**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**ДО РІШЕННЯ «ПРО ЗАТВЕРДЖЕННЯ ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ**

**ГАЛИЦИНІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

**ЗА 2022 РІК»**

Доходна частини загального і спеціального фондів бюджету Галицинівської сільської територіальної громади за 2022 рік виконана на суму 157 030 547 грн. (КБКД 90010300), або на 85,0 відсотків до уточненого плану звітного періоду, у тому числі: по загальному фонду – 150 527 687  грн., по спеціальному фонду – 6 502 860 грн. У порівняні з показниками 2021 року надходження зменшилися на 15,1 відсотки.

Видаткова частина бюджету за 2022 рік виконана на суму 106 184 220  грн. (КТКВ 900203), або на 52,3 відсотків до уточненого плану на рік, з них; по загальному фонду – 103 158 512 грн., по спеціальному фонду – 3 025 708 грн. У порівняні з показниками 2021 року видатки зменшилися на 44,4 відсотки.

**1 ДОХОДИ**

**Загальний фонд сільського бюджету**

В 2022 році до загального фонду сільського бюджету надійшло 150 527 687 грн., при запланованих надходженнях у розмірі 174 923 028 грн. Недовиконання доходної частини загального фонду сільського бюджету у 2022 році складає 24 395 341 грн. або 86,1 відсотка до уточненого річного плану з урахуванням міжбюджетних трансфертів.

Надходження власних доходів (без урахування трансфертів) по загальному фонду за підсумками 2022 року виконано на 83,8 відсотка. Так при плані 144 512 895 грн., фактично одержано доходів на суму 121 045 971 грн., що на 23 466 924 грн. менше запланованого. В порівнянні з минулим 2021 роком зменшення надходжень становить 12,7 % або 17 656 101 грн.

У порівнянні з попереднім 2021 роком спостерігається зменшення надходжень по загальному фонду наступних податків і зборів:

* Податку та збору на доходи фізичних осіб зменшення становить 13 052 929 грн.,
* Податок на нерухоме майно – зменшились надходження на 891 402 грн.
* Єдиний податок – надходження менше на 858 242 грн.

Невиконання планових показників зумовлене повномасштабним вторгненням росії на територію нашої країни, і, як наслідок, зменшення обсягів виробництва на таких бюджетоутворюючих підприємствах, як: ТОВ «МГЗ» та обслуговуючі його підприємства : ТОВ «СЦ Металург», ТОВ «Центр обліку Миколаїв», ТОВ «Охорона МГЗ», ТОВ «Час ІТ», а також на ТОВ «Термінал УХЗС», Філія «Дельта – Лоцман», МКП «Миколаївводоканал» Відділ ОКМС, та ін

**Виконання планових показників за 2022 рік у розрізі податків і зборів становить:**

**Загальний фонд**

***Податок та збір на доходи фізичних осіб***, який займає головну частку 83,9 відсотка в загальній сумі доходів, отримано у сумі 101 609 177 грн.., при цьому уточнений річний план, який становить 121 615 200 грн., виконано на 83,6 відсотка. Сума недоотриманих надходжень становить 20 006 023 грн.

У порівнянні з минулим 2021 роком зменшення обсягу надходжень по даному доходу складає 13 052 929 грн.. або 11,4 %.

Недовиконання плану зумовлено негативним впливом воєнних дій на території України і, як наслідок, призупиненням діяльності основних бюджетоутворюючих підприємств таких як ТОВ «МГЗ» та обслуговуючих його підприємств: ТОВ «СЦ Металург», ТОВ «Центр обліку Миколаїв», ТОВ «Охорона МГЗ», ТОВ «Час ІТ». Що призвело до зменшення виплаченого фонду заробітної плати, а відповідно і сплачених податків на доходи.

***Податок на прибуток підприємств*** *–* Кошти від КП «Українківський сількомунгосп» у звітному році не надходили.

***Рентна плата за спеціальне використання інших природних ресурсів*** (питома вага в загальній сумі доходів якої становить 1,1 %) фактично надійшла в сумі 1 356 018 грн. або 53,7 відсотка, при плані 2 523 900 грн. Основними платниками податку у 2022 році є АТ «Нікстром», ТОВ «МГЗ» та КП «Українківський сільськомунгосп». У порівнянні з минулим роком надходження податку зменшились на 64,7 відсотка або на 2 491 473 грн. Зменшення надходжень пов’язано із призупиненням діяльності з видобутку піску основним платником податку АТ «Нікстром».

***Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів*** *(*питома вага в загальній сумі доходів якого становить 0,3 %) фактично надійшов у сумі 68 768 грн. при уточненому річному плані 400 000 грн., що становить 17,2% виконання плану або менше на 331 232 грн.. В порівнянні з об’ємами надходжень в 2021 році відбулося зменшення на 303 054 грн.. Недовиконання показника відбулося внаслідок припинення ведення господарської діяльності , а саме припинення реалізації підакцизних товарів такими підприємцями як ФОП «Бучко Т.Ю.», ТОВ «ЖОВТНЕВИЙ КООПТОРГ» та ін .

***Акцизний податок*** ***від вироблених в Україні підакцизних товарів*** (пальне) виконано на 39,3%, а саме, при уточненому плані 80 000 грн. фактичне надходження становить 31 471 грн., що на 41 397 грн.. менше ніж в 2021 році. Зменшення надходжень пояснюється тим, що на території територіальної громади було припинено реалізацію пального з початку повномасштабного вторгнення та протягом всього звітного періоду.

***Податок нерухоме майно відмінне від земельної ділянки*** (питома вага в загальній сумі доходів – 8,8%) у 2022 році отримано 10 708 745 грн., що на 1 318 250 грн. більше запланованої суми і становить 114,0 % до річного плану з урахуванням змін. У порівнянні з 2021 роком обсяг надходжень зріс на 22,7% або на 1 978 419 грн. завдяки збільшенню надходжень від ТОВ МГЗ.

 ***Податок на землю***, який справляється у формі земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, в 2022 році виконано на 38,6 %, при плані 4 530 250 грн.. фактично одержано 1 748 129 грн.. У порівнянні з 2021 роком надходження у звітному році зменшилися на 2 872 820 грн., або на 62,2%.

Згідно Закону України від 15.03.2022 року № 2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» до пункту 69 ПКУ внесені доповнення підпунктом 69.14 згідно яких тимчасово на період з березня 2022 року по 31 грудня року, наступного за роком в якому припинено або скасовано воєнний стан, не нараховується та не сплачується плата за землю за земельні ділянки, що розташовані на територіях на яких ведуться (велися) бойові дії… та перебувають у власності або користуванні, у тому числі на умовах оренди, фізичних або юридичних осіб.

Тому, у порівнянні з 2021 роком, зменшився обсяг сплаченого податку за землю від основних платників, саме від: ТОВ «МГЗ» на 75 відсотків або на 858 638 грн., Миколаївська філія концерну РРТ – на 83 відсотки або на 52 048 грн., Управління каналів річки Інгулець – на 72,5 відсотка або на 197 832 грн., від садових товариств на 68,4 відсотки або на 89 135 грн., від фермерських господарств на 96,3 відсотки або на 33 545 грн., АТ «Нікстром» - на 73,3 відсотки або на 283 204 грн., АФ «Роднічок» - на 82,4 відсотки або на 99 448 грн.

* ***По єдиному податку*** – (питома вага якого в місцевих податках і зборах становить 22,3%), за звітний період фактичні надходження склали 3 947 648 грн., при уточненому річному плані 3 542 770 грн. Виконання надходжень по доходу складає 111,4% або на 404 878 грн. більше запланованого. Надходження звітного періоду відносно показників 2021 року збільшились на 74 790 грн.

Зміни до законодавства, що були внесені після початку повномасштабного вторгнення росії, а саме Закон 2120-ІХ від15.03.2022 року, дозволив не сплачувати єдиний податок фізичним особам – підприємцям платникам єдиного податку першої та другої групи. Тому, у порівнянні з минулим 2021 роком зменшились надходження від таких платників: МП «Комунальник», ТОВ «Злата Буд-М», ТОВ «Ліміт плюс», ТОВ «Меддезінфекція, але при цьому з’явились нові платники податку: ТОВ «Охорона МГЗ», ТОВ «Центр Обліку Миколаїв» та ТОВ «Час ІТ» надходження від яких складають 914 411 грн. або 23,2 відсотка від обсягу єдиного податку.

 **- *По єдиному податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків*** – (питома вага якого в місцевих податках і зборах становила 7,5%), надходження становлять 1 336 260 грн., при плані 2 372 340 грн.. що на 43,7% менше планового показника звітного періоду.

Зниження обсягу податку у порівнянні з минулим роком спостерігається від таких платників: ПСП «Агроурожай», СГВК «Авангард», ТОВ «Агро-Ютас» ТОВ "Голдкор", ТОВ АТД «Колос», СГВП "Снігурівське" та ін.

Неподаткові надходження загального фонду у 2022 році становлять 239 757 грн. та складаються з таких видів платежів:

***Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету***(питома вага якого в неподаткових надходженнях становить 12,3 відсотка) – надійшло 21 612 грн. від КП «Українківський сількомунгосп». У порівнянні з 2021 роком обсяг надходжень зменшився на 9 431 грн.

Також, до бюджету надійшли *кошти від сплати адміністративних штрафів у сумі 180 425 грн.*

Дохід від плати за надання інших адміністративних послуг становить 1792 грн. при уточненому плані 5 000 грн., що на 3 209 грн. менше запланованого на 2022 рік.

Інші неподаткові надходження – надійшло коштів на суму 22 253 грн., з них: 12 158 грн. - повернення коштів минулих років, 1 800 грн. – кошти від Рудоманової Л.О. сплачені за виконавчим провадженням, 8 294 грн. – від Комарницького Є.І. – це кошти за виконавчим документом, стягнуті на користь держави.

 Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом виконано на суму 13 353 грн., або на 18,3 % менше від річного плану з урахуванням змін. В порівнянні з фактичними надходженнями 2021 року показник зменшився на 22 626 грн.

Надходження державного мита становить 323 грн. план виконано на 20%, але у порівнянні з 2021 роком зменшилось на 1 341 грн. у зв’язку зі зменшенням нотаріальних дій внаслідок ведення бойових дій на території громади.

**Спеціальний фонд**

Виконання доходної частини бюджету по спеціальному фонду (без урахування трансфертів) за 2022 року становить 6 502 860 грн., або 56% від уточненого річного плану, передбаченого розписом (11 617 440 грн.). В порівнянні з 2021 роком сума надходжень зменшилася на 4 641 779 грн. Разом з тим у 2022 році було отримано благодійних внесків в сумі 2 547 405 грн., що на 785 946грн. більше, ніж у 2021 році.

У звітному 2022 році надходження екологічного податку становлять 3 818 794 грн. або 42,3 відсотки від планових показників. В порівнянні з 2021 роком екологічні платежі зменшилися на 5 107 079 грн. Недовиконання показника зумовлене призупиненням діяльності ТОВ «МГЗ» після початку військової агресії росії.

Взагалі, основним платником податку ТОВ «МГЗ» сплачено 3 661 660 грн., що на 4 785 228 менше ніж у 2021 році

У звітному 2022 році одержано надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю в сумі 71 131 грн., при плані 866 160 грн., отже план виконано на 8,2%. Після повномасштабного вторгнення росії та з початком ведення бойових дій на території громади, заклади освіти працюють дистанційно.

Також, у звітному році по КБКД 25020200 «Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об`єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб» отримані кошти від ГО «Центр» «Розвиток корпоративної соціальної відповідальності» для закладу загальної середньої освіти Лупарівський ліцей на придбання багатофункціонального пристрою, проектора та ноутбука у сумі 38 900 грн..

У 2022 році отримана благодійна допомога на суму 2 547 405 грн., з них:

- до сільської ради надійшли чотири генератори на загальну суму 509 727 грн.

- до Галицинівського загону місцевої пожежної охорони надійшла допомога на суму 512 304 грн. (генератори, мотопомпа, пожежна драбина, спецодяг а пожежне приладдя)

- до Відділу освіти, культури, молоді та спорту надійшли благодійні надходження від приватних підприємців на суму 1 564 274 грн., з них:

166 958 грн. – благодійні внески від батьків у вигляді продуктів харчування;

237 770 грн. - для дошкільних закладів освіти отримано новорічні подарунки;

1 120 361 грн. – для ліцеїв Галицинівської сільської ради надійшла від Департаменту освіти, і науки Миколаївської ОВА гуманітарна допомога, отримана від ООН з питань освіти, науки та культури (ЮНЕСКО).

**. Міжбюджетні трансферти**

У складі доходної частини зведеного бюджету Галицинівської сільської ради на 2022 рік враховано наступні міжбюджетні трансферти:

Міжбюджетні трансферти до бюджету територіальної громади надійшли у сумі 29 481 716 грн. (питома вага у обсязі доходів загального фонду – 19,6 %), що становить 96,9 % до уточненого плану на звітний період, з них:

**Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам** (КБКД 41033900) – план на рік по загальному фонду складає 28 142 000 грн.

Фактично до сільського бюджету надійшло субвенції на суму 28 142 000 грн., що становить 100% планових показників звітного періоду. Касові видатки проведено на суму 27 039 602 грн.

Залишок субвенції станом на 01.01.2023 року становить 1 102 398 грн. знаходиться на рахунку сільської ради

**Інші дотації з місцевого бюджету**  (КБКД 41040400) план на рік складає 240 930,25 грн.

У звітному році надійшло дотації на суму 240 930,25 грн., що складає 100% від плану.

Кошти іншої дотації у 2022 році не використовувались та залишились на рахунку сільської ради.

**Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції** (КБКД 41051000 ) надійшло 1 198 940 грн. для фінансування інклюзивно-ресурсного центру . кошти надійшли у повному обсязі. Касові видатки становлять 946 348 грн. Залишок коштів у сумі 252 592 грн. був повернутий до обласного бюджету на рахунок Департаменту освіти і науки Миколаївської ОВА..

**Інші субвенції з місцевого бюджету** (КБКД 41053900 ) надійшли кошти у сумі 152 438 грн., з них:

За рахунок коштів субвенції з обласного бюджету на соціальний захист населення проведено видатки на суму 64 471 грн., з них:

 субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання щомісячної матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої світової війни – 45 000 грн.

 субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, що постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (1кат.) - 6 380 грн.;

 субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для надання матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн) – 3 190 грн.

 субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 7 736 грн.

 субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю І та ІІ групи)) – 2 165 грн.

- субвенції з інших територіальних громад у сумі 87 967грн., з них:

Субвенція з бюджету Шевченківської сільської територіальної громади (для утримання ГО "ВМО ВФСТ "Колос", проведення спортивних заходів) на суму 28 252 грн.;

Субвенція з бюджету Первомайської селищної територіальної громади на суму 35 018 грн., в тому числі: для утримання ГО "ВМО ВФСТ "Колос", проведення спортивних заходів – 28 160 грн.; для утримання громадської організації «Місцевий осередок Всеукраїнської організації інвалідів «Союз організації інвалідів України» - 6 858 грн.

Субвенція з бюджету Мішково-Погорілівської сільської територіальної громади на суму 24 697 грн. для утримання ГО "ВМО ВФСТ "Колос", проведення спортивних заходів.

 **2 ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

У зв’язку із збройною агресією російської федерації на територію України, введенням воєнного стану в країні, та враховуючи, що Галицинівська сільська територіальна громада розташована в зоні активних бойових дій, видаткова частина бюджету за 2022 рік виконана на суму 106 184 220 грн. (КТКВ 900203), або на 52,3 відсотків до уточненого плану на рік, з них; по загальному фонду – 103 158 512 грн., по спеціальному фонду – 3 025 708 грн., у порівняні з показниками 2021 року видатки зменшилисяна 44,4 відсотки.

Виконання видаткової частини **загального фонду** бюджету становить 103 158 512 грн. або 55,0відсотка від уточненого плану на рік, у порівняні з показниками 2022 року обсяг видатків зменшився на 53 104 045 грн., або на 34,0 відсотка.

По **спеціальному фонду** виконання становить 3 025 708 грн., або 17,5 відсотків до кошторисних призначень на рік з урахуванням змін. У порівняні з відповідним періодом 2021 року обсяг видатків зменшився на 31 751 532 грн., або у 91,3відсотки.

У обсязі видатків загального фонду питома вага видатків на фінансування галузей соціально-культурної сфери складає 60,2 відсотки або 62 136887 грн., з них видатки проведено:

* по галузі «Освіта» - на суму 52 380 944 грн. або на 50,8відсотків від загального обсягу видатків (менше показника 2021 року на 18,2 %, або на 11 636 583 грн.), виконання уточнених планових показників на рік становить 68,4 відсотки;
* по галузі «Охорона здоров’я» - на суму 6 703 656 грн., що становить 6,5 відсотків видатків (менше показника 2021 року на 3,0 % або на 291119грн.), виконання уточнених планових показників на рік становить 83,2 відсотки;
* по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» - на суму 412 736 грн., що становить 0,4 відсотків від загального обсягу (менше показника 2021 року на 69,9 %, або на 956 836 грн.),виконання уточнених планових показників на рік становить 21,3 відсотки;
* по галузі «Культура» - на суму 2 449 029 грн., що становить 2,4 відсотки від загального обсягу (менше показника 2021 року на 66,3 % , або на 4 815 618 грн., зменшення видатків обумовлено також зміною мережі, а саме, відокремленням з 01.01.2022 року філіалів Мішково-Погорілівськоїта Первомайської територіальних громад),виконання уточнених планових показників на рік становить 38,6 відсотки;
* по галузі «Фізична культура і спорт» видатки проведено на суму 190 522 грн., що становить 0,2 відсотки від загального обсягу видатків(менше показника 2021 року на 84,0 %, або на 999 249 грн.), виконання уточнених планових показників на рік становить 13,4 відсотки.

У порівняні з показниками 2021 року обсяг видатків на галузі соціально - культурної сфери зменшився на 18 699 405 грн., або на 23,1 відсоток.

Відповідно до зареєстрованих розпорядниками коштів зобов’язань, в повному обсязі забезпечена виплата заробітної плати працівникам бюджетної сфери, проведено розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги.

На захищені статті видатків по загальному фонду використано 83 266 298 грн., що становить 71,4 відсотки до уточнених планових показників на 2022 рік та 80,7 відсотків в загальному обсязі видатків.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями працівників бюджетних установ витрачено 71 220 231 грн. (77,2% від уточненого річного плану); на продукти харчування витрачено 93 529 грн. або 0,9% від уточненого річного плану; оплата комунальних послуг та енергоносіїв складає 4 475 516 грн. або 44,5% від уточненого плану; видатки на соціальне забезпечення населення складають 281 071 грн. або 17,9 % річного плану; дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм профінансовано на суму 6 805 580 грн., що становить 80,1 відсоток до уточненого плану на рік; поточні трансферти органам державного управління інших рівнів перераховано на суму 330 369 грн., що становить 49,1 відсотків уточненого плану на рік.

Виконання видаткової частини по галузях характеризується наступними показниками.

**ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

**ТПКВК МБ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»**

За 2022 рік виконання видаткової частини склало 114 391 0625 грн., з них:

по загальному фонду - на суму 13 881 335що становить72,2 % до планових показників на рік з урахуванням змін,

по спеціальному фонду – 509 727 грн.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями та оплату енергоносіїв профінансовано у повному обсязі відповідно до проведених нарахувань. По захищених статтях видатків кредиторська і дебіторська заборгованість відсутня.

Причиною не 100-відсоткового виконання видаткової частини загального фонду бюджету за звітний період по органах місцевого самоврядування є введення воєнного стану в країні, запровадження режиму економії, наявність вакантних посад.

Станом на 01.01.2023року наявна дебіторська заборгованість по загальному фонду за КЕКВ 2274«Оплата природного газу»на суму 88 048 грн. – оплата природного газу за грудень 2021 року , з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 22.07.2020 р. «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» із змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 20.12.2022р. № 1413в частині проведення розрахунків за природний газ відповідно до укладених договорів постачання природного газу у розмірі 100 відсотків планової вартості природного газу за грудень 2022 року.

По спеціальному фонду видатки склали 509 727 грн. (КЕКВ 3110), що становить 100 % до кошторисних призначень на рік з урахуванням змін. Отримано благодійну допомогу в натуральній формі у вигляді дизельних генераторів у кількості 4 шт.

Кредиторська заборгованістьстаном на 01.01.2023 року по загальному фонду виникла на суму 6 374 грн., у зв’язку із застосуванням постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

з них:

за КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - на суму 5 370 грн. – запчастини для автомобіля,

за КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - на суму 1006 грн. – страхування автомобіля.

По спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

**ТПКВКМБ 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об`єднаних територіальних громадах»**

Видатки за 2022рік проведено по загальному фонду на суму 4 400 021 грн., що становить 84,9 % до уточненого плану на рік. По спеціальному фонду видатки не планувалися і не проводилися.

У 2022 році з бюджету утримується 2 установи: відділ освіти культури, молоді та спорту та фінансовий відділ.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями та оплату енергоносіїв профінансовано у повному обсязі згідно зареєстрованих зобов’язань. По захищених статтях видатків кредиторська і дебіторська заборгованість відсутня.

Недовиконання видаткової частини загального фонду бюджету виникло внаслідок введення воєнного стану в країні, запровадження режиму економії, наявність вакантних посад.

Станом на 01.01.2023 року наявна дебіторська заборгованість за КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» у сумі 4392 грн. – за надання доступу в режимі он-лайн до електронного інформаційного ресурсу(фінансовий відділ).

Кредиторська заборгованість за КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» виникла на суму 640 грн. - спеціальне навчання з питань охорони праці., яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

**ОСВІТА**

Бюджет по галузі за 2022 рік виконано на загальну суму 53 954 353 грн., або на 69,1 % до уточнених планових показників на ріку, з них:

* **по загальному фонду** – 52 380 944 грн., або на 68,4 % до уточнених планових показників на рік,
* **по спеціальному фонду** на суму 1 573 409 грн., або
на 100 % до уточнених кошторисних призначень на рік.

У порівняні з показниками за 2021 рік обсяг видатків зменшився на 15 348 239 грн., або на 22,1 відсоток.

**ТПКВК МБ 0611010 «Надання дошкільної освіти»**

За 2022рік бюджет виконано на загальну суму 9 326 131 грн., що становить 48,8 % до уточнених призначень на рік. У порівняні з показниками за 2021 рік, обсяг видатків зменшився на 6 154 461 грн., або на 39,8 відсотків.

Виконання по загальному фонду бюджету становить9 284 601 грн., що становить 48,7 % до уточнених показників на рік.

За 2022 рік виконання захищених статей видатків по загальному фонду забезпечено: Виконання захищених статей видатків по загальному фонду забезпечено:

- по заробітній платі з нарахуваннями на 56,7 % до уточнених планових показників звітного періоду. Економія коштів виникла в наслідок збройної агресії, наявності вакантних посад, зменшенням чисельності працівників;

- придбання продуктів харчування на 0,82 % до планових показників звітного періоду. Невиконання сталося внаслідок збройної агресії, знаходженням території громади в зоні активних бойових дій та організації дистанційної форми навчання;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв на 41,2 % до уточнених планових показників звітного періоду. Економія виникла внаслідок збройної агресії, у зв’язку з організацією дистанційною формою навчання.

По спеціальному фонду видатки проведено на суму41 530 грн., за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень (благодійна допомога): КЕКВ 2210 – 27 000 грн. – новорічні подарунки, КЕКВ 2230 – 14 530 грн. - продукти харчування, КЕКВ 3110 – 857 460 грн. – підручники для шкіл, що становить 100 % до кошторисних призначень на рік з урахуванням змін.

Станом на 01.01.2023 року дебіторська заборгованість по загальному фонду становить 144 019 грн. по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» - оплата природного газу за грудень 2021 року , з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 22.07.2020 р. «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» із змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 20.12.2022р. № 1413 в частині проведення розрахунків за природний газ відповідно до укладених договорів постачання природного газу, у розмірі100 відсотків планової вартості природного газу за грудень 2022 року.

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 3 200 грн. по КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – спеціальне навчання з питань охорони праці, яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду за доходами становить 33 171 грн. – надходження плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата). Заборгованість виникла внаслідок невідвідування дітей дошкільних навчальних закладів у зв’язку з воєнним станом.

**ТПКВК 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету)**

Видаткова частина бюджету за 2022 рік виконана на загальну суму 11 192370 грн.; в тому числі: по загальному фонду – 9 667 451 грн., або на 49,0 %, від плану звітного періоду та по спеціальному фонду – 1 524 919 грн., або на 100 %, від уточненого плану на рік.

Виконання захищених статей видатків по загальному фонду забезпечено:

Виконання захищених статей видатків по загальному фонду забезпечено:

- по заробітній платі з нарахуваннями на 59,0 % до уточнених планових показників звітного періоду. Економія коштів виникла в наслідок збройної агресії, наявності вакантних посад, зменшенням чисельності працівників;

- придбання продуктів харчування на 2,1 % до планових показників звітного періоду. Економія виникла в наслідок збройної агресії, знаходженням громади в зоні активних бойових дій та організації дистанційної форми навчання ;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв на 41,2 % до уточнених планових показників звітного періоду. Економія виникла внаслідок збройної агресії, у зв’язку з організацією дистанційною формою навчання.

По спеціальному фонду видатки проведено:

* за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень благодійна допомога – 1 524 919 грн. (КЕКВ 2210 – 515 031 грн. – новорічні подарунки, придбання БФП, проектор, ноутбуки, сумка шкільна студентська, індивідуальне навчання комплекти А (1-4 класи), А (5-11 класи), КЕКВ 2230 – 152 428 грн. - продукти харчування, КЕКВ 3110 – 857 460 грн. – підручники для шкіл).

Станом на 01.01.2023 року дебіторська заборгованість по загальному фонду становить 627 397 грн. по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» - оплата природного газу за грудень 2021 року , з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 22.07.2020 р. «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» із змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 20.12.2022р. № 1413 в частині проведення розрахунків за природний газ відповідно до укладених договорів постачання природного газу, у розмірі100 відсотків планової вартості природного газу за грудень 2022 року.

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 36 817 грн.,яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», з них:

за КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» – 33 617 грн. за виконання позапланового обстеження для визначення та оцінки технічного стану будівлі Лупарівського ліцею,

зо КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 3200 грн. за спеціальне навчання з питань охорони праці.

**ТПКВК МБ 1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів освітньої субвенції)**

По загальному фонду видаткова частина бюджету за 2022 рік виконана на суму 27 039 602 грн., або на 96,1 %, від плану звітного періоду.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ТПКВК МБ 1061 «Надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією..»**

Уточнений план на рік за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету по загальному фонду становить 524 483 грн.

Видатки проведено на суму 524 483 грн., або на 100,0 % до плану звітного періоду на оновлення матеріально-технічної бази Лупарівського ліцею: аварійний поточний ремонт покрівлі Лупарівського ліцею.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ТПКВК МБ 1070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»**

Видаткова частина бюджету за 2022 рік по загальному фонду виконана – на суму 1 067 477 грн., або на 69,8 %, від плану звітного періоду.

Виконання захищених статей видатків по загальному фонду забезпечено: по заробітній платі з нарахуваннями на 74,6 % до уточнених планових показників звітного періоду. Економія коштів виникла в наслідок збройної агресії та припиненням дії трудового договору з працівниками.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ТПКВК МБ 1080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами»**

Видаткова частина бюджету за 2022рік виконана на суму 1 050 722 грн., або на 77,5 % до уточненого плану на рік.

По загальному фонду - на суму 1 044 602 грн., або на 70,6 %, від річного плану.

Виконання захищених статей видатків по загальному фонду забезпечено: по заробітній платі з нарахуваннями на 72,6 % до уточнених планових показників звітного періоду. Економія коштів виникла в наслідок збройної агресії та припиненням дії трудового договору з працівниками.

По спеціальному фонду видатки проведено за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень благодійна допомога на суму 6 120 грн. (КЕКВ 2210) новорічні подарунки для вихованців.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 640 грн. по КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – спеціальне навчання з питань охорони праці, яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

**ТПКВК МБ 1141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»**

По загальному фонду видаткова частина бюджету за 2022 рік виконана на суму 2 724 823 грн., або на 73,9 %, від плану звітного періоду на виконання Програми "Розвитку Нової української освіти Галицинівської сільської ради в умовах децентралізації на 2022-2025 роки".

Утримується централізована бухгалтерія та господарська група.

Виконання захищених статей видатків по загальному фонду забезпечено: по заробітній платі з нарахуваннями на 73,9 % до уточнених планових показників звітного періоду. Економія коштів виникла в наслідок збройної агресії та припиненням дії трудового договору з працівниками.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ТПКВК МБ 1142 «Інші програми та заходи у сфері освіти»**

По загальному фонду видаткова частина бюджету за 2022 рік виконана на суму 35 840 грн., або на 49,1 %, від плану звітного періоду (990 260 грн.), в тому числі:

* виплати дітям-сиротам по досягненню 18 річного віку (4 дітям) на суму 7 240 грн.;
* на виконання Програми «Вчитель» Галицинівської сільської ради на 2022 - 2024 роки проведено видатки на суму 27 180 грн. (видатки на відрядження);
* на виконання Програми «Шкільний автобус» проведено видатки на суму 1 420 грн. (обов’язкове страхування транспортних засобів).

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ТПКВК МБ 1151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету»**

Видаткова частина бюджету за 2022 рік виконана на суму 46 557 грн., або на 24,1% до уточненого плану на рік.

По загальному фонду - на суму 45 717 грн., або на 23,8%, від річного плану.

По спеціальному фонду видатки проведено за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень благодійна допомога –840 грн. (КЕКВ 2210) – отримання новорічних подарунків для учнів.

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 640 грн. по КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – спеціальне навчання з питань охорони праці, яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ТПКВК МБ 1152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції»**

По загальному фонду видаткова частина бюджету за 2022рік виконана на суму 946 348 грн., або на 78,9 %, від плану звітного періоду.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ОХОРОНА ЗДОРОВ’Я**

Видатки за звітний період проведено **по загальному фонду** на суму 6 703 656 грн., або на 83,2% до уточнених планових показників на звітний період, з них:

**ТПКВК МБ 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»**

У 2022 році з бюджету Галицинівської територіальної громади передбачено кошти на оплату комунальних послуг та енергоносіїв для КП «Галицинівський ЦПМСД» у сумі 322 375грн. Видатки проведено на суму 290 271грн., що становить90,0% від уточненого річного плану.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутні.

**ТКПКВК МБ 2152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я»**

Видатки за 2022 рік по загальному фонду проведено на суму 6 413 385 грн., що становить 83,0 % від уточненого плану на рік, з них:

На виконання Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги на 2019 - 2021 роки у сумі 6 381 885 грн. на надання фінансової підтримки КП «Галицинівський ЦПМСД» з метою покращення якості надання медичних послуг населенню: підтримку та забезпечення роботи медичних закладів центру первинної медико-санітарної допомоги з них:

оплата праці з нарахуваннями – 4 982 201 грн., медикаменти та перев’язувальні матеріали - 507 837 грн., харчування дітей з малозабезпечених сімей – 19 078 грн., відшкодування медикаментів пільговим категоріям населення – 138 660 грн., проведення поточних та аварійних ремонтів закладів – 684 288 грн. (Українківської АЗПСМ: поточний ремонт - 249 760 грн., ремонт покрівлі - 197 096 грн., заміна вікон та дверей - 175 544 грн., Галицинівської АЗПСМ: аварійний ремонт системи водопостачання 10 265 грн., Лиманівська АЗПСМ: заміна вікон – 38 658 грн.

На виконання Програми «Медичні кадри Галицинівської сільської ради на 2020 - 2025 роки» у сумі 31 500 грн. – оплата за навчання на лікаря.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Видатки за звітний період проведено **по загальному фонду** на суму 412 736 грн., або на 21,3% до уточнених планових показників на звітний період, з них:

**По головному розпоряднику коштів – Галицинівській сільській раді:**

**ТПКВК МБ 3050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи»**

Заплановані видатки на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи за рахунок субвенції з обласного бюджету у сумі 27 700 грн. У 2022 році видатки не проводилися.

**ТПКВК МБ 3090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни»**

Видатки по загальному фонду проведено на суму 7 736 грн., що становить 66,7 % від уточненого плану на рік - матеріальна допомога на поховання учасників бойових дій (2 особи) за рахунок субвенції з обласного бюджету.

**ТПКВК МБ 3171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування»**

На 2022 рік заплановано видатки у сумі 5 610 грн. за рахунок субвенції з обласного бюджету на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування. Видатки проведено на суму 2 165 грн., що становить 38,6 % до уточненого плану на рік, з них на:

* компенсацію на транспортне обслуговування – 436 грн. (1 особа),
* компенсація на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів – 1 728 грн. (3 особи).

**ТПКВК МБ 3191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці»**

Видатки проведено на суму 69 790 грн., що становить 29,4 % до плану звітного періоду, з них:

За рахунок субвенції з обласного бюджету на суму 48 190 грн., в т.ч.:

* на надання щомісячної матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої світової війни для 3 осіб - 45 000 грн. (план – 135 000 грн.), невиконання показників обумовлено смертю отримувачів,
* надання матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн для 1 особи – 3 190 грн. (план – 3190грн.),
* надання матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на Сході України , сім’ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров’я , одержаних під час участі у Революції Гідності заплановано на суму 5 000 грн. Видатки не проводилося у зв’язку з відсутністю отримувача.

За рахунок коштів територіальної громади видатки проведено на суму 21 600 грн., в т.ч.:

* одноразова матеріальна допомога учасникам бойових дій у роки Другої світової війни для 1 особи - 13 800 грн. (план 41 400 грн.);
* щомісячна матеріальна допомога членам сімей військовослужбовців, які загинули в Афганістані або залишилися інвалідами загального захворювання за користування житлово-комунальними послугами для 1 особи - 4 800 грн. (план – 4 800 грн.);
* одноразова матеріальна допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій в Афганістані, інвалідам війни в Афганістані для 1 особи – 3 000 грн. (план – 3 000 грн.).

**ТПКВК МБ 3192 «Надання фінансової підтримки громадським об’єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість»**

Заплановані видатки у сумі 207 371 грн. на забезпечення роботи Громадської організації «Місцевий осередок Всеукраїнської організації інвалідів «Союз організації інвалідів України» Вітовського району та проведення заходів для осіб з інвалідністю. Видатки проведено на суму 13 715 грн. на зарплату з нарахуваннями, що становить 6,6 % до плану звітного періоду. Невиконання обумовлено введенням воєнного стану на території країни та тимчасовим припиненням діяльності організації внаслідок проведення воєнних дій на території Галицинівської територіальної громади.

**ТПКВК МБ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»**

Видатки проведено на суму 319 330 грн., що становить 35,8 % плану звітного періоду, з них:

за рахунок коштів сільського бюджету

* на виконання комплексної програми «Безбар’єрна Вітовщина» виплата щомісячної матеріальної допомоги інвалідам по зору І та ІІ груп по сплаті за житлово-комунальні послуги (4 особи) – 19 200 грн. (план – 19 200 грн.);

на виконання комплексної програми соціального захисту «Турбота»:

* для забезпечення доступу до публічної інформації пільговій категорії населення передплачено газету «Рідне Прибужжя» - 199 750 грн. (план – 199 990 грн.);
* одноразова матеріальна допомога громадянам, які постраждали від Чорнобильської катастрофи (1 категорії) та дітям інвалідам, які постраждали від Чорнобильської катастрофи до роковин аварії на Чорнобильській АЕС для 2-х осіб у сумі 5 300 грн. (план 5 300 грн.),
* на задоволення продовольчих потреб цивільного населення заплановано видатки в сумі 136 987 грн. Фактично видатки не проводилося, так як на протязі року жителям громади надавалась гуманітарна допомога від громадських організацій;
* на виконання «Програми надання грошової матеріальної допомоги громадянам, які зареєстровані та проживають на території Галицинівської сільської ради на 2022 рік» надано матеріальну допомогу18 громадянам, які знаходяться у складних життєвих обставинах і потребують соціальної підтримки на суму 82 700,00 грн. (план – 424 380 грн.);
* на виконання програми «Допомога на поховання непрацюючих громадян на 2022 рік» надано допомогу 4 особам на суму 6 000 грн. (план – 183 60 грн.).

за рахунок субвенції з обласного бюджету

надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (категорії І), та дітям з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою – 6 380 грн.

Станом на 01.01.2023 існує дебіторська заборгованість у сумі 199 750 грн. – передплата за періодичні видання, які не були доставлені населенню у зв’язку із введенням воєнного стану. Сільською радою ведеться претензійна робота по погашенню заборгованості.

**По головному розпоряднику коштів – Відділу освіти, культури, молоді та спорту Галицинівської сільської ради:**

**ТПКВК МБ 3133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»** Заплановані асигнування на рік у сумі 75 250 грн. Видатки у звітному періоді не проводилися.

**ТПКВК МБ 3140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)»** Заплановані асигнування на рік у сумі 480 000 грн. Видатки у звітному періоді не проводилися.

**КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

Видатки за звітний період проведено **по загальному фонду** на суму 2 449 029 грн., або на 38,6% до уточнених планових показників на звітний період, з них:

**ТПКВКМБ 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек»**

Видатки по загальному фонду проведено на суму 679 362 грн., що становить 44,4 % до плану на рік.

Видатки проводилися на забезпечення роботи Комунального закладу Публічна бібліотека Галицинівської сільської ради, до складу якого входить 5 бібліотек-філій. Невиконання видаткової частини обумовлено введенням воєнного стану, тимчасовим припиненням діяльності бібліотек, так як Галицинівська громада знаходилися в зоні бойових дій.

 Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ТПКВК МБ 4060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»**

Видаткова частина бюджету за 2022 рік по загальному фонду виконана на суму 1 690 751 грн., або на 39,4 %, від плану звітного періоду.

Виконання захищених статей видатків по загальному фонду забезпечено по заробітній платі з нарахуваннями на 44,0 % до уточнених планових показників звітного періоду. Економія коштів виникла в наслідок збройної агресії та припиненням дії трудового договору з працівниками.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 3 200 грн. по КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – спеціальне навчання з питань охорони праці яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

**ТПКВК МБ 4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва»**

Асигнування на рік заплановані у сумі 520 000 грн., видатки проведено на суму 78 916 грн., або на 15,2% плану звітного періоду , з них:

* на виконання Програми по проведенню заходів, присвяченим урочистим датам, державним та традиційним святам на 2022 – 2024 роки заплановані видатки у сумі 400 000 грн., касові видатки проведено на суму 61 600 грн., або на 15,4 % до уточненого плану звітного періоду. Всього проведено 2 заходи.
* на виконання Програми розвитку культури на території Галицинівської сільської ради на 2021 - 2025 роки заплановані видатки у сумі 120 000 грн., касові видатки проведено на суму 17 316 грн., або на 14,4 % до уточненого плану на рік, з них: на проведення заходів – 14 320 грн., відшкодування коштів за відрядження – 2 996 грн.

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

**ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА ТА СПОРТ**

Видатки за звітний період проведено **по загальному фонду** на суму 190 522 грн., або на 13,4% до уточнених планових показників на звітний період, з них:

**ТПКВК МБ 5052 «Фінансова підтримка регіональних осередків всеукраїнських об`єднань фізкультурно-спортивної спрямованості у здійсненні фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»**

Видатки заплановано на виконання Програми розвитку фізичної культури і спорту на території Галицинівської сільської ради у сумі 190 091 грн. Видатки проведено на суму 7 200 грн. за спортінвентар. Заходи у 2022 році не проводилися у зв’язку із введенням воєнного стану та знаходженням території громади в зоні бойових дій.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ТПКВК МБ 5053 «Фінансова підтримка регіональних осередків всеукраїнських об`єднань фізкультурно-спортивної спрямованості у здійсненні фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»**

На утримання ГО "Вітовська місцева організація ВФСТ "Колос" видатки проведено у сумі 183 322 грн., що становить 18,8 % до уточненого плану звітного періоду. Невиконання обумовлено введенням воєнного стану на території країни та тимчасовим припиненням діяльності організації внаслідок проведення воєнних дій на території Галицинівської територіальної громади.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

**ТПКВК МБ 5061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров`я населення `Спорт для всіх` та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»**

Видатки заплановано на виконання Програми розвитку фізичної культури і спорту на території Галицинівської сільської ради у сумі 254 825 грн. У звітному періоді видатки по даному коду не проводились.

**ЖИТЛОВО-КО МУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

**КПКВКМБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»**

Видатки по загальному фонду проведено на суму 1 599 881 грн., що становить 90,1 % до планових показників звітного періоду.

Видатки проведені на виконання Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Галицинівської сільської ради та направлені на проведення поточних аварійних ремонтів систем водопостачання, свердловин.

По спеціальному фонду видатки не проводилися (план – 175 000 грн.).

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

**ТКПКВКМБ 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги»**

На виконання Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Галицинівської сільської ради протягом звітного періоду проведено фінансування КП Українківський сількомунгосп Галицинівської сільської ради, як одержувача на суму 6 974 245 грн., з них:

* по загальному фонду у сумі 6 574 425 грн., що становить 99,8 % до плану звітного періоду. Кошти було використано на оплату за збір, вивезення та утилізацію побутових відходів з території населених пунктів сільської ради, утримання робітників з благоустрою населених пунктів сільської ради, придбання паливо - мастильних матеріалів та інші;
* по спеціальному фонду видатки проведено на суму 399 819 грн. на придбання насосного обладнання, що становить 99,9% уточнених кошторисних призначень на рік.

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

**ТПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів»**

По загальному фонду видатки проведено на суму 2 382 333 грн., що становить 49,0 % до плану звітного періоду.

За рахунок цих коштів проведено наступні видатки:

* проведено оплату за вуличне освітлення – 273 428 грн.;
* придбано LED лампи на суму 11 200 грн., дизельне паливо на суму 157 630 грн.;
* проведено оплату робіт на суму 1 940 075 грн., з них:
* з розчищення доріг від снігу – 35 671 грн.,
* покіс узбіч доріг в населених пунктах - 157 681 грн.,
* забезпечення роботи автотранспорту (оренда) – 1 496 660 грн.,
* поточний ремонт дороги в с.Галицинове по вул.Центральна – 46 354 грн.,
* поточний ремонт тротуарних доріжок паркової зони по вул. Центральна в с. Галицинове – 34521 грн.;  грн.,
* поточний ремонт вуличного освітлення на суму 120 009 грн. (по вул.. Маячна в с. Лупареве -12020 грн., по вул.. Пушкіна в с. Прибузьке – 9322 грн., по вул. Ювілейна в с. Прибузьке – 14566 грн., по вул.. Шевченко в с. Прибузьке – 17562 грн., по вул.. Гуменюка в с. Українка – 18 165 грн., по вул.. Шевченко в с. Українка – 16225 грн., по вул.. Чкалова в с. Українка – 15320 грн., по вул.. Островського в с. Прибузьке – 16829 грн.),
* проведено розрівнювання землі по вул.. Миру в с. Галицинове на суму 49179 грн.

З причини ведення воєнних дій на території ОТГ запланований об’єм робіт не було виконано.

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

**ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

**ТПКВКМБ 7130 «Здійснення заходів з землеустрою»**

У звітному періоді видатки проведено на суму 488 583 грн., з них:

- по загальному фонду – на суму 168 300 грн., що становить 44,3 % до уточненого плану на рік. Кошти використані на розробку технічної документації щодо інвентаризації земель сільськогосподарського призначення з метою формування земельних ділянок за межами сіл Галицинове і Лимани.

- по спеціальному фонду – на суму 320 383 грн., або на 32,0 % до уточненого плану рік. Кошти використані на інвентаризацію земель.

Невиконання планових показників обумовлено довготривалістю тендерних процедур.

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні.

**БУДІВНИЦТВО ТА РЕГІАЛЬНИЙ РОЗВИТОК**

**ТПКВКМБ 7130 «Здійснення заходів з землеустрою»**

На 2022 рік заплановано видатки на суму 953 400 грн., по загальному фонду - 400000 грн., по спеціальному фонду – 553 400 грн. У зв’язку з воєнними діями на території ОТГ, видатки по програмі не проводилися.

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні.

**ТПКВКМБ 7310 «Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства»**

На 2022 рік заплановано видатки по спеціальному фонду на суму 836 424 грн. У зв’язку з воєнними діями на території ОТГ, видатки по програмі не проводилися.

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні.

**ТПКВКМБ 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)»**

У 2022 році видатки спеціального фонду профінансовано на суму 30 450 грн. на проведення позитивного висновку генерального плану, що становить 100 % плану звітного періоду.

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні.

**ТПКВКМБ 7370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій»**

Видатки по загальному фонду проведено на суму 21 355 грн., або 6,1 % до уточнених планових показників звітного періоду на реалізацію програми стабілізації та соціально-економічного розвитку територій для проведення технічної інвентаризації 9 свердловин.

По спеціальному фонду видатки не проводилися (план 2 063 338 грн.).

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

**ТПКВКМБ 7390 «Розвиток мережі надання адміністративних послуг»**

У 2022 році видатки спеціального фонду заплановано на суму 1 603 340 для будівництва адмінцентру. Профінансовано видатки на суму 203 808 грн. на проектні роботи по об'єкту «Нове будівництво центру надання адміністративних послуг у с. Галицинове, Галицинівської територіальної громади, Миколаївської області». Але станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість у зв’язку з не проведенням платежів УДКСУ внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

**ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ**

**ТПКВКМБ 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха»**

На виконання Програми запобігання та реагування на надзвичайні ситуації техногенного і природного характеру на території Галицинівської сільської ради касові видатки проведено у сумі 169 590 грн., що становить 67,8 % до планових показників звітного періоду.

За рахунок даних коштів придбано: бензин та дизельне паливо на суму 135 500 грн., листи OSB – на суму 34 090 грн.

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

**ТПКВКМБ 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони»**

На виконання Програми забезпечення пожежної безпеки на території Галицинівської сільської ради протягом звітного періоду проводилось фінансування Галицинівського загону місцевої пожежної охорони з штатною та фактичною чисельністю 22 шт. одиниць.

Видатки проведено на суму 5 602 214 грн., з них:

- по загального фонду - на суму 5 089 910 грн., що становить 98,0% до уточненого плану звітного періоду,

- по спеціальному фонду на суму 512 304 грн. – отримано допомогу в натуральній формі (генератори, форма для пожежних, пожежне приладдя).

Станом на 01.01.2023 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

**ТПКВКМБ 8340 «Інша діяльність у сфері охорони навколишнього природного середовища»**

На виконання Програми використання коштів цільового фонду охорони навколишнього природного середовища заплановано видатки по спеціальному фонду на суму 9 022 000 грн. У зв’язку із введенням воєнного стану видатки не проводилися.

**ТПКВКМБ 8710 «Резервний фонд місцевого бюджету»**

На 2022 рік було заплановано резервний фонд у розмірі 100 000 грн. Відповідно до розпорядження сільського голови від 18.03.2022 № 30-р та рішення виконавчого комітету Галицинівської сільської ради від 18 квітня 2022 року № 2 «Про внесення змін до бюджету Галицинівської сільської територіальної громади на 2022 рік» кошти резервного фонду у сумі 45 000 грн. було спрямовано для надання допомоги внутрішньо переміщеному або евакуйованому населенню у зв’язку із введенням воєнного стану на території України: придбано продукти харчування.

**ТПКВКМБ 8755 «Допомога внутрішньо переміщеному та/або евакуйованому населенню у зв`язку із введенням воєнного стану на території України за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету»**

Видатки по загальному фонду заплановані за рахунок коштів резервного фонду сільського бюджету у сумі 45 000 грн. та проведені на суму 44 100 грн., або 98,0% до уточнених планових показників звітного періоду з метою надання допомоги внутрішньо переміщеному або евакуйованому населенню у зв’язку із введенням воєнного стану на території України придбано продукти харчування.

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

**ТКПКВКМБ 0119110 «Реверсна дотація»**

До державного бюджету перераховано реверсну дотацію у сумі 5 050 000 грн. Виконання становить 13,9 відсотків від плану 2022 року.

З 24.02.2022рроку у зв’язку із введенням воєнного стану на території України відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» реверсна дотація до державного бюджету не перераховувалася.

**ТПКВКМБ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»**

Видатки проведено на суму 137 640 грн., що становить 14,3 % від плану.

На реалізацію Програми забезпечення безпекового середовища та профілактики правопорушень на території Галицинівської територіальної громади (Головне управління національної поліції України в Миколаївській області) на поліпшення матеріально-технічного забезпечення поліцейських офіцерів сектору взаємодії з громадами відділу превенції Миколаївського районного управління поліції, які обслуговують Галицинівську сільську територіальну громаду передано субвенцію у сумі 107 640 грн., які використані на придбання пального.

На реалізацію Програма стабілізації та соціально-економічного розвитку території Галицинівської сільської ради на 2022 -2024 роки передано субвенція УДКСУ у Вітовському районі на забезпечення казначейського обслуговування розпорядників коштів усіх рівнів, підвищення ефективності обслуговування у сумі 30 000 грн., які використані на відновлення будівлі та техніки, пошкоджених внаслідок збройної агресії рф.

**ТКПКВКМБ 9320 «Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду»**

Враховуючи розпорядження Кабінету Міністрів України від 15 грудня 2021 року № 1662-р «Про розподіл резерву коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у 2021 році та перерозподіл деяких видатків державного бюджету і надання кредитів з державного бюджету, передбачених Міністерству освіти і науки на 2021 рік» з метою забезпечення співфінансування видатків на придбання шкільного автобусу передано субвенцію обласному бюджету на суму 856 980 грн., що становить 100 % планових показників.

**ТПКВКМБ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»**

Видатки проведено на суму 773 555 грн. , що становить 6,9% до плану звітного періоду.

**Передано субвенції**:

1. субвенція обласному бюджету на співфінансування видатків для придбання шкільного автобусу у сумі 340 604 грн., що становить 100 % планових показників;
2. субвенція обласному бюджету на співфінансування робіт із завершення будівництва, капітального ремонту амбулаторій загальної практики сімейної медицини запланована на суму 4 280 598 грн., касові видатки становлять 42 581 грн.
* у 2022 році було профінансовано видатки на завершення будівництва АЗПСМ с. Галицинове на суму 1 405 748 грн., Повернуто кошти до бюджету СТГ: як невикористані асигнування - у сумі 30 430 грн., як не проведені УДКСУ у зв'язку із закінченням бюджетного року - у сумі 1 332 737 грн.
* субвенція на капітальний ремонт АЗПСМ с. Лупареве у сумі 2 874 850 грн. не була прийнята обласним бюджетом, так як, з 24.02.2022р. було введено воєнний стан.
1. субвенція обласному бюджету на співфінансування робіт з капітальний ремонту Галицинівської ЗОШ була запланована у сумі 5 855 717 грн. Субвенція не була прийнята обласним бюджетом, так як, з 24.02.2022р. було введено воєнний стан.
2. субвенція бюджету Шевченківської СТГ на надання послуг із забезпечення проживання та догляду за підопічними в комунальному закладі "Центр надання соціальних послуг" Шевченківської сільської ради перерахована на суму 318 803 грн., що становить 48,8% планових показників.
3. субвенція бюджету Мішково-Погорілівської СТГ на утримання Спільної комунальної установи «Об’єднаний трудовий архів Воскресенської, Первомайської селищних рад та Галицинівської, Мішково-Погорілівської, Шевченківської сільських рад» перерахована на суму 71 567 грн., що становить 50,88% планових показників.

**Стан кредиторської та дебіторської заборгованості**

**Дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету**

Станом на 01.01.2023 року по загальному фонду бюджету Галицинівської сільської територіальної громади наявна **дебіторська заборгованість у сумі 1 063 601 грн**., з них:

**- по КПКВК МБ 0110150«Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»** на суму 88 048 грн. оплата природного газу за грудень 2022 року ,

- по **КПКВКМБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об`єднаних територіальних громадах»** за КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» у сумі 4 392 грн. – за надання доступу в режимі он-лайн до електронного інформаційного ресурсу(фінансовий відділ).

- по **КПКВК МБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення"** КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» за підписку періодичних видань на 2022 рік на суму 199 750 грн.

- по **КПКВК МБ 0611010 «Надання дошкільної освіти»** дебіторська заборгованість по загальному фонду становить 144 019 грн. по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» - оплата природного газу за грудень 2021 року , з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 22.07.2020 р. «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» із змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 20.12.2022р. № 1413 в частині проведення розрахунків за природний газ відповідно до укладених договорів постачання природного газу, у розмірі100 відсотків планової вартості природного газу за грудень 2022 року.

- по **КПКВКМБ 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету)**  дебіторська заборгованість по загальному фонду становить 627 392 грн. по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» - оплата природного газу за грудень 2021 року.

 **Кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету виникла на суму 51 512,84 грн**.,

у тому числі:

 по **КПКВК МБ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»** на суму 6 376 грн., у зв’язку із застосуванням постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

з них:

за КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - на суму 5 370 грн. – запчастини для автомобіля,

за КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - на суму 1006 грн. – страхування автомобіля.

по **КПКВК МБ 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об`єднаних територіальних громадах»** на суму 640 грн. за КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» виникла на суму 640 грн. - спеціальне навчання з питань охорони праці, яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

по **КПКВК МБ 0611010 «Надання дошкільної освіти»** кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 3 200 грн. по КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – спеціальне навчання з питань охорони праці, яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

по **КПКПКМБ 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету)**  кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 36 817 грн., внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейскою службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», з них:

за КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» – 33 617 грн. за виконання позапланового обстеження для визначення та оцінки технічного стану будівлі Лупарівського ліцею,

зо КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 3200 грн. за спеціальне навчання з питань охорони праці.

 по **КПКВК МБ 0611080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами»** кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 640 грн. по КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – спеціальне навчання з питань охорони праці яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

 по **КПКВК МБ 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету»** кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 640 грн. по КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – спеціальне навчання з питань охорони праці яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

по **КПКВК МБ 4060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»** кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 3 200 грн. по КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» – спеціальне навчання з питань охорони праці яка виникла внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

**Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду сільського бюджету**

По **КПКВК МБ 0611010 «Надання дошкільної освіти»** Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду за доходами становить 33 171 грн. – надходження плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата). Заборгованість виникла внаслідок невідвідування дітей дошкільних навчальних закладів у зв’язку з воєнним станом.

По **КПКВКМБ 7390 «Розвиток мережі надання адміністративних послуг»**

Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість на суму 203 808 грн. по КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об`єктів» за проектні роботи по об'єкту «Нове будівництво центру надання адміністративних послуг у с. Галицинове, Галицинівської територіальної громади, Миколаївської області» у зв’язку з не проведенням платежів УДКСУ внаслідок застосування постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Начальник фінансового відділу Тетяна БІРУЛЬ