



**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 дев'ять місяців 2024 року**

За дев'ять місяців 2024 року до бюджету територіальної громади надійшло 55 572,5 тис. грн. доходів загального фонду бюджету без урахування трансфертів та 1 346,5 тис. грн. спеціального фонду. Офіційні трансферти (субвенції, базова дотація) надійшли в повному обсязі і становлять 36 384,8 тис. грн..

При плані по доходах (без врахування офіційних трансфертів) на відповідний період – 51 350,5 тис. грн. надійшло 55 572,5 тис. грн., або план виконано на 108,22% (4 221,9 тис. грн.).

Порівнюючи з відповідним періодом минулого року власні доходи збільшились на 12 173,5 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;
- 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 на дев'ять місяців 2024 року з урахуванням змін видатки становлять – 105 054,5 тис. грн., виконано в сумі – 93 868,7 тис. грн., що складає 89,46 % 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,
- ✓ оплату 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 10 745,8 тис. грн. з них:

на оплату праці з нарахуванням – 9 253,7 тис. грн.,

оплату енергоносіїв – 361,6 тис. грн.,

оплату послуг – 759,8 тис. грн.,

придбання предметів та обладнання – 362,6 тис. грн.,

видатки на відрядження- 5,5 тис. грн;

інші поточні видатки – 2,6 тис. грн.

По КПКВКМБ 0110180 «Інша діяльність управління» за 9 місяців 2024 року виконано кошти в сумі 141,6 тис. гривень. Видатки здійснювались на виконання зобов'язань по виконавчій службі.

По КПКВКМБ 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» видатки склали 1 118,7 тис. грн. - оплата енергоносіїв.

По КПКВКМБ 0112111 «Первина медична допомога населенню, що надається центрами первинної (медико-санітарної) допомоги» видатки склали на оплату енергоносіїв – 231,1 тис. грн..

По КПКВКМБ 0112152 «Інші програми за заходи у сфері охорони здоров'я» використано – 556,6 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 – 95,9 тис. грн., за які було придбано кубки, медалі, драбина гімнастична, тощо на суму 57,7 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» видатки склали –1 459,3 тис. грн., з них профінансовано - оплату праці з нарахуванням – 1 294,3 тис. грн., оплата енергоносіїв 71,1 тис. грн., оплата послуг 16,6 тис. грн., придбання предметів та обладнання 33,6 тис. грн., видатки на відрядження-2,4 тис. грн.;

окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку- 41,3тис.грн.

По КПКВКМБ 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» використано 821,6 тис.грн., це заробітна плата працівників очисних споруд та оплата вуличного освітлення.

По КПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» використано коштів в сумі – 3 517,7тис. 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 211,4 тис. гривень, за які проведено нормативно грошову оцінку в с.Магдалівка, с.Поділля, с.Поплави та розроблено технічну документацію з нормативної грошової оцінки земель с.Панасівка .

По КПКВКМБ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» видатки за 9 місяців 2024 року становлять 590,9 тис. грн., з них: встановлення камер спостереження – 38,4тис.грн., виготовлення документації – 8 тис. грн., утримання вулично – шляхової мережі – 34,5тис грн., поточний ремонт доріг – 194,6тис. грн., за дзеркало дорожнє сферичне, яке використовується для поліпшення огляду на перехрестях 15,6 тис грн., за придбання матеріалів, а саме - відсів вапняковий (для ремонту автомобільних доріг господарським способом) – 299,8тис грн..

По КПКВКМБ 0117693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» виконано видатків 27,9 тис. грн. на виконання «Програми Іміджу» (придбання квітів з корзинами).

По КПКВКМБ 0118220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» виконано в сумі 10,2 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 9 місяців 2024 року становлять 354,8 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 в першу чергу по захищених статтях, а саме: на заробітну плату та нарахування на заробітну плату працівникам бюджетних установ, оплата енергоносіїв. Всього по відділу освіти Скалатської міської ради за 9 місяців 2024 року виконано видатків – 63 667,0 тис. грн., з них профінансовано:

- на оплату праці з нарахуванням – 58 046,8 тис. грн.,
- оплату енергоносіїв – 4 020,2тис. грн.,

- медикаменти-0,5 тис.грн.,
- продукти харчування – 907,5 тис.грн.,
- оплата послуг – 252,7тис. грн.,
- придбання предметів та обладнання – 430,4 тис. грн.,
- видатки на відрядження – 1,5тис. грн.,
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку- 6,0тис.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 707,6 тис.грн., в т. ч. на:

- оплату праці з нарахуванням – 676,6тис. грн.,
- оплату енергоносіїв 4,1тис. грн.,
- придбання предметів та обладнання 20,6тис. грн.,
- оплату послуг 5,9 тис. грн.,
- видатки на відрядження 0,4тис. грн.

По КПКВКМБ 08103032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» 2,1тис.грн. (3 осіб)

По КПКВКМБ 08103160 «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 349,2тис. грн. (допомога по догляду за людьми похилого віку, особами з інвалідністю, дітьми з інвалідністю, хворими, які не здатні до самообслуговування -50 осіб).

По КПКВКМБ 0813171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування» із коштів, що надійшли за рахунок іншої субвенції з місцевого бюджету (Тернопільський обласний бюджет) видатки склали 1,5 тис. грн. (3 осіб).

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

На утримання ЦНСП Скалатської МТГ за 9 місяців 2024 року, видатки склали – 4 078,9тис. грн., з них на:

- оплату праці з нарахуванням – 4 001,3тис. грн.,
- оплату енергоносіїв 12,2тис. грн.,
- оплату послуг -12,7тис. грн.,
- придбання предметів та обладнання 52,9 тис. грн.

По КПКВКМБ 08103242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» склали – 2 127,4тис. 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 АТО-ООС.

200,0 тис. грн., що надійшли за рахунок **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).

-710 тис. грн. виплачено на виконання Програми підтримки військовослужбовців Скалатської міської територіальної громади (71 особа), які брали (беруть) участь в захисті України, їх сімей і членів сімей загиблих військовослужбовців на 2024-2025 роки;

-400 тис. грн. допомоги на лікування, учасникам АТО/ООС (40 чоловік);

-360 тис. грн.- виплати чотирьом сім'ям загиблих на придбання пам'ятників загиблих воїнів;

-394 тис. грн. допомоги на лікування, матеріальні допомоги особам, що опинились в складних життєвих обставинах (79 осіб);

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

-15,2 тис. грн.- закупівля дров по програмі підтримки 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 новоутвореного відділу Скалатської міської ради, що працює від 07.02.2024 року в сумі 534, тис. грн.

По КПКВКМБ 0910160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» за дев'ять місяців 2024 року видатки по даному відділу склали 458,5 тис. грн. Першочергово здійснювалось фінансування видатків по захищених статтях на:

- заробітну плату та нарахування на заробітну плату, що становить - 389,8 тис. грн.,
- оплату енергоносіїв - 0,8 тис. грн.,
- придбання предметів та обладнання – 59,7 тис. грн.,
- оплата послуг 5,5 тис. грн.,
- видатки на відрядження -2,7 тис. грн.

ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ ТА ОХОРОНИ КУЛЬТУРНОЇ 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 дев'ять місяців 2024 року в сумі 7 114,7 тис. грн., з них профінансовано:

- оплату праці з нарахуванням – 6 628 тис. грн.,
- оплату енергоносіїв 409,9 тис. грн.,
- придбання предметів та обладнання-25,9 тис.грн.,
- оплату послуг - 48 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 817 тис. грн., в т. ч. на:

- оплату праці з нарахуванням – 795 тис. грн.,
- придбання предметів та обладнання - 4,2 тис .грн.,
- оплату енергоносіїв - 4,2 тис. грн.,
- оплату послуг - 10,6 тис. грн.,
- видатки на відрядження 3 тис. грн..

По КПКВКМБ 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» за дев'ять місяців 2024 року передано 368,6 тис. грн., зокрема Скориківській сільській територіальній громаді – 290 тис. грн за утримання одиноких престарілих людей громади в закладах соціального обслуговування, та Підволочиській селищній територіальній громаді - 78,6 тис. грн на утримання трудового архіву.

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

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

За дев'ять місяців 2024 року – видатки склали 4 450,9 тис. грн..

По КПКВКМБ 0112152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» касові видатки за дев'ять місяців 2024 року 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 – 59,4 тис.грн., та коштів місцевого бюджету переданих з загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) – 40 тис. грн.

По КПКВКМБ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» видатки за 9 місяців 2024 року становлять 90,2 тис. грн (благодійна допомога).

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

По КПКВКМБ 0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» на виконання «Програми підтримки ЗСУ» видатки за 9 місяців 2024 року становлять 2 427,7 тис. грн. (придбано 12 квадрокоптерів МАВІК, безпілотний авіаційний комплекс «ВАЛК-1 Галка», які передані згідно акту передачі ВЧ.)

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

ВІДДІЛ ОСВІТИ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

По КПКВКМБ 0600 «Освіта» видатки по головному розпоряднику за дев'ять місяців 2024 року становлять - 1 143,6 тис. грн., з них:

- батьківська плата на продукти харчування по ЗЗО та ЗДО- 467,3 тис. грн,
- кошти благодійної допомоги (спонсорська допомога) на придбання побутових приладів та інвентаря для гімназій громади та ЗДО – 661,3 тис. грн.
- 15.0 тис. грн громадські роботи (за рахунок коштів центру зайнятості).

ВІДДІЛ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

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

По ЦНСП Скалатської МТГ за 9 місяців 2024 року видатки склали – 238 тис. грн., із надходжень в натуральній формі.

ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ ТА ОХОРОНИ КУЛЬТУРНОЇ СПАДЩИНИ СКАЛАТСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

По КПКВКМБ 1000000 «Культура» за дев'ять місяців 2024 року видатки виконано в сумі 238 тис. грн., з них :

- 151 тис. грн. за рахунок батьківської плати була виплачена заробітна плата педагогічному персоналу мистецької школи у вигляді допомоги на оздоровлення;
- 5,7 тис. грн. бібліотечний фонд;
- 81,3 тис. грн. – видатки за рахунок власних надходжень.

Керівник фінансового відділу

Галина ДАЦКІВ

