**ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ**

**ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

**ЗА І КВАРТАЛ 2023 РОКУ**

**І. ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ**

Структуру бюджету Чорноморської міської територіальної громади, як і в попередні роки складає **один бюджет міської громади.**

Відповідно до статті 77 Бюджетного кодексу України 20.12.2022р. Чорноморською міською радою Одеського району Одеської області прийнято рішення № 284 - VІII "Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік" **за доходами та видатками у сумі 891 889 400** **грн.**

На підставі частини 4 статті 14, статті 72 та частини 8 статті 78 Бюджетного кодексу Чорноморською міською радою Одеського району Одеської області протягом звітного періоду прийняті рішення «Про внесення змін та доповнень до рішення Чорноморської міської ради Одеської області від 20.12.2022 № 284 – VІII "Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік"»:

* від 31.01.2023 № 310-VIII;
* від 10.03.2023 № 334-VIII;
* від 29.03.2023 № 356-VIII.

На підставі прийнятих рішень показники бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік визначено з урахуванням змін та доповнень:

- з***а доходами - у сумі 894 342 161,16 грн,*** у тому числі за загальним фондом - 880 644 418,00 грн, за спеціальним – 13 697 743,16 грн;

***- за видатками - у сумі 1 087 348 692,73 грн,*** в тому числі за загальним фондом - 933 415 015,95 грн, за спеціальним – 153 933 676,78 грн.

Дефіцит бюджету Чорноморської міської територіальної громади **у сумі 193 006 531,57 грн** покривається за рахунок вільного залишку коштів, який сформувався на рахунках бюджету станом на 01 січня 2023 р.

**Основні показники виконання бюджету Чорноморської міської територіальної громади за 1 квартал 2023 року**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Затверджено в розписі бюджету**  **2023 р.**  **(зі змінами), тис. грн** | **Затверджено в розписі бюджету**  **(зі змінами), тис. грн** | **Факт за 1квартал**  **2023 р.,**  **тис. грн** | ***%***  ***виконан-ня***  ***до періоду*** | ***Відхилення***  ***(факт-план),***  ***тис. грн*** | **Факт 1 квартал**  **2022 р.,**  **тис. грн** | ***Темп росту 1кв2023/***  ***1 кв2022,***  ***%*** |
| **Доходи** | **894 342,2** | **223 784,6** | **267 492,2** | ***119,5%*** | ***43 707, 6*** | **224 305 ,7** | ***119,3%*** |
| в тому числі: |  |  |  |  |  |  |  |
| Загальний фонд  (без субвенцій) | 748 901,5 | 189 379,4 | 230 325,4 | *121,6%* | *40 946,0* | 171 725,8 | *134,1%* |
| Спеціальний фонд  (без субвенцій) | 13 697,7 | 3 179,0 | 6 015,5 | *189,2%* | *2 836,5* | 13 083,8 | *46,0%* |
| Субвенції | 131 743,0 | 31 226,2 | 31 151,3 | *99,8%* | *-74 ,9* | 39 496,1 | *78,9%* |
| **Видатки** | **1 087 348,7** | **317 549,7** | **212 980,9** | ***67,1%*** | ***-104 568,8*** | **197 506,1** | ***107,8%*** |
| в тому числі : |  |  |  |  |  |  |  |
| Загальний фонд | 933 415,0 | 267 037,2 | 198 597,8 | *74,4%* | *-68 439,4* | 196 160,1 | *101,2%* |
| Спеціальний фонд | 153 933,7 | 50 512,5 | 14 383,1 | *28,5%* | *-36 129,4* | 1 346,0 | *в 10,7 разів* |
| *в т.ч. бюджет розвитку* | *131 139,8* | *47 159,3* | *10 096,6* | *21,4%* | *-37 062,7* | *0* | *х* |

**ІІ. ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ**

Чорноморська міська територіальна громада входить до складу Одеського району Одеської області. Територія громади, крім міста Чорноморськ, охоплює селище Олександрівка та села Малодолинське і Бурлача Балка.

Земельний фонд населених пунктів Чорноморської міської територіальної громади складає 2 646,37 га.

Чисельність наявного населення на території Чорноморської міської територіальної громади (м. Чорноморськ, сел. Олександрівка, с. Малодолинське, с. Бурлача Балка) за даними Державної служби статистики України станом на 01 січня 2022 р. становить **70 619 осіб.**

Згідно з пунктом 1 Закону України «Про захист інтересів суб’єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» за інформацією Державної служби статистики України у період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення, органи державної статистики призупиняють оприлюднення статистичної інформації. У зв’язку з цим, інформація щодо показників економічного розвитку Чорноморської міської територіальної громади з поясненням характеристики промисловості громади, малого підприємництва, транспортного комплексу, будівництва, соціально-трудових відносин, торгівлі та побутового обслуговування підприємств Чорноморської міської територіальної громади за звітний період відсутня.

**Інформація щодо питомої ваги бюджетоутворюючих підприємств в надходженнях до загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади за I квартал 2023 року**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Назва платника** | **Сума податків, сплачених платником до загального фонду, тис. грн** | **Питома вага сплаченого платником в загальній сумі по громаді, %** |
| ДП МТП "Чорноморськ" | 15 999,5 | 6,9 |
| ПРАТ "АДМ Іллічівськ" | 10 476,4 | 4,5 |
| Чорноморська філія ДП АМПУ (Адміністрація морських портів України) | 6 540,3 | 2,8 |
| СП ТОВ "Трансбалктермінал" | 4 607,5 | 2,0 |
| ТОВ "Чорноморський рибний порт" | 4 151,9 | 1,8 |
| ТОВ "ІЗТ" | 4 004,2 | 1,7 |
| ПРАТ "Синтез ОЙЛ" | 2 941,3 | 1,3 |
| ТОВ "СП Рисоїл Термінал" | 2 914,8 | 1,2 |
| ТОВ "Аквафрост" | 2 081,4 | 0,9 |
| ПРАТ "Іллічівський судноремонтний завод" | 1 398,5 | 0,6 |
| ТОВ "Транс-сервіс" | 1 337,9 | 0,5 |
| ТОВ "Портінвест Лоджистік" | 516,1 | 0,2 |
| **Разом по зазначених підприємствах** | **56 969,8** | **24,7** |
| **Всього надійшло до загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади**  **(без врахування міжбюджетних трансфертів)** | **230 325,4** | **100,0** |

**ІІІ. ДОХОДИ**

# Виконання бюджету Чорноморської міської територіальної громади у 2023 році продовжує здійснюватися в умовах воєнного стану, який введено з 24 лютого 2022 року Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України [від 24.02.2022](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2102-20) № 2102-IX, та строк дії якого продовжено по нині.

Слід відмітити, що завдяки сумлінному виконанню платниками податків своїх зобов’язань протягом першого кварталу поточного року, бюджет Чорноморської міської територіальної громади виконано за звітний період за доходами на 119,5%. Тобто, при затвердженому плані на січень-березень 2023 року 223 784 587 гривень, фактично надійшло – 267 492 186 гривень. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження до бюджету міської громади збільшились на 19,3% або на 43 186 472 гривні.

Власних доходів (без врахування міжбюджетних трансфертів) надійшло у сумі 236 340 848 гривень, що становить 122,7 % планового показника на відповідний період, який затверджено в розписі бюджету міської громади у сумі 192 558 400 гривень. В порівнянні аналогічним періодом минулого року власні доходи збільшились на 51 531 245 гривень, або на 27,9 %. Виконання планових показників забезпечено майже по всіх джерелах надходжень.

**В загальних обсягах надходжень до бюджету міської громади у звітному періоді 11,6 % або 31 151 338 гривень складають надходження субвенцій з бюджетів різних рівнів, а саме:**

* 30 407 167 гривень - субвенції освітньої галузі;
* 744 171 гривень - інші субвенції з місцевого бюджету, із яких:

- 79 171 гривень – субвенція з обласного бюджету Одеської області для надання інших пільг окремим категоріям громадян;

- 50 000 гривень – субвенція з бюджету Дальницької сільської ТГ для надання фінансової підтримки Комунальному некомерційному підприємству "Чорноморська лікарня" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області на оплату частини комунальних послуг та енергоносіїв для надання підприємством вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги населенню Дальницької сільської територіальної громади Одеського району Одеської області;

- 615 000 гривень – субвенція з бюджету Великодолинської селищної ТГ, в тому числі 240 000 гривень на фінансування Комунальної установи "Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області" для надання соціальних послуг у 2023 році за місцем проживання громадянам Великодолинської селищної територіальної громади Одеського району Одеської області та 375 000 гривень для надання фінансової підтримки Комунальному некомерційному підприємству «Чорноморська лікарня» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області на оплату частини комунальних послуг та енергоносіїв для надання підприємством вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги населенню Великодолинської селищної територіальної громади Одеського району Одеської області.

**До загального фонду** бюджету Чорноморської міської територіальної громади надійшло доходів (без врахування міжбюджетних трансфертів) у сумі 230 325 383 гривень, що становить 121,6 % до затвердженого розпису доходів на січень-березень 2023 року. В порівнянні до січня - березня 2022 року надходження збільшились на 34,1 %, або на 58 599 541 гривень.

Основними бюджетоутворюючими джерелами бюджету Чорноморської міської територіальної громади, як і в минулі роки залишається податок на доходи фізичних осіб та плата за землю, питома вага яких в надходженнях загального фону без врахування міжбюджетних трансфертів складає відповідно 63,9 % та 15,9 %.

Відповідно до ст. 23 Закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік" **податок на доходи фізичних осіб, як і в минулому році,**  зараховується до доходів загального фонду бюджету міської територіальної громади – у розмірі **64 відсотки.**

Так, за січень-березень 2023 рік податку на доходи фізичних осіб до бюджету міської територіальної громади зараховано 147 230 848 гривень, що становить 120,1 % планових показників на відповідний період, додатково бюджетом отримано 24 677 426 гривень. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 37,7 % або на 40 306 113 гривень.

На значне перевиконання надходжень податку на доходи фізичних осіб у звітному кварталі сприяло, зокрема:

- збільшення фонду оплати праці «МТП «Чорноморськ» у січні та березні поточного року, в результаті чого до бюджету громади додатково надійшло 3 100 000 гривень;

- відновлення роботи ТОВ «АДМ Іллічівськ» та сплата цим підприємством у лютому річної суми ПДФО, а саме до бюджету зараховано 8 500 000 гривень;

- з 2023 року ПрАТ «Синтез Ойл» сплачує ПДФО до бюджету Чорноморської міської територіальної громади. У звітному кварталі від підприємства зараховано до бюджету міської громади цього податку у сумі 3 664 300 гривень;

- продовження воєнного стану, внаслідок чого в березні надійшло ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців у сумі 14 661 878 грн проти планових 6 516 000 гривень, додатково бюджет отримав 8 145 878 гривень.

**Місцевих податків і зборів** надійшло за звітний період у сумі 71 321 482 гривні, що становить 130,4 % скорегованого плану на січень-березень 2023 року.

До відповідного періоду минулого року надходження від місцевих податків і зборів збільшились на 19 930 063 гривень або на 38,8%.

* **Податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** за січень-березень 2023 року надійшло до бюджету міської громади у сумі 5 439 364 гривні, що на 32,7% більше планового показника звітного періоду. В порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження збільшились на 770 152 гривні або на 16,5 %. Протягом звітного кварталу погашено податкового боргу фізичними та юридичними особами по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, у сумі 1 285 697 гривень.
* **Плати за землю** за звітний період надійшло 36 627 858 гривень, що становить 112,0 % скорегованих планових показників, затверджених розписом на 1 квартал 2023 року.

В порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження від плати за землю збільшились на 9 673 194 гривні або на 35,9%. Варто відмітити як позитивний фактор у надходженнях плати за землю - це відновлення сплати окремими землокористувачами плати за землю та погашення заборгованості у звітному кварталі у сумі 6 434 991 гривня.

* **Транспортного податку** за звітний період надійшло 46 333 гривні. В порівнянні січнем-березнем 2022 року такі надходження збільшились на 23 433 гривні або майже у 2 рази.
* **Туристичного збору** за звітний період надійшло 26 081 гривень, що становить 100,1 % уточненого плану, затвердженого в розписі на січень-березень 2023 року. В порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження цього збору зменшились на 13 214 грн або на 33,6% у зв’язку з воєнним станом в країні.
* **Єдиного податку** за 1 квартал 2023 року надійшло 29 181 845 гривень, що становить 163,7 відсотки до уточненого плану, затвердженого в розписі бюджету на звітний період поточного року, за рахунок сплати авансових внесків цього податку ТОВ «СИСТЕМА ТРАНСПОРТНИХ ПОКРИТІВ» від якого в звітному періоді надійшло 12 157 578 гривень. Порівняно з січнем-березнем минулого року надходження єдиного податку збільшились на 9 476 497 гривень або на 48,1 %.

**Акцизного податку** за звітний період надійшло 7 946 689 гривень. Плановий показник виконано на 94,6%. Невиконання планового показника звітного періоду зумовлено зменшенням надходжень акцизного податку з роздрібної торгівлі (тютюн та алкоголь).

В порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження акцизного податку збільшились на 844 127 гривень або на 11,9 % за рахунок надходжень акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах.

**Податку на прибуток підприємств комунальної власності** за січень-березень 2023 року до бюджету надійшло 19 272 гривень. Планові показники виконані на 100,1%. У порівнянні з січнем-березнем 2022 року надходження зменшились на 2 472 282 гривні за рахунок зменшення надходжень від основних платників цього податку - комунальних підприємств "Чорноморськтеплоенерго" та "Міське управління житлово-комунального господарства".

**Інших надходжень ККДБ 21080000** (Адміністративні штрафи та інші санкції, адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів,  кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України "Про оренду державного та комунального майна", які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету) у звітному періоді надійшло до бюджету у сумі 90 488 гривень, що на 171 167 гривень менше таких надходжень за аналогічний період 2022 року. Зменшення надходжень обумовлено тим, що на період до припинення або скасування воєнного стану відповідно до Закону України від 03.03.2022 № 2118-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо особливостей оподаткування та подання звітності у період дії воєнного стану" введено мораторій на проведення всіх податкових перевірок, за винятком проведення фактичних перевірок та камеральних перевірок, у разі бюджетного відшкодування.

**Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** **ККДБ 22080400** за звітний період до бюджету склали 1 060 176 гривень, у порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 320 897 гривень.

**Плати за надання адміністративних послуг ККДБ 22010000** за січень-березень 2023 року надійшло у сумі 1 692 790 гривень. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 857 603 гривні.

**Державного мита ККДБ 22090000** за січень-березень 2023 рік надійшло 8 040 гривень планові показники виконані на 102,5%.

**За кодом класифікації доходів бюджету 24060300 "Інші надходження"** за звітний періоднадійшло до бюджету міської громади коштів у сумі 898 620 гривень планові показники виконані на 101%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 233 054 гривні або на 35%.

Структуру інших надходжень у звітному періоді складають:

* повернення видатків минулих років – 181 403 грн;
* стягнуті збитки (по оренді землі) за рішенням суду – 5 823 грн;
* плата за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів, що перебуває у комунальній власності Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області – 22 009 грн;
* повернення коштів до бюджету міської громади за актами Держаудитслужби – 677 943 грн;
* відшкодування витрат за копіювання документів за запитами – 11 442 грн.

**До спеціального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади** (без врахування міжбюджетних трансфертів)за 1 квартал 2023 року надійшло 6 015 465 гривень. Планові показники звітного періоду виконані на 189,2 %. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 7 068 295 гривень, в основному за рахунок зменшення надходження коштів до Цільового фонду соціально – економічного та культурного розвитку, виконання заходів та робіт з територіальної оборони, підтримки населення в умовах надзвичайного стану Чорноморської міської територіальної громади.

**До бюджету розвитку (без субвенцій)** за січень - березень 2023 року надійшло коштів у сумі 1 400 300 гривень від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності за договором купівлі-продажу земельної ділянки з розстроченням платежу від 28.03.2019р. з ПАТ «Іллічівськзовніштранс» за адресою: м. Чорноморськ, вул. Промислова,7, площею 28,240 га (загальна сума продажу - 58 501 984,0 грн, станом на 01.04.23р. надійшло 51 503 265,15 грн). В порівнянні з січнем - березнем 2022 року надходження зменшились на 594 316 гривень.

**Власних надходжень бюджетні установи**  отримали 4 536 109 грн або 265,3% планового показника 1-го кварталу поточного року. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року такі надходження збільшились на 2 867 855 гривень. Перевиконання в основному за рахунок отримання бюджетними установами гуманітарної та благодійної допомоги від міжнародних організацій та органів державної влади.

**До фонду охорони навколишнього природного середовища** за звітний період надійшло 79 056 гривень, у т.ч. екологічного податку – 75 201 гривня та грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності  - 3 855 гривні.

В порівнянні з січнем - березнем 2022 року надходження від екологічного податку зменшились на 7 525 гривень, грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – на 350 071 гривень.

**ІV. ВИДАТКИ**

Виходячи з обсягу отриманих доходів та вільних залишків коштів бюджету на початок року, **видатки бюджету Чорноморської міської територіальної громади** за 1 квартал 2023 року проведені **у сумі 212 980 921 грн, що складає що складає 66 % бюджетних призначень на січень - березень поточного року та 19,6 % річних бюджетних призначень.**

В умовах воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та продовженого згідно Указів Президента від 14.03.2022 № 133/2022, від 18.04.2022 № 259/2022, від 17.05.2022 № 341/2022, від 12.08.2022 № 573/2022, від 07.11.2022 № 757/2022, від 6.02.2023 № 58/2023 проведення видатків з державного та місцевих бюджетів здійснюється за переліком видатків, визначених у Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. №590 (зі змінами).

В бюджеті Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік бюджетні призначення затверджені 9 головним розпорядникам коштів бюджету Чорноморської міської територіальної громади:

1. Виконавчому комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) розпорядники бюджетних коштів нижчого рівня:

- Олександрівська селищна адміністрація Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Малодолинська сільська адміністрація Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Бурлачобалківська сільська адміністрація Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Комунальна установа "Муніципальна варта" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

2) одержувачі бюджетних коштів:

- Комунальне некомерційне підприємство "Чорноморська лікарня" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Комунальне некомерційне підприємство "Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Комунальне некомерційне підприємство "Чорноморський міський центр первинної медико-санітарної допомоги" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

2. Управлінню освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

3. Управлінню соціальної політики Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) розпорядники нижчого рівня:

- Комунальна установа "Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області";

- Чорноморський міський центр соціальних служб Одеського району Одеської області;

2) одержувач бюджетних коштів - Громадська організація "Сліпих Світло".

4. Відділу культури Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

5. Відділу молоді та спорту Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) розпорядник нижчого рівня:

- Комунальна установа "Молодіжний центр міста Чорноморська" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

6. Відділу комунального господарства та благоустрою Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) одержувачі бюджетних коштів:

- Комунальне підприємство "Чорноморськводоканал" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Комунальне підприємство "Міське управління житлово-комунального господарства" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Комунальне підприємство "Зеленгосп" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Комунальне підприємство "Чорноморськтеплоенерго" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

7. Управлінню капітального будівництва Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) одержувач бюджетних коштів:

- Комунальне підприємство "Чорноморськводоканал" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

8. Управлінню комунальної власності та земельних відносин Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) одержувачі бюджетних коштів:

- Комунальне підприємство "Палац спорту "Юність" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Комунальне підприємство "Чорноморський аквапарк" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Комунальне підприємство-фірма "Райдуга" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Комунальне підприємство "Бюро технічної інвентаризації" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

9. Фінансовому управлінню Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**Видатки за захищеними статтями** бюджету Чорноморської міської територіальної громади за 1 квартал 2023 року склали 123 447 830 грн, що на 17 857 752 грн, або на 12,6 % менше рівня аналогічного періоду 2022 року (141 305 582 грн).

Питома вага захищених видатків в загальному обсязі проведених видатків загального фонду у сумі 198 597 844 грн склала 62,2 %.

На оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ та закладів, що утримуються за рахунок коштів бюджету громади, за 1 квартал 2023 рік використано 102 714 245 грн, що на 12 912 144 грн, або на 11,2% менше січня – березня 2022 року (115 626 389 грн).

Фінансування видатків з бюджету громади за захищеними видатками протягом звітного періоду здійснювалось в межах затверджених бюджетних призначень відповідно до заявлених пропозицій головних розпорядників коштів. Заборгованість за даними статтями видатків відсутня.

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Через головного розпорядника коштів – **Виконавчий комітет Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області** проведені видатки за 1 квартал 2023 року у сумі  **28 618 818 грн** (питома вага в загальному обсязі видатків – 13,4 %), які безпосередньо використані:

* Олександрівською селищною адміністрацією – 883 263 грн;
* Малодолинською сільською адміністрацією – 461 119 грн;
* Бурлачобалківською сільською адміністрацією – 548 396 грн;
* Комунальною установою «Муніципальна варта» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області – 5 785 871 грн, із яких 606 000 грн - спрямовано на інші заходи громадського порядку та безпеки *(*заходи, визначені Міською цільовою програмою сприяння територіальній обороні та посилання заходів громадської безпеки на території Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області на 2023 рік, яка затверджена рішенням Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 20.12.2022 року № 277-VIII (зі змінами та доповненнями);
* Виконавчим комітетом – 14 232 195 грн.

Рішенням Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 24.12.2020 року № 17-VIII "Про Міську програму "Здоров’я населення Чорноморської міської територіальної громади на 2021 - 2025 роки" (зі змінами та доповненнями) затверджені заходи, необхідні для розвитку, підтримки комунальних некомерційних підприємств галузі охорони здоров'я та надання медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення Чорноморської міської територіальної громади, на фінансування яких у звітному періоді спрямовано одержувачам бюджетних коштів:

1) **Комунальному некомерційному підприємству «Чорноморська лікарня»** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області – 5 160 768 грн, в тому числі за заходами:

* забезпечення оплати поточних видатків комунального некомерційного підприємства, які не будуть долучені до програми медичних гарантій (покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв) – 3 556 252 грн;
* забезпечення відшкодування фактичних витрат на виплату безоплатного і пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів при амбулаторному лікуванні – 728 481 грн;
* забезпечення безкоштовними продуктами харчування – 610 593 грн;
* соціальне забезпечення (виплата пільгових пенсій рентгенолаборантам) - 25 105 грн;
* надання медичної допомоги дітям (учням) у закладах освіти – 51 337 грн;
* заробітна плата з нарахуваннями персоналу з підготовки та проведення обов’язкових медичних оглядів військовозобов'язаних – 189 000 грн.

2) **Комунальному некомерційному підприємству** **"Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська"** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області – 1 520 144 грн, в тому числі за заходами:

* надання терапевтичної та хірургічної стоматологічної допомоги дорослому та дитячому населенню міста – 1 157 044 грн (в тому числі заробітна плата з нарахуваннями – 1 094 507 грн, оплата послуг (крім комунальних) – 62 537 грн);
* забезпечення оплати поточних видатків комунального некомерційного підприємства, які не будуть долучені до програми медичних гарантій (покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв) – 123 488 грн;
* видатки на пільгове зубопротезування окремих категорій населення – 199 096 грн;
* соціальне забезпечення (виплата пільгових пенсій рентгенолаборантам) - 5 375 грн;
* заробітна плата з нарахуваннями персоналу по підготовці та проведенню обов’язкових медичних оглядів військовозобов'язаних – 35 141 грн.

3) **Комунальному некомерційному підприємству "Чорноморський міський центр первинної медико-санітарної допомоги"** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області – 27 062 грн, які спрямовані на оплату праці з нарахуваннями.

**УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Найбільшу питому вагу **37,3 % або 79 545 792 грн** в загальній сумі проведених видатків бюджету громади за 1 квартал 2023 року складають видатки, проведені головним розпорядником бюджетних коштів - **Управлінням освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області,** з них видатки загального фонду – 77 625 003 грн, спеціального - 1 920 789 грн.

Вагому частку видатків – 65 152 496 грн або 81,9 % від загальної суми видатків головного розпорядника у звітному періоді складають видатки на оплату праці з нарахуваннями, оплата комунальних послуг – 6 587 268 грн (8,3 %).

На території Чорноморської міської територіальної громади функціонує мережа закладів, підпорядкованих Управлінню освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, яка затверджена рішенням виконавчого комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 12.09.2022р. № 233 (зі змінами та доповненнями) та налічує:

* сім ліцеїв у складі 264 класів, в яких навчаються 7 255 учнів;
* Бурлачобалківська гімназія, в складі 9 класів, навчаються 105 учнів;
* Олександрівський та Малодолинський заклади загальної середньої освіти у складі 48 класів, в яких навчаються 1 163 учні;
* Чорноморська спеціальна школа Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області у складі 16 класів спеціальної загальноосвітньої школи і 190 учнів в них;
* Комунальна установа "Інклюзивно-ресурсний центр" Чорноморської міської ради Одеської області;
* чотири заклади позашкільної освіти, з них дві спортивні школи (КДЮСШ, ДЮСШ ШШ) у складі 7 відділень, 80 груп, якими охоплено 826 дітей), центр позашкільної освіти у складі 73 гуртків, 154 групи, якими охоплено 2 159 дітей та дитячий стадіон «Шкільний» у складі 10 груп, якими охоплено 150 учнів;
* 12 закладів дошкільної освіти у складі 110 груп, у т. ч.: 4 групи дошкільного підрозділу Чорноморської спеціальної школи Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області і 2 186 дітей в них;
* Центр професійного розвитку педагогічних працівників Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;
* централізована бухгалтерія Управління освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;
* господарча група Управління освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

З метою реалізації права на освіту осіб з особливими освітніми потребами, їх соціалізацією та інтеграцією в суспільство, забезпечення умов корекційно - розвиткової роботи з дітьми з особливими потребами відкриті та функціонують інклюзивні класи та групи:

* в ліцеях № 4, 6 та 7 функціонує 10 інклюзивних класів;
* в дошкільних навчальних закладах № 2, 3, 5, 8, 10,12 функціонує 13 інклюзивних груп.

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення у 1 кварталі 2023 року Управлінням освіти проведені у сумі 3 553 140 грн, які були спрямовані на наступні заходи:

* + 3 462 857 грн – видатки на організацію гарячого харчування та/або надання продуктової допомоги для здобувачів освіти закладів загальної середньої освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області пільгової категорії та з сімей, які опинилися у складних життєвих обставинах;
  + 81 233 грн - надання щомісячної адресної матеріальної допомоги ветеранам педагогічної праці Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;
  + 9 050 грн - виплата одноразової матеріальної допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, по досягненню ними 18-річного віку (відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 25.08.2005 № 823 розмір одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, становить 1810 гривень на одну дитину).

В звітному періоді видатки на облаштування найпростіших укриттів (пунктів незламності), в тому числі проведення поточних ремонтів, склали 921 398 грн.

**УПРАВЛІННЯ СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**Управлінням соціальної політики Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області** за 1 квартал 2023 року проведені видатки у сумі **18 450 979 грн** (питома вага у загальному обсязі видатків бюджету – 8,7 %), із них за рахунок:

- субвенцій з обласного бюджету Одеської області для надання пільг окремим категоріям громадян - **251 144** **грн;**

- бюджету Чорноморської міської територіальної громади **- 18 199 835 грн** із них на:

* утримання управління соціальної політики - 3 027 345 грн;
* заходи, передбачені міською **Цільовою програмою соціального захисту та соціальних послуг населення** Чорноморської міської територіальної громади на 2021-2025 роки, яка затверджена рішенням Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 24.12.2020р. №16-VIII (зі змінами та доповненнями), **- у сумі 6 491 806 грн**, **які, зокрема, використані за наступними напрямками:**

- надання адресних соціальних доплат (щомісячні виплати по 300 грн) 2 671 593 грн, з урахуванням послуг банку та поштових витрат *(3 033 особи);*

- надання додаткових соціальних гарантій *(водопостачання та водовідведення, утримання будинків та прибудинкових територій, вивезення великогабаритних побутових відходів) -* 873 203 грн *(6 492 особи);*

- надання матеріальної допомоги громадянам міста за їх заявами, які опинились у скрутному фінансовому становищі та потребують лікування або вирішення життєво - важливих проблем - 788 036 грн *(отримали таку допомогу 134 особи);*

- надання одноразової адресної матеріальної допомоги громадянам, які досягли 80-річного віку і більше – 717 953 грн (432 особи);

- виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 551 689 грн *(компенсацію отримали 98 осіб);*

- надання ветеранам та пенсіонерам послуг безкоштовного автобусного перевезення *(8 соціальних маршрутів)* – 356 659 грн;

- оплата за житлово-комунальні послуги особам з інвалідністю І та ІІ груп по зору (50%), Почесним громадянам міста *(в межах норм споживання на одну особу, встановлених чинним законодавством)* – 297 584 грн (74 особи).

* заходи, передбачені Міською програмою підтримки населення Чорноморської міської територіальної громади, які підпадають під дію Закону України **"Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту"** на 2021-2025 роки, яка затверджена рішенням Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 24.12.2020р. №15-VIII (зі змінами та доповненнями), **-** у сумі **1 101 402** **грн, які, зокрема, використані за наступними напрямками:**

- виплати щомісячної адресної матеріальної допомоги особам з інвалідністю внаслідок війни, які приймали участь у бойових діях в Афганістані, на території інших держав та з числа учасників антитерористичної операції на Сході України та учасники операції Об’єднаних сил –457 500 грн (93 особи);

- надання ритуальних послуг при похованні, перевезення до місця поховання у м. Чорноморську, забезпечення догляду за могилами загиблих (померлих) учасників бойових дій та військовослужбовців, які померли (загинули) під час захисту ними незалежності територіальної цілісності України – 367 100 грн (17 осіб);

- виплати щомісячної адресної матеріальної допомоги сім'ям загиблих військовослужбовців в Афганістані, на території інших держав та в проведенні антитерористичної операції на Сході України – 120 000 грн (27 осіб).

* на утримання **Комунальної установи "Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг)** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області" спрямовано **3 822 490** **грн,** із них видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 3 478 996 грн (91,0 % від проведених видатків).

Станом на 01.04.2023 року на обслуговуванні Центру знаходиться 720 одиноких громадян похилого віку.

* на утримання **Чорноморського міського центру соціальних служб** Одеського району Одеської області із бюджету Чорноморської міської територіальної громади спрямовано **1 374 555** **грн,** із них видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 1 281 213 грн. В структурі Чорноморського міського центру соціальних служб Одеського району Одеської області створено службу соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, в якій на обслуговані знаходиться 66 осіб з інвалідністю.

**ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Видатки по **Відділу культури Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області** за 1 квартал 2023 року проведені у сумі **11 020 096** **грн** (питома вага в загальному обсязі видатків бюджету – 5,2%), з них видатки загального фонду – 10 702 299 грн, спеціального - 317 797 грн.

На території Чорноморської міської територіальної громади функціонує мережа закладів, підпорядкованих Відділу культури Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, яка затверджена рішенням виконавчого комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 26.04.2018р. № 148 (зі змінами та доповненнями), у складі:

1. Комунальний заклад "Школа мистецтв ім. Л. М. Нагаєва м. Чорноморська Одеського району Одеської області".

2. Централізована бібліотечна система м. Чорноморська Одеського району Одеської області у складі:

2.1. Централізована міська бібліотека ім. І. Рядченка м. Чорноморська Одеського району Одеської області;

2.2.Дитяча міська бібліотека м. Чорноморська Одеського району Одеської області;

2.3. Бібліотека-філія № 2 сел. Олександрівка;

2.4. Бібліотека-філія № 3 с. Малодолинське;

2.5. Бібліотека-філія № 4 с. Бурлача Балка.

3. Клубні заклади у складі:

3.1.Палац культури м. Чорноморська Одеського району Одеської області;

3.2. Олександрівський будинок культури м. Чорноморська Одеського району Одеської області;

3.3. Малодолинський будинок культури м. Чорноморська Одеського району Одеської області;

3.4. Бурлачобалківський клуб м. Чорноморська Одеського району Одеської області.

4. Музей образотворчих мистецтв ім. О. Білого м. Чорноморська Одеського району Одеської області.

5. Централізована бухгалтерія Відділу культури Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

Вагому частку видатків 91,2% або 9 759 321 грн від загальної суми видатків загального фонду головного розпорядника у звітному періоді складають видатки на оплату праці з нарахуваннями.

Видатки за спожиті енергоносії та комунальні послуги склали 4,1% або 436 650 грн від загальної суми видатків загального фонду головного розпорядника за 1 квартал 2023 року.

В 1 кварталі 2023 року видатки бюджету розвитку склали 49 480 грн, які були спрямовані на придбання джерела безперебійного живлення (генератору) для забезпечення діяльності бібліотек.

**ВІДДІЛ МОЛОДІ ТА СПОРТУ**

**ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ**

**ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Видатки через головного розпорядника бюджетних коштів - **Відділ молоді та спорту Чорноморської міської ради** **Одеського району Одеської** **області** за 1 квартал 2023 року проведені у сумі **869 909** **грн** (питома вага в загальному обсязі видатків - 0,4 %)**.**

Від 20.12.2022

На фінансування заходів молодіжної політики спрямовано 44 540 грн.

На фінансування заходів у сфері фізичної культури та спорту використано 367 612 грн, у тому числі:

* 73 566 грн - оплата праці з нарахуваннями інструкторів з фізичної культури, які проводять заходи, передбачені Міською програмою розвитку фізичної культури і спорту на території Чорноморської міської територіальної громади на 2022-2025 роки;
* 294 046 грн – фінансування інших заходів щодо розвитку фізичної культури і спорту.

На утримання **Комунальної установи «Молодіжний центр міста Чорноморська»** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, яка створена відповідно до рішення Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 20.12.2022 № 286-VIII, спрямовано **58 527** **грн,** із них видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 45 543 грн (77,8 % від проведених видатків на утримання установи).

**ВІДДІЛ КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА ТА БЛАГОУСТРОЮ**

**ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Через **Відділ комунального господарства та благоустрою Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області,** як головного розпорядника бюджетних коштів, проведені видатки у сумі **50 756 188 грн** (23,8 % від загальної суми видатків бюджету), в т. ч. на:

- утримання відділу – 847 149 грн;

- утримання вулично - дорожньої мережі – 7 762 927 грн;

- оплату послуг за спожиту електроенергію для зовнішнього освітлення та розподіл природного газу – 31 039 грн;

- утримання мереж зовнішнього освітлення та ілюмінацій – 1 082 487 грн;

- утримання зливової каналізації вулично - дорожньої мережі – 472 376 грн;

- впровадження заходів щодо поводження з відходами - улаштування огородження майданчика для контейнерів побутових відходів за адресою: м. Чорноморськ, вул. В. Шума, 21 – 57 899 грн;

- інші видатки – 14 925 грн.

- утримання об’єктів благоустрою, житлово - комунального сектору, підтримку комунальних підприємств, запобігання надзвичайних ситуацій – 40 487 386 грн, із яких видатки проведені через отримувачів бюджетних коштів:

* *КП "Чорноморськтеплоенерго" – 20 074 617 грн;*
* *КП "МУЖКГ" – 8 940 023 грн;*
* *КП "Чорноморськводоканал" – 8 407 269 грн;*
* *КП "Зеленгосп" – 3 065 477 грн.*

**УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА**

**ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Видатки по **Управлінню капітального будівництва Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області** проведені у сумі **8 719 733 грн (4,1 % видатків бюджету),** із яких використано на :

- утримання управління - 1 027 005 грн;

- капітальний ремонт електромереж багатоквартирного будинку та заміна ВРЩ в багатоквартирних будинках за адресою: (проспект Миру, 9, вул. Праці,3) – 181 795 грн;

- капітальний ремонт - відновлення елементів благоустрою пішохідної доріжки по вул. Лейтенанта Шмідта (на ділянці від вул. Паромна до будинку вул. Лейтенанта Шмідта 36) в с. Малодолинське, м. Чорноморськ Одеського району Одеської області – 25 000 грн;

- ремонті роботи на аварійній ділянці каналізаційного трубопроводу Ду-300 мм, який проходить в районі житлового будинку по вул.1 Травня, 2 в м. Чорноморськ, Одеського району, Одеської області – 443 310 грн;

- будівництво будівлі Центру надання адміністративних послуг у м. Чорноморську Одеського району Одеської області (проєктні роботи) – 385 499 грн;

- капітальний ремонт приміщень підвального поверху адміністративної будівлі виконавчого комітету Чорноморської міської ради під улаштування сховища та реконструкція приміщення сховища в будівлі за адресою: Одеська область, Одеський район, м. Чорноморськ, вул.1 Травня, 2/198-Н) – 6 657 124 грн.

**УПРАВЛІННЯ КОМУНАЛЬНОЇ ВЛАСНОСТІ ТА ЗЕМЕЛЬНИХ ВІДНОСИН ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Через головного розпорядника бюджетних коштів - **Управління комунальної власності та земельних відносин Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області** проведені видатки у сумі **3 114 206 грн** (питома вага в загальному обсязі видатків бюджету – 1,5%), які спрямовані на:

- утримання управління комунальної власності та земельних відносин - 605 938 грн;

- фінансову підтримку комунальних підприємств – 2 489 996 грн, із них:

* *КП "Палац спорту "Юність" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області 2 159 895 грн;*
* *КП - фірма "Райдуга" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області – 281 851 грн;*
* *КП "Чорноморський аквапарк" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області – 48 250 грн.*

- інші видатки – 18 272 грн.

**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ**

**ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Видатки по **Фінансовому управлінню Чорноморської міської ради** **Одеського району Одеської області** проведені у сумі **11 885 199** грн (питома вага в загальному обсязі видатків бюджету – 5,6%), які спрямовані на:

- утримання управління - 1 298 341 грн;

- технічний супровід комп’ютерних програм з питань адміністрування бюджету Чорноморської міської територіальної громади – 36 158 грн;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 1 180 000 грн;

- субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 6 797 000 грн;

- реверсна дотація (передача коштів до Державного бюджету України) - 2 573 700 грн.

**V. ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

**Кредиторська заборгованість за видатками** загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 01.04.2023р. склала 162 224,40 гривень**,** яка виниклау зв’язку з тим, що територіальним органом Державної казначейської служби України здійснюється проведення платежів за дорученнями головних розпорядників та одержувачів коштів у період дії воєнного стану у черговості згідно Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590.

**Дебіторська заборгованість** **за доходами** спеціального фонду станом на 01.04.2023р. склала 245 262,21 гривень.Найбільшазаборгованість складає, зокрема:

- 160 069,76 грн - заборгованість орендаторів перед Управлінням освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області за оренду приміщень;

- 39 240,37 грн - заборгованість батьків перед Управлінням освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області за харчування дітей у дошкільних навчальних закладах за період відвідування дітьми таких закладів до 24.02.2022 року;

- 26 520,00 грн - заборгованість батьків за навчання дітей в Комунальному закладі "Школа мистецтв ім. Л. М. Нагаєва м. Чорноморська Одеського району Одеської області".

**Дебіторська заборгованість** **за видатками** спеціального фонду станом на 01.04.2023р. склала 940 570,37 гривень, із яких найбільша заборгованість рахується у сумі 939 591,43 грн за ТОВ «Південьтрансбуд» на користь Управління капітального будівництва Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

Наразі, Головним державним виконавцем Центрального відділу державної виконавчої служби у м. Миколаєві Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) відкрито виконавче провадження № 67702062 від 01.12.2021р. з виконання наказу № 916/2294/20, виданого 03.03.2021р. Господарським судом Одеської області про стягнення з ТОВ «Південьтрансбуд», код ЄДРПОУ 33436839 на користь Управління капітального будівництва Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, код ЄДРПОУ 33558232 зазначеної заборгованості.

**Кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду станом**  **на 01.04.2023р. склала 911 063,64 гривень, зокрема:**

- 858 610,29 грн - заборгованість Управління освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області перед батьками, які попередньо сплатили за харчування дітей у дошкільних навчальних закладах за період відвідування дітьми таких закладів до 24.02.2022 року;

- 48 457,11 грн – заборгованість Відділу культури перед батьками, які попередньо сплати за навчання дітей в Комунальному закладі "Школа мистецтв ім. Л. М. Нагаєва м. Чорноморська Одеського району Одеської області".

**Кредиторська заборгованість за видатками спеціального фонду станом на 01.04.2023р. склала 1 076 796,52 гривень,** яка виниклау зв’язку з тим, що територіальним органом Державної казначейської служби України здійснюється проведення платежів за дорученнями головних розпорядників та одержувачів коштів у період дії воєнного стану у черговості згідно Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590.

**Середньострокові позики**

В зв`язку з невиконанням у 2011 - 2013 роках розрахункових обсягів кошика доходів місцевих бюджетів, визначених у законі про Державний бюджет України на відповідні роки, Чорноморською міською радою були отримані середньострокові позики для здійснення фінансування по захищеним статтям видатків в сумі 33 027 800 грн. В 2014 році погашено позику в сумі 7 565 127,86 грн, залишок непогашеної позики на 01.01.2015 року становив 25 462 672,14 грн.

Протягом 2015 – 2023 років (по 31.03.2023р.) погашення позики не здійснювалось, оскільки п.21 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України установлено, що погашення заборгованості за середньостроковими позиками (крім заборгованості бюджетів Автономної Республіки Крим) перед державним бюджетом, яка знаходиться на обліку в Казначействі України, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

На даний час питання погашення середньострокових позик залишається неврегульованим, оскільки постанова Кабінету Міністрів України від 29.12.2010р. № 1203 "Про затвердження Порядку у наданні Раді міністрів Автономної Республіки Крим, місцевим державним адміністраціям виконавчим органам відповідних місцевих рад середньострокових позик та їх погашення" втратила чинність на підставі постанови Кабінету Міністрів України № 123 від 18.03.2015р."Про внесення змін до Порядку покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів та визнання такими, що втратила чинність, деяких постанов КМУ" та зміни до Бюджетного кодексу України із визначеного питання не внесені.

На підставі вищевикладеного, погашення позики в 2023 році не планується та не здійснюється.

**VІ. ФІНАНСУВАННЯ**

Бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік (зі змінами) затверджено **з дефіцитом у сумі 193 006 531,57 грн**, який покривається за рахунок вільних залишків коштів бюджету Чорноморської міської територіальної громади, які утворилися станом на 01.01.2022 року, в тому числі:

**дефіцит**  **за загальним фондом** у сумі 52 770 597,95 гривень, який сформовано за рахунок:

- коштів, що передаються до бюджету розвитку спеціального фонду, у сумі 17 492 762,00 гривень (профіцит);

- вільного залишку коштів станом на 01.01.2023 року загального фонду бюджету у сумі 70 263 359,95 гривень (дефіцит), в тому числі за рахунок залишку іншої субвенції з бюджету Великодолинської селищної територіальної громади – 46 204,14 гривень;

**дефіцит** **за спеціальним фондом** у сумі 140 235 933,62 гривень, джерелом покриття якого визначити:

- надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду у сумі 113 082 962,29 гривень, із них за рахунок:

*- вільного залишку загального фонду, який сформувався станом на 01.01.2023 року у сумі 95 590 200,29 гривень;*

*- доходів загального фонду у сумі 17 492 762,00 гривень;*

- вільний залишок коштів бюджету розвитку, який сформувався станом на 01.01.2023 року у сумі 12 456 822,20 гривень, в тому числі за рахунок субвенції з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів у сумі 456 822,20 гривень

- вільний залишок коштів фонду охорони навколишнього природного середовища у складі бюджету громади, який сформувався станом на 01.01.2023 року у сумі 1 176 805,44 гривень;

- вільний залишок коштів цільового фону у складі бюджету громади, який сформувався станом на 01.01.2023 року у сумі 13 519 343,69 гривень.

**Передачу коштів із загального фонду до бюджету розвитку** на 2023 рік визначено у сумі 113 082 962,29 грн. Фактично за 1 квартал 2023 року передано коштів із загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади до бюджету розвитку у сумі 6 603 266,43 грн або 5,8 % річних планових показників.

Протягом 1 кварталу 2023 року кошти бюджету Чорноморської міської територіальної громади на депозитах не розміщувались.

**VІI. КРЕДИТУВАННЯ**

Станом на 01.01.2023 заборгованість перед бюджетом Чорноморської міської територіальної громади за договорами про співпрацю з Одеським регіональним управлінням Державної спеціалізованої фінансової установи «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву» становила 87 176,02 грн, із них за загальним фондом – 45 182,71 грн та спеціальним фондом – 41 993,31 грн. Згідно наказу Міністерства розвитку громад та територій України від 10.11.2022р. № 207 Одеське регіональне управління Державної спеціалізованої фінансової установи «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву» реорганізовано шляхом приєднання до Державної спеціалізованої фінансової установи «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву».

На 2023 рік в бюджеті Чорноморської міської територіальної громади заплановано надходження від погашення кредитів в обсязі 14 400 грн. Надходження за 1 квартал 2023 року відсутні.

Кредити з бюджету Чорноморської міської територіальної громади протягом січня – березня 2023 року не надавались.

Станом на 01.04.2023 року заборгованість становить 87 176,02 грн, в т.ч. за загальним фондом – 45 182,71 грн, за спеціальним фондом – 41 993,31 грн.

**VIІI. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

**І. Трансферти до бюджету Чорноморської міської територіальної громади**

1. **ККДБ 41033900 «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам»**

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 30.12.2022 № 1472 "Деякі питання розподілу обсягу освітньої субвенції на 2023 рік" бюджету Чорноморської міської територіальної громади визначено обсяг освітньої субвенції у сумі 126 914 500 грн. Станом на 01.04.2023 року до бюджету громади надійшло субвенції у сумі 29 760 400 грн.

Плановий обсяг субвенції розподілено на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам:

* за КТКВКМБ 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» - 117 414 500 грн, за січень – березень 2023 року профінансовано 27 527 411,36 грн, касові видатки проведені у сумі 27 524 411,36 грн, залишок коштів на рахунку головного розпорядника склав 3 000,00 грн ;
* за КТКВКМБ 0611032 «Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку» - 9 500 000 грн, касові видатки за січень – березень 2023 року проведені у сумі 2 231 779,32 грн;

Залишок коштів освітньої субвенції станом на 01.04.2023р. на «котловому» рахунку бюджету громади склав 1 209,32 грн.

**2. ККДБ 41051000 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції»**

Розпорядженням Одеської обласної державної (військової) адміністрації від 26.01.2023 № 42/А-2023 бюджету Чорноморській міській територіальній громаді розподілена субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів на 1 півріччя 2023 року у сумі 1 132 828 грн. За січень – березень 2023 року фактично надійшло зазначеної субвенції у сумі 566 400 грн.

За видатками в бюджеті громади враховані бюджетні призначення за КТКВКМБ 0611152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» - 1 132 828 грн, із яких касові видатки проведені у сумі 322 368,77 грн.

Залишок коштів субвенції станом на 01.04.2023р. на «котловому» рахунку бюджету громади склав 244 031,23 грн.

**3. ККДБ 41051200 «Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету»**

Розпорядженням Одеської обласної військової (державної) адміністрації від 26.01.2023 № 42/А-2023 бюджету Чорноморської міської територіальної громади розподілена субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 1 півріччя 2023 року у сумі 160 734 грн. Станом на 01.04.2023 року надійшло субвенції у сумі 80 367 грн.

За видатками в бюджеті громади враховані бюджетні призначення за КТКВКМБ 0611200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» - 160 734 грн, із них фактично використано на оплату праці за договорами надання послуг протягом 1 кварталу 2023 року – 80 169,79 грн.

Залишок коштів субвенції станом на 01.04.2023р. на «котловому» рахунку бюджету громади склав 197,21 грн.

**4. ККДБ 41053400 «Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проєктів»**

Станом на 01.01.2023р. сформувався залишок коштів субвенції на рахунках громади в загальній сумі 456 954 грн. З урахуванням п. 3 рішення Одеської обласної ради від 24.12.2020р. № 43-VIII «Про обласний бюджет Одеської області на 2021 рік» (із змінами), в 2023 році в бюджеті Чорноморської міської територіальної громади кошти субвенції враховані за КТКВКМБ 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів» за об’єктом: «Відновлення елементів благоустрою - капітальний ремонт спортивного майданчика "Екстрім-парк" в м.Чорноморськ Одеської області» у сумі 456 822,20 грн. Видатки протягом звітного періоду не здійснювалися.

Залишок коштів станом на 01.04.2023 року становить 456 954 грн.

**5. ККДБ 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету»**

5.1. Розпорядженням Одеської обласної військової (державної) адміністрації від 23.12.2022 № 903/А-2022 "Про обласний бюджет Одеської області на 2023" бюджету Чорноморської міської територіальної громади розподілена субвенція в загальній сумі 586 256 грн, в т.ч. на:

* пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 331 980,00 грн, із яких за січень – березень поточного року фактично надійшло та використано 41 881,70 грн;
* видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 224 455 грн, із яких фактично протягом 1 кварталу 2023 року надійшло та використано 24 948 грн;
* компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування – 29 821 грн, із яких за звітний період фактично надійшло та використано 2 341,62 грн

Залишок коштів станом на 01.04.2023р. відсутній.

5.2. Рішенням Дальницької сільської ради Одеського району Одеської області від 23.12.2022р. № 1346-VIII "Про бюджет Дальницької сільської територіальної громади на 2023 рік" бюджету Чорноморської міської територіальної громади розподілена субвенція для надання фінансової підтримки Комунальному некомерційному підприємству "Чорноморська лікарня" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області на оплату частини комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 500 000,00 грн, із яких за січень – березень 2023 року фактично надійшло коштів у сумі 50 000 гривень.

Касові видатки на оплату комунальних послуг КНП «Чорноморська лікарня» проведені у сумі 20 000 грн. Залишок коштів станом на 01.04.2023р. становить 30 000 грн.

5.3. Рішенням Великодолинської селищної ради Одеського району Одеської області від 23.12.2022р. № 746-VIII «Про бюджет Великодолинської селищної територіальної громади на 2023 рік» бюджету Чорноморської міської територіальної громади визначено міжбюджетний трансферт у вигляді іншої субвенції у сумі 2 448 600 грн, в т.ч.:

- для надання фінансової підтримки Комунальному некомерційному підприємству «Чорноморська лікарня» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області на оплату частини комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 1 500 000 гривень. Протягом 1 кварталу 2023 року надійшло коштів субвенції у сумі 375 000 грн. Касові видатки за 1 квартал проведені у сумі 250 000 грн. Залишок коштів станом на 01.04.2023р. становить 125 000 грн;

- на фінансування комунальної установи «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області» для надання соціальних послуг у 2022 році за місцем проживання жителям Великодолинської селищної ради у сумі 948 600 гривень. Протягом звітного періоду кошти надійшли у сумі 240 000 гривень. Використано на оплату праці з нарахуваннями соціальним працівникам КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області», які обслуговують мешканців Великодолинської селищної територіальної громади, у сумі 171 972,22 грн.

З урахуванням залишку коштів станом на 01.01.2023р. залишок коштів станом на 01.04.2023р. становить 114 231,92 грн.

Загальний залишок коштів субвенції з бюджету Великодолинської СТГ на 01.04.2023р. становить 239 231,92 грн.

**ІІ. Трансферти із бюджету Чорноморської міської територіальної громади**

Відповідно до додатка 5 до Закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік" в бюджеті Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік передбачені видатки за КПКВК МБ 3719110 "Реверсна дотація" (передача коштів до Державного бюджету) у сумі 10 294 700 грн.

Фактично за 1 квартал 2023 рік до Державного бюджету України перераховано 2 573 700 гривень, що складає 25 % річного розпису на 2023 рік.

Рішенням Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 20.12.2022 № 294-VIII "Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік" (зі змінами та доповненнями) відповідно до статей 85, 93 та 101 Бюджетного кодексу України в загальних видатках бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік затверджено:

**- за КПКВК МБ 3719770 "Інші субвенції з місцевого бюджету" 1 180 000 гривень, в т.ч.:**

* 980 000 грн - субвенція обласному бюджету Одеської області на фінансування заходів Міської цільової програми підтримки здобуття професійної (професійно-технічної), фахової передвищої освіти на умовах регіонального замовлення у відповідних закладах освіти, що розташовані та діють на території Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік. Кошти перераховані в повному обсязі;
* 200 000 грн – субвенція бюджету Херсонської міської територіальної громади для відновлення об’єктів критичної інфраструктури, які зруйновані внаслідок збройної агресії російської федерації. Кошти перераховані в повному обсязі.

**- за КПКВК МБ 3719800 "Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів" 7 497 000 гривень на фінансування:**

* Міської цільової соціальної програми розвитку цивільного захисту Чорноморської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – у сумі 1 812 000 гривень. Видатки проведені в повному обсязі;
* Міської програми протидії злочинності та посилення громадської безпеки на території Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік – у сумі 1 530 000 гривень. Кошти профінансовано з бюджету в повному обсязі;
* Міської цільової програми сприяння територіальній обороні та посилення заходів громадської безпеки на території Чорноморської міської територіальної громади на 2023 рік – у сумі 3 500 000 гривень. Кошти профінансовано з бюджету у сумі 3 200 000 гривен;
* Міської програми «Здоров’я населення Чорноморської міської територіальної громади на 2021 – 2025 роки» – 255 000 гривень. Кошти субвенції профінансовані в повному обсязі;
* Міської цільової програми фінансової підтримки Іллічівського міського суду Одеської області на 2023 рік – 400 000 гривен. Протягом 1 кварталу 2023 року видатки не здійснювалися.

**IX. МЕРЕЖА, ШТАТИ ТА КОНТИНГЕНТИ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ ТА ЗАКЛАДІВ, ЯКІ УТРИМУЮТЬСЯ З БЮДЖЕТУ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

| Галузь | Кількість закладів | | Затверджено штатні одиниці станом на 01.01.23 | Затверджено штатні  одиниці станом на 01.04.23 | Відхилення | Примітка |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 01.01.23 | 01.04.23 |
| Освіта | 28 | 28 | 2 222,5 | 2 222,5 | - |  |
| Охорона здоров'я | 3 | 3 | 0,25 | 0,25 | - |  |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 2 | 3 | 97 | 99 | +2,0 | Збільшена кількість установ та штатних одиниць за КТПКВК МБ 3133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» в зв’язку зі створенням Комунальної установи «Молодіжний центр міста Чорноморська» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області (рішення Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 20.12.2022 №286- VIII) |
| Культура і мистецтво | 7 | 7 | 134,75 | 134,75 | - |  |
| Фізична культура і спорт | 2 | 2 | 52 | 52 | - |  |
| Інше (КТПКВК МБ 8210) | 1 | 1 | 65,5 | 65,5 | - |  |
| **РАЗОМ** | **43** | **44** | **2 572,0** | **2 574,0** | **+2,0** |  |

Начальник фінансового управління Ольга ЯКОВЕНКО