цільової Програми фінансової підтримки комунального підприємства «Ліки Чернігівщини» (соціальні аптеки//соціальні аптечні пункти) на 2024 рік в бюджеті передбачено 224,0 тис.грн для компенсації сплати орендної плати та відшкодування вартості комунальних послуг і енергоносіїв. Фінансування у звітному періоді не проводилося, кредиторська заборгованість відсутня.

**КПКВ 1217700**

**Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ.**

Спеціальний фонд

В бюджеті затверджені асигнування **(вільні залишки на 01.01.2024)** на **реалізацію програм допомоги і грантів Європейського Союзу**, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ в сумі 3 622,9 тис. грн. Кошти будуть використані в наступних періодах на будівництво мережевої сонячної електростанції для власного споживання електричної енергії КП «НУВКГ».

**КПКВ 8000 Інша діяльність**

На іншу діяльність в бюджеті міста затверджено по загальному фонду – 11 635,0 тис. грн, в т.ч. видатки резервного фонду - в сумі 2 324,7 тис. грн. Касові видатки склали – 4 292,5 тис. грн.

По спеціальному фонду затверджено на рік – 33 262,5 тис. грн, касові видатки склали – 20 954,4 тис. грн. В тому числі :

**КПКВ 8110**

**Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха**

Загальний фонд

На виконання Програми розвитку цивільного захисту Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік в бюджеті міста передбачено **2 600, 0 тис. грн.** Касові видатки за звітний період склали -**1 395,0 тис.грн**. Кошти направлені на поточний ремонт 10 споруд цивільного захисту (найпростіше укриття) в сумі 1 391,8 тис.грн, обслуговування та охорона об’єктів шляхом спостереження за станом системи керованого доступу для фортифікаційних споруд – 3,2 тис.грн.Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

Спеціальний фонд

На виконання Програма розвитку цивільного захисту Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік передбачено **21 680,0 тис.грн** на будівництво, придбання та встановлення захисних споруд цивільного захисту. Касові видатки склали **14 100,0 тис.грн.** Кошти направлені на придбання та встановлення 3-х захисних фортифікаційних споруд (найпростіше укриття) для мешканців мікрорайону «Магерки», «Овдіївка»,та вул. Мигалівська,15.

За кодом класифікації доходів бюджету 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» безоплатно отримано від Ніжинської районної військової адміністрації 25,2 тис.грн на створення резерву для стаціонарних пунктів Незламності, а саме: 10 шт обігрівачів для приміщень на суму 23,4 тис.грн та 10 шт. регуляторів пропанових одноступінчатих на суму 1,8 тис.грн.

**КПКВ 8210**

**Муніципальні формування з охорони громадського порядку**

Загальний фонд

На фінансування «Програми забезпечення діяльності комунального підприємства “Муніципальна служба правопорядку - ВАРТА” Ніжинської міської ради Чернігівської області на 2024рік» в бюджеті Ніжинської міської територіальної громади на 2024р. передбачено **2 700,0тис.грн.** Протягом звітного періоду направлено **1 431,3тис.грн** (95,5% від плану звітного періоду – 1 498,7тис.грн) на виплату заробітної плати за січень – червень, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, послуг з обслуговування прибудинкової території, заправку картриджів, придбання ПММ.

Недовиконання плану за звітний період на суму 67,4тис.грн пояснюється залишком планових призначень через економне витрачання бюджетних ресурсів.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

**КПКВ 8220**

**Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення**

Загальний фонд

На виконання «Програми допризовної підготовки, мобілізаційних заходів Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік» передбачено **400,0тис.грн.** Фінансування протягом звітного періоду не проводилось.

Недовиконання плану за звітний період на 240,0тис.грн через відсутність заходів допризовної підготовки. Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

**КПКВ 8240**

**Заходи та роботи з територіальної оборони**

Загальний фонд

На виконання Комплексної програми заходів та робіт з територіальної оборони Ніжинської міської територіальної громади на 2024 рік передбачено **2 595,0тис.грн**, в т. ч. по головному розпоряднику коштів - виконавчому комітету Ніжинської міської ради – 2 000,0тис.грн, по Управлінню ЖКГ та будівництва – 595,0 тис.грн. Касові видатки за 1 півріччя 2024р. склали **1 466,1тис.грн** (56,5% від плану звітного періоду – 2595,0тис.грн), з них через виконавчий комітет профінансовано – 1 251,5 тис.грн (транспорті перевезення військовослужбовців – 691,4 тис. грн матеріально-технічне забечпечення окремих підрозділів – 371,7тис.грн, оплату ритуальних послуг – 188,4 тис.грн), через Управління ЖКГ та будівництва профінансвано 214,6тис.грн (облаштування блокпостів, опорних пунктів, обладнання важливих об’єктів – 184,0тис.грн, прапори для загиблих – 30,6тис.грн).

Недовиконання плану звітного періоду – 1 128,9тис.грн (залишок плану).

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

Спеціальний фонд

На виконання Комплексної програми заходів та робіт з територіальної оборони Ніжинської міської територіальної громади на 2024 рік передбачено **9 900,0тис.грн**. Касові видатки за звітний період – **6 806,2тис.грн**. Кошти направлені на: придбання 43 квадрокоптерів, 4 тепловізорів, 1 автомобіля, супутникового терміналу, блоку швидкої зарядки та підсилювача сигналів.

**КПКВ 8311**

**Охорона та раціональне використання природних ресурсів**

Спеціальний фонд

На виконанн заходів МЦП «Охорона навколишнього природного середовища Ніжинської міської територіальної громади на період 2024р.» передбачено направити **1 682,5 тис.грн**. Касові видатки **23,0 тис.грн**.Кошти направлені на розчистку водовідвідних канав.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024р. відсутня.

**Стан дебіторської та кредиторської заборгованості**

**бюджетних установ.**

**Дебіторська заборгованість по загальному фонду** **всього** по бюджетних установах Ніжинської міської територіальної громади станом на 01.07.2024 року склала **286,1 тис. грн**, а саме:

**По КЕКВ** **2111 «Заробітна плата» *–*** дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КЕКВ** **2120 « Нарахування на оплату праці» *–*** дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024року відсутня.

**По КЕКВ 2210** **«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** - дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КЕКВ 2240** **«Оплата послуг (крім комунальних)»** - дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КЕКВ** **2271 «Оплата теплопостачання»** дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КЕКВ** **2272 «Оплата водопостачання та водовідведення»** дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **2,5** тис. грн., нараховані послуги за водопостачання та водовідведення приміщень, що здаються в оренду управлінням освіти.

**По КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» »** дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **63,8** тис. грн., нараховані послуги за електроенергію приміщень, що здаються в оренду управлінням освіти.

**По КЕКВ 2274 «Оплата природного газу»** дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

**По КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» »** дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам» –** дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **– 219,8 тис.** грн..

**По КПКВ 0160** **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах, об’єднаних територіальних громад»**  дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КПКВ 1000 «Управління освіти» -** дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року становить  **66,3** тис. грн., а саме:

**КЕКВ 2271 «Оплата теплопостачання»** – дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року відсутня.

**КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення»** – дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року становить  **2,5** тис. грн., що здає в оренду Ніжинська гімназія №3.

**КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії»** – дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року становить  **63,8** тис. грн., що здає в оренду Ніжинська гімназія №3.

**По КПКВ 2000 «Охорона здоров’я»**  дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року складає – **219,8** тис. грн., а саме по КЕКВ:

**КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам»** дебіторська заборгованість на звітну дату **- по КНП «Ніжинська центральна міська лікарня імені Миколи Галицького» (КПКВ2010) – 192,0** тис. грн., а саме: КЕКВ 2271- 70,25 тис. грн.; КЕКВ 2272- 8,85 тис грн.; КЕКВ 2273- 112,9 тис грн. (заборгованість орендарів).

**КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам»** дебіторська заборгованість на звітну дату **- по КНП «Ніжинський міський пологовий будинок» (КПК 2030) – 27,8** тис.грн., а саме відшкодування комунальних послуг орендарів по КЕКВ 2272- 0,1 тис грн.; КЕКВ 2273- 27,7 тис грн.; КЕКВ 2275- 39,64 грн..

**По КПКВ 3000 «Соціальному захисту і соціальному забезпеченню»**  дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КПКВ 4000 культурі і мистецтву**  дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КПКВ 5000 « Фізична культура і спорт»** дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року відсутня.

**Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду** по бюджетних установах Ніжинської міської територіальної громади станом на 01.07.2024 року відсутня.

Доходи по спеціальному фонду на звітну дату складають **167,5 тис. грн**., з них прострочена заборгованість в сумі - **58,5** тис. грн..

**По КПКВ 0160 «Державне управління»** на звітну дату доходи нараховані, але не одержані, складають всього **18,6** тис. грн. та є простроченою заборгованістю по виконавчому комітету Ніжинської міської ради не відшкодовано орендарем за оренду нежитлового приміщення, а саме: благодійний фонд «Стрічка надії».

**По КПКВ 1000 «Освіта»** на звітну дату доходи нараховані, але не одержані, складають всього **125,5** тис**.** грн., з них прострочена заборгованість -16,5 тис. грн.,а саме:

- заборгованість за доплату харчування дітей в школі – 12,4 тис. грн.;

- заборгованість батьківської плати ННВК №16, гімназії №14,17,13 – 1,9 тис. грн.;

- заборгованість батьківської плати – 0,9 тис. грн.;

- заборгованість орендарів – 110,3 тис. грн., з них прострочена заборгованість 16,5 тис. грн. в т.ч.: КТВП Школяр – 104,4 тис. грн., з них прострочена заборгованість 16,5 тис. грн.; НСК – 5,9 тис. грн..

**По КПКВ 5061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»** доходи нараховані, але не одержані, склали на звітну дату **23,4** тис. грн., яка є простроченою заборгованістю - орендарі, а саме: Ніжинська районна ДЮСШ «Колос» - 20 ,8 тис. грн., вело клуб «Ніжин» – 2,6 тис. грн..

**Кредиторська заборгованість всього** установ, що фінансуються **з загального фонду**  Ніжинської міської територіальної громади станом на 01.07.2024р. **2 042,7** тис. грн., в т.ч. прострочена заборгованість 32,0 тис. грн., а саме:

**По КЕКВ** **2111 «Заробітна плата» *–*** кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КЕКВ** **2120 « Нарахування на оплату праці» *–*** кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024року складає **2,5** тис. грн. по **«Культура і мистецтво»** ( **КПКВ 4060)** не використані дотаційні кошти через технічні ускладнення, які перераховані до бюджету в липні поточного року.

**По КЕКВ 2210** **«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** - кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **509,3** тис. грн..

**По КЕКВ 2240** **«Оплата послуг (крім комунальних)»** - кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **1062,8** тис. грн..

**По КЕКВ** **2271 «Оплата теплопостачання»** кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КЕКВ** **2272 «Оплата водопостачання та водовідведення»** кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня..

**По КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» »** кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КЕКВ 2274 «Оплата природного газу»** кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня.

**По КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» »** кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

**По КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам» –** кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **– 446,2** тис**.** грн..

**По КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» –** кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **– 21,9** тис**.** грн..

**По КПКВ 0160** **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах, об’єднаних територіальних громад»**  кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року **57,4** тис. грн., в т.ч:

**КЕКВ** **2111 *–*** кредиторська заборгованість по загальному фонду на звітну дату відсутня.

**КЕКВ** **2120 *–*** кредиторська заборгованість по загальному фонду на звітну дату відсутня.

**КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** кредиторська заборгованість на звітну дату **-42,1** тис. грн., а саме:

* по фінансовому управлінню Ніжинської міської ради Чернігівської області( **КПКВ 0160)** кредиторська заборгованість складає 10,6 тис. грн., борг ФОП Науменко С.В.-жалюзі.
* по виконкому ніжинської міської ради Чернігівської області( **КПКВ 0160)** кредиторська заборгованість складає 20,5 тис. грн., в т.ч.: ПП Ільчук В.І. -0,7 тис. грн., борг за електрочайник, ФОП Прошукало В.І.-9,0 тис. грн., борг за печатки для ЦНАП, ТОВ Формат ПЛЮС-П 4,5 тис. грн., борг за бланки для ЦНАП, ФОП Кеда О.О.-5,8 тис. грн., борг за мотокосу, СПД Насібов С.М. -0,5 тис. грн., борг за вентилятори для годинника.
* по виконкому ніжинської міської ради Чернігівської області( **КПКВ 0180)** кредиторська заборгованість складає 11,0 тис. грн., борг ФОП Котюх В.В. за плакати згідно рішення.

**КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам»** кредиторська заборгованість на звітну дату **-15,3** тис. грн**.**, по виконкому ніжинської міської ради Чернігівської області( **КПКВ 0180),** борг за проєктно-кошторисну документацію по ремонту КП «Комунальний ринок».

**По КПКВ 1000 «Освіта»**  кредиторська заборгованість на звітну дату становить **967,8** тис. грн., а саме:

**КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** кредиторська заборгованість на звітну дату **– 335,5** тис. грн., а саме:

- **по освіті (КПКВ 1010,1021,1070)** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **253,5** тис. грн., а саме: ФОП Головацька Р.В – 106,5 тис. грн. за канцтовари, та спортивний інвентар (м’ячі, ракетки) для таборів з денним перебуванням; ТОВ «Формат ПЛЮС-П» -1,3 тис. грн., борг за печатку для ЗОШ №15; ФОП Якоба М.А.– 99,9 тис. грн. - за протигази ГП-7; ФОП Філоненко Д.О.-4,0 тис. грн.,- бензинова мотокоса для ЗДО №8; ФОП Євтух І.С.-20,0 тис. грн., борг за волейбольні м’ячі для ліцею; ФОП Нечваль Т.В.-1,3 тис. грн., борг за подарункові пакети для випускників; ПП ВКЦ «ГРАНД»-19,9 тис. грн., борг за двері протипожежні для гімназії №17; ФОП Ярмак С.С.-0,6 тис. грн., борг за котушку для тримера.

**- по Ніжинській гімназії №2 (КПКВ 1021)** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **7,9** тис. грн.,а саме: борг ФОП Головацька Р.В. -3,4 тис. грн. за спортивний інвентар (м’ячі, ракетки) для таборів з денним перебуванням; ФОП Нагорний М.О.-3,5 тис. грн., борг за протигази; ФОП Хоменко В.О.-1,0 тис. грн., борг за сітку віконну.

- **по освіті (КПКВ 1080)** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **74,1** тис. грн.,борг ТОВ «АТ-МТ-ТРЕЙД»- 69,6 тис. грн., а саме:стійки під підставки (музична студія)-17,6 тис. грн., кабелі-7,1 тис. грн., захистна сітка-8,2 тис. грн., айдіоінтерфейс -13,5 тис. грн., мікрофон-23,2 тис. грн.; Кучеренко А.В.-4,5 тис. грн., борг придбання пилососа.

**КЕКВ 2240** **«Оплата послуг (крім комунальних)»** - кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **632,3** тис. грн..

- **по освіті (КПКВ 1010,1021)** - кредиторська заборгованість на звітну дату становить **613,6** тис. грн., а саме: ФОП Нагорний В.І.-2,8 тис. грн., борг за тех.нагляд по поточному ремонту асфальтного покриття ЗДО №12; ФОП Івченко О.В.-199,3 тис. грн., борг за поточний ремонт асфальтного покриття ЗДО №12; ТОВ «Будівельна майстерня»-199,0 тис. грн., борг за поточний ремонт туалетів гімназії №17; ФОП Нагорний В.І.-2,8 тис. грн., борг по поточному ремонту туалетів гімназії №17; КП «НМ БТІ»-0,7 тис. грн., борг за зміни до тех. паспорта гімназії №10; КП «НУВКГ»-0,6 тис. грн., борг за ремонт каналізаційної мережі ЗДО №16; КП «ВУКГ»-6,5 тис. грн., борг за послуги колісного трактора ЗОШ №10,15; ТОВ «ЦТЮ» «Правекс»- 12,5 тис. грн., борг за послуги оцінки вартості майна; ФОП Жарик С.О.-60,2 тис. грн., борг за поточний ремонт підлоги коридору ЗОШ №7; ФОП Нагорний В.І.-0,8 тис. грн., борг за технічний нагляд по поточний ремонт підлоги коридору ЗОШ №7; ТОВ «Будівельна майстерня»-126,1 тис. грн., борг за поточний ремонт туалетів першого поверху гімназії №16; ФОП Нагорний В.І.-1,8 тис. грн., борг за технічний нагляд по поточному ремонту туалетів; ФОП Нагорний В.І.-0,5 тис. грн., борг за технічний нагляд по поточному ремонту системи опалення гімназії №14.

**- по Ніжинській гімназії №2 (КПКВ 1021)** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **5,4** тис. грн., борг КЗ «Ніжинський драмтеатр ім. М.М.Коцюбинського » за театральні послуги для таборів з денним перебуванням.

**- по Ніжинській гімназії №3 (КПКВ 1021)** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **13,3** тис. грн., а саме: КЗ «Ніжинський драмтеатр ім. М.М.Коцюбинського »-7,4 тис. грн., за театральні послуги для таборів з денним перебуванням, ПП «ХОСТ»-5,9 тис. грн., борг за прочищення ливневої каналізації.

**По КПКВ 2000 «Охорона здоров’я»**  кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року складає – **290,9** тис. грн., а саме:

**КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам»** кредиторська заборгованість на звітну дату **- по КНП «Ніжинська центральна міська лікарня імені Миколи Галицького» (КПКВ 2010) – 48,0** тис. грн., борг ФОП Катаєва К.С. за придбання візків для перевезення.

**КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам»** кредиторська заборгованість на звітну дату **- по КНП «Ніжинський міський пологовий будинок» (КПКВ 2030) –** складає **221,0** тис. грн. за гістологічні дослідження Чернігівській обласній лікарні.

**КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню»** кредиторська заборгованість на звітну дату **- по виконкому Ніжинської міської ради (КПКВ 2152) -21,9** тис. грн., борг КНП «НМСП»-відшкодування вартості робіт з безоплатного лікування пільгових категорій дитячого населення.

**По КПКВ 3000 «Соціальному захисту і соціальному забезпеченню»**  кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року складає **89,8** тис. грн., в т.ч.:

**КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** кредиторська заборгованість на звітну дату **– 83,8** тис. грн., **по територіальному центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) (КПКВ 3104)** а саме : ФОП Прокопенко В.О.-11,0 тис. грн., борг за металопластикові двері, ФОП Лисенко Л.І.-10,1 тис. грн., борг за бланки, ФОП Науменко С.В.-62,7 тис. грн., борг за дверні блоки з фурнітурою.

**КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам»** кредиторська заборгованість на звітну дату **- по «Соціальному захисту ветеранів війни та праці» (КПКВ 3190) –** складає **6,0** тис. грн., борг за придбання мікрохвильової печі.

**По КПКВ 4000 «Культура і мистецтво»**  кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року - **34,5** тис. грн. з них прострочена заборгованість -32,0 тис. грн., а саме:

**КЕКВ** **2120 « Нарахування на оплату праці» *–*** кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024року складає **2,5** тис. грн. ( не використані дотаційні кошти через технічні ускладнення, які перераховані до бюджету в липні поточного року).

**КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** кредиторська заборгованість на звітну дату **– 32,0** тис. грн., яка є простроченою заборгованістю: ФОП Савінова Т.О.-2,0тис. грн., яка є простроченою заборгованістю- борг за квіти, ТОВ «Ромованка»-30,0 тис. грн., яка є простроченою заборгованістю-борг за сорочки-вишиванки для працівників управління культури.

**По (КПКВ 5000) «Фізична культура і спорт» -** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **401,2** тис. грн., **по КЕКВ 2240** **«Оплата послуг (крім комунальних)» (КПКВ 5011, 5012, 5031)**, а саме: навчально-тренувальні збори спортсменів відшкодування витрат (добові, проїзд, проживання)-315,5 тис. грн., навчально-тренувальні збори спортсменів -85,7 тис. грн..

**По (КПКВ 6000) «Житлово-комунальне господарство» -** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **154,3** тис. грн., борг КП «НУВКГ» за придбання запірної арматури.

**По (КПКВ 7000) «Економічна діяльність » -** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **45,2** тис. грн. в т.ч:

**КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** кредиторська заборгованість на звітну дату **– 15,9** тис. грн., а саме: **по Фінансовому управлінню Ніжинської міської ради**  **(КПКВ 7520**) – кредиторська заборгованість на звітну дату складає **2,3** тис. грн.,борг ТОВ «СВІНГ ПЛЮС» за накопичувач;  **по Управлінню комунального майна та земельних відносин** **(КПКВ 7520**) – кредиторська заборгованість на звітну дату складає **13,6** тис. грн., борг СПД Насібов С.М.- комп’ютерне обладнання ( лазерний принтер Canon).

**КЕКВ 2240** **«Оплата послуг (крім комунальних)»** - кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **29,3** тис. грн., **по Управлінню комунального майна та земельних відносин** **(КПКВ 7130**), а саме: борг КП «Ніжинське МБТІ» - 0,6 тис. грн.,послуги з надання інформації по наявність нерухомого майна і земельної ділянки під майном за адресою: м.Ніжин, вул.Василівська,45 та надати копію договору оренди земельної ділянки; послуги з виготовлення копії квартальної зйомки на майно що знаходиться на земельних ділянках за адресами: м.Ніжин, вул. Червоного Хреста ,21 та 23, вул. Овдіївська ,№45 та №47. ФОП Литвинов В.А.-28,7 тис. грн., послуги з виготовлення проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки площею 0,1400га, за адресою: м.Ніжин, вул.Академіка Амосова , із цільовим призначенням – для іншої житлової забудови; послуги з виготовлення технічної документації із землеустрою щодо встановлення меж земельної ділянки за адресою: м.Ніжин, вул. Прощенка Станіслава,23 із цільовим призначенням для розміщення, будівництво, експлуатація та обслуговування будівель і споруд об’єктів енергогенеруючих підприємств, установ і організацій (для розміщення нежитлової будівлі(котельні) площею -0,2662га; послуги з виготовлення проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки площею 0,0088га, за адресою: м.Ніжин , вул. Космонавтів,52 приміщення із цільовим призначенням для будівництва та обслуговування будівель торгівлі.

**По (КПКВ 8000) «Інша діяльність » -** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **1,6** тис. грн., по **Управлінню житлово- комунального господарства та будівництва** по **КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам)»,** борг КП «КК Північка» за обслуговування електро замків.

**Кредиторська заборгованість** **по спеціальному фонду** станом на 01.07.2024 року складає  **17 762,2** тис. грн., з них прострочена заборгованість складає 237,6 тис. грн., а саме:

**По КПКВ 0160** **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах, об’єднаних територіальних громад»**  кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2024 року **0,7** тис. грн., **КЕКВ 2240** **«Оплата послуг (крім комунальних)»** **по управлінню житлово-комунального господарства та будівництва**  – борг ФОП Гойда О.В. за поточний ремонт дверного замка адміністративного приміщення.

**По КПКВ 0180** **«Інша діяльність у сфері державного управління»**  кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2024 року **407,5** тис. грн., **КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам ( установам, організаціям)» по виконкому Ніжинської міської ради Чернігівської області,** борг ТОВ «Укрвентклімат» за придбання кондиціонерів для швейної фабрики з пошиву одягу.

**По КПКВ 1000 «Освіта»**  кредиторська заборгованість на звітну дату становить **151,6** тис. грн., з них 47,6 тис. грн. є прострочена заборгованість, а саме:

**КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** кредиторська заборгованість на звітну дату **– 116,7**тис. грн., з них 47,6 тис. грн. є прострочена заборгованість, а саме:

- **по освіті (КПКВ 1021,1070)** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **58,8** тис. грн., а саме: ФОП Головацька Р.В.-5,9 тис. грн., борг за спортивний інвентар для таборів з денним перебуванням для БДЮ; ФОП Головацька Р.В.-14,6 тис. грн., борг за вироби для парків та розваг, настільних або кімнатних ігор ( скакалки,м’ячі, бадмінтон) для гімназії №3; ФОП Головацька Р.В.-2,1 тис. грн., борг за придбання спортивного інвентаря (м’ячі, ракетки) для таборів з денним перебуванням для гімназії №2; ФОП Головацька Р.В.-26,8 тис. грн., борг за придбання спортивного інвентаря (м’ячі, ракетки) для таборів з денним перебуванням для гімназії №1, ЗОШ №15, ННВК №16;ФОП Федоренко К.М.-5,0 тис. грн., борг за придбання спортивного приладдя для ЗОШ №15;ФОП Пулінець О.О.-1,6 тис. грн., борг за фасадну табличку для ЗОШ №15;ТОВ «Формат Плюс-П»- 2,8 тис. грн., борг за печатку для ННВК №16.

- **по освіті (КПКВ 1080)** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **57,9** тис. грн., з них 47,6 тис. грн. є прострочена заборгованість, а саме: НДУ ім. М. Гоголя -1,5 тис. грн., борг за свідоцтва; ФОП Ільчук В.І.-1,5 тис. грн., борг за господарчі товари; ФОП Насібов С.М.-7,3 тис. грн., борг за жалюзі; ФОП Сипливець О.Г.-47,6 тис. грн., яка є простроченою заборгованістю - борг за будматеріали для проведення поточного ремонту в танцювальному класі №24.

**КЕКВ 2240** **«Оплата послуг (крім комунальних)»** - кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **34,9** тис. грн., а саме:

- **по освіті (КПКВ 1021)** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **8,4** тис. грн., а саме: борг КЗ «Ніжинський академічний український драматичний театр ім. М.Коцюбильського »- 3,45 тис. грн., театральні послуги для таборів з денним перебуванням по Ніжинській гімназії №2; борг КЗ «Ніжинський академічний український драматичний театр ім. М.Коцюбильського » - 4,95 тис. грн., театральні послуги для таборів з денним перебуванням по Ніжинській гімназії №3.

- **по освіті (КПКВ 1080)** -кредиторська заборгованість на звітну дату становить **26,5** тис. грн., борг ФОП Сипливець О.Г.-15,7 тис. грн., за поточний ремонт: оздоблювальні роботи в танцювальному класі №24; ФОП Сипливець О.Г.-10,8 тис. грн., борг за поточний ремонт стін кімнати для обслуговуючого персоналу.

**По КПКВ 2000 «Охорона здоров’я»**  кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2024року складає – **16 929,6** тис. грн., з них 190,0 тис. грн. є прострочена заборгованість, а саме:

**КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам, установам»** кредиторська заборгованість по спеціальному на звітну дату **- по КНП «Ніжинська центральна міська лікарня імені Миколи Галицького» (КПКВ 2010) – 16 739,6** тис. грн., ТОВ «Аксель медікал»-2 809,8 тис. грн., за придбання обладнання для відділення реабілітації; ТОВ «Медіастарлаб» -13 524,8 тис. грн., борг за обладнання для відділення реабілітації; ФОП Семко П.П.-16,2 тис. грн., борг за технічний нагляд за виконання робіт по капітальному ремонту по облаштуванню приміщення під агіографічне обладнання; ТОВ «Містобудування України» - 371,7 тис. грн., борг за капітальний ремонт під розташування ПЛР лабораторії; ПП «Інженерія Плюс»-17,1 тис. грн., борг за проведення коригування ПКД по капітальному ремонту по облаштуванню приміщення під агіографічне обладнання.

**КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам, установам»** кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на звітну дату **- по КНП «Ніжинський міський пологовий будинок» (КПК 2030) –** складає **190,0** тис. грн., яка є простроченою заборгованістю- борг ТОВ МТ-МЕД за придбання медичного обладнання (венозний сканер).

**По КПКВ 4000 «Культура і мистецтво»**  кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2024 року – **98,6** тис. грн., а саме:

**КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** кредиторська заборгованість на звітну дату **– 63,6** тис. грн., в т.ч.: ФОП Гайдук І.Ю. -22,6 тис. грн., борг за вокальний шнуровий мікрофон, роземи для виготовлення комутаційних та мікрофонних кабелів, бухта кабеля для виготовлення комутаційних та мікрофонних кабелів; ФОП Гайдук І.Ю.-22,6 тис. грн., борг з прожектори; ФОП Сипливець О.Г.-16,2 тис. грн., борг за будматеріали;ФОП Іценко В.М.-2,2 тис. грн., борг за лампочки.

**КЕКВ 2240** **«Оплата послуг (крім комунальних)»** - кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року складає **5,0** тис. грн.,борг ФОП Сипливець О.Г. послуги за вивіз будівельного сміття.

**КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування »** кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на звітну дату складає **30,0** тис. грн., борг ФОП Гайдук І.Ю. за аудіо інтерфейс для багатоканального запису творчих колективів.

**По КПКВ 7300 «Будівництво та регіональний розвиток» -** кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на звітну дату становить **148,8** тис. грн. по **управлінню житлово-комунального господарство та будівництва ,** по **КЕКВ 3122,** а саме:ТОВ «ННСО»-86,3 тис. грн., борг за будівництво мережі відео спостереження; ФОП Дяченко В.І.-1,0 тис. грн., борг за технагляд за будівництво мережі відео спостереження;ТОВ «Будком-1»-61,5 тис. грн., борг за розробку робочого проекту по об’єкту «Будівництво мережі відеоспостереження».

**По КПКВ 7520 «Реалізація Національної програми інформатизації» -** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **25,0** тис. грн., борг по **«Культурі та мистецтву» ,** по **КЕКВ 3110- за** придбання персонального комп’ютера у ФОП Насібов С.М.

**По КПКВ 7600 «Інші програми та заходи , пов’язані з економічною діяльністю» -** кредиторська заборгованість на звітну дату становить **0,4** тис. грн., **по Управлінню комунального майна та земельних відносин** **КЕКВ 2281,** борг ПП «Десна-Експерт-М» оплата послуг з експертної грошової оцінки земельної ділянки площею 4,18000кв.м., що знаходиться за адресою м. Ніжин,вул. Прилуцька, 89Б.

Доходи на звітну дату складають **1 401,3** тис. грн., а саме:

По **КПК 0160 «Державне управління»** обліковується сплачена, але ще не нарахована оплата за оренду приміщення згідно договору оренди цілісного майнового комплексу муніципального закладу культури «Шевченківський парк» від 29.04.2000р -**21,3** тис. грн..

По **КПК 1000 «Освіта»** по доходах обліковується сплачена, але ще не нарахована батьківська та орендна плата – **1379,3** тис.грн., в т.ч.:- батьківська плата по садочках – 936,2 тис. грн. (по управлінню освіти);

- переплата за доплату харчування дітей у школі – 251,7 тис. грн.;

- переплата за харчування дітей в ННВК №16, гімназіях №14 та №17- 98,1 тис грн.;

- переплата за уроки з плавання в басейні – 78,9 тис. грн.;

- переплата орендарів – 0,3 тис. грн.;

- переплата за табір з денним перебуванням -1,5 тис. грн.;

- переплата за додаткові освітні послуги міського ліцею – 9,3 тис. грн;

- сплачена батьківська плата (школи естетичного виховання) – 3,3 тис. грн (по управлінню культури).

По **КПК 5061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»** обліковується сплачена, але ще не нарахована плата за надані послуги в сумі  **0,7** тис. грн.

**5. Фінансування**

Станом на 01.07.2024 року залишок непогашеної **середньострокової позики** склав  **7 034,4 тис.грн.** Протягом першого кварталу 2024 року середньострокові позики не погашалися. Відповідно до пункту 21 Розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України, погашення заборгованостi за середньостроковими позиками (крiм заборгованостi бюджетiв Автономної Республiки Крим) перед державним бюджетом, яка знаходиться на облiку в Казначействi України, не здiйснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

**Внутрішній борг** по бюджету Ніжинської міської територіальної громади станом на 01.07.2024 року відсутній.

**Зовнішній борг** по бюджету Ніжинської міської територіальної громади станом на 01.07.2024 року відсутній.

**Місцеві гарантії та гарантований борг** по бюджету Ніжинської міської територіальної громади станом на 01.07.2024 року відсутні.

**6. Кредитування**

Кошти для надання пільгових довготермінових **кредитів громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла** по загальному фонду та по спеціальному фонду бюджету на 2024 рік не передбачались.

**Залишок коштів** молодіжного житлового будівництва та надходжень відсотків за користування довгостроковим кредитом, що надавався з місцевого бюджету молодим сім’ям та одиноким молодим громадянам на будівництво, придбання житла у минулих періодах **на котловому рахунку станом на 01.01.2024** р. становив **155,7 тис.грн.** Повернуто кредитів молодіжного житлового будівництва та відсотків за І півріччя 2024 року  **969,8 грн.**

**Станом на 01.07.2024 року** залишок коштів на котловому рахунку молодіжного житлового будівництва разом з відсотками складає **156,7 тис.грн,** що є недостатнім для придбання чи будівництва житла.

**7. Міжбюджетні трансферти**

**Міжбюджетні трансферти з державного бюджету**

**Додаткова дотація** **з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих,тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв’язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації** затверджена в сумі 34 957,9 тис. грн (на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери). Касові видатки за І півріччя 2024 року склали 18 748,2 тис. грн.

**Освітня субвенція з державного бюджету** місцевим бюджетам затверджена в сумі 129 273,3тис. грн, план звітного періоду становить 76 226,4 тис. грн, касові видатки склали 76 210,8 тис. грн, або 100,0 %. Кошти використані на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам ЗЗСО. Станом на 01.07.2024 кредиторської заборгованості не допущено.

**Міжбюджетні трансферти з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам**

***Загальний фонд***

**Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції** (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів) затверджена в сумі 2 085,4 тис. грн. План на звітний період становить 1 230,3 тис. грн, касові видатки склали 1 015,4 тис. грн, або 83%. Кредиторської заборгованості не допущено.

**Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету** затверджена на рік в сумі 198,7 тис. грн. План на звітний період - 148,8 тис. грн, касові видатки склали 121,8 тис.грн, або 82%. Кошти використані на оплату праці педагогічних працівників.

**Інші субвенції з місцевого бюджету** затверджені в сумі 428,6 тис. грн, в тому числі:

- на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи заплановано на рік 96,6 тис. грн, касові видатки склали 45,1 тис. грн: за рахунок коштів проведено забезпечення ліками14 осіб та зубопротезування 1 особи.

- на виконання доручень виборців депутатами обласної ради заплановано на рік– 332,0 тис. грн, касові видатки склали 208,0 тис. грн: кошти направлені на зміцнення матеріальтно –технічної бази КНП ЦМЛ ім. М. Галицького, пологового будинку, стоматологічної поліклініки, Ніжинського ліцею при НДУ, виготовлення поліграфічної продукції КЗ «Ніжинська хореографічна школа» та надання адресної матеріальної допомоги громадянам Ніжинської міської територіальної громади.

**Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України»** за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету затверджені на 2024 рік у сумі 104 000,00 гривень, касові видатки склали 20,8 тис. грн –на оплату послуг не більше як одного координатора (фахівця), який відповідає вимогам та встановленим критеріям до координатора заходу в рамках соціального проекту «Активні парки – локації здорової України», затвердженисМінмолодьспортом, на одну локацію виходячи з розрахунку не менше ніж 1000 відвідувачів на одного координатора.

***Спеціальний фонд***

**Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду** затверджена в бюджеті в сумі 1 776,6 тис. грн, на закупівлю мультимедійного обладнання для 5-6 класів закладів загальної середньої освіти, які здійснюють освітній процес у 2023/2024 навчальному році за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти. Фінансування не проводилося.

**Інші субвенції з місцевого бюджету** затверджені в сумі 2 203,6 тис. грн. Касові видатки склали 882,6 тис. грн. Кошти спрямовані на реалізацію спільного із Всесвітньою продовольчою програмою ООН проєкту часткового забезпечення витрат для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/2024 навчального року.

**Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам**

***(з бюджету Ніжинської міської територіальної громади)***

**КПКВ 3719770**

**Інші субвенції з місцевого бюджету**

Загальний фонд

В бюджеті Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік передбачено **225,0тис.грн** на інші субвенції з місцевого бюджету. Касові видатки за звітний період складають **225,0 тис.грн.** Кошти направлені **:**

**-** 95,0тис.грн на іншу субвенцію з місцевого бюджету районному бюджету Ніжинського району для Ніжинської районної ради на оплату спожитої електроенергії по будівлі за адресою м.ніжин, площа Івана Франка, 1;

- 110,0тис.грн на іншу субвенцію з місцевого бюджету на співфінансування КУ Ніжинської районної ради Трудового архіву Ніжинського району;

- 20,0тис.грн на іншу субвенцію з місцевого бюджету бюджету Крутівської сільської територіальної громади на відшкодування витрат по ліквідації пожеж на території Кунашівсько-Переяслівського старостинського округу.

**КПКВ 3719800**

**Субвенція з місцевого бюджету державному на виконання програм соціально- економічного розвитку регіонів**

Загальний фонд

В бюджеті Ніжинської міської териоріальної громади на 2024р. передбачено видатки в розмірі **3 700,00тис.грн**. Касові видатки за звітний період складають **3 700,00тис.грн,** в тому числі направлено:

- на «Програму матеріально-технічного забезпечення військових частин для виконання оборонних заходів на 2024р.» - 3 500,0тис.грн (надано підтримку військовим частинам),

- на «Програму забезпечення пожежної безпеки Ніжинської міської територіальної громади на 2024рік» - 200,0тис.грн - надано фінансову підтримку 16 ДПРЧ (м. Ніжин) 4 державного пожежно-рятувального загону Головного управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Чернігівській області (на придбання паливно-мастильних матеріалів).

**9. ІНША ІНФОРМАЦІЯ**

***про роботу фінансового управління Ніжинської міської ради***

***за І півріччя 2024 року***

У відповідності до завдань, визначених Положенням про фінансове управління Ніжинської міської ради, затвердженого рішенням міської ради від 07.12.2022 № 10-26/2022 та планів роботи на І півріччя 2024 року виконані основні роботи:

- Підготовка та доведення до головних розпорядників бюджету Ніжинської міської територіальної громади лімітних довідок про бюджетні асигнування на 2024 рік.

- Доведення до головних розпорядників коштів витягів із розпису бюджету. Перевірка кошторисів видатків та планів асигнувань на 2024 рік, введення в програму АС «Місцеві бюджети».

* Формування зведеного розпису бюджету Ніжинської міської територіальної громади на 2024 рік за доходами та видатками.

- Перевірка штатних розписів бюджетних установ на 2024 рік. Перевірка змін до штатних розписів бюджетних установ на 2024 рік.

- Перевірки складання паспортів бюджетних установ на 2024 рік, уточнених паспортів бюджетних установ на 2024 рік, аналіз порівняльних таблиць з поясненнями щодо відмінностей інформації показників проекту паспорта у новій редакції порівняно із попереднім паспортом з наступним затвердженням в АІС «LOGICA».

- Звірка планових показників кошторисів та прийняття звітів бюджетних установ з пояснювальними записками про виконання кошторисів видатків за 2023 рік . Формування звіту Ніжинської міської територіальної громади за 2023 року та пояснювальної записки до нього.

- Перевірка звітів про виконання паспортів бюджетних програм за 2023 рік, сформованих за програмно-цільовим методом (ПЦМ);

- Перевірка довідок бюджетних установ про внесення змін до кошторисних призначень на 2024 рік бюджету Ніжинської міської ТГ, введення в АІС "Місцеві бюджети", формування витягів про внесення змін потягом звітного періоду;

- Щомісячна підготовка та подання розпису бюджету Ніжинської міської ТГ та уточнених кошторисних призначень до Ніжинського УДКСУ по загальному та спеціальному фондах місцевого бюджету;

- Щомісячний аналіз виконання показників бюджету по видатках, потреби в додаткових асигнуваннях;

- Підготовка щомісячних Зведень про виконання бюджету по доходах та видатках, даних про направлення бюджетних коштів на захищені та інші статті видатків бюджету;

- Щоденна перевірка лімітів асигнувань та фінансових зобов’язань розпорядників та розподіл коштів бюджету, підготовка розпоряджень про виділення коштів із бюджету Ніжинської міської ТГ; забезпечено своєчасне проходження грошових коштів державних субвенцій та коштів загального та спеціального фондів бюджету;

- Підготовка проектів рішень та пояснювальних записок на засідання виконавчого комітету та міської ради з питань складання, уточнення, виконання бюджету, підготовка розпоряджень міського голови, матеріалів на засідання постійних депутатських комісій;

- Опрацювання і аналіз листів, звернень, звітів та пояснюючих записок установ, підприємств, організацій щодо виконання кошторисів, виділення додаткових асигнувань, підготовка та друк пропозицій управління по внесенню змін до бюджету, розподілу вільного залишку коштів станом на 01.01.2024р. та в межах бюджетних асигнувань, аналітичних матеріалів на засідання постійної депутатської комісії з питань соціально – економічного розвитку, підприємництва, інвестиційної діяльності, бюджету та фінансів (голова В.Х.Мамедов) та інших профільних комісій, на засідання виконавчого комітету Ніжинської міської ради щодо:

* Виконання бюджету Ніжинської міської територіальної громади за 2023 рік;
* Виконання бюджету Ніжинської міської територіальної громади за І квартал 2024 року;
* Внесення змін до бюджету громади на 2024 рік за рахунок вільних залишків коштів станом на 01.01.2024 року, змін призначень міжбюджетних трансфертів, перевиконання доходної частини бюджету та перерозподілу планових асигнувань в межах кошторисних призначень.

Всього за І півріччя 2024 року підготовлено 22 нормативно – правових актів, в тому числі 10 проектів рішень міської ради VІІІ скликання; 2 розпорядження міського голови та 10 проектів рішень виконавчого комітету Ніжинської міської ради.

Підготували рішення міської ради «Про внесення змін та затвердження Порядку використання коштів резервного фонду бюджету Ніжинської міської територіальної громади в новій редакції»від 08.02.2024 № 1-36/2024.

Підготували розпорядження міського голови від 12.03.2024 № 43 «Про заходи щодо збалансування бюджету Ніжинської міської територіальної громади у 2024 році в процесі його виконання» та від 14.05.2024 №74 «Про заходи щодо абезпечення складання прогнозу бюджету Ніжинської міської територіальної громади на 2025-2027 роки».

**Проводився постійний облік:**

* надходжень плати за оренду цілісних майнових комплексів та іншого комунального майна, коштів від відчуження майна комунального майна, від продажу земельних ділянок, коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста, плати за користування місцем розташування зовнішньої реклами та пайової участі (внесків) замовників в утриманні об’єктів благоустрою міста та інші (всього 20 видів податків і зборів);
* бюджетні асигнування загального фонду (за видатками) без відповідних субвенцій (NNBF);
* облік змін власних надходжень бюджетних установ;
* фінансування місцевих/ регіональних програм;
* фінансування капітальних видатків;
* поточна обробка бухгалтерських документів по доходах та видатках міського бюджету, ведення бухгалтерського обліку по виконанню міського бюджету; облік коштів міського бюджету здійснювався по 128 доходних рахунках та 109 видаткових;
* ведення бухгалтерського обліку по кошторису фінансового управління.

**Інша планова та позапланова робота:**

* щомісячний аналіз виконання показників бюджету по доходах і видатках, потреби в додаткових асигнуваннях до кінця року по бюджетній та комунальній сферах;
* Департаменту фінансів ОДА підготовлено 6 реєстрів на відшкодування пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи;
* опрацьовано, погоджено:

118 електроних висновків про повернення помилково та/або надміру сплачених грошових забов’язань та пені за платежами, належними місцевому бюджету та платежами, які підлягають розподілу між державним та місцевим бюджетом; 322 електроних повідомлень про повернення надміру утриманих (сплачених) сум ПДФО та опрацьовано і погоджено 4 електронні подання на повернення помилково або надміру зарахованих до бюджету зборів, платежів та інших договорів;

* підготовлено до УДКСУ 209 платіжних інструкцій, 67 бюджетних фінансових зобов’язань та 20 юридичних зобов’язань по фінансовому управлінню;
* проводилось розміщення на єдиному веб - порталі використання публічних коштів (Є-dаtа) договорів, укладених фінансовим управлінням міської ради;
* для розміщення на офіційному сайтіміської ради та порталі «Відкритий бюджет» готувались інформації щодо виконання бюджетного процесу за 2023 рік, за січень – червень 2024 року;
* приймалися і передавалися службові електронні інформації з використанням можливостей програмно-технічного комплексу "Електронна пошта" та електронні інформації з казначейства, формувалася і проводилася обробка електронних документів і електронних таблиць, по мірі їх накопичення- інформації архівувалися на магнітних носіях;
* вивчались законодавчі та нормативні матеріали, постійно надавалась методична допомога розпорядникам та одержувачам бюджетних коштів з питань дотримання бюджетного законодавства на всіх стадіях бюджетного процесу;
* працівниками управління за І півріччя 2024 року опрацьовано **вхідних документів**: із виконавчого комітету –423, в тому числі з Чернігівської ОДА –140 , з обласної ради - 3. Крім того, з Департаменту фінансів ОДА отримали 44 листа. Кількість отриманих нормативних актів: розпоряджень міського голови -24; рішень міської ради -60, рішень виконавчого комітету -128;
* підготовлено **вихідних документів** - 370, в тому числі: інформацій та відповідей на листи, що надійшли з виконкому, міської ради, інших установ і організацій, звітів та інформацій щодо забезпечення бюджетного процесу на виконання планових завдань Міністерства фінансів України - 165 та інформації на Департамент фінансів ОДА ( щорічні, щопіврічні, щоквартальні, щомісячні, щодекадні , на конкретну дату, одноразові) - 205.
* працюємо у системі АС «Місцеві бюджети»; ІАС «LOGICA»; «Є-Звітність». Використовується у роботі система дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство», через яку проводяться: Реєстри бюджетних фінансових зобов’язань та платіжні доручення, одержуються виконані платіжні документи та виписки про проведені Казначейством документи.

**Проведено перевірок по головних розпорядниках бюджетних коштів:**

* Складання бюджетних запитів на 2024 рік – 19;
* Правильність складання і затвердження кошторисів та планів асигнувань – 20;
* Складання Паспортів бюджетних програм - 20;
* Складання звітів про виконання бюджетних програм за 2023 рік – 7.

В ході перевірок не виявлено завищення асигнувань, виправлення цифрових даних. Порушень не встановлено.

У І півріччі 2024 року систематично проводилась робота по наповненню та розширенню бази оподаткування місцевими податками і зборами, зокрема податком на майно. Так, шляхом аналізу та співставлення даних, що містяться в різних джерелах інформації, а також шляхом обстеження території міста за вказаний період було виявлено та передано до державної податкової служби матеріали по 146 власниках нерухомого майна, яке підлягає оподаткуванню податком на майно.

Проводилась робота по зменшенню заборгованості по платежах до бюджету громади шляхом вивчення та аналізу інформації про боржників, наданої Головним управлінням ДПС України у Чернігівській області. Підготовлено та направлено 57 листів фізичним особам – боржникам.

З метою збільшення надходжень податків і зборів до бюджету громади, залучення додаткових резервів їх наповнення велика увага приділялась здійсненню превентивних заходів, спрямованих на запобігання використання неоформленої найманої праці суб’єктами господарювання, особливо серед суб’єктів, які здійснюють господарську діяльність у сферах з найбільшим ризиком використання неоформленої праці, а саме: торгівлі, громадського харчування, надання послуг, тощо. Така робота здійснювалась шляхом особистих відвідувань суб’єктів господарювання та проведення роз’яснювальної роботи на місцях здійснення ними господарської діяльності – відвідано 129 суб’єктів, розповсюджено 129 буклетів.

**Виконано позапланових разових завдань:**

* Участь у он- лайн вебінарах в рамках програми «Добре», USAID з Європою з різних бюджетних питань;
* Участь у роботі профільних комісій виконавчого комітету та міської ради.

Начальник фінансового управління Людмила ПИСАРЕНКО

Начальник бюджетного відділу Маргарита ФУРСА

А.М.Артеменко 7-17-49

С.П.Шовкун 7-17-49

О.М.Біленко 7-17-49

О.М.Дворник 7-17-49

Н.Ф.Шубіна 7-15-11

Н.В. Судейко 7-15-11

Т.В.Базик 7-30-03