

ІНФОРМАЦІЯ
про виконання бюджету Софіївської селищної
територіальної громади за 1 квартал 2023 року

За 1 квартал 2023 року до бюджету Софіївської селищної територіальної громади при плані 33 735 897 грн надійшли доходи у сумі 33 953 628 грн, що становить 100,6%.

В тому числі по загальному фонду виконання складає 31 464 678 грн при плані 30 688 372 грн, або 102,5% та по спеціальному фонду фактично надійшло доходів в обсязі 2 488 950 грн, що становить 81,2% до річного плану – 3 064 125 грн.

Доходи загального фонду бюджету Софіївської селищної територіальної громади без урахування трансфертів з інших бюджетів (власні доходи) за 1 квартал 2023 року виконано в сумі 19 598 403 грн, що становить 104,3% до плану (18 799 540 грн.), тобто перевиконання до розрахункового плану становить 798 863 грн. Порівняно з минулим роком фактичні надходження збільшились на 3 905 279 грн, або на 24,9% (за 1 квартал 2022 року – 15 693 124 грн). Середньомісячні надходження за 1 квартал 2023 року склали 6 532 801 грн, що на 251 087 грн більше проти минулого року або на 4,0% (за 2022 рік – 6 281 714 грн).

Доходи загального фонду бюджету селищної територіальної громади
грн.

Загальний фонд	Фактичні надходж за 1 квартал 2022 року	Уточнений план на 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 2023 року	% виконання	Не надійшло	Перевиконано
Податок на доходи фізичних осіб	9 523 072	9 264 650	9 447 235	102,0		182 585
Податок на прибуток підприємств	42 811	22 280	22 298	100,1		18
Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	232	1 940	4 265	219,8		2 325
Акцизний податок з виробленого та ввезеного на митну територію України пального	1 337 254	2 290 000	2 323 118	101,4		33 118

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	156 942	322 000	324 094	100,7		2 094
Податок на майно	1 641 979	2 533 670	2 604 316	102,8		70 646
Єдиний податок	2 734 934	4 175 220	4 413 761	105,7		238 541
Доходи від власності та підприємницької діяльності	2 633	5 400	5 428	100,5		28
Плата за надання адміністративних послуг	135 582	159 480	148 444	93,1	11 036	
Надходження від орендної плати за користування цілісним майном та іншим державним майном	10 973	24 000	23 932	99,7	68	
Державне мито	980	900	1 068	118,7		168
Інші неподаткові надходження	105 732		280 444			280 444
Разом доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	15 693 124	18 799 540	19 598 403	104,2	11 104	809 967
<i>Офіційні трансферти</i>	<i>12 669 796</i>	<i>11 888 832</i>	<i>11 866 275</i>	<i>99,8</i>	<i>22 557</i>	
в тому числі:						
<i>Міжбюджетні трансферти з державного бюджету</i>	<i>10 776 300</i>	<i>11 434 400</i>	<i>11 434 400</i>	<i>100,0</i>		
Базова дотація	850 500	2 887 500	2 887 500	100,0		
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	9 925 800	8 546 900	8 546 900	100,0		
Усього доходів з урахуванням міжбюджетних трансфертів з державного бюджету	26 469 424	30 233 940	31 032 803	102,6	11 104	809 967

<u>Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам</u>	1 745 700	187 569	187 569	100,0		
в тому числі:						
Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	0	187 569	187 569	100,0		
Дотація з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	1 745 700					
<u>Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам</u>	<u>147 796</u>	<u>266 863</u>	<u>244 306</u>	<u>91,5</u>	22 557	
в тому числі:						
Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	1 534	1 692	1 692	100,0		
Інші субвенції з місцевого бюджету	146 262	265 171	242 614	91,5	22 557	
Усього	28 362 920	30 688 372	31 464 678	102,5	33 661	809 967

Спеціальний фонд

За 1 квартал 2023 рік до спеціального фонду бюджету Софіївської селищної територіальної громади надійшло доходів в обсязі 2 488 950 грн, що становить 81,2 відсотки до плану (3 064 125 грн).

Надходження спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади

Спеціальний фонд	Уточнений план на 1 квартал 2023 року	Фактичне надходження за 1 квартал 2023 року	% виконання	Не надійшло	Перевиконано
Екологічний податок	3 400	5 844	171,9		2 444
Власні надходження бюджетних установ	3 044 125	2 483 106	81,6	561 019	
Разом доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	3 047 525	3 488 950	81,7	561 019	2 444
Всього доходів	3 047 525	3 488 950	81,7	561 019	2 444

За даними ДПІ станом на 01.04.2023 року сума податкового боргу по податкам і зборам до бюджету громади рахується в сумі 10 562 921 грн., в порівнянні з початком року (8 174 152 грн) вона збільшилась на 2 388 769 грн. Податковий борг за юридичними установами складає 5 000 632 грн. та збільшився на 13 889 грн і за фізичними особами - 5 562 289 грн. та збільшився на 2 402 658 грн.

Податковий борг відображається за наступними джерелами доходів:

- податок на доходи фізичних осіб - 208 314 грн,
- податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - 38 251 грн,
- плата за землю - 2 406 371 грн,
- єдиний податок - 2 803 081 грн,
- податок на нерухоме майно - 421 865 грн,
- інших платежів до відповідних місцевих бюджетів - 4 685 039 грн.

Треба відмітити, що податковий борг рахується за підприємствами, які давно закриті, але органами ДПІ борги не списані.

Найбільшу суму податкового боргу до бюджету громади станом на 01.04.2023 року мають:

по податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - 38 863 грн Кам'янська сільська рада),

із плати за землю – 2 105 361 грн – це заборгованість за фізичними особами (1 047 513 грн по сплаті земельного податку і 1 057 848 грн по сплаті орендної плати). В т.ч. за ПП Мамоїленко М.М. рахується заборгованість із орендної плати за землю в сумі 592 553 грн - у зв'язку із тим, що органами ДПІ її склади виставлені на продаж, а щомісячно утримується із її пенсії платіж в сумі 460,39 грн. За юридичними особами: 168 430 грн - СТОВ "ВІДРОДЖЕННЯ", 42 444 грн - ТОВ "УКРТЕХІНВЕСТГАЗ", 37 530 грн - ТОВ "КОМПАНІЯ "СЕРВІСПРОМТОРГ", 16 589 грн - ДПІ "КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ", 8 672 грн - ДП "СОФІЇВКАТЕПЛОЕНЕРГО" КП "ДНІПРОТЕПЛОЕНЕРГО" ДОР", 6 244 грн - ТОВ "ЗЕМЕЛЬНИЙ РЕГІОН", 6 866 грн - ТОВ "УКРАГРО С", 5 440 грн - ФГ "ЮЛІЯ-О", 1 366 грн - СОФІЇВСЬКИЙ РВ ГУМВС УКРАЇНИ В ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, 906 грн - ТОВ "ЗЕЛЕНОДОЛЬСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ", 877 грн - КП "СОФІЇВСЬКА ДРУКАРНЯ", 652 грн - СТОВ "ОРІОН", 569 грн - ТОВ "АКВА ФАРТ", 1 540 грн - ТОВ "ЗЕРНОВІ ДЖЕРЕЛА".

зі сплати єдиного податку - 2 765 229 грн – це заборгованість за фізичними особами. За юридичними особами - це 22 890 грн (СТОВ "Оріон"), 630 грн (ФГ "ЮЛІЯ-О"), 496 грн (СФГ "НЕКТАР"), 7 242 грн (ФГ "ВІКТОРІЯ-Р"), 6 475 грн (ТОВ "СДМ"),

з інших платежів – 4 605 304 грн (ТОВ "ВОГ РІТЕЙЛ" – заборгованість зі сплати штрафних санкцій з акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів).

За 1 квартал 2023 року видатки бюджету Софіївської селищної територіальної громади по загальному та спеціальному фондах виконано в обсязі 28 575 609 грн, або 59,9 відсотки до уточненого плану (47 670 928 грн) у тому числі:

загальний фонд видатків виконано в обсязі 26 317 016 грн, або на 61,6 відсотки до плану – 42 699 420 грн,

спеціальний фонд виконано в обсязі 2 258 593 грн, що становить 45,4 відсотки до плану – 4 971 508 грн.

Власні видатки загального фонду бюджету селищної територіальної громади за 1 квартал 2023 року склали 26 317 016 грн, що складає до плану (42 699 420 грн) – 61,6 відсотка.

У порівнянні з 1 кварталом 2022 роком видатки загального фонду бюджету Софіївської селищної територіальної громади (без урахування трансфертів, що передаються до інших бюджетів місцевого самоврядування) (32 231 048 грн) зменшились на 5 914 032 грн (на 18,3 відсоток).

В тому числі збільшилися за галузями соціального спрямування лише видатки на охорону здоров'я на 22 217 грн (на 0,9 відсотки) і склали 2 440 383 грн.

Зменшилися видатки на освіту на 5 408 243 грн (на 24,5 відсотки) і склали 16 648 884 грн, видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення – на 22 818 грн (на 1,6 відсотки) і склали 1 445 634 грн., видатки на культуру та мистецтво – на 393 928 грн (на 19,5 відсотки) і склали 1 659 950 грн, видатки на фізичну культуру і спорт – на 59 195 грн (на 34,0 відсотків) і склали 114 886 грн.

Зменшилися також видатки на житлово-комунальне господарство на 145 804 грн. (на 27,3 відсотки) і склали 388 066 грн; видатки на іншу діяльність на 26 623 грн (на 17,4 відсотки) і склали 126 152 грн, із них: видатки на забезпечення утримання місцевої пожежної охорони – 118 495 грн, на утримання поліцейської станції – 7 657 грн.

	Касові видатки за 1 квартал 2022 року	Уточнений план на 1 квартал 2023 року	Касові видатки за 1 квартал 2023 року	% викон ання	грн. % росту до минул року
Фінансування органів державного управління	3 372 700	5 260 063	3 493 060	66,4	103,6
Видатки на утримання установ освіти	22 057 127	25 868 998	16 648 884	64,4	75,5
Видатки на охорону здоров'я	2 418 166	4 048 829	2 440 383	60,3	100,9
Видатки на соціальний захист	1 468 452	2 259 246	1 445 634	64,0	98,4
Видатки на утримання установ культури	2 053 878	2 556 170	1 659 950	64,9	80,8
Видатки на фізичну культуру і спорт	174 081	197 580	114 886	58,1	66,0

Зменшення видатків за галузями соціально-культурної сфери пов'язане з введенням військового стану в Україні. Навчання в освітніх закладах проводились в онлайн-форматі (не фінансувались видатки на харчування та підвіз учнів до навчальних закладів), обслуговуючий персонал в установах освіти та працівники культури і фізичної культури знаходились в умовах вимушеного простою (заробітна плата оплачувалась в розмірі 2/3 посадового окладу без застосування стимулюючих виплат). Не здійснювалось вуличне освітлення в населених пунктах громади, опалювальний період весною в бюджетних установах закінчився 15 березня поточного року.

Із загальної суми видатків загального фонду (26 317 016 грн) направлено на соціально-захисні статті 23 297 024 грн, або 88,5 відсотки (на 5 472 694 грн менше, ніж за 1 квартал 2022 року (28 769 718 грн)). В тому числі заробітна плата з нарахуваннями становить 20 010 807 грн, або 83,2 відсотки до минулого року (24 060 029 грн), медикаменти – 3 114 грн, або 19,2 відсотки до минулого року (16 186 грн), харчування – 33 892 грн, або 8,9 відсотки до минулого року (380 573 грн), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3 115 097 грн,

або 72,9 відсотки до минулого року (4 275 311 грн), інші виплати населенню – 134 114 грн, або в 3,6 рази більше до минулого року (37 620 грн). На поточне утримання бюджетних установ направлено 498 137 грн, або 1,9 відсотки до загальної суми видатків. На надання фінансової допомоги комунальним підприємствам використані кошти загального фонду в сумі 2 521 855 грн, що складає 9,6 відсотка загальної суми видатків, в т.ч. КП «Софіївська ЦЛ» - 2 075 995 грн (за 1 квартал 2022 року – 2 091 363 грн), КНП «Софіївський ЦПМСД» - 364 388 грн (за 1 квартал 2022 року – 326 804 грн), КП «Софіївське» - 0 грн (за 1 квартал 2022 року – 103 330 грн). На утримання КЗ «Софіївський трудовий архів» використані кошти в сумі 81 472 грн (за 1 квартал 2022 року – 103 330 грн), або 0,4 відсотки загальної суми видатків.

За спеціальним фондом бюджету здійснені видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями в сумі 8 208 грн, що складає 0,4 відсотки до загальної суми видатків (2 258 593 грн), видатки на медикаменти – 30 155 грн (1,3 відсоток), на харчування – 49 610 грн (2,2 відсотки), на поточне утримання установ – 931 871 грн (41,3 відсотки). Капітальні видатки склали – 1 238 750 грн, що становить 54,8 відсотки до загальної суми видатків, в тому числі: це все видатки на придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

Видатки на виплату обов'язкових виплат по заробітній платі з нарахуваннями, продукти харчування, медикаменти, енергоносії за 1 квартал 2023 року були забезпечені в повному обсязі, виходячи із місцевих умов та можливостей. Прострочена кредиторська заборгованість по вказаних видатках на 01 квітня 2023 року відсутня. Видатки на заробітну плату проводились з урахуванням розміру мінімальної заробітної плати, визначеної Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» з 1 січня - 6 700 грн. та розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня - 2 893 грн.

На 01 січня поточного року дебіторська заборгованість за загальним фондом складала 445 300, на 01 квітня 2023 року вона зменшилась на 437 146 грн і склала 8 154 грн. Заборгованість відображає суми витрат, здійснених у грудні 2022 року, які підлягають віднесенню на витрати майбутніх періодів, а саме: по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» перерахування коштів по розрахунках з попередньої оплати за природний газ в грудні 2022 року ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг».

За спеціальним фондом дебіторська заборгованість на початок року та на звітну дату відсутня.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом на початок року становила 165 023 грн. На 01 квітня 2023 року вона склала 268 028 грн, в т.ч. прострочена – 268 028 грн.

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом на початок року становила 21 430 грн, на 01 квітня вона не змінилась, в тому числі вся вона прострочена.

Кредиторська заборгованість по іншим видаткам виникла у зв'язку з виконанням повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану. Проведення платежів здійснювалися в порядку визначеної черговості з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунку відповідно до Постанови КМУ від 9 червня 2021 р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).

На виконання статей 43, 73 Бюджетного кодексу України, з метою недопущення необґрунтованих зривів у фінансуванні першочергових видатків, позики на покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, які в обов'язковому порядку покриваються Державною казначейською службою України в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами за 1 квартал 2023 року не оформлялись.

Тимчасово вільні кошти за 1 квартал 2023 року в установах банків не розміщувалися.

Оборотно-касова готівка на 1 квартал 2023 року затверджена в сумі 5,0 тис.грн. Станом на 01 квітня 2023 року оборотно-касова готівка збережена.

За 1 квартал 2023 року кредити суб'єктам підприємницької діяльності з бюджету селищної територіальної громади не надавались.

З бюджету селищної територіальної громади видатки проводились через чотирьох головних розпорядників бюджету. За 1 квартал 2023 року видатки за головними розпорядниками склали:

по виконавчому комітету селищної ради в сумі 9 329 848 грн. (за загальними фондом – 7 430 799 грн та спеціальним фондом – 1 899 049 грн);

по відділу освіти виконавчого комітету селищної ради в сумі 16 435 533 грн. (за загальними фондом – 16 137 358 грн та спеціальним фондом – 298 175 грн);

по відділу культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету селищної ради в сумі 2 539 818 грн. (за загальними фондом – 2 478 449 грн та спеціальним фондом – 61 369 грн);

по фінансовому відділу селищної ради в сумі 270 410 грн. (за загальними фондом).

Видатки по установах освіти за загальним і спеціальним фондами склали 16 947 059 грн, в тому числі за загальним фондом – 16 648 884 грн і за спеціальним фондом – 298 175 грн. Видатки на освіту по відділу освіти виконавчого комітету склали 16 179 803 грн. (за загальним фондом 15 881 629 грн і за спеціальним фондом - 298 175 грн) та по відділу культури виконавчого комітету – 767 255 грн (за загальним фондом).

За 1 квартал 2023 року надійшло коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 8 546 900 грн, що становить 100,0 відсотків до запланованих.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями на неї працівникам освіти за 1 квартал 2023 року направлені кошти в сумі 13 655 560 грн, що складає 82,0 відсотки від загальної суми витрат по установах освіти (16 648 884 грн). В тому числі: касові видатки на заробітну плату з нарахуваннями за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам склали 7 413 643 грн, за рахунок коштів бюджету територіальної громади – 6 241 917 грн. Видатки на фінансування установ освіти склали за 1 квартал 2023 року 63,3 відсотки до загальної суми видатків загального фонду (26 317 016 грн).

На харчування направлені кошти загальному фонду в сумі 1 056 грн, що складає 0,2 відсотки до планових призначень (540 500 грн.), в т.ч. по загальноосвітніх школах. За спеціальним фондом видатки не проводились. Це пов'язано із введенням в країні військового стану, проведенням дистанційного навчання в школах і тим, що дитячі дошкільні заклади не відвідують діти.

На оплату енергоносіїв використанні кошти в сумі 2 733 426 грн, що складає 16,4 відсотки до загальної суми витрат по освіті, в тому числі:

	грн.
оплата теплопостачання	- 2 370 009
оплата водопостачання	- 11 194
оплата електроенергії	- 63 089
оплата природного газу	- 285 960
оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	- 3 174

Видатки за спеціальним фондом по установах склали 298 175 грн, із них капітальні видатки відсутні. Спеціальний фонд бюджету формувався за рахунок платних послуг бюджетних установ в сумі 2 950 грн та інших джерел власних надходжень в сумі 295 225 грн (надходження в натуральній формі), із них:

- за рахунок інших джерел власних надходжень – 295 225 грн, із них:

73 542 грн - передано Департаментом освіти і науки ДОДА 8 одиниць планшетів «Самсунг» (3 од. для Софіївського ліцею і по 1 для Запорізької філії, Миколаївського ліцею, Кам'янської, Вишневої і Новоюлівської гімназій),

3 240 грн – надано 66 літрів дизпалива для Софіївського ліцею від представників Програми українського медіацентру,

218 443 грн - безоплатно передана гуманітарна допомога (матраци, кухонні набори, теплі ковдри) від ЦНСП, із них 107 931 грн – для загальноосвітніх шкіл громади, 90 985 грн - для дитячих дошкільних закладів і 19 527 грн - для будинку творчості.

На 01 січня поточного року дебіторська заборгованість по установах освіти за загальним фондом складала 338 537 грн, на 01 квітня 2023 року вона погашена в повному обсязі.

За спеціальним фондом дебіторська заборгованість на початок року та на звітну дату відсутня.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом на 01 січня поточного року по установах освіти становила 150 грн. На 01 квітня 2023 року вона відсутня.

За спеціальним фондом кредиторська заборгованість на початок року і на звітну дату відсутня.

Видатки загального фонду бюджету селищної територіальної громади на фінансування установ охорони здоров'я склали за 1 квартал 2023 року 2 440 383 грн, або 9,3 відсотки до загальної суми видатків загального фонду бюджету (26 317 016 грн). За рахунок власних коштів громади проведені видатки в сумі 2 244 155 грн; дотації з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 100 000 грн, субвенції з бюджету Девладівської сільської територіальної громади – 96 228 грн.

На виплату заробітної плати працівникам охорони здоров'я та нарахування на неї використано кошти в сумі 271 357 грн, що складає 11,1 відсотки від загальної суми видатків по установах охорони здоров'я (2 440 383 грн). Здійснена виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам педіатричного відділення (денний стаціонар) і фізіотерапевтичного кабінету, премія лікарю УЗІ і працівникам до Дня 8 Березня та надбавка за напружену працю медичним працівникам (лікарям і медичним сестрам) КП «Софіївська ЦЛ».

Витрати на придбання медикаментів становлять 91 576 грн, що складає 41,3 відсотки до плану (221 950 грн.). Кошти проводились КНП «Софіївський ЦПМСД» на суму 91 576 грн (для невідкладної допомоги – 3 966 грн, виробу медичного призначення – 5 000 грн, сечоприймачі – 28 383 грн, імуносупресивні препарати – 54 227 грн).

На оплату енергоносіїв використані кошти в сумі 1 919 085 грн., що складає 78,6 відсотки до загальної суми витрат на охорону здоров'я, в тому числі:

	грн.
- оплата теплопостачання	- 1 634 744
- оплата водопостачання	- 10 179
- оплата електроенергії	- 227 410
- оплата природного газу	- 40 790
- оплата інших енергоносіїв	- 5 962

Видатки на виплату пенсії склали 7 419 грн, що становить 91,6 відсотків до планових призначень (8 100 грн).

Інші виплати населенню склали 146 723 грн, в т.ч. на:

безкоштовне забезпечення пільгової категорії населення лікарськими препаратами на суму 97 000 грн, із них за рахунок коштів бюджету Софіївської територіальної громади – 80 000 грн і Девладівської територіальної громади – 17 000 грн),

безкоштовне забезпечення пільгової категорії населення з хронічною нирковою недостатністю – 25 000 грн (по Девладівській територіальній громаді),

пільгове зубопротезування – 24 723 грн. (по Софіївській територіальній громаді зубопротезовано 3 чоловіки учасників бойових дій, що склало 70,6 відсотки до планових призначень (35 000 грн)).

По КНП «ЦПМСД» оплата послуг (крім комунальних) склала 4 223 грн. Кошти направлені на технічний огляд системи газопостачання (2 423 грн) і технічний огляд приладів і пристроїв системи пожежної сигналізації Миколаївської амбулаторії (1 800 грн).

По спеціальному фонду бюджету по установах охорони здоров'я касові видатки не проводились.

На 01 січня 2023 року дебіторська заборгованість по установах охорони здоров'я за загальним фондом складала 19 865 грн, на 01 квітня вона склала 1 414 грн. Заборгованість відображає суми витрат, здійснених КНП «Софіївський ЦПМСД» у грудні 2022 року, які підлягають віднесенню на витрати майбутніх періодів, а саме: по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» перерахування коштів по розрахунках з попередньої оплати за природний газ в грудні 2022 року ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг».

За спеціальним фондом дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

Кредиторська заборгованість за загальним і спеціальним фондами по установах охорони здоров'я на початок і кінець звітного періоду відсутня.

Видатки по установах соціального захисту за загальним і спеціальним фондами склали 1 658 915 грн, в тому числі за загальним фондом – 1 445 633 грн і за спеціальним фондом – 213 282 грн.

На виплату заробітної плати та нарахування на неї працівникам соціального захисту (КЗ «Центр надання соціальних послуг») і на видатки по суспільно-корисних (громадських) роботах використанні кошти в сумі 1 187 207 грн, що складає 82,1 відсотки від загальної суми витрат по галузі соціального захисту (1 445 633 грн). Видатки на фінансування соціального захисту населення складає 5,5 відсотки до загальної суми видатків бюджету селищної територіальної громади (26 317 016 грн).

На оплату енергоносіїв використанні кошти в сумі 69 468 грн, що складає 4,8 відсотки від загальної суми витрат на соціальний захист, в тому числі:

	грн.
- оплата тепlopостачання	- 55 489
- оплата електроенергії	- 13 979

Видатки загального фонду на придбання медикаментів не проводились, видатки на харчування склали 32 836 грн. За спеціальним фондом видатки на медикаменти склали 30 155 грн, на харчування – 49 610 грн.

На фінансування установ соціального захисту за 1 квартал 2023 року надійшло коштів інших субвенцій з місцевого бюджету в сумі 74 762 грн, в т.ч.:

субвенція з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в сумі 5 114 грн, що становить 66,7 відсотки до запланованих;

субвенція на відшкодування витрат на проживання підопічних у відділенні стаціонарного догляду постійного або тимчасового проживання в сумі 69 648 грн, що становить 100,0 відсотки до планових призначень, із них:

з бюджету Девладівської сільської територіальної громади надійшли кошти в сумі 46 437 грн, або 100 відсотків до запланованих,

з бюджету Вакулівської сільської територіальної громади – 23 211 грн, або 100 відсотків до запланованих,

На утримання КЗ «Центр надання соціальних послуг» використанні кошти загального фонду в сумі 1 282 388 грн., із них: за рахунок коштів бюджету селищної територіальної громади проведені видатки загального фонду в сумі 1 249 006 грн, бюджету Девладівської сільської територіальної громади – 21 409 грн, бюджету Вакулівської сільської територіальної громади – 11 973 грн.

Видатки загального фонду на придбання ліків для учасників ЧАЕС за рахунок субвенції з обласного бюджету склали 5 114 грн, що становить 66,7 відсотки до планових призначень. Надані послуги 19 особам.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями на організацію та проведення громадських робіт склали 14 808 грн., в т.ч. за загальним фондом – 14 808 грн.

В 1 кварталі 2023 році проведенні видатки на виплату з послуг зв'язку пільгової категорії населення в сумі 9 323 грн., - на виконання рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 12.12.2022 року стягнення на користь АТ «Укртелеком» коштів на основні витрати у розмірі 6 842 грн і витрати зі сплати судового збору в розмірі 2 481 грн.

Видатки на оздоровлення та відпочинок дітей пільгової категорії за 1 квартал 2023 року не фінансувались.

За 1 квартал 2023 року касові видатки по коду «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» склали 134 000 грн, що складає 68,7 відсотки до планових призначень (195 000 грн). Видатки проводились на виконання Програми соціального захисту населення Софіївської громади на 2021-2023 роки, в т.ч. надана:

- матеріальна допомога незахищеним верствам населення, які опинилися у складних життєвих обставинах надана 2-м особам на суму 10 000 грн., згідно рішення Софіївської селищної ради від 14 грудня 2022 року № 1617-30/VIII

«Про встановлення розміру матеріальної допомоги незахищеним верствам населення та особам, які опинилися у складних життєвих обставинах» (виплата одноразової допомоги 2 чол. по 5 000 грн кожному);

- виплати матері загиблого воїна в Афганістані в сумі 6 000 грн, згідно рішення Софіївської селищної ради від 14 грудня 2022 року № 1620-30/VIII «Про встановлення розміру допомоги сім'ям загиблих воїнів в Афганістані» (виплата матері загиблого воїна-афганця - 1 чол. по 2 000 грн. на три місяці);

- виплати 3-м матерям та батькові загиблих учасників АТО в сумі 21 000 грн, згідно рішення Софіївської селищної ради від 14 грудня 2022 року № 1618-30/VIII «Про встановлення розміру допомоги сім'ям загиблих учасників АТО» (виплата матері загиблого учасника АТО - 3 чол. по 2 000 грн. на 3 місяці; виплата батькові загиблого учасника АТО – 1чол по 1 000 грн. на 3 місяці);

- виплати рідним загиблих воїнів, внаслідок воєнних дій, пов'язаних з військовою агресією РФ проти України на загальну суму 60 000 грн. Виплати в сумі 2 000 грн. проводилися щомісячно, на протязі кварталу рідним 10-ти загиблих воїнів, на виконання рішень Софіївської селищної ради від 14.12.2022р №1614-30/VIII, від 27.01.2023р №1637-31/VIII «Про встановлення щомісячної допомоги членам сімей загиблих (померлих) військовослужбовців внаслідок воєнних дій, пов'язаних з військовою агресією РФ проти України» (виплата Базровій С.В., Бургар О.М., Рибалкіній Я.О., Погорілій Ю.І., Суконченко М.І., Шаповал О.В., Резніченко О.І., Капусті К.А., Скочко Н.І., Вінніченко К.В. – по 6 000 грн за 3 місяці);

- виплата допомоги загиблим поліцейським в сумі 12 000 грн. Виплати в сумі 2 000 грн. проводилися щомісячно, на протязі кварталу рідним 2-х загиблих, згідно рішення Софіївської селищної ради від 14 грудня 2022 року № 1616-30/VIII «Про встановлення щомісячної допомоги членам сімей загиблих (померлих) поліцейських при виконанні службових обов'язків» (виплата Демченко Н.В., Звягінцевій І.В. - по 6 000 грн за 3 місяці);

-виплата матеріальної допомоги на поховання загиблих військовослужбовців в сумі 20 000 грн, в тому числі 2 виплати по 10 000 грн, згідно рішень виконавчого комітету Софіївської селищної ради від 28.12.2022 №142, від 06.01.2023 №01 «Про надання матеріальної допомоги на поховання загиблих військовослужбовців» (Капусті К.А., Вінніченко К.В.);

- виплата матеріальної допомоги на поховання безрідних в сумі 5 000 грн, згідно рішення виконавчого комітету селищної ради від 17.02.2023 № 25 «Про виділення коштів на поховання безрідних Завізіона Р.С.» (1 виплата по 5 000 грн).

Капітальні видатки по установах соціального захисту за 1 квартал 2023 року склали 21 709 грн. (видатки по інших заходах у сфері соціального захисту і соціального забезпечення) - за рахунок надходження в натуральній формі від МБО «Партнерство «Кожній дитині» передано ноутбук Lenovo.

Дебіторська заборгованість по установах соціального захисту за загальним і спеціальним фондами на початок і кінець звітного передувідсутня.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом на початок поточного року в установах соціального захисту була відсутня. На 01 квітня вона склала 546 грн.

За спеціальним фондом кредиторська заборгованість по установах соціального захисту на початок року та на звітну дату склала 21 430 грн, в т.ч. прострочена.

Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку із введенням в Україні військового стану і фінансуванням лише першочергових видатків відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами та доповненнями).

Видатки по установах культури за загальним і спеціальним фондами склали 1 721 319 грн, в тому числі за загальним фондом – 1 659 950 грн і за спеціальним фондом – 61 369 грн.

На виплату заробітної плати та нарахування на неї працівникам культури використанні кошти в сумі 1 458 542 грн, що складає 87,8 відсотки від загальної суми витрат по установах культури (1 659 950 грн.). Видатки на утримання установ культури складають 6,3 відсотків до загальної суми видатків бюджету селищної територіальної громади (26 317 016 грн).

На оплату енергоносіїв використанні кошти в сумі 130 623 грн, що складає 7,9 відсотки від загальної суми витрат на культуру, в тому числі:

	грн.
- оплата водопостачання та водовідведення	- 702
- оплата електроенергії	- 18 073
- оплата природного газу	- 111 517
- оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	- 331

Видатки на проведення заходів по культурі склали 19 090 грн. За рахунок цих коштів оплачені послуги по розміщенню інформаційних матеріалів в газеті «Вісті Софіївщини» на суму 3 047 грн; оплачена кредиторська заборгованість на 01 січня поточного року за новорічні подарункові набори (4 993 грн) і 11 050 грн використані на закупівлю продукції для проведення заходів.

Видатки за 1 квартал 2023 року за спеціальним фондом по установах культури склали 61 369 грн, в т.ч. капітальні видатки – 45 869 грн. За рахунок надходження в натуральній формі монітор для центральної бібліотеки від Сухіни С.В. (3 800 грн) і поповнено бібліотечний фонд від обмінного фонду КЗК «Дніпропетровська обласна універсальна наукова бібліотека ім. Первоучителів слов'янських Кирила і Мефодія» - 15 869 грн; для музею надійшла гуманітарна допомога від Центру допомоги мистецтва України у сумі 11 700 грн. (5 вогнегасників на 10 000 грн, 1 пауербанк (500 грн), 1 ліхтар (700 грн), 1 пара захисних рукавиць (500 грн) і бензиновий генератор (30 000 грн)).

На 01 січня поточного року дебіторська заборгованість по установах культури за загальним фондом складала 67 043 грн, заборгованість відображала суми витрат, здійснених у грудні 2022 року, які підлягають віднесенню на

витрати майбутніх періодів, а саме: по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» перерахування коштів по розрахунках з попередньої оплати за природний газ в грудні 2022 року ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг». На 01 квітня 2023 року заборгованість погашена в повному обсязі.

За спеціальним фондом дебіторська заборгованість по установах культури на початок і на кінець року відсутня.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом на початок року по установах культура склала 4 993 грн., на 01 квітня 2023 року вона погашена.

За спеціальним фондом кредиторська заборгованість по установах соціального захисту відсутня.

На виплату заробітної плати та нарахування на неї працівникам фізичної культури та спорту використанні кошти в сумі 107 412 грн, що складає 93,5 відсотки від загальної суми витрат загального фонду по галузі фізична культура і спорту (114 886 грн).

На оплату енергоносіїв використанні кошти в сумі 7 474 грн (оплата електроенергії).

Капітальні видатки по установах фізичної культури і спорту за 1 квартал 2023 року не проводились.

Дебіторська і кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондами бюджету по установах фізичної культури відсутня.

На фінансування видатків загального фонду по галузі державне управління використані кошти в сумі 3 493 060 грн., що складає 13,3 відсотки до загальної суми видатків загального фонду (26 317 016 грн), із них: на утримання виконавчого комітету селищної ради – 2 930 003 грн., або 11,1 відсотки; відділу освіти виконавчого комітету – 140 843 грн, або 0,5 відсотки; відділу культури виконавчого комітету – 70 333 грн., або 0,3 відсотки; фінансового відділу – 270 410 грн, або 1,0 відсотки та на утримання трудового архіву – 81 472 грн, або 0,3 відсотки. На виплату заробітної плати та нарахування на неї працівникам державного управління використанні кошти в сумі 3 128 763 грн, що складає 89,6 відсотки від загальної суми витрат.

На оплату енергоносіїв використанні кошти в сумі 172 972 грн., що складає 5,0 відсотків від загальної суми витрат, в тому числі:

	грн.
- оплата тепlopостачання	- 62 618
- оплата водопостачання	- 1 687
- оплата електроенергії	- 82 107
- оплата природного газу	- 25 677
- оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	- 883

На придбання для органів місцевого самоврядування використанні кошти загального фонду бюджету селищної територіальної громади в сумі 77 022 грн, на оплату послуг – 30 831 грн, інші поточні видатки – 2 000 грн.

Капітальні видатки по установах державного управління за 1 квартал 2023 року склали 202 224 грн. - за рахунок надходження в натуральній формі від Програми МТД «Добре», в т.ч.: 1 персональний комп'ютер (90 873 грн) та 3 ноутбуки ASUS (111 351 грн).

На 01 січня 2023 року дебіторська заборгованість по державному управлінню за загальним фондом складала 19 865 грн, на звітну дату вона зменшилась на 13 126 грн і склала 6 739 грн. На початок року заборгованість відображала суми витрат, здійснених у грудні 2022 року, які підлягають віднесенню на витрати майбутніх періодів, а саме: по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» перерахування коштів по розрахунках з попередньої оплати за природний газ в грудні 2022 року ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» - на звітну дату вона погашена в повному обсязі. Заборгованість на 01 квітня поточного року відображає суму витрат по передплаті періодичних видань на 2023 рік.

За спеціальним фондом дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом на 01 січня поточного року по державному управлінню становила 37 639 грн. На 01 квітня 2023 року за загальним фондом кредиторська заборгованість склала 800 грн, із них прострочена – відсутня.

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом на початок року та на звітну дату по державному управлінню відсутня.

Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку із введенням в Україні військового стану і фінансуванням лише першочергових видатків відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами та доповненнями).

За 1 квартал 2023 року на утримання трудового архіву використанні кошти в сумі 81 472 грн, в тому числі всі за рахунок власних коштів бюджету селищної територіальної громади – 55 711 грн та бюджету Девладівської сільської територіальної громади – 25 761 грн. Кошти використані на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 80 272 грн, на оплату послуг – 1 200 грн.

Видатки на утримання місцевої пожежної охорони склали 118 494 грн, або 0,5 відсотки загальної суми видатків (26 317 016 грн). Із них: видатки на заробітну плату та нарахування на неї склали 118 494 грн, що складає 100,0 відсотки загальної суми видатків на утримання місцевої пожежної охорони. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв не проводились.

На утримання поліцейської станції використанні кошти в сумі 7 657 грн. За рахунок цих коштів оплачені послуги зв'язку (700 грн) та здійснена оплата за електроенергію (6 957 грн).

Видатки на заходи запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха по загальному фонду склали 13 800 грн. За рахунок цих коштів придбанні дрова.

Видатки загального фонду на житлово-комунальне господарство склали 388 066 грн, що становить 1,5 відсотки від загальної суми видатків (26 317 016 грн). В тому числі видатки:

на організацію благоустрою громади склали 380 649 грн, що складає 1,4 відсотки загальної суми видатків. За рахунок цих коштів проводилась виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам групи Благоустрій в сумі 354 829 грн, або 93,2 відсотки загальної суми видатків на благоустрій; проведені видатки на придбання предметів та матеріалів для благоустрою громади – 24 170 грн та використані на оплату електроенергії за зовнішнє освітлення вулиць громади – 1 650 грн.

на іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства склали 7 417 грн, із них: 2 684 грн направлені на сплату судового збору і 4 733 грн направлені на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла на початок року з оплати послуг по проведенню інвентаризації та виготовлення технічного паспорту на квартиру і будинок в смт Софіївка.

За спеціальним фондом бюджету видатки на житлово-комунальне господарство склали 1 483 543 грн. за рахунок цих коштів здійснені видатки на: на організацію благоустрою громади 1 483 543 грн, в т.ч. видатки на предмети і матеріали склали 514 596 грн та на капітальні видатки - 968 947 грн. Сформовано спеціальний фонд за рахунок надходжень в натуральній формі, із них:

від Програми МТП «Добре» - 1 122 712 грн, в т.ч.

514 596 грн - поточні видатки (14 харчових ємностей, 2 верстати для заточування ланцюгів, 3 гідравлічні домкрати, 3 ліхтарі ручні, 10 металевих каністр для зберігання палива, 5 прожекторів, 3 циркулярні пили, 3 акумуляторні шліфувальні машини, 3 перфоратори, 3 зварювальні апарати, 6 подовжувачів на котушці, 1 міксер будівельний, 3 компресори з ресівером, 12 совкових лопат з держакком, 30 штикових лопат, 12 сокир з ручкою, 12 пил по дереву, 6 ножів по металу, 12 молотків слюсарних, 6 кувалд, 12 пасативів, 6 степлерів, 6 рулеток, 12 ломів будівельних, 6 дерев'яних ящики, 6 наборів головок, 3 набори ключів, 3 ножиць арматурних, 5 драбин універсальних),

608 116 грн - капітальні видатки (2 генератори бензинові, 4 ємності для води та харчових продуктів, 3 бензорізи у комплектні, 1 насосний агрегат з двигуном);

від проєкту «Зміцнення громадської довіри» капітальні видатки на сумі 345 781 грн (3 генератори бензинові, 2 дизельних генератори, 2 бетонозмішувачі);

від Криворізької районної військової адміністрації – 15 050 грн (1 генератор).

Дебіторська заборгованість на початок року та на звітну дату за загальним та спеціальним фондами по видатках на житлово-комунальне господарство відсутня.

Кредиторська заборгованість на початок року становила 117 410 грн, на звітну дату вона склала 227 642 грн, в т.ч. прострочена відсутня. Кредиторська

заборгованість рахується по видатках на організацію благоустрою населених пунктів – 99 800 грн і по відшкодуванню різниці в тарифах – 127 622 грн. Заборгованість виникла в зв'язку із введенням в Україні військового стану і фінансуванням лише першочергових видатків відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами та доповненнями). По спеціальному фонду дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Видатки на Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування не проводились.

На початок року та на 1 квітня поточного року по загальному фонду бюджету рахується кредиторська заборгованість за членськими внесками до асоціацій органів місцевого самоврядування в сумі 4 830 грн. Заборгованість виникла в зв'язку із введенням в Україні військового стану і фінансуванням лише першочергових видатків відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами та доповненнями).

Забезпечення стабільного виконання плану надходжень доходів до бюджету Софіївської селищної територіальної громади дозволило протягом звітного періоду проводити своєчасне та у повному обсязі фінансування видатків бюджету територіальної громади у частині утримання бюджетних установ, проведення запланованих заходів та виконання регіональних програм в обсягах, передбачених помісячним розписом та згідно з наданими головними розпорядниками пропозиціями на фінансування.

Начальник фінансового відділу

Лариса ПРИХОДЬКО