

**ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ**

# **СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

# **ТЕРНОПІЛЬСЬКА ОБЛАСТЬ**

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

**E- mail: finance@skalatmr.gov.ua**

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**про виконання міського бюджету**

**за І півріччя 2024 року**

За І півріччя 2024 року до бюджету територіальної громади надійшло 34 932,1тис. грн. доходів загального фонду без урахування трансфертів та

1 340,8тис. грн. спеціального фонду. Офіційні трансферти (субвенції, базова дотації) надійшли в повному обсязі 28 043,1тис.грн..

При плані по доходах (без врахування офіційних трансфертів) на відповідний період – 33 660,0тис. грн. надійшло 34 932,1тис. грн., або план виконано на 103,78%.

Порівнюючи з відповідним періодом минулого року власні доходи збільшились на 7 495,7 тис. грн..

Основним джерелом доходів є:

-податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати;

-податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата;

-податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними 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 товаро виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків.

**Видатки бюджету**

**Загальний фонд**

При плані на перше півріччя 2024 року з урахуванням змін – 81 837,9 тис. грн., видатків виконано на суму – 70 154,5 тис. грн., що складає 85,99 % 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 6 874,4 тис. грн.з них на оплату праці з нарахуванням – 5 769,8 тис. грн., оплата енергоносіїв – 323,1тис. грн., оплата послуг – 593,8 тис. грн., придбання предметів та обладнання – 181,6 тис. грн., видатки на відрядження- 3,9тис.грн; інші поточні видатки – 2,2 тис. грн.

**По КПКВКМБ 0110180 «**Інша діяльністьуправління **»** за перше півріччя 2024 року виконано кошти в сумі 141,6 тис. гривень, на виконання зобов’язань по виконавчій службі.

**По КПКВКМБ 0112010** «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» склали 274,7 тис. грн. - оплата енергоносіїв.

**По КПКВКМБ 0112111** «Первина медична допомога населенню, що надається центрами первинної (медико-санітарної) допомоги» склали на оплату енергоносіїв – 201,9 тис. грн., .

**По КПКВКМБ 0112152** «Інші програми за заходи у сфері охорони здоров`я» використано – 292.8 тис. грн.,на оплату технічних засобів, та відшкодування безоплатного або пільгового відпуску лікарських засобів.

**По** **КПКВКМБ 0113210 «**Організація та проведення громадських робіт» виконано видатків в сумі 8.7 тис.грн., на оплату праці з нарахуванням.

**По** **КПКВКМБ 0115011** «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту**»** склали – 59.3 тис. грн.. Придбані кубки, медалі, різний спортивний інвентарна суму 21,1 тис.грн., оплата членських внесків- 8,2 тис.грн., відрядних – 30,0 тис.грн.

**По** **КПКВКМБ 0115031**«Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл**»** склала –1069,6 тис. грн., з них профінансовано - оплату праці з нарахуванням – 940,7 тис. грн., оплата енергоносіїв 65,2 тис. грн., оплата послуг 9,8тис. грн., придбання предметів та обладнання 28,5 тис. грн. ., видатки на відрядження-1,2тис.грн; окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку-24,2тис.грн.

**По** **КПКВКМБ 0116013 «**Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» використано 529,1тис.грн., це заробітна плата працівників очисних споруд, оплата вуличного освітлення.

**По** **КПКВКМБ 0116030** «Організація благоустрою населених пунктів» використано коштів в сумі – 2398,1тис. грн., - це заробітна плата та нарахування на з/п прибиральникам, оплата паливно-мастильних матеріалів, благоустрій території сіл та міста.

**По КПКВКМБ 0117130** «Здійснення заходів із землеустрою» виконано видатки по загальному фонду в сумі 114,7 тис. гривень за розроблення проекту землеустрою , щодо відведення земельних ділянок с. Панасівка . За розробку технічної документації з нормативної грошової оцінки земель с. Магдалівка .

**По КПКВКМБ 0117461 «**Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» видатки за перший квартал 2024 року становлять 290,2 тис.грн (встановлення камер, виготовлення проектно-кошторисної документації, за дзеркало дорожнє сферичне , використовується для поліпшення огляду на перехрестях, для спостереження на КПП, за придбання матеріалів відсів (вапняковий для ремонту автомобільних доріг господарським способом).

**По КПКВКМБ 0117693 «**Інші заходи, пов`язані з економічною діяльністю» виконано видатків 15,8 тис. грн ( виконання «Програми Іміджу» квіти з корзинами)

**По КПКВКМБ 0118220** «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» виконано в сумі 7,5 тис. грн.. по «Програмі сприяння територіальної оборони в Скалатській територіальній громаді на 2022-2024 роки».

**По КПКВКМБ 0118240 «**Заходи та роботи з територіальної оборони» на виконання «Програми підтримки ЗСУ» видатки за I півріччя 2024 року становлять 317,2 тис.грн.(запчастини до автомобіля, та батарея DJI MATRICE 30 SERIES inteligent для забезпечення національної безпеки і оборони передані згідно акту передачі ВЧ.)

**ВІДДІЛ ОСВІТИ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**По** **КПКВКМБ 0600000** «Освіта» здійснювались видатки за рахунок місцевого бюджету та офіційних трансфертів ( освітньої субвенції, базової дотації) з урахуванням змін , по захищених статтях на заробітну плату та нарахування на заробітну плату працівникам бюджетних установ, оплата енергоносіїв. Всього по відділу освіти Скалатської міської ради за перше півріччя 2024 року виконано видатків – 45 443,6 тис. грн.з них профінансовано - на оплату праці з нарахуванням – 40 850,1 тис. грн., оплата енергоносіїв – 3 664,7тис. грн., продукти харчування – 691,9 тис.грн., оплата послуг – 133,3 тис. грн., придбання предметів та обладнання – 100,7 тис. грн., видатки на відрядження – 1,5тис. грн., інші поточні видатки - 1,4тис.грн..

**ВІДДІЛ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**По** **КПКВКМБ 0810160** «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» виконано видатків 409,9 тис.грн.,в т. ч. на оплату праці з нарахуванням – 401,4 тис. грн., оплата енергоносіїв 3,6 тис. грн., придбання предметів та обладнання 4,5тис. грн., видатки на відрядження -0,4 тис.грн.

**По** **КПКВКМБ 0813032 «** Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку» за перше півріччя 2024 року виконано в сумі 1,4 тис.грн. .(оплата послуг зв'язку ветеранів ВВ та УПА- 3 особам).

**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» використано 147,0 тис. грн.

(допомога по догляду похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування -32 осіб).

**КПКВКМБ 0113241** «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення». На утримання ЦНСП Скалатської ТГ за перше півріччя 2024 року, видатки склали – 2 686,5 тис. грн., з них оплату праці з нарахуванням – 2 647,2 тис. грн., оплата енергоносіїв 3,9 тис. грн., оплата послуг -3,6 тис. грн., придбання предметів та обладнання 31,8 тис. грн.

**По** **КПКВКМБ 0113242** «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення**»** склали – 1 257,3тис. грн., за які надавалися матеріальні допомоги військовослужбовцям на реабілітацію, допомоги на лікування, матеріальні допомоги особам, що опинились в складних життєвих обставинах, відшкодування витрат на поховання, протезування учасників ООС.

-75,0 тис.грн., що надійшли із іншої субвенції з місцевого бюджету (Тернопільський обласний бюджет), на виконання обласної програми підтримки осіб ,які брали участь в антитерористичній операції/операції Об'єднаних сил, членів сімей осіб загиблих під час проведення антитерористичної операції та операції Об'єднаних сил, членів сімей Героїв Небесної Сотні, постраждалих учасників Революції Гідності на 2022-2024 роки(3 осіб).

- 350,0тис.грн(35особа) виконання програми підтримки військовослужбовців Скалатської міської територіальної громади ,які брали (беруть)участь в захисті України, їх сімей загиблих військовослужбовців на 2024-2025 роки;

-200,0 тис грн.- на придбання чотирьох пам’ятників.

-235,0 тис. грн допомоги на лікування, учасникам ООС(28 чоловік) –в тому числі 5,0тис.грн.-закупівля деревини на опалення по програмі підтримки військовослужбовців;

-349,1тис. грн допомоги на лікування, матеріальні допомоги особам, що опинились в складних життєвих обставинах(51 осіб).

- 48,2тис.грн. – відшкодування по Програмі поховання військовослужбовців.

**СЛУЖБА У СПРАВАХ ДІТЕЙ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

Відповідно до рішення сесії від 14.03.2024 року № 2499 «Про внесення змін до бюджету Скалатської міської територіальної громади на 2024 рік(код бюджету 19523000000)» №2419 направлено кошти на фінансування утвореного відділу Скалатської міської ради, що працює від 07.02.2024 року в сумі 482,0тис.грн.

**По** **КПКВКМБ 0910160** «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах», за перше півріччя 2024 року видатки по даному відділу склали 290,3 тис.грн. Першочергово здійснювалось фінансування видатків по захищених статтях на заробітну плату та нарахування на заробітну плату , що становить -241,3 тис.грн., оплата енергоносіїв - 0,4 тис. грн придбання предметів та обладнання -41,0 тис.грн., оплата послуг 5,5 тис. грн., видатки на відрядження -2,1 тис. грн.

**ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ ТА ОХОРОНИКУЛЬТУРНОЇ СПАДЩИНИ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**По** **КПКВКМБ 1000000** 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.«Культура і мистецтво» виконала видатки місцевого бюджету за 1 півріччя 2024 року в сумі 5 380,8 тис. грн., з них профінансовано - оплату праці з нарахуванням – 4 956,2 тис. грн., оплата енергоносіїв 382,6 тис. грн., придбання предметів та обладнання-18,0 тис.грн., оплата послуг 21,1 тис. грн., інші поточні видатки- 2,9 тис.грн..

**ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**По** **КПКВКМБ 3710160** «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» виконано видатків 464,9 тис.грн., в т. ч. на оплату праці з нарахуванням – 445,1тис. грн., придбання предметів та обладнання-4,1 тис.грн., оплата енергоносіїв 3,6 тис. грн., оплата послуг - 10,6 тис. грн., видатки на відрядження 1,5 тис. грн..

**По** **КПКВКМБ** **3719770**  « Субвенції з місцевого бюджету» передано 259,9 тис.грн., зокрема Скориківській сільській територіальній громаді – 200,9 тис.грн за утримання одиноких престарілих людей громади в закладах соціального обслуговування, та Підволочиській селищній територіальній громаді -59,0 тис. грн на утримання трудового архіву.

**По** **КПКВКМБ** **3719800 «**Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» в

першому півріччі 2024 року передано субвенції в сумі 800,0тис.грн.,на виконання програми «Поліцейський офіцер громади Скалатської МТГ на 2024-2027 роки»(для придбання службового автомобіля).

**Спеціальний фонд**

За І півріччя 2024 року – видатки склали 3 167 ,9 тис. грн.,

**По** **КПКВКМБ 0113210 «**Організація та проведення громадських робіт» виконано видатків в сумі 5,0 тис.грн., на оплату праці з нарахуванням.

**По КПКВКМБ 0117461 «**Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» видатки за перше півріччя 2024 року становлять 90,2тис.грн (благодійна допомога).

**По КПКВКМБ 0118240 «**Заходи та роботи з територіальної оборони» на виконання «Програми підтримки ЗСУ» видатки за перше півріччя 2024 року становлять 2 058,2 тис.грн..(17 МABIK , передані згідно акту передачі ВЧ.)

**По КПКВКМБ 0600 «Освіта»** видатки по головному розпоряднику за перше півріччя 2024 року становлять  - 856,1 тис.грн. з них:

* батьківська плата на продукти харчування по ЗЗО та ЗДО- 411,2 тис.грн,
* кошти благодійної допомоги(спонсори) на придбання побутових приладів та інвентаря для гімназій громади- 429,9 тис.грн.
* 15.0тис.грн громадські роботи (за рахунок коштів центрів зайнятості).

**По** **КПКВКМБ 1000000 «Культура»** за перше півріччя 2024 виконано 158,4 тис.грн. з них :

-151,0 тис.грн. за рахунок батьківської плати заробітна плата педагогічному персоналу мистецької школи(оздоровчі);

-5,7 тис.грн бібліотечний фонд ;

- 1,7тис.грн.власних надходжень.

Керівник фінансового відділу Галина ДАЦКІВ