**Інформація**

**до звіту про виконання бюджету Сквирської міської територіальної громади за 2022 рік**

На виконання статі 28 Бюджетного кодексу України фінансове управління Сквирської міської ради надає інформацію для публічного обговорення звіту про виконання бюджету Сквирської міської територіальної громади за 2022 рік.

**Доходи**

До загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади за 2022 рік фактично надійшло 303 026 923,49 гривень, що становить 107,7 відсотка до планових призначень на відповідний період.

До загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади за 2022 рік (без урахування трансфертів) фактично надійшло 210 868 783,67 гривень, що становить 112,3 відсотка виконання до планового показника доходів на відповідний період.

Порівняно до надходжень 2021 року надходження 2022 року збільшились на 17 051 344,61 гривень. Темп росту фактичних надходжень за 2022 рік до надходжень 2021 року становить 108,8 відсотка.

Разом з тим, обсяг міжбюджетних трансфертів зменшився у 2022 році на 32 619 016,13 гривень, в тому числі і освітня субвенція з державного бюджету менша на 6 807 500,0 гривень.

У структурі надходжень доходів загального фонду найбільшу питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб – 67,1 відсотка , єдиний податок – 18,7 відсотка, плата за землю – 8,2 відсотка, Інші види надходжень займають незначне місце і становлять 6,0 відсотків.

**Динаміка та структура фактичних надходжень (без урахування міжбюджетних трансфертів) до бюджету Сквирської міської територіальної громади**

**за 2022 рік**

*грн.*

|  | **План 2022 року** | **Факт надходження за 2022 рік** | **% виконання до плану 2022 року** | **Фактичні надходження за 2021 рік** | **Темп росту факт надх 2022 року до факт надх 2021року** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Податок з доходів фізичних осіб** | 121 289 600,00 | 141 405 853,36 | **116,6%** | 121 623 348,30 | **116,3%** |
| **Плата за землю** | 18 950 000,00 | 17 274 899,55 | **91,2%** | 18 865 379,81 | **91,6%** |
| **Єдиний податок** | 35 100 000,00 | 39 436 287,62 | **112,4%** | 37 915 126,26 | **104,0%** |
| **Акцизний податок** | 7 900 500,00 | 5 636 858,35 | **71,3%** | 8 233 415,76 | **68,5%** |
| **Податок на нерухоме майно** | 1 673 100,00 | 2 902 765,77 | **173,5%** | 3 133 421,16 | **92,6%** |
| **Плата за надання адміністративних послуг** | 1 752 500,00 | 1 572 668,00 | **89,7%** | 1 783 562,93 | **88,2%** |
| **Інші податки і збори** | 1 175 400,00 | 2 639 451,02 | **224,6%** | 2 263 184,84 | **116,6%** |
| **Всього доходів (без трансфертів)** | **187 841 100,00** | **210 868 783,67** | **112,3%** | **193 817 439,06** | **108,8%** |

Головним джерелом надходжень до загального фонду є податок на доходи фізичних осіб. Фактичні надходження по цьому податку за 2022 рік складають 141 405 853,36 гривень , що становить 116,6 відсотків до плану на рік. Порівняно з надходженнями 2021 року сума надходжень по податку з доходів фізичних осіб збільшилась на 19 782 505,06 гривень. Темп росту фактичних надходжень даного податку за 2022 рік до надходжень 2021 року становить 116,3 відсотка.

У структурі надходжень податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується із заробітної плати – 69,0 відсотків . Виконання планових показників 2022 року по цьому виду податку становить 103,7 відсотка. Порівняно з надходженнями 2021 року сума надходжень по цьому виду податку збільшилась на 6 843 203,86 гривень.

**Порівняльна таблиця надходжень ПДФО із заробітної плати по найбільших платниках за 2022 рік та відповідних надходжень 2021 року**

*грн.*

| **№ пп** | **Назва** | **Надх 2021 року** | **Надх 2022 року** | **+;-** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Відділ освіти Сквирської МР | 13 927 383,44 | 13 784 900,45 | -142 482,99 |
| 2 | ТОВ Сквирський КХП | 6 758 936,56 | 8 589 984,80 | 1 831 048,24 |
| 3 | ТОВ фірма Грона | 10 421 306,18 | 8 376 701,67 | -2 044 604,51 |
| 4 | Охорона здоров'я (КНП СМР СКВИРСЬКА ЦМЛ; КНП СМР СКВИРСЬКИЙ МЦПМСД) | 5 328 271,78 | 6 506 461,19 | 1 178 189,41 |
| 5 | ТОВ Шамраївський цукор | 4 335 799,50 | 5 267 953,95 | 932 154,45 |
| 6 | ПП АФ Розволожжя | 2 856 573,60 | 3 464 217,60 | 607 644,00 |
| 7 | Сквирська мiська рада | 2 624 989,30 | 3 139 263,24 | 514 273,94 |
| 8 | ТДВ Шамраївський цукровий завод | 1 672 058,99 | 2 888 973,69 | 1 216 914,70 |
| 9 | Сквирський ПНІ | 2 164 571,90 | 2 473 763,48 | 309 191,58 |
| 10 | ТОВ Сквиратекс | 2 104 980,39 | 2 179 744,25 | 74 763,86 |
| 11 | СГ ПП Ім. Гагаріна | 1 755 282,01 | 1 946 408,02 | 191 126,01 |
| 12 | ДНЗ "Сквирське ВПУ" | 1 393 852,04 | 1 629 341,03 | 235 488,99 |
| 13 | ПрАТ "ДТЕК Київські регіональні мережі" | 1 465 361,53 | 1 468 836,96 | 3 475,43 |
| 14 | Відділ культури МС | 1 313 084,25 | 1 430 290,20 | 117 205,95 |
|  | **ВСЬОГО** | **58 122 451,47** | **63 146 840,51** | **5 024 389,04** |

Збільшились надходження по податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу за 2022 рік порівняно з надходженнями відповідного 2021 року на 9 756 278,11 гривень. По Київському обласному військовому комісаріату збільшення на 3 828 248,46 грн; 12 ДПРЗ збільшення на 1 547 639,58 грн; ГУНП в Київській області збільшення на 4 427 203,66 гривень.

По податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата спостерігається збільшення надходжень у 2022 році порівняно з надходженнями 2021 року на 3 371 074,49 гривень., з них за 2022 рік надійшли кошти ПДФО від ТОВ «Київська обласна ЕК» в сумі 1 875 967,61 гривень за згенеровану «зелену» енергію.

По найбільших платниках цього податку збільшили сплату ПДФО із земельних часток (паїв) у 2022 році :

- ТОВ Софія 7 на суму 130 896,40 гривень;

- ТОВ ім. Шевченка на суму 510 706,25 гривень;

- ТОВ Дружні Сходи на суму 330 900,16 гривень;

- ПП Новагрос на суму 44 585,01 гривень;

- ПП Росава-Агро на суму 33 486,12 гривень;

- ПП «Розволожжя» на суму 38 594,43 гривень;

- ТОВ Сервіс-Агро на суму 43 537,40 гривень.

Зменшили сплату ПДФО із земельних часток (паїв) у 2022 році :

* ТОВ АФ Колос на суму 1 015 100,00 гривень;
* ТДВ «Шамраївський цукровий завод» на суму 270 374,04 гривень;
* ПП ПНВФ Юніс на суму 259 692,20 гривень;
* ФГ Нива-1 на суму 276 640,00 гривень;
* ФГ Березна на суму 188 031,64 гривень;
* ТОВ Надія-10 на суму 107 306,05 гривень;
* СГ ПП імені Гагаріна на суму 39 951,04 гривень.

Також надійшли кошти ПДФО з виплати дивідендів:

* ТДВ «Шамраївський цукровий завод» - 2 511 571,79 гривень;
* ТОВ Софія 7 – 909 151,36 гривень.

Фактичні надходження по платі за землю за 2022 рік складають 17 274 899,55 гривень, що становить 91,2 відсотка до плану на рік. Порівняно з надходженнями 2021 року сума надходжень по платі за землю зменшилась на 1 590 480,26 гривень.

Плата за землю складається із земельного податку з юридичних осіб – питома вага у структурі плати за землю – 11,0 відсотків ; орендна плата з юридичних осіб – 54,1 відсотка; земельний податок з фізичних осіб – 24,5 відсотка; орендна плата з фізичних осіб – 10,4 відсотка.

У структурі надходжень плати за землю найбільшу питому вагу займає орендна плата з юридичних осіб. Фактичні надходження цього податку за 2022 рік становлять 9 338 522,62 гривень. Порівняно з надходженнями 2021 року сума надходжень по орендній платі з юридичних осіб зменшилась на 2 348 794,57 гривень. Зменшення надходжень у 2022 році спричинене викупом земельної ділянки ТОВ Агрохолдінг Сквира, орендна плата 2021 року складала – 2 757 786,78 гривень.

**Порівняльна таблиця надходжень орендної плати за землю по найбільших платниках за 2022 рік та відповідних надходжень за 2021 рік**

*грн.*

| **№ пп** | **Назва** | **Надходження 2021 року** | **Надходження 2022 року** | **Відхилення у грн.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | ТОВ Сквирський КХП | 1366621,00 | 1501970,00 | 135349,00 |
| 2 | ТОВ Шамраївський цукор | 1198187,35 | 1101845,90 | -96341,45 |
| 3 | СГ ПП ім. Гагаріна | 758713,50 | 987920,39 | 229206,89 |
| 4 | ТДВ Шамраївський цукровий завод | 436104,80 | 408426,96 | -27677,84 |
| 5 | ТОВ Сервіс-Агро | 387257,05 | 402574,54 | 15317,49 |
| 6 | ТОВ Шамраївське | 337305,87 | 400816,62 | 63510,75 |
| 7 | ТОВ АФ Колос | 272628,96 | 293962,97 | 21334,01 |
| 8 | ТОВ Агрохолдінг Сквира | 2757786,78 | 27822,88 | -2729963,90 |
| 9 | ТОВ "РИБРВОД" | 124156,00 | 214600,00 | 90444,00 |
| 10 | ФГ Пустоварівський Колос | 241782,91 | 195154,99 | -46627,92 |
|  | **ВСЬОГО** | **7880544,22** | **5535095,25** | **-2345448,97** |

Фактичні надходження земельного податку з юридичних осіб за 2022 рік складають 1 895 735,67 гривень, що становить 52,6 відсотка до планових показників та на 1 552 941,8 гривень менше фактичних надходжень відповідного періоду 2021 року. В зв’язку із продажем, ДП Укрспирт не сплачували земельний податок у 2022 році, сплата цього податку у 2021 році складала 1 344 595,72 гривень.

Фактичні надходження орендної плати за землю з фізичних осіб за 2022 рік склали 1 801 692,80 гривень, що становить 103,0 відсотка. Надходження 2022 року більші за надходження 2021 року на 5 439,64 гривень.

Фактичні надходження земельного податку з фізичних осіб 2022 року склали 4 238 948,46 гривень, що становить 223,1 відсотка до планових призначень та на 2 305 816,47 гривень більше фактичних надходжень за 2021 рік.

Фактичні надходження єдиного податку за 2022 рік склали 39 436 287,62 гривень, що становить 112,4 відсотка до плану на відповідний період та на 1 521 161,36 гривень більше фактичних надходжень 2021 року.

Єдиний податок з фізичних осіб займає 47,4 відсотка у структурі єдиного податку. Фактичні надходження цього податку за 2022 рік склали 18 687 326,90 гривень, що становить 105,6 відсотків до планових показників та на 447 812,38 гривень більше фактичних надходжень 2021 року. По Сквирській територіальній громаді налічується 920 платників, які сплатили єдиний податок у 2022 році.

По єдиному податку із сільськогосподарських товаровиробників надходження за 2022 рік склали 16 828 034,24 гривень при планових показниках 14 500 000,0 гривень, виконання складає 116,1 відсотка.

**Порівняльна таблиця надходжень єдиного податку із сільськогосподарських товаровиробників по найбільших платниках за 2022 рік та відповідних надходжень за 2021 рік**

*грн.*

| **№ пп** | **Назва** | **Надходження 2021 року** | **Надходження 2022 року** | **Відхилення,**  **грн** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | ТДВ Шамраївський цукровий завод | 2 765 279,40 | 2 790 426,49 | 25 147,09 |
| 2 | ТОВ АФ Колос | 1230000,00 | 1262000,00 | 32000,00 |
| 3 | ПП Агроспiлка Малолисовецька | 768955,00 | 1090536,88 | 321581,88 |
| 4 | ПП Агрофірма "Розволожжя | 1272874,05 | 1003405,9 | -269468,15 |
| 5 | ПП Новагрос | 813729,74 | 810013,56 | -3716,18 |
| 6 | СГ ПП ім. Гагаріна | 693467,1 | 906565,81 | 213098,71 |
| 7 | ДП Кліринг-Агро | 534100,00 | 527230,00 | -6870,00 |
| 8 | ТОВ ім Шевченка | 463025,23 | 498800,19 | 35774,96 |
| 9 | ПП Росава Агро | 479762,08 | 484826,08 | 5064,00 |
| 10 | ТОВ Оріховецьке | 479749,03 | 445335,29 | -34413,74 |
| 11 | ТОВ Сервіс-Агро | 401913,47 | 397172,93 | -4740,54 |
|  | **ВСЬОГО** | **9 902 855,10** | **10 216 313,13** | **313 458,03** |

Найбільшим платником єдиного податку із сільськогосподарських товаровиробників є ТДВ «Шамраївський цукровий завод» (сплата 2022 року – 2 790 426,49 гривень).

Фактичні надходження по єдиному податку з юридичних осіб за 2022 рік складають 3 920 926,48 гривень при планових показниках 2 900 000,0 гривень, виконання становить 135,2 відсотка.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки склали 2 902 765,77 гривень, що становить 173,5 відсотка виконання планових призначень.

Транспортний податок за 2022 рік надійшов в сумі 43 750,0 гривень.

Внутрішні податки на товари та послуги ( акцизний податок) надійшли в сумі 5 636 858,35 гривень, що менше на 2 596 557,41 гривень за надходження 2021 року. Встановлення ставки акцизного податку на пальне у розмірі 0 євро до припинення воєнного стану призвело до недоотримання частини акцизного податку на пальне.

Фактичні надходження плати за надання адміністративних послуг за 2022 рік склали 1 572 668,0 гривень. Порівняно з надходженнями 2021 року надходження плати за надання адміністративних послуг за 2022 рік зменшились на 210 894,93 гривень.

Надходження адміністративних штрафів та санкцій за 2022 ріку склали 178 295,12 гривень.

Плата за встановлення земельного сервітуту у 2022 році складає 25 660,98 гривень.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом за 2022 рік склали 708 126,87 гривень, що на 248 900,99 гривень більше за надходження 2021 року.

Податок на прибуток у 2022 році склав 8 103,00 гривень. Платниками цього податку є редакція газети «Вісник Сквирщини» - 2 120,00 гривень та КП Сквираблагоустрій – 5 983,00 гривень.

Рентна плата за 2022 рік склала 393 178,83 гривень. Надходження за 2022 рік більші на 77 994,7 гривень за планові призначення на відповідний період.

Державне мито надійшло в сумі 277 848,38 гривень.

Орендна плата за водні об’єкти склала 34 143,83 гривень.

Інші неподаткові надходження надійшли на суму 970 344,01 гривень.

До загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади за 2022 рік надійшли трансферти в сумі 92 158 139,82 гривень.

З державного бюджету надійшла освітня субвенція в сумі 89 468 200,00 гривень, що менше порівняно із обсягом освітньої субвенції у 2021 році на 6 807 500,0 гривень.

Дотація з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я – 1 725 600,00 гривень.

Субвенції з місцевих бюджетів складають 964 339,82 гривень, з них 100 000,00 гривень надійшло від Фурсівської громади.

До спеціального фонду бюджету громади за 2022 рік фактично надійшло 12 467 968,10 гривень.

Надходження спеціального фонду складаються з екологічного податку – 145 706,71 гривень, грошових стягнень за шкоду – 152 553,01 гривень, власних надходжень бюджетних установ – 5 663 977,42 гривень та коштів від продажу землі та відчуження майна – 6 505 730,96 гривень (відчуження майна – 167 785,0 гривень; продаж земельної ділянки несільсько- господарського призначення 4 650 000,60 гривень; викуп земельної ділянки сільськогосподарського призначення – 1 875 494,84 гривень).

На галузь «Державне управління» у звітному періоді направлено 35 583 880,53 гривень, або 13,3 відсотка від проведених видатків в цілому.

На забезпечення діяльності міської ради із загального фонду бюджету громади використано кошти в сумі 34 903 019,33 гривень, що становить 98,2 відсотки планових призначень звітного періоду:

- на заробітну плату з нарахуванням працівників міської ради використано кошти в сумі 32 123 813,62 гривень або 92,1 відсотка касових видатків звітного періоду;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано кошти в сумі 1 279 198,33 гривень;

- інші видатки склали 1 500 007,38 гривень.

На реалізацію заходів передбачених програмою фінансового забезпечення представницьких витрат та інших видатків, пов’язаних з діяльністю Сквирської міської ради на 2021-2025 роки у звітному періоді використано 210 142,20 гривень.

На заходи по Програмі розвитку архівної справи у Сквирській міській територіальній громаді спрямовано 470 719,00 гривень (виплата заробітної плати та оплата спожитих енергоносіїв і комунальних послуг).

**Освіта**

На галузь «Освіта» із загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) протягом 2022 року спрямовано кошти в сумі 172 077 057,45 гривень, що становить 92,7 відсотка планових призначень звітного періоду та 64,5 відсотка загального обсягу видатків бюджету.

Працівникам навчальних закладів виплачена матеріальна допомога на оздоровлення у розмірі посадового окладу на суму 6 310 015,00 гривень та щорічна грошова винагорода за сумлінну працю на суму 2 087 479,00 гривень.

На заклади **дошкільної освіти** із загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади спрямовано кошти в сумі 19 636 128,88 грн, що становить 79,2 відсотка планових призначень звітного періоду та 7,4 відсотка загального обсягу видатків бюджету, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано кошти в сумі 16 491 217,09 гривень або 84,0 відсоти обсягу касових видатків на заклади;

- на продукти харчування спрямовано кошти в сумі 322 328,44 гривень або 1,6 %;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано кошти в сумі 2 053 463,01 гривень або 10,5 відсотків обсягу касових видатків на дошкільні заклади;

- на інші видатки спрямовано кошти в сумі 769 120,34 гривень або 3,9 відсотка обсягу касових видатків на заклади.

На заклади **загальної середньої освіти** із загального фонду бюджету громади протягом 2022 року спрямовано кошти в сумі 134 036 266,87 гривень (в тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 88 538 030,61 гривень, за рахунок додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я на виплату заробітної плати іншим категоріям працівників навчальних закладів – 1 725 600,00 гривень, власних надходжень – 41 658 285,52 грн), що становить 95,9 відсотка планових призначень звітного періоду та 50,3 відсотка загального обсягу видатків бюджету:

- виплата заробітної плати з нарахуванням склала – 113 735 905,73 гривень або 86,2 відсотка обсягу касових видатків на заклади;

- продукти харчування – 488 554,95 гривень або 0,4 відсотка обсягу касових видатків на заклади;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 15  216 851,61 гривень або 11,5відсотків загального обсягу видатків;

- інші видатки – 2 480 603,84 гривень або 1,9 відсотка обсягу касових видатків на заклади.

За рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету, що склався на початок року направлено 2 114 350,74 гривень з них на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 890 108,71 гривень;

-придбання бензину та дизельного палива 189 566,00 гривень;

- поточний ремонт укриттів навчальних закладів 634 478,17 гривень;

-придбання комп’ютерної техніки, роутерів 130 950,00 гривень;

-придбання сантехніки 48 990,00 гривень;

-придбання електроконвекторів, світлодіодних світильників 160 434,68 гривень;

-монтаж пожежної сигналізації в приміщенні котельні ЗОШ №3 24 694,00 гривень;

-послуги з поточного ремонту обладнання системи блискавкозахисту 35 129,18 гривень.

На утримання та забезпечення належних умов для виховання та розвитку дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування в **дитячому будинку «Надія»** спрямовано кошти в сумі 1 762 701,26 гривень (в тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 495 849,87 гривень), що становить 81,2 відсотка планових призначень звітного періоду та 0,7 відсотків загального обсягу видатків бюджету:

- виплата заробітної плати з нарахуванням – 1 516 926,01 гривень або 86,0 відсотків обсягу касових видатків на заклад;

- продукти харчування – 38 440,16 гривень або 2,2 відсотка обсягу касових видатків на заклад;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 198 508,80 грн або 11,3 відсотка загального обсягу видатків;

- інші видатки склали 8 826,29 гривень.

На утримання **центру дитячої та юнацької творчості** за звітний період із загального фонду бюджету використані кошти в сумі 4 752 153,41 гривень, що складає 1,8 відсотка загального обсягу бюджету:

- виплата заробітної плати з нарахуванням – 4 387 139,29 гривень або 92,3 відсотка касових видатків на заклад;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 258 347,28 гривень або 5,4 відсотка касових видатків;

- оплата інших видатків – 106 666,84 гривень або 2,3 відсотка касових видатків.

На забезпечення діяльності **централізованої бухгалтерії відділу освіти, господарської групи** спрямовані видатки в сумі 5 296 580,15 гривень, що становить 2,0 відсотка від загального обсягу видатків бюджету, а саме на:

- заробітну плату з нарахуванням – 4 805 389,57 гривень або 90,7 відсотка видатків на заклади;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 203 500,25 гривень або 3,9 відсотка видатків на заклад;

- інші видатки – 287 690,33 гривень, що становить 5,4 відсотки до проведених касових видатків на заклади.

На забезпечення діяльності **центру професійного розвитку педагогічних працівників** спрямовані видатки в сумі 538 070,44 гривень, або 0,2 відсотка від загального обсягу видатків бюджету, а саме на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 492 712,37 гривень або 91,6 відсотка видатків на заклад;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 19 628,79 гривень або 3,6відсотка видатків на заклади;

- інші видатки становлять 25 729,28 гривень, або 4,8 відсотка до проведених видатків на заклад.

На забезпечення діяльності з надання **спеціалізованої освіти мистецькими школами** спрямовані видатки в сумі 5 044 924,01 гривень, або 1,9 відсотка від загального обсягу видатків бюджету, а саме на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 4 668 295,29 гривень або 92,5 відсотка видатків на заклад;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 290 251,22 гривень або 5,7відсотка видатків на заклади;

- інші видатки становлять 86 377,50 гривень, або 1,8 відсотка до проведених видатків на заклад.

На утримання та забезпечення діяльності **інклюзивно-ресурсного центру** за рахунок коштів місцевого бюджету використано 127 768,17 гривень з них на виплату заробітної плати з нарахуваннями непедагогічним працівникам направлено 70 474,39 гривень та на оплату енергоносіїв використано 51 595,47 гривень інші видатки склали 5 698,31 гривень.

За рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсного центру направлено коштів на суму 710 175,05 гривень. Надано послуги 32 дітям з особливими освітніми потребами, які перебувають на обліку.

За рахунок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету використано 154 164,77 гривень.

На виплату допомоги дітям-сиротам, яким у 2022 році виповниться 18 років спрямовано 18 100,00 гривень (10 дітей) та розрахунково-касове обслуговування 24,44 гривень.

**Охорона здоров’я**

На галузь «Охорона здоров’я» із загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади протягом січня-грудня 2022 року спрямовано кошти в сумі 12 653 846,99 гривень, що становить 91,2 відсотка планових призначень звітного періоду та 4,8 відсотка загального обсягу видатків бюджету.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам фельдшерсько-акушерських пунктів та працівникам відділення невідкладної допомоги спрямовано 3 472 000,00 гривень, що становить 100,0% до планових призначень звітного періоду.

На проплату за спожиті комунальні послуги та енергоносії використано 9 016 316,21 гривень або 71,2% видатків на галузь.

Продукти харчування використано на суму 48 079,31 гривень.

Придбано будівельні матеріали для поточного ремонту приміщення протирадіаційного укриття на суму 46 918,47 гривень.

На придбання паливно-мастильних матеріалів для відділення невідкладної допомоги направлено 48 500,00 гривень.

На закупівлю вакцини спрямовано 22 033,00 гривень.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

За звітний період на галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення» спрямовано 14 361 652,37 гривень, що становить 5,4 відсотка від проведених касових видатків з бюджету та 88,2 відсотка до бюджетних призначень на рік та 4,4 відсотка загального обсягу видатків бюджету.

На забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв’язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю **Центром надання соціальних послуг** протягом звітного періоду використано коштів на суму 9 721 422,93 гривень, або 67,7 відсотка до проведених касових видатків на галузь.

На заробітну плату з нарахуваннями використано 8 613 713,04 гривень, або 88,6 відсотків до проведених видатків установи.

На придбання медикаментів та продуктів харчування спрямовано 92 201,57 гривень або 1,0відсоток до проведених видків установи.

На проплату за спожиті комунальні послуги та енергоносії направлено 898 660,22 гривень або 9,2 відсотки.

На інші видатки спрямовано 116 848,10 гривень або 1,2 відсотка до проведених видатків установи

На реалізацію заходів передбачених **програмою «Турбота»** використано 3 168 772,10 гривень (надано 284 особам допомогу на лікування та вирішення соціально-побутових проблем на суму 601 000,00 гривень та допомогу 507 мобілізованим громадянам на суму 1 521 000,00 гривень і допомогу на поховання 13 військовослужбовців на суму 67 502,00 гривень).

На Програму **впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів** за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань Сквирської міської територіальної громади на 2021-2023 роки спрямовано 683 992,42 гривень. Послугою скористалося 271 осіб та виписано 433 рецепти.

На **Програму щодо організації поховання померлих одиноких громадян**, осіб без певного місця проживання, громадян, від поховання яких відмовилися рідні, знайдених невпізнаних трупів на 2021-2025 роки направлено 3 877,68 гривень ( 2 особа).

На Комплексну програму соціальної підтримки учасників АТО та операції об’єднаних сил, членів їх сімей, вшанування пам’яті загиблих (померлих) на 2022-2025 спрямовано 291 400,00 гривень 48 особам.

Для здійснення компенсації фізичним особам, що надають соціальні послуги громадянам похилого віку особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги спрямовано 1 092 270,65 гривень.

На утримання **центру соціальної підтримки дітей та сімей «Надія»** у звітному періоді використано 330 186,69 гривень для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу спрямовано 321 585,69 гривень, інші видатки склали 8 601,00 гривень.

На здійснення заходів комплексної **Програми підтримки сім’ї та забезпечення прав дітей** «Щаслива родина-успішна громада на 2021-2022 роки спрямовано 49 000,00 гривень.

**Культура і мистецтво**

Із загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади на утримання установ і закладів культури за січень-грудень 2022 року спрямовано кошти в сумі  11 715 253,66 гривень., що становить 90,5 відсотків планових призначень звітного періоду та 4,4 відсотка загального обсягу видатків бюджету.

Працівникам закладів культури виплачена матеріальна допомога на оздоровлення у розмірі посадового окладу на суму 485 087,00 гривень.

На забезпечення діяльності **бібліотек** із бюджету спрямовано кошти в сумі 3 992 779,70 гривень. що становить 96,5відсотків планових призначень звітного періоду та 34,1 відсоток до проведених видатків на галузь:

- на оплату праці з нарахуваннями спрямовано 3 820 916,21 гривень, що становить 95,7відсотки касових видатків на заклад;

- на оплату енергоносіїв – 142 471,12 гривень. або 3,6відсотки загального обсягу видатків за звітний період;

- на інші витрати – 29 392,37 гривень.

На забезпечення діяльності **музею** із бюджету громади спрямовано кошти в сумі 322 779,58 гривень, що становить 94,5 відсотка планових призначень звітного періоду:

- на оплату праці з нарахуваннями спрямовано 291 145,56 гривень, що становить 90,2відсотка касових видатків на заклад;

- на оплату енергоносіїв – 18 180,06 гривень або 5,6 відсотка загального обсягу видатків за звітний період;

- інші видатки склали 13 453,96 гривні.

На забезпечення діяльності **будинків культури, клубів** із бюджету територіальної громади використано кошти в сумі 6 268 607,33 гривень, що становить 85,9 відсотка планових призначень звітного періоду та 53,5 відсотків загального обсягу проведених видатків на галузь:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано кошти в сумі 5 709 124,67 гривень, що становить 91,1 відсоток обсягу касових видатків на заклади;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 322 428,34 гривень або 5,1 відсоток від загального обсягу видатків на вищезазначені заклади;

- на інші видатки спрямовано 237 054,32 гривень або 3,8 відсотка від обсягу касових видатків на заклади.

На забезпечення діяльності **централізованої бухгалтерії** відділу культури спрямовано коштів в сумі 1 131 087,05 гривень, що становить 96,0 відсотки планових призначень звітного період:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 1 039 480,92 гривень, що становить 91,9 відсотки обсягу касових видатків на заклад;

- на енергоносії спрямовано 14 891,94 гривень, що складає 1,3% обсягу касових видатків на заклад;

- інші видатки – 76 714,19 гривень, що становить 6,8% загального обсягу проведених видатків на заклад.

**Фізична культура і спорт**

На утримання установ і закладів фізичної культури і спорту та проведення спортивної роботи в громаді із загального фонду бюджету спрямовано кошти в сумі 2 893 107,50 гривень, що становить 1,1 % загального обсягу видатків бюджету.

Працівникам закладів фізичної культури і спорту виплачена матеріальна допомога на оздоровлення у розмірі посадового окладу на суму 133 647,00 гривень.

На утримання та навчально-тренувальну роботу комунальної **дитячо-юнацької спортивної школи** за звітний період із загального фонду бюджету громади спрямовано кошти в сумі 2 882 868,50 гривень, що становить 84,2 % планових призначень звітного періоду:

- оплата праці з нарахуваннями – 2 670 421,51 гривень або 92,6 % витрат;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 173 719,13 гривень. або 6,0 % загальних видатків на заклад;

- інші витрати – 12 069,25 гривень або 0,5 % загального обсягу видатків за звітний період.

На заходи спортивно-масової роботи з дітьми направлено 36 897,61 гривень.

**Житлово - комунальне господарство**

На галузь протягом звітного періоду спрямовано 13 958 695,01 гривень, що становить 5,2% від проведених видатків за відповідний період з бюджету громади.

На забезпечення збору та вивезення сміття і відходів використано 1 520 000,00 гривень.

На благоустрій населених пунктів із загального фонду бюджету за звітний період використано кошти в сумі  8 116 585,03 гривень, що становить 58,1 % загального обсягу видатків галузі у тому числі спрямовано на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 6 219 075,10 гривень;

- на оплату енергоносіїв – 830 933,47 гривень;

- інші видатки – 1 066 576,46 гривень.

На відшкодування різниці між розміром ціни ( тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання) направлено 396 500,00 гривень.

На погашення податкових зобов’язань, виявлених під час перевірки в КП «СКГ» спрямовано 3 457 409,98 гривень та на фінансову підтримку КП СКГ та КП «Сквир-водоканал» направлено 439 000,00 гривень.

На послуги з експертної оцінки майна використано 29 200,00 гривень.

**Економічна діяльність**

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури у 2022 році використано 3 017 498,18 гривень, що становить 1,1% від проведених видатків із бюджету громади.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями – 750 000,00 гривень.

Придбано фарбу та проведено роботи по нанесенню дорожньої розмітки вулиць і доріг, піщано-сольової суміші та послуги з її доставки на суму 553 129,04 гривень.

Здійснено поточний ремонт дорожнього покриття:

- по вулиці Некрасова на суму 170 813,59 гривень;

- по вулиці Короленка на суму 191 371,20 гривень;

- по вулиці Лесі Українки на суму 167 990,40 гривень;

- по вулиці Вишнева на суму 166 388,18 гривень;

- по вулиці Партизанська в с.Дулицьке на суму 167 900,00 гривень;

- по вулиці М.Рильського на суму 218 132,15 гривень;

- по вулиці Липовецькій 381 782,41 гривень;

- по вулиці Червона площа 249 991,21 гривень;

Для проведення заходів із землеустрою використано 25 000,00 гривень.

**Інша діяльність**

За січень-грудень 2022 року резервний фонд місцевого бюджету не використовувався.

На заходи та роботи з територіалної і мобілізаційної підготовки місцевого значення використано 144 671,34 гривень.

На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій спрямовано 112 630,08 гривень.

Придбано генератори, компресор, бензопили, занурювальний насос, печі-буржуйки.

**Міжбюджетні трансферти**

Надано субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на проведення заходів Програми Сквирської міської ради з профілактики злочинності на 2021-2023 роки у сумі 99 920,78 гривень спрямованих на відділ поліції №1 Білоцерківського районного управління поліції Головного управління Національної поліції в Київській області для придбання паливно-мастильних матеріалів.

**Бюджет розвитку**

За рахунок коштів, що передаються із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) за 2022 рік спрямовано 10 232 462,03 гривень, у тому числі за об’єктами на:

* придбання комп’ютерної техніки для міської ради – 149 640,00 гривень;
* придбання генераторів для міської ради – 75 000,00 гривень;
* монтажні роботи протипожежної сигналізації в будівлі поліклінічного корпусу Сквирської ЦМЛ – 350 426,66 гривень;
* виготовлення проектно-кошторисної документації з експертним висновком на капітальний ремонт адміністративного приміщення (колишнього пологового відділення) Сквирської медамбулаторії ЗПСМ (система пожежної сигналізації) – 25 740,00 гривень;
* виготовлення проектно-кошторисної документації з експертним висновком на капітальний ремонт дитячого відділення Сквирської ЦМЛ (система пожежної сигналізації) – 24 050,00 гривень.
* придбання генераторів на випадок виникнення надзвичайної ситуації – 1 678 758,00 гривень;
* придбання генераторів для закладів дошкільної освіти – 137 116,00 гривень;
* придбання комп’ютерної техніки, генераторів для закладів загальної середньої освіти – 1 196 403,00 гривень;
* капітальний ремонт санвузлів Сквирського академічного ліцею – 96 016,22 гривень;
* капітальний ремонт харчоблоку Сквирської ЗОШ №3 – 82 302,64 гривень;
* капітальний ремонт системи пожежної сигналізації приміщення Пустоварівського НВК -133 558,83 грн;
* виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт системи пожежної сигналізації приміщення академічного ліцею інформаційних технологій «Перспектива» -44 998,80 гривень
* капітальний ремонт системи пожежної сигналізації приміщення Сквирського НВК №5 -274 115,00 гривень;
* виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт системи пожежної сигналізації приміщення Шамраївського НВК – 44 998,80 гривень;
* капітальний ремонт системи пожежної сигналізації приміщення Кривошиїнського НВК -497 488,00 гривень;
* капітальний ремонт системи пожежної сигналізації приміщення Самгородоцького НВК -503 198,00 гривень;
* виготовлення проектно-кошторисної документації на реконструкцію системи водопостачання та інженерно-геодезичні вишукування по вул. Новоселецька – 53 449,68 гривень;
* виготовлення проектно-кошторисної документації на реконструкцію системи водопостачання та інженерно-геодезичні вишукування по провулку Новоселецький – 27 311,16 гривень;
* виготовлення проектно-кошторисної документації на реконструкцію системи водопостачання та інженерно-геодезичні вишукування по провулку Кільцевий – 42 213,36 гривень;
* топографо-геодезичні роботи водопровідних мереж по вул. М.Рильського - 26500,00 гривень, по пров.Горького-15750,00 гривень, по вул.Шевченка - 13400,00 грн, по вул.Незалежності - 19250,00 гривень;
* придбання шиберної засувки для КНС «Яшма» - 64 998,00 гривень;
* виготовлення проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки під розміщення існуючого полігону твердих побутових відходів – 233 625,00 гривень;
* проведення робіт з будівництва підвідного газпроводу до сіл Рогізна, Краснянку та Данайка – 476 245,00 гривень;
* капітальний ремонт покрівлі міського Будинку культури – 403 777,58 гривень;
* проведення монтажних робіт системи пожежної сигналізації в Кривошиїнському Будинку культури – 128 209,00 гривень;
* проведення монтажних робіт системи пожежної сигналізації в дитячо-юнацькій спортивній школі - 238 362,00 гривень;
* технічне переоснащення ВНС КП «Сквир-водоканал» - 1 598 777,10 грн;
* виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Революційна в с.Кривошиїнці – 21 988,80 гривень;
* виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Новоселецькій, Кобзаря – 38 092,80 гривень;
* виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Папаніна – 23 642,40 гривень;
* виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Партизанська, Шкільна в с.Дулицьке – 14 569,80 гривень;
* капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Лівобережній до перехрестя з вул.Польовою – 868 490,40 гривень;
* придбання службового автомобіля для поліцейського офіцера громади – 610 000,00 гривень.

**Заборгованість**

Станом на 1 січня 2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду склала 169 991,56 гривень у тому числі за незахищеними статтями видатків.

За спеціальним фондом по капітальних видатках боргові зобов’язання складають 3 216 992,21 гривень.

Виникнення кредиторської заборгованості пов’язане з введенням воєнного стану на території України відповідно до умов Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указу Президента України від 24.02.2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», та по причині обмежень проведення частини платежів Держказначейством відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Дебіторська заборгованість станом на 01 січня 2023 року відсутня.

**Начальниця фінансового управління**

**міської ради Ірина КРУКІВСЬКА**