**Пояснювальна записка**

**до виконання річного звіту по Скалатській МТГ за 2023 рік**

За 2023 рік до бюджету територіальної громади надійшло 123 994,0тис. грн. доходів загального фонду та 3 861,2тис. грн. спеціального фонду. Офіційні трансферти (субвенції, базова дотації) надійшли в повному обсязі 59 599,9тис.грн..

При плані по доходах (без врахування офіційних трансфертів) на відповідний період – 57 200,0тис. грн. надійшло 64 694,0 тис. грн., або план виконано на 113,1%.

Порівнюючи з відповідним періодом минулого року власні доходи збільшились на 10 998,3тис. 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;

-акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)

-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 плані з урахуванням змін за 2023 рік – 120 512,9тис. грн., сума видатків складає – 112 070,8тис. грн., що становить 92,99% виконання.

У першочерговому порядку по загальному фонду бюджету громади здійснювалось фінансування видатків по захищених статтях на заробітну плату та нарахування на заробітну плату працівникам бюджетних установ, оплата енергоносіїв, інші виплати населенню та поточні трансферти місцевим бюджетам. Направлено кошти з вільного залишку коштів загального фонду станом на 01.01.2023- в сумі 84 060 гривень для погашення кредиторської заборгованості,що утворилась станом на 01.01.2023 року,

**Скалатська міська рада – видатки за 2023 рік становлять 22 081,5тис. грн. при річному плані – 27 037,4тис грн., а саме в розрізі:**

«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 10 492,0тис. грн.з них на оплату праці з нарахуванням – 8 757,6тис. грн., оплата енергоносіїв – 709,5тис. грн., оплата послуг -678,3 тис. грн., придбання предметів та обладнання 280,2тис. грн., видатки на відрядження - 28,0тис.грн.; окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку -35,3 тис.грн.; інші поточні видатки – 3,0тис. грн.

Станом на 01.01.2023 року утворилась кредиторська заборгованість в сумі-63,6тис.грн, яка була закрита в березні 2023 року.

«Інша діяльність у сфері державного управління**»** видатки використано кошти в сумі 34,0тис.гривень, на виконання зобов’язань по виконавчій службі.

«Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» склали 2 066,7тис. грн. - оплата енергоносіїв.

«Первина медична допомога населенню, що надається центрами первинної (медико-санітарної) допомоги» склали на оплату енергоносіїв – 332,7тис. грн..

«Інші програми за заходи у сфері охорони здоров`я» використано – 658,8тис.грн: поточні трансферти підприємствам становлять -24 130, тис.грн. (придбано дверні блоки в лікарні);

634,8тис. грн. – на оплату технічних засобів, та відшкодування безоплатного або пільгового відпуску лікарських засобів.

«Організація та проведення громадських робіт»використано на оплату праці за тимчасово створені робочі місця згідно Договору №190123062800012від 28.06.2023 року в сумі 6,5тис.грн (80% з місцевого бюджету та 20% співфінансування центру зайнятості).

«Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту**»** склали – 294,8 тис. грн. з них: 170,1 тис. грн. – придбання предметів та обладнання( медалі, м’ячі, огорожа), 84,4тис. грн. – оплата послуг (фінансовий внесок за участь у спортивних змаганнях), видатки на відрядження- 37,0тис.грн.

«Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл**»** склала – 1 803,1тис. грн., з них профінансовано: оплату праці з нарахуванням – 1 523,0тис. грн., оплата енергоносіїв 116,1тис. грн., оплата послуг 20,1тис. грн., придбання предметів та обладнання 84,6тис. грн., видатки на відрядження – 59,3тис.грн; інші поточні видатки – 0,05тис. грн.. Станом на 01.01.2023 року утворилась кредиторська заборгованість в сумі-10,0тис.грн, яка була ліквідована в лютому 2023 року.

**«**Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» використано 1 150,5тис.грн. – це заробітна плата працівників очисних споруд, оплата вуличного освітлення.

«Організація благоустрою населених пунктів» використано коштів в сумі – 3 987,8тис. грн., – це заробітна плата та нарахування на з/п прибиральникам, оплата паливно-мастильних матеріалів, благоустрій території сіл та міста.

«Здійснення заходів із землеустрою» за 2023рік виконано видатки по загальному фонду в сумі 485,4тис. грн.:

* за проведення комплексу геодезичних та проектних робіт з метою виготовлення топографічного плану місцевості земельної ділянки м.Скалат по проспекту Шевченка, вулиці Грушевського, і с.Остап'є, в тому числі погашено кредиторську заборгованість в сумі 10,5тис.грн, що утворилась станом на 01.01.2023 року; виготовлення технічних паспортів на адмінбудівлі в с.Зарубинці, с.Новосілка,с.Остап'є;
* за виготовлення документації із землеустрою на адміністративні будівлі с.Зарубинці, с.Колодіївка, с.Городниця, с.Новосілка, с.Старий Скалат.

«Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» за 2023 рік виконано 575,0 тис. грн.:

* закуплено відсів вапняковий;
* поточний ремонт струменевим методом вул. Коновальця, вул.Незалежності та проспект Шевченка в м. Скалат.

«Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» виконано в сумі 193,9тис. грн.. по «Програмі сприяння територіальної оборони в Скалатській територіальній громаді на 2022-2024 роки».

ОРГАН З ПИТАНЬ ОСВІТИ І НАУКИ, МОЛОДІ ТА СПОРТУ *ОРГАН З ПИТАНЬ ОСВІТИ І НАУКИ, МОЛОДІ ТА СПОРТУ*

В мережу по галузі «Освіта» на 2023 рік включено 23 заклади, в тому числі 10 –ДНЗ: Скалатський ДНЗ, Староскалатський ДНЗ, Новосілківський ДНЗ, Полупанівський ДНЗ, Кривенський ДНЗ, Городницький ДНЗ,Зарубинецький ДНЗ ,Остап’ївський ДНЗ,Магдалівський ДНЗ, Колодіївський ДНЗ і 10- шкіл: Скалатська ЗОШ I – III ступенів (ОПОРНА), Староскалатська ЗОШ І-ІІІ ступенів, Магдалівська ЗОШ І-ІІІ ступенів, Колодіївська ЗОШ І-ІІІ ступенів, Остап’Ївська ЗОШ І-ІІІ ступенів, Городницька ЗОШ І-ІІ ступеня, Кривенська ЗОШ І-ІІ ступеня, Новосілківська ЗОШ І-ІІ ступеня, Полупанівська ЗОШ І-ІІ ступеня, НВК Подільський ЗОШ І-ІІ ступенів-ДНЗ, Зарубинецька ЗОШ І ступеня (філія опорної школи), Митницька ЗОШ І ступеня (філія опорної школи), Текліївська ЗОШ І ступеня (філія опорної школи)- закрито з 01.09.2022року у зв’язку із відсутністю дітей, 1 позашкільний заклад освіти – Міський Будинок Школяра, Скалатська школа естетичного виховання та забезпечення діяльності інших закладів освіти( бухгалтерія).

Вказані установи фінансуються з бюджету ТГ з 1 січня 2023 року.

На утримання шкіл фінансування проводиться за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 34 229 600 грн., місцевого бюджету в сумі 13 721 470 гривень, а також 29 700 гривень «Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету», видатки спеціального фонду становлять 733 655 гривень надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами (батьківська плата).

За рахунок базової дотації – 23 479 200 гривень фінансуються заклади надання загальної освіти загальноосвітніми закладами, частково дошкільна освіта, управління у відповідній сфері, дошкільна освіта, позашкільна освіта, централізована бухгалтерія фінансуються з місцевого бюджету.

Штатна чисельність на 2023 рік по установах освіти затверджена в кількості 453 штатна одиниць.

**Відділ освіти Скалатської міської ради в 2023році видаткову частину виконав на 99,11%, тобто при планових річних показниках в сумі 71 413,6 тис. грн., видатки загального фонду бюджету становлять 70 779,1тис. грн., а саме:**

«Освіта» використано за 2023 рік 70 779,1тис.грн. Здійснювались видатки по захищених статтях,з них профінансовано: оплату праці з нарахуванням – 60 650,9тис. грн. (додатково виділено 2 500тис. грн. на оплату праці педагогічному персоналу), оплата енергоносіїв 6 581,0тис. грн., продукти харчування – 1 166,0тис.грн., оплата послуг – 851,5тис. грн., (в ЗЗО – ремонт водонапірної башти, ремонт електромережі проводок, штукатурка другого корпусу та їдальні Новосілківського ЗЗО, тощо); придбання предметів та обладнання – 1 505,0тис. грн.(принтера та ноутбука по управлінню відділу освіти Скалатської міської ради на суму 26,5тис. грн. та принтера в бухгалтерію відділу освіти – 16,2тис.грн., придбання вікон ), медикаменти та перев`язувальні матеріали – 6,9тис.грн., видатки на відрядження –13,6тис. грн., інші поточні видатки – 1,4тис.грн..

**Відділ соціального захисту населення Скалатської міської ради протягом 2023р використав 9 545,0тис. грн. загального фонду бюджету при плані 10 654,8тис. грн., (виконання становить 95,78%) а саме:**

«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» виконано видатків 632,9 тис. грн., в т. ч. на оплату праці з нарахуванням – 609,тис. грн., оплата енергоносіїв 6,4тис. грн., оплата послуг – 9,2 тис. грн., придбання предметів та обладнання 6,6тис. грн., видатки на відрядження – 0,9тис.грн.

**«**Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку» видатки становлять – 6,0 тис. грн.(оплата послуг зв'язку ветеранів ВВ та ОУН/УПА- 8 осіб).

«Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» використано 28,0тис. грн.(2 осіб) коштів іншої субвенції з місцевого бюджету (*Тернопільський обласний бюджет*).

**«**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 148,4тис. грн. (допомога: по догляду за особами похилого віку; особам з інвалідністю; дітям з інвалідністю; хворим, які не здатні до самообслуговування – 23 особи).

«Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування» в 2023 році використано(для 6 осіб) 3,3тис. гривень коштів іншої субвенції з місцевого бюджету (*Тернопільський обласний бюджет*).

«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення». На утримання ЦНСП Скалатської ТГ видатки склали – 4931,1,0 тис. грн., з них оплату праці з нарахуванням – 4 625,0тис. грн., оплата енергоносіїв 18,9тис. грн., придбання предметів та обладнання 202,5тис. грн.., оплата послуг – 82,3тис. грн., видатки на відрядження – 2,4тис. грн.

«Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення**»** склали – 3795,3тис. 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.

З них:

- 200,0тис.грн., кошти 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(8 осіб);

- 46,3тис.грн виконання програми поховання військовослужбовців,які загинули під час військової служби 2022-2024 роки;

-645,0тис. грн допомоги на лікування, учасникам ООС(35 чоловік) ;

-654,0тис. грн допомоги на лікування, матеріальні допомоги особам, що опинились в складних життєвих обставинах(150чоловік);

-2250,00тис.грн програма підтримки військових на 2023-2025 роки(225 чоловік по 10000,00грн.)

**Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Скалатської м/р використав 8 386,4тис. грн. при планових показниках на 2023рік – 9 777 тис. грн. (виконання становить 85,78%), а саме:**

**По** **КПКВКМБ 1000000** «Культура і мистецтво» використано 8 386,4 тис. грн., з них профінансовано оплату праці з нарахуванням – 7 439,0 тис. грн., оплата енергоносіїв 497,7 тис. грн., придбання предметів та обладнання –330,5тис.грн., оплата послуг 9,9 тис. грн., видатки на відрядження – 1,2 тис. грн., інші поточні видатки – 1,2 тис.грн., окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку 27,6 тис.грн.

**Фінансовий відділ Скалатської міської ради – використання коштів становить 1 278, 8 тис. грн. при планових річних показниках 1 630тис. грн. (виконано на 78,45%), з них:**

«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» виконано видатків 426,0 тис.грн., в т. ч. на оплату праці з нарахуванням – 593,5тис. грн., оплата енергоносіїв 6,5 тис. грн., придбання предметів та обладнання –7,2 тис. грн., оплата послуг - 10,0 тис. грн., видатки на відрядження -4,9тис. грн..

«Інші субвенції з місцевого бюджету» передано 506,7 тис.грн., зокрема:

* Скориківській сільській територіальній громаді – 325,0 тис. грн на утримання одиноких престарілих людей громади в закладах соціального обслуговування;
* Підволочиській селищній територіальній громаді – 91,7 тис. грн на утримання трудового архіву;
* 50,0тис.грн. – Тернопільській ОВДА для фінансування підтримки ДНЗ Скалатського професійного ліцею;
* «Інклюзивно – ресурсному центру №1» Тернопільської міської ради в сумі – 40,0тис.грн.

**«**Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» використано 150,0 тис.грн.:

* 50тис. грн. – Національний Заповідник «Замки Тернопілля»;
* 100тис. грн. – матеріально – технічне забезпечення військової частини А4638.

**Спеціальний фонд**

За 2023 рік – видатки склали 5 440,3 тис. грн., в тому числі кошти бюджету розвитку (передачі із загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку) – 2 265,3тис.грн.

**Скалатська міська рада – видатки за 2023 рік становлять 2 878,7тис. грн. при річному плані – 3 599,8 тис грн., а саме:**

«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 20,0 тис. грн.з них придбано комп’ютер та оплачено експертизу проекту капітального ремонту частини приміщення.

«Інші програми за заходи у сфері охорони здоров`я» видатки склали 1 752,7тис.грн.:

* придбано апарат Ультра Звукова Діагностична Система «Cbit - 6» для КНП «Скалатська КРЛ»;
* придбано твердопаливні котли КНП «Скалатська КРЛ-2 шт.,
* придбано газовий котел НКП «СМЦ».

«Організація та проведення громадських робіт» використано на оплату праці за тимчасово створені робочі місця згідно Договору №190123062800012від 28.06.2023 року в сумі 1,6 тис.грн (80% з місцевого бюджету та 20% співфінансування центру зайнятості).

«Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту**»** склали – 220,0тис.грн. за виготовлення проектно-кошторисної документації «Нове будівництво навчально-спортивного комплексу Скалатської ДЮСШ «Колос».

«Здійснення заходів із землеустрою» за 2023рік виконано видатки по спеціальному фонду в сумі 14,9тис. гривень інших субвенцій з місцевого бюджету за виконання робіт з розробки проекту щодо організації та встановлення меж заповідного фонду «Останці Подільських Товтр».

«Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» за 2023 рік виконано 281,3 тис. грн.: надходжень отриманих в натуральній формі становлять -89,8тис. грн.(вапняний відсів);191,5тис.грн придбано дорожні камери.

«Внески до статутного капіталу суб`єктів господарювання» поповнено статутний капітал МКП «Комунальник», придбано 3 глибинні насоси на суму 81,8тис.грн.

«Заходи та роботи з територіальної оборони» за 2023 рік використано 480,0тис.грн. матеріальна допомога ЗСУ (придбано 5 дронів).

«Охорона та раціональне використання природних ресурсів» використано 26,3тис. грн..для придбання квітів на клумби; для благоустрою та 25,0 за розроблення звіту про стратегічну екологічну оцінку.

**Відділ освіти Скалатської міської ради в 2023році видаткову частину виконав на 34,59%, видатки спеціального фонду бюджету становлять 2 055,7тис. грн., а саме:**

«Освіта» касові видатки спеціального фонду становлять 2 055,7тис.грн., з батьківської плати на продукти харчування по ЗЗО та ЗДО використано-510,6тис.грн.,

видатки за рахунок надходжень отриманих в натуральній формі становлять -630,4 тис. грн., придбання принтерів, ноутбуків, книжок, парти, стільців, шаф;

- 452,6тис.грн за рахунок спонсорської допомоги від «Волонтерського Руху», «Світ дітей», «Unicef» оприбутковано:книжки,бокси на канц.товари,матеріали для укриття в Скалатському ЗЗО,шкільні рюкзаки з наповненням,набір для школи,віконні блоки;

- 2,3тис.грн становить базові аптечки;

- 15,0тис.грн-дрова;

- від Департаменту освіти і науки Тернопільської ОВА надійшли три генаратори на суму 114,9тис.грн.

Видатки за рахунок коштів бюджету розвитку по освіті становлять 184,9тис.грн(газонокосарка Скалат ДНЗ-26759грн;57000-котел ЗОШ Поділля Інтерактивний комплекс в ЗОШ Новосілка-46840грн,інтерактивна дошка ЗОШ с.Магдалівка-29350грнноутбук бухгалтерія-25000грн.)

-28,9тис.грн придбано ноутбук із залишку коштів на субвенцію державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду.

-116,1тис.грн -класи біології,географії,математики за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом).

**Відділ соціального захисту населення Скалатської міської ради протягом 2023р використав 70,7тис. грн. спеціального фонду бюджету при плані 71,0тис. грн., (виконання становить 99,2%) а саме:**

«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» виконано видатків в сумі 24,8 тис. грн. коштів бюджету розвитку (придбання принтера).

«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» придбано ноутбуки на суму 45,9 тис.грн.

**Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Скалатської м/р використав 380,5тис. грн. при планових показниках на 2023рік – 605,0 тис. грн. (виконання становить 40,75%), а саме:**

«Культура і мистецтво» використано 380,5тис. грн., з них:

* Придбано комп’ютерну техніку по управлінню культури на суму 35 тис.грн.
* Профінансовано 125,7 тис.грн на оплату праці з нарахуванням (оздоровчі педагогічним працівникам школи естетичного виховання (за рахунок коштів батьківської плати);
* 80,0 тис.грн. за рахунок коштів бюджету розвитку міської ради придбано музичні інструменти.
* 131,5 тис. грн. придбано музичну апаратуру, радіо мікрофони за рахунок коштів бюджету розвитку міської ради. З власних надходжень на господарські потреби Скалатського МБК використано 8,2тис.грн.

**Фінансовий відділ Скалатської міської ради – використання коштів становить 54,6 тис. грн. при планових річних показниках 55,0тис. грн. (виконано на 99,33%), з них:**

«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» закуплено комп’ютерну техніку на суму 54,6 тис.грн.(ноутбук та два системних блоки).

Керівник фінансового відділу Галина ДАЦКІВ