

Р І Ш Е Н Н Я

Про затвердження звіту про виконання
бюджету Білоцерківської міської
територіальної громади за 9 місяців 2023 року

Розглянувши подання міського голови та заслухавши і обговоривши звіт управління фінансів Білоцерківської міської ради про виконання бюджету Білоцерківської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року, відповідно до пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України, пункту 23 частини 1 статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», міська рада вирішила:

1. Затвердити звіт про виконання місцевого бюджету за 9 місяців 2023 року згідно з додатком по доходах в сумі 2 542 769 597 грн, по видатках та кредитуванню в сумі 2 036 556 050 грн з перевищенням доходів над видатками в сумі 506 213 547 грн, згідно з додатком, в т.ч.:

1.1. По загальному фонду місцевого бюджету по доходах в сумі 2 490 125 259 грн, по видатках та кредитуванню в сумі 1 586 205 565 грн з перевищенням доходів над видатками в сумі 903 919 694 грн.

1.2. По спеціальному фонду місцевого бюджету по доходах в сумі 52 644 338 грн, по видатках в сумі 450 350 485 грн з перевищенням видатків над доходами в сумі 397 706 147 грн.

Міський голова

Геннадій ДИКИЙ

Пояснювальна записка до звіту про виконання бюджету Білоцерківської міської територіальної громади за січень - вересень 2023 року

I. Доходи

Рішенням Білоцерківської міської ради від 28.12.2022 №3391-36-VIII бюджет Білоцерківської міської територіальної громади на 2023 рік було затверджено по доходах в сумі **2 409 156 503** грн, у тому числі: доходи загального фонду – **2 351 744 406** грн, доходи спеціального фонду – **57 412 097** грн (у тому числі бюджет розвитку – **7 850 000** грн).

У процесі виконання бюджету за січень - вересень 2023 року план доходів **загального фонду** було збільшено на 555 069 250 грн, в тому числі:

- на 490 631 243 грн - за рахунок перевиконання плану доходів на 9 місяців 2023 року та очікуваного виконання плану за рік,
- на 64 438 007 грн - за рахунок міжбюджетних трансфертів.

За даними казначейського звіту фактичний обсяг фінансових ресурсів бюджету Білоцерківської міської територіальної громади (далі – МТГ) станом на 1 жовтня 2023 року склав **2 542 769 597** грн, у тому числі доходи загального фонду – **2 490 125 259** грн, спеціального фонду – **52 644 338** грн.

Без урахування міжбюджетних трансфертів до **загального фонду** бюджету Білоцерківської МТГ за 9 місяців 2023 року надійшло **2 166 702 666** грн, що складає 100,4% плану на звітну дату (перевиконання становить 9 466 663 грн). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року доходи загального фонду зросли на 39,2%, або на 610 401 684 грн.

Домінуючу позицію в структурі доходів загального фонду бюджету займає «*Податок та збір на доходи фізичних осіб*». Станом на 1 жовтня 2023 року його частка у складі доходів загального фонду становить 74,4%. За січень – вересень 2023 року надійшло 1 611 592 310 грн зазначеного податку, що на 2,8% (43 992 310 грн) більше плану на звітну дату. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року надходження ПДФО зросли на 34,1%, або на 409 968 364 грн. Головним чинником зростання ПДФО в умовах воєнного стану є збільшення грошового забезпечення військовослужбовців, внаслідок чого податок від зазначеної категорії платників зріс на 43,5%, або на 294 096 214 грн. Крім того, у 2023 році було продовжено дію тимчасової норми щодо підвищеного на 4 процентних пункти (до 64%) нормативу зарахування ПДФО до бюджетів територіальних громад (ст.23 Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік»). Також, факторами впливу на обсяг ПДФО у поточному році є припинення на 2023 рік дії Закону України «Про індексацію грошових доходів населення» (п.3 «Прикінцевих положень» Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік») та збереження розміру мінімальної заробітної плати на рівні 2022 року.

Найбільшими джерелами доходів загального фонду (крім ПДФО) є:

- «*Єдиний податок*» (9,4% в структурі доходів загального фонду) - за січень - вересень 2023 року надійшло 203 610 035 грн, що складає 94,2% плану. У порівнянні з тим же періодом 2022 року надходження зросли на 18,4%, або на 31 579 264 грн. При збереженні діючих з 2021 року ставок оподаткування (затверджених рішенням Білоцерківської міської ради від 24.06.2021 №1000-14-VIII) та незмінних розрахункових базових показників - прожитковому мінімумі та мінімальній заробітній платі – головним чинником впливу на обсяг єдиного податку у 2023 році було застосування положення п.9 підрозділу 8 розділу XX Податкового кодексу України відповідно до якого тимчасово, з 01.04.2022 до 01.08.2023 (Закон України від 30.06.2023 №3219-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей оподаткування у період дії воєнного стану») фізичні особи - підприємці - платники єдиного податку першої та другої групи мали право не сплачувати податок, а платниками єдиного податку 3 групи могли бути фізичні особи - підприємці та юридичні особи - суб'єкти господарювання, та до таких осіб не застосовувалось обмеження щодо обсягу доходу та кількості осіб, які перебували з ними у трудових відносинах, із застосуванням ставки єдиного податку 2 відсотки доходу;

- «Акцизний податок» (8,0% у структурі доходів загального фонду) – за 9 місяців 2023 року надійшло 173 689 397 грн, що складає 90,3% плану. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зросли у 2,4 рази (на 101 976 523 грн). У тому числі, акцизного податку з виробництва та ввезення на митну територію України пального надійшло 44 668 183 грн, що у 5,4 рази більше минулорічного показника. «Акцизного податку з реалізації підакцизних товарів» (алкоголь, тютюн) надійшло 129 021 214 грн, що у 2 рази більше, ніж за 9 місяців 2022 року. Збільшення надходжень відбулось завдяки зміні механізму зарахування до бюджетів місцевого самоврядування акцизного податку з реалізації тютюнових виробів (ЗУ від 15.02.2022 № 2042-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України»). Відповідно до Порядку, затвердженому постановою КМУ від 03.05.2022 №515 з 1 травня 2022 року акцизний податок з реалізації тютюну зараховується до бюджетів місцевого самоврядування автоматично відповідно до часток, що визначаються щомісячно, як співвідношення вартості реалізованих суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю тютюнових виробів на відповідній території за звітний місяць до загальної вартості реалізованих суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю тютюнових виробів в цілому по Україні;

- «Плата за землю» (3,8% у структурі доходів загального фонду) – за звітний період надійшло 81 800 229 грн, що складає 95,0% плану. У порівнянні із аналогічним періодом минулого року надходження зросли на 42,2%, або на 24 284 041 грн. Базою оподаткування плати за землю є нормативна грошова оцінка (НГО) землі. За інформацією Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру коефіцієнт індексації НГО для земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення за 2022 рік, визначений на підставі індексу споживчих цін становить 1,15;

- «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки» (3,4% в структурі доходів загального фонду) - за звітний період надійшло 74 594 338 грн. План на 9 місяців 2023 року виконано на 96,2%, темп росту – 220,9%;

- «Плата за надання адміністративних послуг» (0,5% в структурі доходів загального фонду) – за 9 місяців 2023 року надійшло 11 783 587 грн, що на 1,0% більше плану та на 4,8% більше, ніж за відповідний період попереднього року. У тому числі, за надання адміністративних послуг з оформлення паспортів громадянина України для виїзду за кордон від управління Державної міграційної служби України у Київській області до бюджету Білоцерківської МТГ надійшло 5 261 442 грн, що на 14,6% менше, ніж за той же період 2022 року;

- «Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності» та «Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету» (разом 0,1% у структурі доходів загального фонду) - за звітний період 10 комунальних підприємств (29,4% від загального їх числа) сплатили до бюджету громади 1 425 186 грн податку на прибуток (план виконано на 222,7%, темп росту – 52,3%). Рішенням Білоцерківської міської ради від 23.12.2021 №2278-24-VIII затверджено новий порядок щодо зарахування 15% частини чистого прибутку комунальних підприємств до бюджету громади. За звітний період 14 комунальних підприємств (41,2% від загального їх числа) сплатили до бюджету 858 439 грн частини чистого прибутку (план виконано на 150,6%, темп росту – 113,8%);

- «Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності» (0,003% в структурі доходів загального фонду) – за 9 місяців 2023 року надійшло 73 463 грн, що на 54,1% менше плану та на 59,2% менше, ніж за відповідний період 2022 року. Порядок використання орендної плати регламентовано рішенням Білоцерківської міської ради від 28.12.2022 №3416-36-VIII «Про використання орендної плати та плати за суборенду об'єктів комунальної власності Білоцерківської міської територіальної громади у 2023 році».

Решта видів доходів загального фонду бюджету станом на 1 жовтня 2023 року складає 0,4%.

Загальна сума «Місцевих податків і зборів», до яких належать «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», «Плата за землю», «Транспортний податок»,

«Туристичний збір» та «Єдиний податок» становить 361 095 681 грн (16,7% в структурі доходів загального фонду).

За даними казначейського звіту до **спеціального фонду** бюджету Білоцерківської МТГ за січень - вересень 2023 року надійшло 52 644 338 грн.

За винятком власних надходжень бюджетних установ доходи спеціального фонду склали 10 723 238 грн, що на 60,7% більше плану та у 3,5 рази більше, ніж за відповідний період 2022 року. До **бюджету розвитку** надійшло 9 203 580 грн, що на 75,3% більше плану та у 5 разів більше, ніж за січень – вересень 2022 року.

За оперативними даними ГУ ДПС у Київській області сума **податкового боргу** до бюджету Білоцерківської МТГ станом на 1 жовтня 2023 року становить 102 589,0 тис.грн. Найбільшими складовими в структурі заборгованості є податок на нерухоме майно (43,5%), плата за землю (30,9%), єдиний податок (9,1%), ПДФО (8,5%).

За січень - вересень 2023 року до бюджету Білоцерківської МТГ надійшло 323 422 593 грн **офіційних трансфертів** від органів державного управління, у тому числі: дотація на передані видатки з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 5 492 106 грн, субвенції – 317 930 487 грн (з них 79,5% - освітня субвенція з державного бюджету).

Співвідношення складових частин доходів бюджету Білоцерківської МТГ станом на 1 жовтня 2023 року є таким: доходи загального фонду – 85,2%, доходи спеціального фонду – 2,1%, офіційні трансферти – 12,7%.

Виконання доходної частини бюджету Білоцерківської МТГ за 9 місяців 2023 року:
(грн.)

Код	Назва доходів	Затверджено міськрадою на 2023 рік	Затверджено міськрадою на 2023 рік (з урах.змін)	План на січень - вересень 2023 року	Факт за січень – вересень 2023 року	% виконання
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	1 463 130 000	1 781 430 000	1 567 600 000	1 611 592 310	102,8
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	728 980 000	946 980 000	915 000 000	970 541 676	106,1
11020202	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	1 000 000	1 000 000	640 000	1 425 186	222,7
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	1 050 000	990 000	727 700	564 206	77,5
13010100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	10 000	10 000			
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	180 000	170 000	100 000	106 960	107,0
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	15 000	15 000	12 700	9 246	72,8
13040100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	845 000	795 000	615 000	448 000	72,8
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги (Акцизний податок)	146 100 000	225 100 000	192 300 000	173 689 397	90,3
68911900	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) - пальне	5 000 000	11 000 000	9 700 000	9 865 714	101,7
14031900	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) - пальне	29 100 000	44 100 000	38 600 000	34 802 469	90,2
14040100	Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	60 000 000	112 000 000	98 000 000	83 649 703	85,4
14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з	52 000 000	58 000 000	46 000 000	45 371 511	98,6

	підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)					
18010000	Податок на майно	134 800 000	192 900 000	164 115 000	157 195 379	95,8
180101-104	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	55 000 000	88 950 000	77 565 000	74 594 338	96,2
180105-109	Плата за землю	79 500 000	103 500 000	86 150 000	81 800 229	95,0
180110-111	Транспортний податок	300 000	450 000	400 000	800 812	200,2
18030000	Туристичний збір	305 000	355 000	250 000	290 267	116,1
18050000	Єдиний податок	243 000 000	277 500 000	216 050 000	203 610 035	94,2
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	550 000	750 000	570 000	858 439	150,6
21080900	Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг	200	200		3 831	
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	680 000	680 000	520 000	688 637	132,4
21081500	Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до ЗУ "Про держ. регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального"	240 000	240 000	170 000	285 717	168,1
21081700	Плата за встановлення земельного сервіту	1 100 000	1 600 000	1 310 000	1 652 957	126,2
21081800	Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі		131 243	131 243	181 190	138,1
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	15 040 000	15 040 000	11 669 000	11 783 587	101,0
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	520 000	670 000	550 000	565 797	102,9
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	13 800 000	13 800 000	10 600 000	10 813 221	102,0
22012600	Адмін. збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	680 000	530 000	490 000	357 609	73,0
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг...	40 000	40 000	29 000	46 960	161,9
22080400	Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	250 000	160 000	160 000	73 463	45,9
22130000	Орендна плата за водні об'єкти	30 000	30 000	22 500	28 986	128,8
22090000	Державне мито	1 000 000	1 000 000	805 560	1 395 355	173,2
24060300	Інші надходження	254 585	254 585	195 000	1 220 390	625,8
24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності...	5 000	5 000		35 082	
31010200	Кошти від реалізації безхазяйного майна...	10 351	10 351		128 252	
	Всього загальний фонд	2 008 545 136	2 499 176 379	2 157 236 003	2 166 702 666	100,4
41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	7 322 800	7 322 800	5 492 106	5 492 106	100,0
	Субвенції всього, в тому числі:	335 876 470	400 314 477	317 231 374	317 930 487	100,2
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	329 442 300	329 442 300	252 877 200	252 877 200	100,0
41050400	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за жили приміщення для сімей осіб, визначених п.2-5 ст.10-1 ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту»...		46 565 803	46 565 803	47 264 916	101,5
41050500	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за жили приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав...		7 938 084	7 938 084	7 938 084	100,0
41050600	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за жили приміщення для внутрішньо переміщених осіб...		6 020 119	1 566 719	1 566 719	100,0
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	6 434 170	6 434 170	4 934 050	4 934 050	100,0
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету		2 140 295	1 605 240	1 605 240	100,0

41051700	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду		1 636 382	1 636 382	1 636 382	100,0
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки- локації здорової України за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету		137 324	107 896	107 896	100,0
	Разом загальний фонд	2 351 744 406	2 906 813 656	2 479 959 483	2 490 125 259	100,4
19010000	Екологічний податок	950 000	950 000	760 000	919 532	121,0
24062100	Грошові стягнення за шкоду НПС	5 000	5 000	1 000	109 898	10989,8
21110000	Відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва	50 000	50 000		23 784	
50110000	Цільові фонди	900 000	900 000	660 000	466 444	70,7
	Бюджет розвитку	7 850 000	7 850 000	5 250 000	9 203 580	175,3
21010800	Дивіденди, нараховані на акції (частки) господарських товариств...	150 000	150 000	150 000	186 234	124,2
24160100	Концесійні платежі щодо об'єктів комунальної власності	4 500 000	4 500 000	3 400 000	2 412 061	70,9
31030000	Кошти від відчуження майна	1 500 000	1 500 000	500 000		
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення	1 700 000	1 700 000	1 200 000	6 605 285	550,4
	Всього спеціальний фонд	9 755 000	9 755 000	6 671 000	10 723 238	160,7
41033100	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України		79 513 338			
25000000	Власні надходження бюджетних установ	47 657 097	47 657 097	x	41 921 100	x
	Разом спеціальний фонд	57 412 097	136 925 435	x	52 644 338	x
	Разом доходи бюджету	2 409 156 503	3 043 739 091	x	2 542 769 597	x

II Видатки

В умовах воєнного стану було забезпечено оперативне та безперервне виконання бюджету міської територіальної громади, що дало змогу безперебійного функціонування бюджетної сфери, благоустрою міста та життєнеобхідних потреб жителів міської територіальної громади в період дії воєнного стану.

Створені умови для своєчасного та оперативного реагування на потреби фінансового забезпечення заходів територіальної оборони, захисту безпеки населення.

Видаткова частина місцевого бюджету за 9 місяців 2023 року виконана сумі 2 036 556 050 грн, в тому числі:

- обсяг видатків загального фонду бюджету - 1 586 205 565 грн або 74,5%;
- обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 450 350 485 грн або 32,4%.

Низький відсоток виконання місцевого бюджету спричинено обмеженнями в фінансуванні видатків, а саме:

- організацією освітнього процесу з урахуванням вимог воєнного стану за очною формою навчання в чергових закладах дошкільної освіти (січень-серпень);
- економією коштів по енергоносіях;
- низький рівень виконання капітальних робіт та придбання по спеціальному фонду.

У загальній сумі видатків передбачений обсяг субвенцій з державного бюджету в сумі 264 303 234 грн.

Загальний фонд

На фінансування видатків, за виключенням субвенцій з державного бюджету, (крім освітньої субвенції) направлено 1 581 522 695 грн., з яких видатки на захищені статті становлять 890 938 473 грн або 56,3 % до загального обсягу бюджету в т.ч.:

- заробітна плата з нарахуваннями – 741 852 396 грн;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 110 967 974 грн;
- медикаменти – 208 616 грн;
- харчування – 12 753 922 грн;

- трансферти населенню – 25 155 565 грн;
- інші видатки – 690 584 222 грн.

Видаткова частина місцевого бюджету характеризується наступними даними.

КПК В	Назва видатків	План на 9 місяців 2023 р. з урахуванням внесених змін		Касове виконання (за даними звіту казначейства)		% виконання	
		Всього	в т. ч. субв.	Всього	в т. ч. субв.	Всьо го	в т. ч. субв.
0100	Органи місцевого самоврядування	114 084 365		100 823 199		88,4	
1000	Освіта	695 819 735	261 052 872	628 046 293	253 766 558	90,3	97,2
2000	Охорона здоров'я	54 846 154		46 786 739		85,3	
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	75 289 622		59 352 502		78,8	
4000	Культура і мистецтво	69 777 213		62 022 754		88,9	
5000	Фізична культура і спорт	54 515 164	107 896	45 287 857	44140	83,1	40,9
6000	Житлово- комунальне госп-во	102 950 423		70 332 526		68,3	
7000	Економічна діяльність	203 918 319		148 428 969		72,8	
7426	Інші заходи у сфері електротранспорту	22 025 300		19 914 000		90,4	
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури	166 940 407		124 779 146		74,7	
7610	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	150 000		49 000		32,7	
7680	Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування	626 757		564 954		90,1	
7693	Інші заходи пов'язані з економ.діяльністю	14 175 855		3 121 869		22,0	
8000	Інша діяльність	223 118 441		34 109 359		15,3	
8110	Заходи із запобігання та ліквідації НС та наслідків стихійного лиха	38 182 836		16 652 843		43,6	
8210	Муніципальні формування з охорони громадського порядку	1 523 118		1 310 403		86,0	
8220	Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки	540 000		37 556		7,0	
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	26 893 000	4 638 730	15 971 870	4 638 730	59,4	100,0
8600	Обслуговування місцевого боргу	136 687		136 687		100,0	
8710	Резервний фонд	155 842 800					
9110	Реверсна дотація	130 917 600		130 917 600		100,0	

9150	Інші дотації з місцевого бюджету	10 000 000		10 000 000		100,0	
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	15 000 000		5 000 000		33,3	
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету	379 539 802		245 097 767		64,6	
	ВСЬОГО ВИДАТКІВ	2 129 776 838	265 799 498	1 586 205 565	258 449 428	74,5	97,2

Органи місцевого самоврядування

На утримання органів місцевого самоврядування по загальному фонду за 9 місяців 2023 року використано 98 849 144 грн або 89,4 % до уточнених планових призначень. Протягом звітного періоду на оплату праці з нарахуваннями витрачено 89 731 171 грн або 92,7 %; на оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв направлено 2 504 143 грн або 52,8 %.

Виконання бюджету за 9 місяців 2023 року по загальному фонду

Назва видатків	План на 9 місяців 2023 року з урахуванням змін	Касове виконання (за даними звіту казначейства)	Виконання, %
Поточні видатки	110 515 765	98 849 144	89,4
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	96 809 890	89 731 171	92,7
Використання товарів і послуг	13 438 871	9 52 453	67,4
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 732 438	2 389 818	87,5
Оплата послуг (крім комунальних)	5 636 230	3 908 991	69,4
Видатки на відрядження	320 020	247 400	77,3
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	4 740 783	2 504 143	52,8
Оплата теплопостачання	1 901 136	1 309 400	68,9
Оплата водопостачання та водовідведення	79 741	61 187	76,7
Оплата електроенергії	1 609 381	945 780	58,8
Оплата природного газу	164 734	104 228	63,3
Оплата інших енергоносіїв та інші комунальні послуги	985 791	83 549	8,5
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (оплата згідно із законодавством підготовки (перепідготовки) кадрів, підвищення кваліфікації кадрів)	9 400	2 100	22,3
Інші видатки (сплата державного мита, земельного податку, судових зборів за позовами)	267 004	65 520	24,5

Освіта

На утримання закладів освіти та реалізацію галузевих програм по загальному фонду за 9 місяців 2023 року використано 628 046 294 грн або 90,3% до уточнених планових призначень. З них:

За рахунок державного бюджету – 253 766 558 грн , а саме:

- освітня субвенція з державного бюджету – 248 322 089 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (інклюзивно-ресурсний центр та приватні заклади середньої освіти) – 4 595 045 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 849 424 грн.

Крім того, кошти дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти за рахунок відповідної додаткової дотації з

державного бюджету в сумі 2 440 936 грн. використані на оплату теплопостачання загальноосвітніх закладів.

За рахунок бюджету міської територіальної громади – 371 838 800 грн.

За 9 місяців 2023 року на фінансування захищених статей використано 611 910 467 грн або 91,8% до планових показників.

Крім того, на реалізацію Програми розвитку системи освіти міста Білої Церкви на 2021-2025 рр. направлено 415 600 грн, або 81,8 % до планових призначень.

Назва видатків	План 9 місяців 2023 року з урахуванням внесених змін		Касове виконання (за даними звіту казначейства)		% виконання	
	Всього	в т. ч. субв.	Всього	в т. ч. субв.	Всього	в т. ч. субв.
Всього, у т.ч.:	695 819 735	261 052 872	628 046 294	253 766 558	90,3	97,2
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	560 442 220	258 803 472	535 484 823	251 606 005	95,5	97,2
Використання товарів та послуг	132 228 813		89 883 137			
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	13 099 603		7 524 350			
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	187 565		14 827			
Продукти харчування	22 061 796		11 322 134			
Оплата послуг (крім комунальних)	13 344 537		6 144 554			
Видатки на відрядження	37 520		15 901			
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	83 094 882		64 673 083			
Оплата теплопостачання	62 824 668		53 952 050			
Оплата водопостачання та водовідведення	3 061 263		1 454 039			
Оплата електроенергії	15 377 765		7 971 396			
Оплата природного газу	1 102 608		672 088			
Оплата інших енергоносіїв та інші комунальні послуги	728 578		623 509			
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм (курси підвищення кваліфікації, навчання з проведення тендерних процедур)	402 910		188 288			
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (приватні заклади освіти)	2 249 400	2 249 400	2 160 553	2 160 553	96,1	96,1
Субсидії та поточні трансферти населенню:	507 800		415 600			
- програма розвитку системи освіти на 2021-2025 роки	507 800		415 600			
Інші поточні видатки	391 502		102 181			

Охорона здоров'я

На оплату видатків за спожиті комунальні послуги та енергоносії комунальних некомерційних підприємств закладів охорони здоров'я (КНП ЗОЗ) та для реалізації галузевих програм за 9 місяців 2023 року направлено 46 786 739 грн або 85,3 % до уточнених планових призначень за звітний період, з них:

Назва видатків	План на 9 місяців 2023 року з урахуванням внесених змін	грн	
		Касове виконання (за даними звіту казначейства)	% виконання
ВСЬОГО, в тому числі	54 846 154	46 786 739	85,3
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	1 755 814	1 728 643	98,5
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	37 147 557	31 261 429	84,2
Інші видатки	15 942 783	13 796 667	86,5
<i>Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню, в т.ч.</i>	28 268 649	24 310 171	86,0
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	28 268 649	24 310 171	86,0
<i>Лікарсько-акушерська допомога вагітним, породіллям та новонародженим, в т.ч.</i>	4 340 199	3 531 530	81,4
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	4 340 199	3 531 530	81,4
<i>Стоматологічна допомога населенню, в т.ч.</i>	596 638	456 147	76,5
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	596 638	456 147	76,5
<i>Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної допомоги, в т.ч.</i>	3 639 708	2 674 934	73,5
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3 639 708	2 674 934	73,5
<i>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я, в т.ч.</i>	2 058 177	2 017 290	98,0
оплата праці з нарахуваннями на заробітну плату	1 755 814	1 728 643	98,5
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	302 363	288 647	95,5
<i>Інші програми у сфері охорони здоров'я</i>	15 942 783	13 796 667	86,5

За кошти міського бюджету протягом 9 місяців 2023 року по загальному фонду виконані такі галузеві програми:

1. Міська цільова програма безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення Білоцерківської міської територіальної громади та за певними категоріями захворювань на 2022-2024 роки – 2 114 222 грн., або 94,0 % до затверджених планових призначень на звітний період.

2. Міська цільова програма розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства Білоцерківської міської ради «Білоцерківське міське патологоанатомічне бюро» на 2022-2024 роки – 2 017 290 грн., або 98,0 % до уточнених планових призначень на звітний період.

3. Міська цільова програма забезпечення адаптованими молочними сумішами дітей, народжених від ВІЛ-інфікованих матерів на 2023 рік – 92 159 грн, або 75,9 % до планових призначень на звітний період.

4. Міська цільова програма забезпечення діяльності та розвитку відділення невідкладної медичної допомоги Комунального некомерційного підприємства Білоцерківської міської ради «Міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 1» в 2022-2024 роках – 8 251 750 грн., або 93,7 % до уточнених планових призначень на звітний період.

5. Міська цільова програма профілактики стоматологічних захворювань дитячого населення Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки – 229 280 грн., або 56,4 % до планових призначень за звітний період.

6. Програму підтримки Захисників і Захисниць України на 2023-2025 роки – 625 580 грн., або 35,8 % до планових призначень за звітний період

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На соціальний захист та соціальне забезпечення за 9 місяців 2023 року використано коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади 59 352 503 грн, що становить 78,8 % від уточнених планових призначень.

Касові видатки на утримання установ та закладів соціального захисту становлять 33 124 063 грн або 92,4 % до уточнених планових призначень.

1. На надання соціальних та реабілітаційних послуг громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування використано коштів загального фонду в сумі 15 998 079 грн або 92,4 % до планових призначень.

Зокрема на:

- забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю комунальною установою Білоцерківської міської ради «Територіальний центр надання соціальних послуг ім. Петера Новотні» – 10 230 686 грн або 94,1 % до планових призначень,

- надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю комунальною установою Білоцерківської міської ради «Білоцерківський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Шанс» – 5 767 393 грн або 89,6 %.

2. На утримання закладів, що надають соціальні послуги дітям, які опинились у складних життєвих обставинах, а саме центру соціально-психологічної реабілітації дітей «Злагода» використано 4 869 027 грн або 89,8 % до обсягу планових призначень з урахуванням змін.

3. На здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення – утримання Білоцерківського міського центру соціальних служб – обсяг касових видатків становить 3 191 767 грн або 93,2 % до планових призначень.

4. На реалізацію державної політики у молодіжній сфері, а саме утримання клубів для підлітків за місцем проживання комунального закладу позашкільної освіти Білоцерківської міської ради Об'єднання клубів за місцем проживання «Дивосвіт» використано 9 065 190 грн або 93,4 % до уточнених планових призначень.

Найбільша питома вага в загальній сумі видатків установ та закладів становлять захищені статті (94,8 %):

- видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 29 395 151 грн або 97,2 % до плану з урахуванням змін;

- видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 2 720 грн або 3,4 % до плану;

- видатки на продукти харчування – 91 944 грн або 52,0 %;

- видатки на проведення розрахунків за комунальні послуги та спожиті енергоносії – 1 919 297 грн або 63,7 %.

В загальній сумі видатків на соціальний захист та соціальне забезпечення проводилось фінансування заходів соціального спрямування та місцевих програм галузі в сумі 26 228 440 грн, що становить 66,5 % до уточненого плану.

Зокрема:

I. На надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян, а саме на Програму надання окремих видів пільг на 2021-2023 роки направлено 2 212 483 грн, які використані на:

1) інші пільги окремим категоріям громадян відповідно до законодавства – 126 431 грн – 14,2 % до плану (компенсація за зубопротезування – 78 211 грн – 11,6 %, проїзд міжміським транспортом один раз на рік постраждалим внаслідок Чорнобильської катастрофи – 48 220 грн – 22,7 %);

2) пільги окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 843 824 грн – 74,4 %;

3) компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті – 1 242 229 грн – 73,1 %.

II. На Програму соціальної підтримки «Турбота» на 2023-2025 роки витрачено 7 627 070 грн, а саме:

1) вирішення невідкладних питань матеріального, медичного, соціально-побутового забезпечення різних категорій жителів міської територіальної громади шляхом надання грошової допомоги – 3 835 292 грн,

2) надання щомісячної часткової компенсації відшкодування оплати житлово-комунальних послуг членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України – 510 835 грн,

3) надання міської стипендії особам, чкі удостоєні звання «Почесний громадянин міста Біла Церква», «Почесний громадянин Білоцерківської міської територіальної громади», а також вдовам померлих громадян, яким було присвоєно звання «Почесний громадянин міста Біла Церква» – 349 515 грн,

4) Надання одноразової адресної допомоги особам, які постраждали чи зазнали порушення нормальних умов життєдіяльності внаслідок збройної агресії російської федерації проти України – 2 750 000 грн,

5) відзначення пам'ятних дат, загальнодержавних та релігійних свят шляхом вручення грошової допомоги – 181 428 грн

III. На Програму підтримки Захисників і Захисниць України на 2023-2025 роки витрачено **1 602 159 грн**, які були направленні на:

1) надання діючим військовослужбовцям, ветеранам війни та членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України грошової допомоги на компенсацію витрат на надання терапевтичних, хірургічних, стоматологічних послуг та послуг із зубопротезування, обстеження методом комп'ютерної та магнітно-резонансної томографії, реабілітаційних послуг – 127 768 грн,

2) надання щомісячної міської стипендії в розмірі 3 000 грн дітям загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України, яким встановлено статус згідно статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», на період навчання у військових закладах, але не довше ніж до досягнення ними 23 років – 27 000 грн,

3) відшкодування витрат на поховання та пов'язаних з цим ритуальних послуг, на оплату ритуальних послуг військовослужбовців, резервістів, військовозобов'язаних, добровольців сил територіальної оборони, які загинули (померли) під час захисту незалежності суверенітету та територіальної цілісності України – 727 711 грн,

4) надання ветеранам війни та членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України одноразової матеріальної допомоги на проведення складних хірургічних операцій – 93 880 грн,

5) надання членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України першого ступеня споріднення, які є жителями Білоцерківської міської територіальної громади, одноразової грошової допомоги на встановлення пам'ятних знаків на могилах загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України – 603 000 грн

6) відзначення пам'ятних дат, загальнодержавних свят – 22 800 грн.

IV. На Програму соціальної підтримки осіб з обмеженням життєдіяльності на 2021-2023 роки направлено **373 387 грн**:

- на покриття часткової компенсації вартості медичних виробів та засобів – 360 387 грн,

- на покриття часткової компенсації вартості ендопротезів – 13 000 грн.

V. На Програму підтримки внутрішньо переміщених осіб використано **601 481 грн**, а саме:

- для компенсації витрат на послуги з професійної адаптації – 344 668 грн,

- для компенсації витрат на проведення хірургічних операцій – 256 813 грн.

VI. На реалізацію державної політики у молодіжній сфері – на програму сприяння соціальному становленню та розвитку молоді, підтримки сім'ї на 2021-2023 роки використані кошти в сумі **814 010 грн**, з них на:

1) проведення заходів – 513 243 грн,

2) виплату іменних стипендій міського голови кращим студентам закладів вищої освіти, які успішно навчаються та беруть активну участь у громадському житті міської територіальної громади – 117 600 грн, молодіжна літературно-мистецька премія ім. М. С. Вінграновського – 11 367 грн,

3) надання матеріальної допомоги сім'ям та особам з числа молоді, які знаходяться під супроводом Білоцерківського міського центру соціальних служб – 171 800 грн.

VII. На заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту, а саме на комплексну програму забезпечення прав дітей та підтримки сімей з дітьми в Білоцерківській міській територіальній громаді на 2023-2025 роки витрачено **240 941 грн**, у тому числі:

- проведення заходів та відзначення дітей вразливих категорій – 91 881 грн,
- забезпечення функціонування тренінгового курсу «Батьківство в радість – 9 000 грн,
- організація інформаційно-рекламних кампаній соціального спрямування – 9 995 грн,
- оплата житлово-комунальних послуг на приміщення, яке включено до житлового фонду соціального призначення для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, та осіб з їх числа – 6 942 грн,
- муніципальна доплата батькам прийомних сімей для термінового влаштування дітей у розмірі одного прожиткового мінімуму – 123 123 грн.

Найменування видатків	План на 9 місяців 2023 р. з урахуванням змін	Касове виконання (за даними звіту казначейства)	грн
			Виконання, %
1	2	3	4
Всього	75 289 622	59 352 503	78,8
Утримання установ та закладів галузі - всього, з них:	35 856 642	33 124 063	92,4
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	30 245 482	29 395 151	97,2
Використання товарів і послуг	5 605 333	3 724 060	66,4
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 270 603	975 315	76,8
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	80 500	2 720	3,4
Продукти харчування	176 715	91 944	52,0
Оплата послуг (крім комунальних)	978 444	683 994	69,9
Видатки на відрядження	75 920	41 720	55,0
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3 011 466	1 919 297	63,7
<i>Оплата теплопостачання</i>	<i>1 788 340</i>	<i>1 360 310</i>	<i>76,1</i>
<i>Оплата водопостачання та водовідведення</i>	<i>87 652</i>	<i>55 217</i>	<i>63,0</i>
<i>Оплата електроенергії</i>	<i>809 397</i>	<i>298 810</i>	<i>36,9</i>
<i>Оплата природного газу</i>	<i>300 809</i>	<i>180 852</i>	<i>60,1</i>
<i>Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг</i>	<i>22 268</i>	<i>24 108</i>	<i>95,4</i>
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	11 685	9 070	77,6
Інші поточні видатки	5 827	4 852	83,3
Здійснення заходів та виконання програм міської територіальної громади - всього, у тому числі:	39 432 980	26 228 440	66,5
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	3 400 301	1 912 505	56,2
Виконання Програми надання окремих видів пільг на 2021-2023 роки	3 722 344	2 212 483	59,4
Виконання Програми соціальної підтримки «Турбота» на 2023-2025 роки	9 990 000	7 627 070	76,3

Виконання Програми підтримки Захисників і Захисниць України на 2023-2025 роки	4 550 000	1 602 159	35,2
Виконання Програми соціальної підтримки осіб з обмеженням життєдіяльності на 2021-2023 роки	793 859	373 387	47,0
Виконання Програми підтримки внутрішньо переміщених осіб на 2023-2025 роки	1 450 000	601 481	41,5
Виконання Програми фінансової підтримки ветеранських організацій та громадських організацій соціального спрямування на 2019-2023 роки	1 062 926	632 435	59,5
Виконання Програми щодо організації громадських та інших робіт тимчасового характеру на території Білоцерківської міської територіальної громади на 2023 рік	175 095	106 183	60,6
Виконання Програми сприяння соціальному становленню та розвитку молоді, підтримки сім'ї на 2021-2023 роки	1 311 568	814 010	62,1
Виконання Комплексної програми всебічного розвитку дітей та молоді з особливими освітніми потребами, у тому числі з аутизмом і синдромом Дауна, та підтримки їх сімей на 2021-2023 роки	429 500	366 414	85,3
Виконання Комплексної програми забезпечення прав дітей та підтримки сімей з дітьми в Білоцерківській міській територіальній громаді на 2023-2025 роки	358 187	240 941	67,3
Виконання Програми оздоровлення та відпочинку дітей Білоцерківської міської територіальної громади на 2021-2023 роки	326 800	305 392	93,4
Виконання Програми використання коштів передбачених в бюджеті Білоцерківської МТГ на забезпечення діяльності депутатів міської ради на 2021-2023 роки	11 790 000	9 419 500	79,9
Виконання Програми розвитку системи освіти Білоцерківської міської територіальної громади на 2021-2025 роки	72 400	14 480	20,0

Культура і мистецтво

На утримання закладів культури та реалізацію галузевих програм і заходів за 9 місяців 2023 року витрачено 61 717 689 грн або 89,3 % до уточнених планових призначень.

Протягом звітного періоду на оплату праці з нарахуваннями проведені видатки на суму 52 916 379 або 92,8% до планових призначень, на комунальні послуги та енергоносії – 2 666 035 грн або 67,8 % відповідно.

На реалізацію Програми розвитку культури, мистецтва, духовності та туризму на 2021-2023 роки використано 758 861 грн або 80,8% до уточнених призначень, які направлено на:

- проведення культурно – масових заходів – 619 811 грн,
- виплату премії ім. І.С. Нечуя – Левицького – 139 050 грн.

Крім того, надано фінансову підтримку Будинку органної та камерної музики в сумі 1 357 746 грн (оплата праці з нарахуваннями – 1 218 681 грн, оплата теплопостачання – 139 065 грн).

На виконання програми розвитку та підтримки клубних закладів Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки використано 243 197 грн або 59,4% до уточнених планових призначень.

грн

--	--	--	--

Найменування видатків	План на 9 місяців 2023 року з урахуванням внесених змін	Касове виконання (за даними звіту казначейства)	% виконання
1	2	3	4
Всього, у т.ч.:	69 137 213	61 717 689	89,3
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	56 994 087	52 916 379	92,8
Використання товарів і послуг	9 667 093	6 457 504	66,8
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 642 040	1 143 058	69,6
Оплата послуг (крім комунальних)	4 007 663	2 616 335	65,3
Видатки на відрядження	23 352	5 160	22,1
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3 923 023	2 660 353	67,8
Оплата теплопостачання	2 485 705	1 981 018	79,7
Оплата водопостачання та водовідведення	56 901	48 190	84,7
Оплата електроенергії	884 839	382 879	43,3
Оплата газопостачання	457 214	237 466	51,9
Оплата інших комунальних послуг	38 364	10 800	28,2
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку(культурно-масові заходи та видатки на навчання)	71 015	32 598	45,9
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) (Органний зал)	1 474 501	1 357 746	92,1
Інші виплати населенню (в т.ч. стипендія міського голови та премія ім. І.С. Нечуя - Левицького)	154 520	139 050	90
Інші поточні видатки(сплата податків,судові стягнення)	847 012	847 010	100

Фізична культура і спорт

На фізичну культуру і спорт за 9 місяців 2023 року використано коштів бюджету міської територіальної громади в сумі 45 287 855 грн, що становить 83,1 % до планових призначень з урахуванням змін.

Касові видатки на утримання закладів галузі становлять 40 095 788 грн або 88,0 % до уточненого плану. Зокрема:

- для забезпечення діяльності дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 37 849 655 грн або 88,9 % до уточнених планових призначень;

- для забезпечення діяльності міського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» – 2 246 133 грн або 75,2 %.

На захищені статті видатків витрачено 36 512 711 грн, а саме: оплату праці і нарахування на оплату праці – 32 445 905 грн або 97,0 % до уточнених планових показників; медикаменти та перев'язувальні матеріали – 130 891 грн або 98,3 %; оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3 935 915 грн або 62,8 % відповідно.

Із загальної сумі видатків на фінансування програм та заходів з фізичної культури і спорту направлено 5 147 927 грн або 58,4 % до обсягу планових призначень з урахуванням змін.

Найменування видатків	План на 9 місяців 2023 р. з урахуванням змін	Касове виконання (за даними звіту казначейства)	Виконання, %
1	2	3	4
Всього	54 515 164	45 287 855	83,1
Утримання закладів галузі - всього, з них:	45 585 032	40 095 788	88,0

Оплата праці і нарахування на заробітну плату	33 465 541	32 445 905	97,0
Використання товарів і послуг	12 106 980	7 649 880	63,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 857 179	1 619 492	56,7
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	133 114	130 891	98,3
Оплата послуг (крім комунальних)	2 767 447	1 936 920	70,0
Видатки на відрядження	30 560	15 045	49,2
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	6 263 030	3 935 915	62,8
<i>Оплата теплопостачання</i>	<i>3 378 817</i>	<i>2 767 238</i>	<i>81,9</i>
<i>Оплата водопостачання та водовідведення</i>	<i>303 253</i>	<i>125 373</i>	<i>41,3</i>
<i>Оплата електроенергії</i>	<i>2 436 127</i>	<i>940 748</i>	<i>38,6</i>
<i>Оплата природного газу</i>	<i>136 832</i>	<i>95 924</i>	<i>70,1</i>
<i>Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг</i>	<i>8 001</i>	<i>6 632</i>	<i>82,9</i>
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	55 600	11 517	20,9
Інші поточні видатки	12 511	3	0,0
Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"			
– <i>Оплата праці і нарахування на заробітну плату</i>	107 896	44 140	40,9
Виконання програм міської територіальної громади - всього, у тому числі:	8 822 236	5 147 927	58,4
Виконання Програми розвитку фізичної культури та спорту в Білоцерківській міській територіальній громаді на 2022-2024 роки - всього, у тому числі:	7 998 485	4 838 427	60,5
- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань	4 268 454	2 683 622	62,9
- фінансова підтримка КЗ БМР «Льодовий стадіон», а саме:	3 232 031	1 861 491	57,6
<i>часткова компенсація витрат на оплату праці</i>	<i>772 031</i>	<i>761 389</i>	<i>98,6</i>
<i>проведення розрахунків за спожиту електроенергію</i>	<i>2 460 000</i>	<i>1 100 102</i>	<i>44,7</i>
- надання стипендії кращим спортсменам та їх тренерам	108 000	59 400	55,0
- надання винагород за високі досягнення спортсменам та їх тренерам	390 000	233 914	60,0
Виконання Програми розвитку футболу Білоцерківської міської територіальної громади на 2021-2023 роки	552 751	268 380	48,6
Виконання Програми розвитку боксу в Білоцерківській міській територіальній громаді на 2022-2024 роки	271 000	41 120	15,2

Житлово-комунальне господарство

По галузі «Житлово-комунальне господарство» за 9 місяців 2023 року по загальному фонду проведені видатки в сумі 194 883 688 грн, що складає 72,7 % до уточненого плану.

Перелік напрямків використання коштів міського бюджету в звітному періоді характеризується такими показниками:

ВИДАТКИ

на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури

№ п/п	Назва видатків	План на 9 місяців 2023 р. з урахуванням внесених змін	Касове виконання (за даними звіту казначейства)	% виконання
	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури	166 940 407	124 783 327	74,7
1	Придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентар всього:	300 000	0	0,00

2	Організація роботи інженерного облаштування вулично-дорожньої мережі, в т.ч.:	157 927 907	124 204 669	78,6
2.1	<i>Поточний ремонт доріг</i>	65 055 157	60 355 109	92,8
2.2	<i>Поточний ремонт прибудинкових територій</i>	38 000 000	27 906 902	73,4
2.3	<i>Поточний ремонт та обслуговування мостів</i>	22 000 000	8 833 598	40,1
2.4	<i>Послуги зі встановлення дорожніх знаків</i>	1 302 750	1 174 244	90,1
2.5	<i>Відновлення дорожньої розмітки (по місту) закупівлі</i>	5 880 000	5 207 293	0,00
2.6	<i>Поточний ремонт та утримання мереж зовнішнього освітлення міста та світлофорних об'єктів</i>	14 554 000	14 337 343	98,5
2.7	<i>Послуги по очищенню, відновленню каналізації, відведенню, відкачуванню стічних вод та відкачуванню мулу</i>	11 136 000	6 390 179	57,4
3	Забезпечення належного утримання вулично-дорожньої мережі, в т.ч.:	4 078 500	427 238	10,5
3.1	<i>Надання відновлюючих робіт (послуг) щодо ліквідації аварійних ситуацій на різних об'єктах благоустрою</i>	1 134 000	427 238	37,7
3.2	<i>Послуги з різних видів ремонту і технічного обслуговування</i>	2 944 500		0,00
4	Інші видатки, в т.ч.:	4 634 000	151 421	3,3
4.1	<i>Розробка схеми організації дорожнього руху м. Біла Церква</i>	3 200 000	149 621	4,7
4.2	<i>Оренда залізобетонних опор ЛЕП</i>	54 000	1 800	3,3
4.3	<i>Інвентаризація дорожніх об'єктів благоустрою (паспортизація)</i>	750 000	0	0,00
4.4	<i>Судові витрати</i>	630 000	0	0,00
ВСЬОГО ВИДАТКІВ		166 940 407	124 783 327	74,7

ВИДАТКИ
на організацію та утримання об'єктів благоустрою

№ п/п	Назва видатків	План на 9 місяців 2023 р. з урахуванням внесених змін	Касове виконання (за даними звіту казначейства)	% виконання
	Організація благоустрою населених пунктів	100 970 423	70 100 361	69,4
1	Придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентар всього:	964 000	301 787	31,3
2	Забезпечення належного утримання зелених насаджень, в т.ч.:	28 600 000	21 203 261	74,1
2.1	<i>Послуги з благоустрою по утриманню зелених зон (садіння, доглядні роботи)</i>	21 500 000	16 924 171	78,7
2.2	<i>Обрізка дерев (формувальна, омолоджувальна, санітарна, вздовж повітряних ліній та на перехрестях), знесення дерев, видалення самосівів, видалення пеньків</i>	7 100 000	4 279 090	60,3
3	Організація та утримання місць поховань, в т.ч.:	5 778 150	3 626 238	62,8
3.1	<i>Поховання невідомих</i>	228 150	181 875	79,7

3.2	Санітарна очистка, поточний ремонт, утримання кладовищ	5 550 000	3 444 363	62,0
4	Забезпечення чистоти міста, в т.ч.:	40 085 030	36 153 705	90,2
4.1	Санітарне оброблення та аналогічні послуги	39 210 000	35 818 194	91,4
4.2	Ліквідація стихійних сміттєзвалищ	875 030	335 510	38,3
5	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	7 951 542	4 806 213	60,4
5.1	Послуги зі стерилізації безпритульних тварин	604 269	397 922	65,8
5.2	Послуги з ліквідації надзвичайної ситуації	412 650	284 825	69,0
5.3	Судові витрати	100 000	34 936	34,9
5.4	Демонтаж незаконних тимчасових споруд	325 000	42 269	13,0
5.5	Поточний ремонт , утримання інших об'єктів благоустрою	5 542 030	3 088 229	55,7
5.6	Інші	967 593	958 033	99,0
6	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, всього:	17 591 701	4 009 156	22,8
6.1	Електроенергія для освітлення громади	15 487 914	2 834 762	18,3
6.2	Електроенергія для світлофорів	247 806	226 657	91,5
6.3	Реактивна електроенергія	1 750 022	867 371	49,6
6.4	Вода для поливу насаджень	100 200	78 464	78,3
6.5	Оплата за газ до Вічного вогню	5 759	1 903	33,0
ВСЬОГО ВИДАТКІВ		100 970 423	70 100 361	69,4

Інші програми Білоцерківської МТГ та їх заходи

За рахунок коштів загального та спеціального фонду бюджету міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року проведені видатки на виконання наступних місцевих програм, а саме:

- Програма відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, заохочення та заслуги перед Білоцерківською міською територіальною громадою, здійснення представницьких та інших заходів на 2023 рік – 305 064 грн або 47,7 % до уточненого плану на звітний період (640 000 грн);
- Програма розвитку електротранспорту м. Біла Церква на 2021-2025 роки – 23 122 248 грн або 69,0 % до уточненого плану на звітний період (33 500 400 грн);
- Програма розвитку автомобільного транспорту м. Біла Церква на 2021-2025 роки – 20 000 000 грн або 66,7 % до уточненого плану на звітний період (30 000 000 грн);
- Програма забезпечення діяльності комунального підприємства Білоцерківської міської ради «Муніципальна варта» на 2022-2024 роки – 1 310 404 грн або 65,5 % до уточненого плану на звітний період (2 000 000 грн);
- Програма розвитку земельних відносин Білоцерківської міської територіальної громади на 2021-2023 роки – 8 409 869 грн або 69,9 % до уточненого плану на звітний період (12 038 363 грн);
- Програма заходів національного спротиву Білоцерківської міської територіальної громади на 2023 рік – 18 260 440 грн або 60,9 % до уточненого плану на звітний період (30 000 000 грн);
- Програма розвитку малого та середнього підприємництва в Білоцерківській міській територіальній громаді на 2021-2023 роки – 49 000 грн або 32,7 % до уточненого плану на звітний період (150 000 грн);

- Програма з організації та фінансового забезпечення мобілізації, призову на військову службу за контрактом, призову на строкову військову службу та приписки до призовної дільниці громадян у Білоцерківській міській територіальній громаді на 2023 рік – 2 521 232 грн або 61,7 % до уточненого плану на звітний період (4 083 588 грн);
 - Цільова програма «Безпечна Білоцерківська міська територіальна громада» на 2021-2023 роки – 13 808 144 грн або 84,9% до уточненого плану на звітний період (16 262 252 грн);
 - Програма надання безповоротної фінансової підтримки КП БМР «Світанок» на 2023 рік – 3 189 200 грн або 57,6 % до уточненого плану на звітний період (5 532 279 грн);
 - Програма надання безповоротної фінансової підтримки КП БМР «Підприємство готельного господарства» на 2023 рік – 4 986 014 грн або 99,7 % до уточненого плану на звітний період (5 000 000 грн);
 - Програма надання безповоротної фінансової підтримки КП БМР «Комунальник» на 2023 рік – 1 999 701 грн – 85,5 % до уточненого плану на звітний період (2 340 000 грн);
 - Програма надання фінансової допомоги шляхом поповнення статутного капіталу КП БМР «Білоцерківтепломережа» на 2023 рік – 105 000 000 грн або 95,5 % до уточненого плану на звітний період (110 000 000 грн);
 - Програма з відшкодування з місцевого бюджету частини відсотків за кредитами, залученими ОСББ Білоцерківської міської територіальної громади, які беруть участь у Програмі підтримки енергомодернізації багатоквартирних будинків «ЕНЕРГОДІМ» державної установи «Фонд енергоефективності» на 2021-2023 роки – 216 366 грн або 21,6 % до уточненого плану на звітний період (100 000 грн);
 - Комплексна програма охорони довкілля в Білоцерківській міській територіальній громаді 2021-2023 роки – 760 056 грн або 52,2 % до уточненого плану на звітний період (1 454 900 грн);
 - Програма підвищення енергоефективності та впровадження заходів з енергозбереження в бюджетній сфері Білоцерківської міської територіальної громади на 2023-2025 роки – 25 935 238 грн або 39,9% до уточненого плану на звітний період (64 953 500 грн);
 - Програма надання фінансової допомоги військовим частинам та органам військового управління ЗСУ, які розташовані на території Білоцерківської міської територіальної громади на 2023 рік – 260 109 498 грн або 66,2 % до уточненого плану на звітний період (393 058 702 грн);
 - Програма сприяння діяльності органу Служби безпеки України на території Білоцерківської міської територіальної громади на 2023 рік – 1 500 000 грн або 51,7 % до уточненого плану на звітний період (2 900 000 грн);
 - Комплексна програма профілактики злочинності, зміцнення законності та правопорядку на території Білоцерківської міської територіальної громади на 2023 рік – 13 647 169 грн або 99,3 % уточненого плану на звітний період (13 740 000 грн);
 - Цільова програма захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного, природного, соціального та воєнного характеру Білоцерківської міської територіальної громади на 2023-2025 роки – 125 935 609 грн (в тому числі : загальний фонд 20 552 843 грн, спеціальний фонд – 105 382 766 грн) або 39,1 % до уточненого плану на звітний період (321 891 900 грн, в тому числі: загальний фонд – 52 137 256 грн, спеціальний фонд – 269 754 644 грн);
 - Програма розроблення містобудівної документації для використання Білоцерківською територіальною громадою на період 2021-2023 роки – 3 365 683 грн, або 81,9 % уточненого плану на звітний період (4 108 783 грн).
- Крім того, були направлені кошти на сплату членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування – 564 954 грн, або 90,1 % до планових призначень.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду місцевого бюджету за 9 місяців 2023 року при плані 1 389 565 173 грн. проведені на загальну суму 450 408 629 грн. за такими напрямками:

1. Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 40 875 782 грн з них:

- освіта – 29 068 423 грн (батьківська плата за харчування, платні послуги, плата за оренду майна, благодійні внески);
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 96 590 грн (платні послуги, плата за оренду майна, благодійні внески);
- культура – 312 655 грн (батьківська плата за навчання, благодійні внески);
- фізична культура та спорт – 334 852 грн (платні послуги, плата за оренду майна, благодійні внески);
- органи місцевого самоврядування – 6 098 682 грн (платні послуги, плата за оренду майна, надходження гуманітарної допомоги);
- програма заходів національного спротиву Білоцерківської МТГ – 3 684 630 грн.
- програма захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій – 1 279 950 грн.

2. Видатки розвитку – 408 404 168 грн.(в т.ч. бюджет розвитку – 9 681 312 грн.)

- програма заходів національного спротиву Білоцерківської МТГ – 2 288 570 грн;
- програма розвитку земельних відносин – 8 409 869 грн;
- житлово-комунальне господарство – 67 049 083 грн; (капітальні видатки)
- внески до статутного капіталу комунальних підприємств – 135 261 294 грн;
- програма захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій – **105 356 220** грн; (виконавчий комітет – 1 530 000 грн., охорона здоров'я – 62 000 грн., департамент ЖКГ – 11 726 248 грн., управління капітального будівництва – 92 037 972 грн.)
- інші капітальні видатки – 55 280 232 грн;
- субвенція з місцевого бюджету державному бюджету – 34 758 900 грн.

3. Цільові фонди

За рахунок надходжень до цільового фонду міської ради за 9 місяців 2023 року були проведені видатки на суму 368 623 грн або 38,4 % до уточненого плану.

**Перелік об'єктів,
видатки на які у 2023 році проводяться за рахунок цільового фонду**

	Інша економічна діяльність	960 677	368 623	38,4
1	Святкове оформлення міста	10 000		0,0
2	Здійснення заходів по виконанню робіт по ліквідації наслідків стихійного лиха, пожеж, зсувів, підтоплень, тощо	199 000		0,0
3	Придбання дерев та багаторічних насаджень	123 000	22 370	18,2
4	Придбання обладнання для благоустрою території: придбання туалетних кабін	94 000	94 000	100,0
5	Експертне обстеження та періодичний (черговий) технічний огляд ліфтів	138 000		0,0
6	Капітальний ремонт ліфтів (в т. ч. експертне обстеження та періодичний (черговий))	206 677	206 677	100,0

	технічний огляд ліфтів, виготовлення ПКД)			
7	Виготовлення через підрядників рекламної продукції соціального характеру та сприяння у її розміщенні на території м. Біла Церква	190 000	45 576	24,0
ВСЬОГО ВИДАТКІВ		960 677	368 623	38,4

4. Охорона навколишнього природного середовища

На реалізацію заходів Комплексної програми охорони довкілля в Білоцерківській міській територіальній громаді на 2021-2023 роки за 9 місяців 2023 року були проведені видатки на суму 760 056 грн, або 58,9 % до уточненого плану.

Перелік об'єктів природоохоронних заходів, видатки на які у 2023 році проводяться за рахунок цільового фонду

№ п/п	Назва видатків	План на 9 місяців 2023 р. з урахуванням внесених змін	Касове виконання (за даними звіту казначейства)	% виконання
1	Виконання робіт по санітарній розчистці водних об'єктів Білоцерківської міської територіальної громади від мулу, відходів та рослинності.	335 000		0,00
2	Виконання робіт по розчистці від топляків, дерево-чагарникової рослинності берегів водних об'єктів	199 000	188 370	94,6
3	Збирання, перевезення та утилізація відпрацьованих ламп розжарювання	200 000	72 053	36,0
4	Екологічно безпечне збирання, перевезення, зберігання і утилізація ртуть-вмісних відходів, елементів живлення та небезпечних хімічних речовин, у тому числі непридатних або заборонених до використання хімічних засобів захисту рослин	100 000	99 810	99,8
5	Проведення моніторингових лабораторно-інструментальних досліджень ґрунтів, поверхневих та стічних вод, повітря та шумового навантаження	100 000	56 265	0,00
6	Придбання обладнання для збору побутових відходів для встановлення на територіях прибережних смуг водних об'єктів	344 000	343 559	0,00
7	Поліпшення технічного та екологічного стану Білоцерківського нижнього водосховища з метою захисту від підтоплення присадибних ділянок та житлових будинків в межах 3-го провулку Січових Стрільців м. Біла Церква Київської області (капітальний ремонт)	11 900		0,00
ВСЬОГО ВИДАТКІВ		1 289 900	760 056	58,9

Міжбюджетні трансферти

Виконання бюджету в частині офіційних трансфертів, а саме субвенцій з державного бюджету за 9 місяців 2023 року по загальному фонду становить 264 303 234 грн або 97,2 % до уточненого плану, в тому числі:

- освітня субвенція – 252 917 134 грн;
- надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 849 424 грн;
- виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» - 44 140 грн.

- на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I - II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов - 5 853 806 грн.

Відповідно до Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» від 11.04.2023 № 3035-ІХ залишки коштів субвенцій з державного бюджету станом на 01.01.2023 в сумі **4 638 730 грн.** направлені на заходи з територіальної оборони, а саме:

- здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територій - 261 309 грн.
- закупівлю опорними закладами охорони здоров'я послуг, щодо проектування та встановлення кисневих станцій – 696 550 грн;
- реалізація інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери – 3 680 871 грн.

Резервний фонд

Резервний фонд бюджету Білоцерківської МТГ затверджений в сумі 16 842 800 грн. За звітний період резервний фонд збільшено на 139 000 000 грн. Уточнений обсяг резервного фонду становить – 155 842 800 грн. Станом на 01 жовтня 2023 року направлення коштів резервного фонду місцевого бюджету не здійснювалося.

Обслуговування місцевого боргу

За 9 місяців 2023 року виплачено 136 687 грн. відсотків за користування кредитом та 2 996 787,58 грн – основної суми кредиту, отриманого від міжнародної фінансової організації Північна Екологічна Фінансова Корпорація (НЕФКО), в рамках Програми кредитування енергозбереження для фінансування інвестиційного проекту «Реконструкція та модернізація мереж вуличного освітлення в м. Біла Церква шляхом технічного переоснащення».

Заборгованість

Кредиторська заборгованість по **загальному фонду** становить 1 033 299,86 грн, в т.ч. :

- КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 35 744,54 грн,
- КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 204 240,80 грн,
- КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 650,00 грн,
- КЕКВ 2610 «Субвенції та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» - 792 664,52 грн.

Дебіторська заборгованість по **загальному фонду** відсутня.

Кредиторська заборгованість по **спеціальному фонду** становить 49 138 488,96 грн, в т.ч. :

- КЕКВ 3110 «Придбання основного капіталу» - 229 231,68 грн,
- КЕКВ 3130 «Капітальний ремонт» - 762 867,09 грн,
- КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам(установам, організаціям)» - 305 275,78 грн,
- КЕКВ 3240 «Капітальні трансферти населенню» - 47 841 114,41 грн,

Кредиторська заборгованість утворилась в зв'язку із затримкою проведення платежів Білоцерківським УДКСУ на виконання «Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 року № 590 .

Начальник

Світлана ТЕРЕЩУК