**Інформація**

**до звіту про виконання бюджету Сквирської міської територіальної громади за І квартал 2023 року**

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 І квартал 2023 року.

**Доходи**

До загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади за I квартал 2023 року фактично надійшло 74 672 560,71 гривень, що становить 116,2 відсотка до планових призначень на відповідний період.

До загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади за I квартал 2023 року (без урахування трансфертів) фактично надійшло 46 660 829,71 гривень, що становить 128,6 відсотків виконання планових показників доходів на відповідний період.

Порівняно до надходжень I кварталу 2022 року надходження відповідного періоду 2023 року збільшились на 3 121 017,61 гривень. Темп росту фактичних надходжень за I квартал 2023 року до надходжень відповідного періоду 2022 року становить 107,2 відсотка.

У структурі надходжень доходів загального фонду найбільшу питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб – 60,2 відсотка , єдиний податок – 21,8 відсотка, плата за землю – 8,9 відсотків, Інші види надходжень займають незначне місце і становлять 9,1 відсоток.

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

**за I квартал 2023 р**

*грн.*

|  | **План I кварт 2023 року** | **Факт надходження за I кварт 2023 року** | **% виконання до плану за I кварт 2023 року** | **Фактичні надходження за I кварт 2022 року** | **Темп росту факт надх I кварт 2023 року до факт надх 2022року** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Податок з доходів фізичних осіб** | 22 937 200,00 | 28 110 329,65 | **122,6%** | 28 203 915,02 | **99,7%** |
| **Плата за землю** | 2 954 000,00 | 4 153 444,95 | **140,6%** | 3 000 553,44 | **138,4%** |
| **Єдиний податок** | 8 121 200,00 | 10 186 455,40 | **125,4%** | 9 853 334,85 | **103,4%** |
| **Акцизний податок** | 1 145 100,00 | 2 382 658,93 | **208,1%** | 1 409 604,17 | **169,0%** |
| **Податок на нерухоме майно** | 415 500,00 | 711 893,41 | **171,3%** | 334 800,80 | **212,6%** |
| **Плата за надання адміністративних послуг** | 374 200,00 | 434 023,87 | **116,0%** | 290 559,55 | **149,4%** |
| **Інші податки і збори** | 322 600,00 | 682 023,50 | **211,4%** | 447 044,27 | **152,6%** |
| **Всього доходів (без трансфертів)** | **36 269 800,00** | **46 660 829,71** | **128,6%** | **43 539 812,10** | **107,2%** |

Головним джерелом надходжень до загального фонду є податок на доходи фізичних осіб. Фактичні надходження цього податку за I квартал 2023 року складають 28 110 329,65 гривень , що становить 122,6 відсотка до плану на відповідний період. Порівняно до надходжень 2022 року сума надходжень по податку з доходів фізичних осіб зменшилась на 93 585,37 гривень.

У структурі надходжень податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується із заробітної плати – 77,2 відсотки . Виконання планових показників I кварталу 2023 року по цьому виду податку становить 107,9 відсотків. Порівняно з надходженнями 2022 року сума надходжень по цьому виду податку зменшилась на 2 317 608,58 гривень. Зменшення надходжень у 2023 році порівняно з надходженнями 2022 року спричинене сплатою у I кварталі 2022 року КП СКГ грошових зобов’язань по акту перевірки № 18818/10-36-07-15/34921014 в сумі 2 097 310,28 гривень.

**Порівняльна таблиця надходжень ПДФО із заробітної плати по найбільших платниках за I квартал 2023 року та відповідних надходжень 2022 року**

*грн.*

| **№ пп** | **Назва** | **Надх I кв 2022 року** | **Надх I кв 2023 року** | **+;-** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Відділ освіти Сквирської МР | 3661758,4 | 3145457,5 | -516 300,93 |
| 2 | ТОВ фірма Грона | 1903242,6 | 2425863,1 | 522 620,49 |
| 3 | ТОВ Сквирський КХП | 1898750,4 | 2173473,0 | 274 722,64 |
| 4 | Охорона здоров'я (КНП СМР СКВИРСЬКА ЦМЛ; КНП СМР СКВИРСЬКИЙ МЦПМСД) | 1679582,0 | 1658222,3 | -21 359,67 |
| 5 | ПП АФ Розволожжя | 711008,0 | 792819,2 | 81 811,20 |
| 6 | ТОВ Сквиратекс | 450655,9 | 707216,1 | 256 560,25 |
| 7 | Сквирський ПНІ | 600522,4 | 602578,1 | 2 055,72 |
| 8 | ТОВ Шамраївський цукор | 520469,1 | 585631,5 | 65 162,44 |
| 9 | Сквирська мiська рада | 672701,9 | 516751,1 | -155 950,81 |
| 10 | ТДВ Шамраївський цукровий завод | 334319,0 | 514892,4 | 180 573,42 |
|  | **ВСЬОГО** | **12 433 009,57** | **13 122 904,32** | **689 894,75** |

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 I квартал2023 року порівняно з надходженнями відповідного періоду 2022 року на 921 898,23 гривень. По Київському обласному військовому комісаріату збільшення на 576 552,0 гривень; 12 ДПРЗ збільшення на 80 239,34 гривень; ГУНП в Київській області збільшення на 265 386,76 гривень.

По податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата спостерігається збільшення надходжень у I кварталі 2023 року порівняно з надходженнями відповідного періоду 2022 року на 1 339 935,88 гривень. Збільшення надходжень спричинене сплатою ФГ Нота податку із дивідендів в сумі 1 621 810,0 гривень.

Фактичні надходження по платі за землю за I квартал2023 року складають 4 153 444,95 гривень, що становить 140,6 відсотка до плану на відповідний період. Порівняно з надходженнями 2022 року сума надходжень по платі за землю збільшилась на 1 152 891,51 гривень.

Плата за землю складається із земельного податку з юридичних осіб – питома вага у структурі плати за землю – 13,1 відсоток ; орендна плата з юридичних осіб – 62,0 відсотка; земельний податок з фізичних осіб – 14,5 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 I квартал 2023 року становлять 2 576 737,40 гривень. Порівняно з надходженнями 2022 року сума надходжень по орендній платі з юридичних осіб збільшилась на 270 665,41 гривень.

**Порівняльна таблиця надходжень орендної плати за землю по найбільших платниках за I квартал 2023 року та відповідних надходжень за 2022 рік**

*грн.*

| **№ пп** | **Назва** | **Надходження за І кв 2022 року** | **Надходження за І кв 2023 року** | **+;-** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | ТОВ Сквирський КХП | 366 890,00 | 416 176,00 | 49 286,00 |
| 2 | ТОВ Шамраївський цукор | 299 546,80 | 331 976,16 | 32 429,36 |
| 3 | ТОВ Шамраївське | 64 394,75 | 222 845,92 | 158 451,17 |
| 4 | СГ ПП ім.Гагаріна | 192 904,50 | 205 131,30 | 12 226,80 |
| 5 | ТОВ ВП Агро капітал | 0,00 | 108 854,05 | 108 854,05 |
| 6 | ТДВ Шамраївський цукровий завод | 104 188,64 | 107 756,45 | 3 567,81 |
| 7 | ТОВ Сервіс-Агро | 97 781,27 | 104 003,73 | 6 222,46 |
| 8 | ФГ Пустоварівський колос | 40 304,65 | 91 007,90 | 50 703,25 |
| 9 | ТОВ Агрофірма "Колос" | 23 000,00 | 74 846,39 | 51 846,39 |
| 10 | ТОВ Грона-Партнер | 28 081,00 | 67 403,81 | 39 322,81 |
| 11 | ТОВ "Олвія" | 20 942,05 | 57 403,78 | 36 461,73 |
|  | **ВСЬОГО** | **1 238 033,66** | **1 787 405,49** | **549 371,83** |

Фактичні надходження земельного податку з юридичних осіб за 2022 рік складають 542 084,68 гривень, що становить 116,0 відсотків до планових показників та на 119 563,41 гривень більше фактичних надходжень відповідного періоду 2022 року.

Фактичні надходження орендної плати за землю з фізичних осіб за I квартал 2023 року склали 433 565,57 гривень, що становить 172,9 відсотка. Надходження I кварталу 2023 року більші за надходження відповідного періоду 2022 року на 195 198,15 гривень.

Фактичні надходження земельного податку з фізичних осіб за I квартал 2023 року склали 601 057,30 гривень, що більше фактичних надходжень відповідного періоду 2022 року на 567 464,54 гривень. У зв’язку із воєнним станом, нарахування земельного податку фізичним особам здійснювалось наприкінці 2022 року. Збільшення надходжень у I кварталі 2023 року спричинене сплатою цього податку за 2022 рік у 2023 році.

Фактичні надходження єдиного податку за I квартал 2023 року склали 10 186 455,40 гривень, що становить 125,4 відсотка до плану на відповідний період та на 333 120,55 гривень більше фактичних надходжень I кварту 2022 року.

Єдиний податок з фізичних осіб займає найбільшу питому вагу у структурі єдиного податку. Фактичні надходження цього податку за I квартал 2023 року склали 4 781 889,69 гривень, що становить 108,7 відсотків до планових показників на відповідний період та більше фактичних надходжень I кварталу 2022 року на 1 017 199,69 гривень.

По єдиному податку із сільськогосподарських товаровиробників надходження за I квартал 2023 року склали 3 557 450,27 гривень що становить 118,6 відсотків до планових показників та на 428 094,97 гривень більше фактичних надходжень відповідного періоду 2022 року.

**Порівняльна таблиця надходжень єдиного податку із сільськогосподарських товаровиробників по найбільших платниках за I квартал 2023 року та відповідних надходжень 2022 року**

*грн.*

| **№ пп** | **Назва** | **Надходження І кв 2022 року** | **Надходження І кв 2023 року** | **+;-** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | ТДВ Шамраївський цукровий завод | 838 610,38 | 836 492,55 | -2 117,83 |
| 2 | ПП Агрофірма Розволожжя | 50 000,00 | 464 247,23 | 414 247,23 |
| 3 | ТОВ АФ Колос | 372 000,00 | 380 000,00 | 8 000,00 |
| 4 | ФГ Березна | 30 261,33 | 149 036,02 | 118 774,69 |
| 5 | ПСП Україна | 0,00 | 146 722,42 | 146 722,42 |
| 6 | ПП Новагрос | 162 001,37 | 130 588,80 | -31 412,57 |
| 7 | СГ ПП ім. Гагаріна | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 8 | ПНВФ "ЮНІС" | 82 800,00 | 82 800,00 | 0,00 |
| 9 | ТОВ "Надія-10" | 84300,00 | 82 050,36 | -2 249,64 |
| 10 | ТОВ Софія 7 | 115 794,58 | 81 444,20 | -34 350,38 |
| 11 | ФГ Нота | 21 340,48 | 81 231,83 | 59 891,35 |
|  | **ВСЬОГО** | **1 857 108,14** | **2 534 613,41** | **677 505,27** |

Фактичні надходження єдиного податку з юридичних осіб за I квартал 2023 року складають 1 847 115,44 гривень при планових показниках 721 200,0 гривень, виконання становить 256,1 відсоток. Надходження у I кварталі 2023 року збільшились на 922 225,27 гривень порівняно з надходженнями відповідного періоду 2022 року.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки склали 711 893,41 гривень, що становить 171,3 відсотка виконання планових призначень.

Транспортний податок за I квартал 2023 рік надійшов в сумі 12 500,0 гривень.

Внутрішні податки на товари та послуги ( акцизний податок) надійшли в сумі 2 382 658,93 гривень, що більше на 973 054,76 гривень за надходження I кварталу 2022 року.

Фактичні надходження плати за надання адміністративних послуг за I квартал 2023 рік склали 434 023,87 гривень. Порівняно з надходженнями 2022 року надходження плати за надання адміністративних послуг збільшились на 143 464,32 гривень.

Надходження адміністративних штрафів та санкцій за I квартал 2023 року склали 54 687,0 гривень.

Плата за встановлення земельного сервітуту у I кварталі 2023 року складає 6 589,62 гривень.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом за I квартал 2023 року склали 161 739,30 гривень, що на 58 019,65 гривень більше за надходження відповідного періоду 2022 року.

Податок на прибуток у I кварталі 2023 року склав 20 077,99 гривень. Платниками цього податку є редакція газети «Вісник Сквирщини» - 1 686,0 гривень, КП Сквираблагоустрій – 8 706,0 гривень та КП СМР Сквирська центральна аптека № 25 – 9685,99 гривень.

Рентна плата за I квартал 2023 року склала 100 135,57 гривень. Виконання планових показників цього податку складає 112,4 відсотки.

Державне мито надійшло в сумі 82 938,29 гривень.

Орендна плата за водні об’єкти склала 3 010,86 гривень.

Інші неподаткові надходження надійшли в сумі 240 344,87 гривень.

До загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади за I квартал 2023 року надійшли трансферти в сумі 28 011 731,0 гривень. Обсяг міжбюджетних трансфертів за I квартал 2023 року збільшився на 4 090 328,0 гривень.

З державного бюджету надійшли трансферти в сумі 27 274 100,0 гривень:

* освітня субвенція в сумі 19 368 500,0 гривень, що менше порівняно із обсягом освітньої субвенції у I кварталі 2022 році на 3 595 000,0 гривень;
* базова дотація – 4 885 500,0 гривень;
* додаткова дотація на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування – 3 020 100,0 гривень.

Дотація з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я складає 474 501,0 гривень та більше надходжень 2022 року на 43 101,0 гривень.

Субвенції з місцевих бюджетів складають 263 130,0 гривень, що менше надходжень 2022 року на 263 373,0 гривень.

До спеціального фонду бюджету громади за I квартал 2023 року фактично надійшло 1 927 725,15 гривень.

Надходження спеціального фонду складаються з екологічного податку – 84 104,15 гривень, грошових стягнень за шкоду – 11 555,98 гривень, власних надходжень бюджетних установ – 1 832 065,02 гривень.

**Видатки**

На видаткову частину загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади протягом січня-березня 2023 року спрямовано коштів загального фонду на суму 62 817 615,29 гривень, що на 5 079 673,94 гривень менше, ніж за аналогічний період 2022 року та становить 78,9% до бюджетних призначень звітного періоду, а саме:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ громади спрямовано кошти в сумі 48 271 392,49 грн, що становить 76,8 відсотка загального обсягу видатків за звітний період;

- на проведення розрахунків за спожиті енергоносії та оплату комунальних послуг – 11 993 280,05 грн або 19,1 відсотка від загального обсягу видатків;

- інші видатки склали 2 552 942,75 грн, що становить 4,1 відсотка.

Галузева структура використання бюджетних коштів має наступний вигляд:

-державне управління займає 12,2 відсотка від загального обсягу видатків (7 657 542,75 гривень);

-освіта займає 67,7 відсотка від загального обсягу видатків (42 503 406,00 гривень);

-охорона здоров’я – 5,8 відсотка (3 662 443,16 гривень);

-соціальний захист – 6,1 відсотка (3 839 421,51 гривень);

-культура і мистецтво – 4,0 відсотка (2 542 630,25 гривень);

-фізична культура і спорт – 1,2 відсотка (734 223,79 гривень);

- житлово-комунальне господарство – 2,1 відсотка (1 302 447,83 гривень);

-інша діяльність – 0,9 відсотка (575 500,00 гривень).

По спеціальному фонду бюджету за звітний період використано кошти в сумі 1 839 495,50  грн, в тому числі:

за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами здійснені видатки в сумі 268 589,46 грн;

за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ здійснені видатки в сумі 1 370 262,04 грн;

за рахунок коштів переданих із загального фонду до бюджету розвитку використано 200 644,00 гривень.

**Державне управління**

На забезпечення діяльності міської ради із загального фонду бюджету територіальної громади використано кошти в сумі 7 538 616,36 грн, що становить 78,0 % планових призначень звітного періоду:

- на заробітну плату з нарахуванням працівників міської ради використано кошти в сумі 6 758 926,04 грн або 89,7 % касових видатків галузі;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано кошти в сумі 370 165,51 грн або 4,9 % касових видатків галузі.

- інші видатки склали 409 524,81 гривень, що становить 5,4% до касових видатків галузі.

На реалізацію заходів передбачених програмою фінансового забезпечення представницьких витрат та інших видатків, пов’язаних з діяльністю Сквирської міської ради на 2021-2025 роки у І кварталі використано 2 345,00 грн.

На заходи по Програмі розвитку архівної справи у Сквирській міській територіальній громаді спрямовано 116 581,39 грн (виплата заробітної плати склала 81 587,98 грн, оплата спожитих енергоносіїв та комунальних послуг 34 993,41 грн).

**Освіта**

На галузь «Освіта» із загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) протягом І кварталу 2023 року спрямовано кошти в сумі 42 503 406,00 гривень, що становить 86,5 відсотка планових призначень звітного періоду та 67,7 відсотка загального обсягу видатків бюджету.

На заклади **дошкільної освіти** із загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади спрямовано кошти в сумі 4 955 040,98 грн, що становить 82,2 відсотка планових призначень звітного періоду та 7,9 відсотка загального обсягу видатків бюджету, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано кошти в сумі 4 053 560,22 гривень або 81,8 відсоти обсягу касових видатків на заклади;

- на продукти харчування спрямовано кошти в сумі 162 135,82 гривень або 3,3 %;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано кошти в сумі 705 954,35 гривень або 14,2 відсотків обсягу касових видатків на дошкільні заклади;

- на інші видатки спрямовано кошти в сумі 33 390,59 гривень або 0,7 відсотка обсягу касових видатків на заклади.

На заклади **загальної середньої освіти** із загального фонду бюджету громади протягом І кварталу 2023 року спрямовано кошти в сумі 33 729 471,23 гривень (в тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 19 311 314,39 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 – 474 501,00 гривень, базової дотації – 4 788 127,15 гривень, власних надходжень – 9 155 528,69 гривень), що становить 95,9 відсотка планових призначень звітного періоду та 50,3 відсотка загального обсягу видатків бюджету:

- виплата заробітної плати з нарахуванням склала – 26 164 242,54 гривень або 77,6 відсотка обсягу касових видатків на заклади;

- продукти харчування – 236 000,00 гривень або 0,7 відсотка обсягу касових видатків на заклади;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 6 968 447,05 гривень або 20,7 відсотків загального обсягу видатків;

- інші видатки – 360 781,64 гривень або 1,0 відсоток обсягу касових видатків на заклади.

На утримання **центру дитячої та юнацької творчості** за звітний період із загального фонду бюджету громади використані кошти в сумі 1 118 582,05 гривень, що складає 1,8 відсотка загального обсягу бюджету:

- виплата заробітної плати з нарахуванням – 1 015 238,12 гривень або 90,8 відсотка касових видатків на заклад;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 94 436,09 гривень або 8,4 відсотка касових видатків;

- оплата інших видатків – 8 907,84 гривень або 0,8 відсотка касових видатків.

На забезпечення діяльності **централізованої бухгалтерії відділу освіти, господарської групи** спрямовані видатки в сумі 1 146 913,63 гривень, що становить 1,8 відсотка від загального обсягу видатків бюджету, а саме на:

- заробітну плату з нарахуванням – 1 068 493,89 гривень або 93,2 відсотка видатків на заклади;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 53 971,45 гривень або 4,7 відсотка видатків на заклад;

- інші видатки – 24 448,29 гривень, що становить 2,1 відсотки до проведених касових видатків на заклади.

На забезпечення діяльності **центру професійного розвитку педагогічних працівників** спрямовані видатки в сумі 94 859,39 гривень, або 0,2 відсотка від загального обсягу видатків бюджету, а саме на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 89 453,04 гривень або 94,3 відсотка видатків на заклад;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 5 405,71 гривень або 5,7 відсотка видатків на заклади;

- інші видатки становлять 0,64 гривень.

На забезпечення діяльності з надання **спеціалізованої освіти мистецькими школами** спрямовані видатки в сумі 1 149 696,36 гривень, або 1,8 відсотка від загального обсягу видатків бюджету, а саме на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 1 038 868,41 гривень або 90,4 відсотка видатків на заклад;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 99 910,11 гривень або 8,7 відсотка видатків на заклад;

- інші видатки становлять 10 917,84 гривень, або 0,9 відсотка до проведених видатків на заклад.

На утримання та забезпечення діяльності **інклюзивно-ресурсного центру** за рахунок коштів місцевого бюджету використано 54 865,99 гривень з них на виплату заробітної плати з нарахуваннями непедагогічним працівникам направлено 24 028,44 гривень та на оплату енергоносіїв використано 27 787,55 гривень інші видатки склали 3050,00 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 179 602,27 гривень. Надано послуги 30 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 72 564,10 гривень.

На виплату допомоги дітям-сиротам, яким у 2023 році виповниться 18 років спрямовано 1 810,00 гривень (1 дитина).

**Охорона здоров’я**

На галузь «Охорона здоров’я» із загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади протягом січня-березня 2023 року спрямовано кошти в сумі 3 662 443,16 гривень, що становить 62,9 відсотка планових призначень звітного періоду та 5,8 відсотка загального обсягу видатків бюджету.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам фельдшерсько-акушерських пунктів спрямовано 549 000,00 гривень та працівникам відділення невідкладної допомоги 246 578,44 гривень.

На проплату за спожиті комунальні послуги та енергоносії використано 2 837 580,88 гривень або 71,2% видатків на галузь.

Придбано пальне для заправки автомобілів для надання невідкладної допомоги на суму 19 410,50 гривень та використано кошти у сумі 9 873,34 гривень на укомплектування медикаментами та перев’язувальними матеріалами фельдшерські медичні сумки.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

За звітний період на галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення» спрямовано 3 839 421,51 гривень, що становить 6,1 відсотка від проведених касових видатків з бюджету та 80,7 відсотка до бюджетних призначень на звітний період.

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 2 540 348,11 гривень, або 66,2 відсотка до проведених касових видатків на галузь.

На заробітну плату з нарахуваннями використано 2 036 402,37 гривень, або 80,2 відсотка до проведених видатків установи.

На проплату за спожиті комунальні послуги та енергоносії направлено 482 377,63 гривень або 19,0 відсотків.

На інші видатки спрямовано 21 568,11 гривень або 0,8 відсотка до проведених видатків установи.

На реалізацію заходів передбачених **програмою «Турбота»** використано 468 040,00 гривень (надано 45 особам допомогу на лікування та вирішення соціально-побутових проблем на суму 150 000,00 гривень та допомогу 98 мобілізованим громадянам на суму 294 000,00 гривень і допомогу на поховання 3 військовослужбовців на суму 24 040,00 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 115 183,08 гривень. Послугою скористалося 43 осіби та виписано 92 рецепти.

На Комплексну програму соціальної підтримки учасників АТО та операції об’єднаних сил, членів їх сімей, вшанування пам’яті загиблих (померлих) на 2022-2025 спрямовано 83 800,00 гривень 16 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 280 563,72 гривень.

На утримання **центру соціальної підтримки дітей та сімей «Надія»** у звітному періоді використано 351 486,60 гривень для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу спрямовано 301 256,46 гривень на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 47 723,42 гривень, інші видатки склали 2 506,72 гривень.

**Культура і мистецтво**

Із загального фонду бюджету Сквирської міської територіальної громади на утримання установ і закладів культури за січень-березень 2023 року спрямовано кошти в сумі  2 542 630,25 гривень, що становить 74,8 відсотків планових призначень звітного періоду та 4,0 відсотка загального обсягу видатків бюджету.

На забезпечення діяльності **бібліотек** із бюджету спрямовано кошти в сумі 861 596,38 гривень. що становить 65,4 відсотка планових призначень звітного періоду та 33,9 відсотка до проведених видатків на галузь:

- на оплату праці з нарахуваннями спрямовано 794 798,61 гривень, що становить 92,2 відсотки касових видатків на заклад;

- на оплату енергоносіїв – 55 815,04 гривень або 6,5 відсотки загального обсягу видатків за звітний період;

- на інші витрати – 10 982,73 гривень.

На забезпечення діяльності **музею** із бюджету громади спрямовано кошти в сумі 73 037,67 гривень, що становить 82,6 відсотка планових призначень звітного періоду:

- на оплату праці з нарахуваннями спрямовано 65 908,14 гривень, що становить 90,2 відсотка касових видатків на заклад;

- на оплату енергоносіїв – 7 110,52 гривень або 9,7 відсотка загального обсягу видатків за звітний період;

- інші видатки склали 19,01 гривні.

На забезпечення діяльності **будинків культури, клубів** із бюджету територіальної громади використано кошти в сумі 1 363 410,59 гривень, що становить 79,1 відсотка планових призначень звітного періоду та 53,6 відсотків загального обсягу проведених видатків на галузь:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано кошти в сумі 1 200 308,99 гривень, що становить 88,0 відсотків обсягу касових видатків на заклади;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 89 709,26 гривень або 6,6 відсотків від загального обсягу видатків на вищезазначені заклади;

- на інші видатки спрямовано 73 392,34 гривень або 5,4 відсотка від обсягу касових видатків на заклади.

На забезпечення діяльності **централізованої бухгалтерії** відділу культури спрямовано коштів в сумі 242 885,61 гривень, що становить 91,4 відсотки планових призначень звітного період:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 236 054,07 гривень, що становить 97,2 відсотки обсягу касових видатків на заклад;

- на енергоносії спрямовано 5 260,92 гривень, що складає 2,2% обсягу касових видатків на заклад;

- інші видатки – 1 570,62 гривень, що становить 0,6% загального обсягу проведених видатків на заклад.

На проведення заходів в галузі культури і мистецтва використано 1700,00 гривень.

**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 734 223,79 гривень, що становить 1,2 % загального обсягу видатків бюджету.

На утримання та навчально-тренувальну роботу комунальної **дитячо-юнацької спортивної школи** за звітний період із загального фонду бюджету громади спрямовано кошти в сумі 730 508,79 гривень, що становить 89,4 % планових призначень звітного періоду:

- оплата праці з нарахуваннями – 623 012,42 гривень або 85,3 % витрат;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 105 786,37 гривень. або 14,5 % загальних видатків на заклад;

- інші витрати – 1 710,00 гривень або 0,2 % загального обсягу видатків за звітний період.

На заходи спортивно-масової роботи з дітьми направлено 3 715,00 грн.

**Житлово - комунальне господарство**

На галузь протягом звітного періоду спрямовано 1 302 447,83 гривень, що становить 2,1% від проведених видатків за відповідний період з бюджету громади.

На забезпечення збору та вивезення сміття і відходів використано 6 422,00 гривень.

На благоустрій населених пунктів із загального фонду бюджету за звітний період використано кошти в сумі  1 296 025,83 гривень, що становить 99,5 % загального обсягу видатків галузь, у тому числі спрямовано на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 1 155 507,94 гривень;

- на оплату енергоносіїв – 844,78 гривень;

- інші видатки – 139673,11 гривень.

**Економічна діяльність**

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури у звітному періоді використано 566 000,00 гривень, що становить 0,9 відсотка від проведених видатків із бюджету громади.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями – 516 000,00 гривень.

На придбання паливно-мастильних матеріалів використано 50 000,00 гривень.

**Інша діяльність**

За січень-березень 2023 року резервний фонд місцевого бюджету не використовувався.

На заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення використано 9 500,00 гривень.

**Міжбюджетні трансферти**

У звітному періоді перераховано 190 000,00 гривень субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів для придбання компресора високого тиску BAUER RE-100-TW для 12 ДПРЗ ГУДСНС України у Київській області.

**Бюджет розвитку**

За рахунок коштів, що передаються із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) спрямовано 200 644,00 гривень, у тому числі за об’єктами на:

-проведення технічного нагляд по капітальному ремонту частини дорожнього покриття по вул. Лівобережна від будинку №60 до перехрестя з вул. Польовою в м. Сквира» - 10 644,00 гривень (погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2023 року).

- придбання компресора високого тиску BAUER RE-100-TW для 12 ДПРЗ ГУДСНС України у Київській області – 190 000,00 гривень.

**Заборгованість**

Станом на 1 квітня 2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду склала 697 442,32 гривень у тому числі за:

* виплатою заробітної плати з нарахуваннями 141 246,24 гривні;
* оплатою продуктів харчування – 23 799,73 гривень;
* оплатою енергоносіїв – 21 899,26 гривень;
* за іншими незахищеними статтями видатків – 510 497,09 гривень.

За спеціальним фондом по капітальних видатках боргові зобов’язання складають 4 285 678,21 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 квітня 2023 року відсутня.

**Начальниця фінансового управління**

**міської ради Ірина КРУКІВСЬКА**