



**ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ
СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
ТЕРНОПІЛЬСЬКА ОБЛАСТЬ**

вул. Грушевського №2, м. Скалат, 47851, тел.. (03543) 3-16-07, телефон-факс 3-16-07

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
про виконання міського бюджету
за 9 місяців 2021 року**

За 9 місяців 2021 року до бюджету територіальної громади надійшло 34 961 814,05 грн. доходів загального фонду без урахування трансфертів та 5 690 785,27грн. спеціального фонду. Офіційні трансферти (субвенції, базова і додаткова дотації), надійшли в повному обсязі в сумі 40 376 939,78грн..

При плані по доходах (без врахування офіційних трансфертів) на відповідний період –33 765125,00 грн. надійшло 34 961814,05 грн., або план виконано на 103,54%.

Порівнюючи з відповідним періодом минулого року власні доходи збільшились на 5 107 832,89 грн..

Основним джерелом доходів є:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості;
- земельний податок з юридичних осіб;
- орендна плата з юридичних осіб;
- єдиний податок з фізичних осіб;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків.

**Видатки бюджету
Загальний фонд**

При уточненому плані на 9 місяців 2021 року з урахуванням трансфертів – 81 181 633,61 грн., видатки виконано на суму – 73 948 196,74 грн., що складає 91.14% виконання.

У першочерговому порядку по загальному фонду бюджету здійснювалось фінансування видатків по захищених статтях на заробітну плату та нарахування на заробітну плату працівникам бюджетних установ, оплата енергоносіїв, поточні трансферти населенню та поточні трансферти місцевим бюджетам.

По КПКВКМБ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» використано 8 097 621,13 грн. з них на оплату праці з нарахуванням – 7 196 209,98 грн., оплата енергоносіїв – 394 203,92 грн., оплата послуг - 287 042,30 грн. , придбання предметів та обладнання 141 123,79 грн., видатки на відрядження-2 474,65 грн., інші поточні видатки 76 566,49 грн.

По КПКВКМБ 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» склали 638 436,31 грн. - з них на оплату енергоносіїв 367 986,31грн.,кошти з місцевого бюджету склали -220 450,00 грн. в т. ч. на оплату енергоносіїв 50 000грн.

КПКВКМБ 0112111 «Первина медична допомога населенню, що надається центрами первинної (медико-санітарної) допомоги» склали 107 870,10 грн. - оплата енергоносіїв 97 870,10 грн., кошти з місцевого бюджету - 10 тис.грн.

По КПКВКМБ 0112144 «Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет» склали 421 370,65 грн., субвенцій з державного бюджету.

По КПКВКМБ 0112152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» використано – 434 726,78 грн.,на оплату технічних засобів,та відшкодування безоплатного або пільгового відпуску лікарських засобів.

По КПКВКМБ 0113032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» використано - 8031,01гривень коштів з місцевого бюджету на відшкодування витрат пов'язаних з наданням пільг АТ Укртелеком за 01-09 місяці 2021 року.

По КПКВКМБ 0113104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» склали – 1 685 603тис. грн., з них профінансовано - оплату праці з нарахуванням -1 660 803 грн., оплата енергоносіїв 2,6тис. грн., оплата послуг 2,7 тис. грн., придбання предметів та обладнання 19,5тис грн.,

Відповідно до рішення сесії Скалатської міської ради №388 від 23.02.2021 року, керуючись постановою Кабінету Міністрів України від 03.03.2020року Комунальний заклад «Скалатський територіальний центр надання соціальних послуг перейменований у Комунальний заклад «Центр надання соціальних послуг Скалатської територіальної громади» і відповідно міняється Код Програмної Класифікації Видатків Коштів Місцевого Бюджету з **0113104 на 0113242.**

По КПКВКМБ 0113140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення

громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» використано 49 980,00 гривень, коштів місцевого бюджету для оздоровлення 10 дітей з пільгових категорій населення.

По КПКВКМБ 0113160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» здійснились видатки на суму-97813,56 гривень коштів місцевого бюджету для виплати компенсацій за надання соціальних послуг з січня по вересень 2021 року включно.

По КПКВКМБ 0113171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування» використані кошти державного бюджету в сумі-1127,26 гривень

По КПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» склали – 601 875,00 грн., за які надавалися матеріальні допомоги призваних за контрактом, допомоги на лікування, матеріальні допомоги особам, що опинились в складних життєвих обставинах, відшкодування витрат на поховання, протезування учасників ООС.

Комунальний заклад «Центр надання соціальних послуг Скалатської територіальної громади» видатки після перейменування склали – 1 360 722,32 тис. грн., з них профінансовано на оплату праці з нарахуванням - 1 343 275,12 грн., оплата енергоносіїв 2664,22 тис. грн., оплата послуг 1701,98 тис. грн., придбання предметів та обладнання 13081,00 тис. грн.,

По КПКВКМБ 0115011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» склали – 161 811,50 грн., які використані на оплату відрядних, оплату членських внесків, придбано спортивний інвентар.

По КПКВКМБ 0115031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» склала -1201 209,80 грн., з них профінансовано на оплату праці з нарахуванням – 1 101 078,82 грн., оплата енергоносіїв 31 080,25 грн., оплата послуг 17 528,52 грн., придбання предметів та обладнання 31 771,23 грн., видатки на відрядження 19 700,00 грн., інші поточні видатки-50,98 гривень.

По КПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» використано коштів в сумі – 1 789 637,99 грн., - це заробітна плата та нарахування на з/п прибиральникам, оплата паливно-мастильних матеріалів, благоустрій території сіл та міста, оплата вуличного освітлення.

По КПКВКМБ 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою» використано кошти загального фонду бюджету територіальної громади в сумі-81 848,67 грн., за послуги по детальному плані території окремих ділянок та

експертно-грошову оцінку земельних ділянок м.Скалат, с.Новосілка, с.Зарубинці.

По КПКВКМБ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» використано 669 350,00грн., за обслуговування доріг місцевого значення.

По КПКВКМБ 0600000 «Освіта» використано 49 365 094,08 грн. з них профінансовано - оплату праці з нарахуванням -46 291705,18 грн., оплата енергоносіїв 2 280 899,78 грн., продукти харчування - 514 714,16грн., оплата послуг 85 242,84 грн., придбання предметів та обладнання 185 932,91 грн., видатки на відрядження 2478,40грн., інші поточні видатки-4 120,81грн..

По КПКВКМБ 1000000 «Культура і мистецтво» використано 6 202 518,70 грн., з них профінансовано - оплату праці з нарахуванням 5 800 319,54 грн., оплата енергоносіїв 239 271,84грн., придбання предметів та обладнання-62 074,73грн., оплата послуг - 48 584,24 грн., інші поточні видатки-52 268,35грн..

По КПКВКМБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» виконано видатків 490 466,81 грн., в т. ч. на оплату праці з нарахуванням - 459 875,41 грн., оплата послуг - 21 099,00 грн. , придбання предметів та обладнання 9 432,40 грн., видатки на відрядження -60,00грн.

По КПКВКМБ 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» передано 481 082,00грн., зокрема: Скориківській сільській територіальній громаді - 294 997,00грн., за утримання одиноких престарілих людей громади в закладах соціального обслуговування, та Підволочиській селищній територіальній громаді-69001,00грн., (утримання районного архіву), Тернопільський обласний бюджет -117 084 грн в тому числі: 42 084,грн.-спіфінансування на капітальні трансферти(ноутбуки для освіти), та 75000,00гривень на покращення матеріально-технічної бази Скалатського ліцею.

Спеціальний фонд

При плані на 9 місяців 2021 року -3 467409,83 грн. видатки склали 3 166 578,59грн., в т.ч. видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ - 535 960,69грн.

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

касові видатки становлять 447 668,29грн.з них : 19707,60 гривень-за кошторисну документацію ,41660,69грн.- придбання принтера в бухгалтерію міської ради та кондиціонера в ЦНАП та 386 3493,27грн...- за рахунок надходжень грантів та дарунків отриманих в натуральній формі(комп'ютерна техніка для відділу ЦНАП).

По КПКВКМБ 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» за рахунок коштів місцевого бюджету,бюджету розвитку використано -399 000гривень(придбання автомобіля швидкої допомоги).

По КПКВКМБ 0113104, КПКВКМБ 0113242 використано - 149611,42гривень видатки за рахунок надходжень отриманих в натуральній формі.

По КПКВКМБ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» використано – 950 537,53грн., згідно рішення суду(за капітальний ремонт тротуарів м.Скалат по вулиці Незалежності та вулиці Чорновола).

По КПКВКМБ0118311 «Охорона та раціональне використання природних ресурсів» використано 44 500гривень

По КПКВКМБ 0600 «Освіта» використано 606 700,62 грн. видатки за рахунок власних надходжень -351 022,48гривень та за рахунок бюджету розвитку з місцевого бюджету використано 18 912,51 гривень ,оплата кошторисної документації на капітальний ремонт приміщення Скалатського ДНЗ.

По КПКВКМБ 1000000 «Культура і мистецтво» використано 567 448,73грн..видатки за рахунок надходжень грантів та дарунків отриманих в натуральній формі,та власних надходжень становлять – 356 280,87гривень,97 302,00гривень – капітальні видатки за рахунок коштів місцевого бюджету – бюджету розвитку (капітальний ремонт інших об'єктів).

Керівник фінансового відділу

Г.Б.Дацків