



**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 2024 рік**

За 2024 рік до бюджету територіальної громади надійшло 82 242,5тис. грн. доходів загального фонду без урахування трансфертів та 2 849 8 тис. грн. спеціального фонду. Офіційні трансферти (субвенції, базова дотації) надійшли в повному обсязі і становлять 50 620,7тис.грн.,по загальному фонду та 3 723,7 тис.грн.- спеціального фонду.

При плані по доходах (без врахування офіційних трансфертів) на 2024 рік – 76 743,8тис. грн. надійшло 82 242,5тис. грн., або план виконано на 107,16%(5 498 7тис.грн.) по загальному фонду ,та на 297,47% спеціального фонду, що становить 2 849,8тис.грн.

Порівнюючи з відповідним періодом минулого року власні доходи збільшились на 16 536,9тис. 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;
- орендна плата з фізичних 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 використання бюджетних коштів на 2024 рік з урахуванням змін видатки становлять – 140 817,6 тис. грн., касові видатки становлять – 134 951,9 тис. грн., що складає 95,83 % 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» за 2024 рік використано 16 742,3 тис. грн. з них на оплату праці з нарахуванням – 14 422,3 тис. грн., оплата енергоносіїв – 654,1 тис. грн., оплата послуг – 1 117,9 тис. грн., придбання предметів та обладнання – 532,4 тис. грн., видатки на відрядження- 9,9 тис. грн; інші поточні видатки – 5,7 тис. грн.

По КПКВКМБ 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» за 2024 рік виконано в сумі 144,0 тис. гривень, на виконання зобов'язань виконавчої служби.

По КПКВКМБ 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» видатки за 2024 рік склали 2 194,3 тис. грн. - оплата енергоносіїв.

По КПКВКМБ 0112111 «Первина медична допомога населенню, що надається центрами первинної (медико-санітарної) допомоги» видатки склали на оплату енергоносіїв – 438,9 тис. грн., за 2024 рік.

По КПКВКМБ 0112152 «Інші програми за заходи у сфері охорони здоров'я» використано – 1 086,4 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 11,8 тис. грн., на оплату праці з нарахуванням.

По КПКВКМБ 0115011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» склали – 178,8 тис. грн.. Придбані кубки, медалі, різний спортивний інвентарна суму 89,3 тис. грн., оплата членських внесків- 13,6 тис. грн., відрядних – 75,9 тис. грн.

По КПКВКМБ 0115031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» склала – 2 057,5 тис. грн., з них профінансовано - оплату праці з нарахуванням – 1 718,2 тис. грн., оплата енергоносіїв 110,8 тис. грн., оплата послуг 21,8 тис. грн., придбання предметів та обладнання 128,0 тис. грн. , видатки на відрядження- 2,4 тис. грн; окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку- 76,3 тис. грн.

По КПКВКМБ 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» використано 1310,3 тис. грн., це заробітна плата працівників очисних споруд, оплата вуличного освітлення.

По КПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» використано в 2024 році коштів в сумі – 5 073,0 тис. 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 225,4 тис. гривень за нормативно грошову оцінку в с Магдалівка, с.Поділля, с.Поплави . За розробку технічної документації з нормативної грошової оцінки земель с.Панасівка ,та розробку проєкту землеустрою площею 2,5га.в с.Магдалівка.

По КПКВКМБ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» видатки за 2024 рік становлять 661,7 тис.грн (встановлення камер, виготовлення проектно-кошторисної документації, за дзеркало дорожнє сферичне , що використовується для поліпшення огляду на перехрестях, для спостереження на КПП, за придбання матеріалів відсів, солі технічної (вапняковий для ремонту автомобільних доріг господарським способом, посипання доріг в ожеледицю).

По КПКВКМБ 0117693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» виконано видатків 51,9 тис. грн (виконання «Програми Іміджу» квіти з корзинами, прапори, мобільне харчування воїнів до дня збройних сил України).

По КПКВКМБ 0118220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» виконано в сумі 18,4 тис. грн.. за «Програмою сприяння територіальної оборони в Скалатській територіальній громаді на 2022-2024 роки»(придбання палива для потреб тероборони).

По КПКВКМБ 0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» на виконання «Програми підтримки ЗСУ» видатки за 2024 року становлять 372,2 тис.грн.(запчастини до автомобіля, та батарея DJI MATRICE 30 SERIES inteligent для забезпечення національної безпеки і оборони, оборонні металеві шипи, передані згідно актів-передачі ВЧ.)

ВІДДІЛ ОСВІТИ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

По КПКВКМБ 0600000 «Освіта» видатки здійснювались за рахунок місцевого бюджету та офіційних трансфертів (освітньої субвенції, базової дотації, субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції та Інші субвенції з місцевого бюджету (Гримайлівська селищна рада), субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту `Активні парки - локації здорової України` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти

Першочергово виконувались видатки за захищеними статтями бюджету, на заробітну плату та нарахування на заробітну плату працівникам бюджетних установ, медикаменти та перев'язувальні матеріали, продукти харчування, оплата енергоносіїв.

Всього по відділу освіти Скалатської міської ради за 2024 рік виконано видатків – 80 764,7 тис. грн. з них профінансовано - на оплату праці з нарахуванням – 69 892,1 тис. грн., оплата енергоносіїв – 7 249,1 тис. грн., медикаменти- 3,9 тис. грн., продукти харчування – 1 818,4 тис. грн., оплата послуг – 871,0 тис. грн., придбання предметів та обладнання – 913,6 тис. грн., видатки на відрядження – 4,6 тис. грн., окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку- 10,8 тис. грн., інші поточні видатки - 1,2 тис. 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 1023,9 тис. грн., в т. ч. на оплату праці з нарахуванням – 981,8 тис. грн., оплата енергоносіїв 6,7 тис. грн., придбання предметів та обладнання 27,3 тис. грн., оплата інших послуг крім комунальних - 5,9 тис. грн., видатки на відрядження 2,2 тис. грн.

По КПКВКМБ 0113032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» 3,0 тис. грн. (3 осіб)

По КПКВКМБ 0813050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» за 2024 рік використано коштів Інші субвенції з місцевого бюджету - 27,7 тис. грн., (зубопротезування 2 осіб).

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 719,9 тис. грн. (допомога по догляду особами похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування - 53 осіб).

По КПКВКМБ 0113171 «Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України» використано кошти Інші субвенції з місцевого бюджету - 2,9 тис. грн. (5 осіб)

По КПКВКМБ 0113193 «Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України» за рахунок «Субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції» в 2024 році видатки склали - 27,3 тис. грн.

КПКВКМБ 0113241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення». На утримання ЦНСП Скалатської ТГ за рік 2024 року, видатки склали – 5 527,8 тис. грн., з них оплату праці з нарахуванням – 5 527,8 тис. грн., оплата енергоносіїв 19,6 тис.

грн., оплата послуг -33,0тис. грн., придбання предметів та обладнання 127,0тис. грн.

По КПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» склали – 3 007,5тис. 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.

-325,0тис.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(13 осіб).

-930,0тис.грн (93особа) виконання програми підтримки військовослужбовців Скалатської міської територіальної громади, які брали (беруть)участь в захисті України, їх сімей загиблих військовослужбовців на 2024-2025 роки;

- 480,0 тис. грн допомоги на лікування, учасникам ООС(48 чоловік) ;

- 440,0 тис грн.- на придбання 11 пам'ятників.

- 679,1тис.грн допомоги на лікування, матеріальні допомоги особам, що опинились в складних життєвих обставинах(115 осіб).

- 133,4тис.грн. – відшкодування по Програмі поховання військовослужбовців.

- 20,0тис.грн.-закупівля дрів по програмі підтримки військовослужбовців.

СЛУЖБА У СПРАВАХ ДІТЕЙ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Новоутворений відділ Скалатської міської ради, працює від 07.02.2024 року.

По КПКВКМБ 0910160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах», за 2024 рік видатки склали 623,3тис.грн. Першочергово здійснювалось фінансування видатків на заробітну плату та нарахування на заробітну плату, що становить -545,6 тис.грн., оплата енергоносіїв – 2,7 тис. грн., придбання предметів та обладнання – 65,8 тис.грн., оплата послуг 5,5 тис. грн., видатки на відрядження – 3,7 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. Галузь «Культура і мистецтво» виконала видатки місцевого бюджету за 2024 рік в сумі 9 844,3 тис. грн., з них профінансовано - оплату праці з нарахуванням –9 097,0тис. грн., оплата

енергоносіїв 541,3 тис. грн., придбання предметів та обладнання- 106,0 тис.грн., оплата послуг - 71,7 тис. грн., окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку-25,0 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 1 101,7 тис.грн., в т. ч. на оплату праці з нарахуванням – 1053,1тис. грн., придбання предметів та обладнання- 26,5 тис.грн., оплата енергоносіїв - 6,7 тис. грн., оплата послуг- 10,6тис.грн., видатки на відрядження 4,8 тис. грн..

По КПКВКМБ 3719770 «Субвенції з місцевого бюджету» за 2024 рік передано 431,2 тис.грн., зокрема Скориківській сільській територіальній громаді – 307,1 тис.грн за утримання одиноких престарілих людей громади в закладах соціального обслуговування, та Підволочиській селищній територіальній громаді – 108,1 тис. грн на утримання трудового архіву, Тернопільській міській раді за проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини-в суму 16,0тис.грн.

По КПКВКМБ 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» за 2024 рік передано субвенції в сумі 1100,0тис.грн.,на виконання програми «Поліцейський офіцер громади Скалатської МТГ на 2024-2027 роки»(для придбання службового автомобіля)-900,тис.грн.,для потреб ВЧ А-4576 -200,0 тис.грн.,

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

За 2024 рік – видатки склали 9 482,7 тис. грн.,

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» за 2024 рік використано -93,0тис.грн.(із коштів з продажу землі).

По КПКВКМБ 0112152 « Інші програми та заходи у сфері охорони здоров`я» касові видатки за 2024 рік становлять - 61,8тис.грн.(за розробку проектно-кошторисної документації «капітальний ремонт приміщень терапевтично-педіатричного корпусу (підвального приміщення) КНП «Скалатська КРЛ.»).

По КПКВКМБ 0113210 «Організація та проведення громадських робіт» виконано видатків в сумі 5,7 тис.грн., на оплату праці з нарахуванням.

По КПКВКМБ 0117390 «Розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг»-придбано мобільний кейс за рахунок іншої субвенції з місцевого бюджету-59,4тис.грн., та коштів місцевого бюджету переданих з загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку - 40,0тис.грн.

По КПКВКМБ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» видатки за 2024 рік становлять 114,7 тис.грн (благодійна допомога).

По КПКВКМБ 0117670 Внески до статутного капіталу суб`єктів господарювання профінансовано МКП Комунальник в сумі-99,7тис.грн.(2 насоси на очисні).

По КПКВКМБ 0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» на виконання «Програми підтримки ЗСУ» видатки за 2024 рік становлять 2 775,9 тис.грн..(безпілотний авіаційний комплекс, квадрокоптери, генератор, виносна антена, станція безперебійного живлення, передані згідно актив-передачі військовим частинам).

По КПКВКМБ 0118311 «Охорона та раціональне використання природних ресурсів» використано 2,0 тис.грн. на квіти газонні.

ВІДДІЛ ОСВІТИ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

По КПКВКМБ 0600 «Освіта» видатки за головним розпорядником за 2024 року становлять 5 533,4 тис. грн. з них:

2ф

- 422,4 тис. грн батьківська плата на продукти харчування по ЗЗО та ЗДО, кошти власних надходжень.

3ф

- 1 191,5 тис. грн кошти благодійної допомоги(спонсори) на придбання побутових приладів, інвентаря та благодійна допомога продуктів харчування для ЗЗСО та ЗДО громади .
- 15,0 тис. грн громадські роботи (за рахунок коштів центру зайнятості).

4ф

- 236,7 тис. грн кошти місцевого бюджету на придбання трьох генераторів (100,0тис.грн.,за рахунок передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду) ноутбук у Колодіївський ЗЗСО, насос в Остап`ївський ЗЗСО, ноутбук для бухгалтерії, котел Магдалівський ЗЗСО (136,7тис.грн-кошти від продажу землі).

-

По КПКВКМБ 0611181Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа`

- 84,5 тис. грн кошти місцевого бюджету спрямовані для співфінансування на придбання мультимедійних комплексів

По КПКВКМБ 0611182Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

- 706,3 тис. грн кошти придбання мультимедійних комплексів;

- 54,0 тис. грн ноутбуки(2шт) за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

7ф

По КПКВКМБ 0611291 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

262,1 тис.грн кошти місцевого бюджету спрямовані для співфінансування на придбання засобів навчання та технічних засобів для вивчення предмету Захисту України

По КПКВКМБ 0611292 Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

- 705,0 тис. грн кошти державного бюджету спрямовані на придбання мультимедійних комплексів
- 1855,9 тис. грн кошти державного бюджету спрямовані на придбання придбання засобів навчання та технічних засобів для вивчення предмету Захисту України Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду.

ВІДДІЛ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

КПКВКМБ 08103241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення».

По Центру Надання Соціальних Послуг Скалатської ТГ за 2024 рік, видатки склали – 360,4 тис. грн.

326,4 – інші джерела власних надходжень (надходження в натуральній формі) для покращення матеріального стану соціально незахищених верств населення;

34,0 – за рахунок коштів місцевого бюджету переданих з загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку - придбано комп'ютерну техніку (ноутбук, принтер).

ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ ТА ОХОРОНИ КУЛЬТУРНОЇ СПАДЩИНИ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

По КПКВКМБ 1000000 «Культура» за 2024 рік видатки становлять 336,8 тис.грн. з них :

По КПКВКМБ 1011080 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами -151,0 тис.грн. за рахунок батьківської плати : оплата праці та нарахування на оплату праці педагогічному персоналу мистецької школи(оздоровчі);
-33,2 тис.грн – за рахунок коштів місцевого бюджету переданих з загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку придбано комп'ютерну техніку.

По КПКВКМБ 1014030 Забезпечення діяльності бібліотек
-23,6 тис.грн на виконання наказу Українського інституту книги та в рамках проєкту «Німецька полиця» безоплатне поповнення бібліотечного фонду.

По КПКВКМБ 1014030 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
- 128,9 тис.грн. інші джерела власних надходжень на покращення матеріально-технічної бази міського будинку культури.

Керівник фінансового відділу

Галина ДАЦКІВ