

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Збараської міської територіальної громади за 2023 рік

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Виконання загального фонду бюджету міської територіальної громади

ДОХОДИ	План	Фактичне виконання	Відхилення	% виконання
Міський бюджет	364 557 094,13	374 079 332,05	9 522 234,92	102,6
ВИДАТКИ				
Міський бюджет	365 497 522,83	349 067 981,98	-16 429 540,85	95,5

Виконання спеціального фонду бюджету міської територіальної громади

ДОХОДИ	План	Фактичне виконання	Відхилення	% виконання
Міський бюджет	23 322 785,46	20 957 054,04	-2 365 731,42	89,9
ВИДАТКИ				
Міський бюджет	37 546 128,58	29 069 940,34	-8 476 188,24	77,4

II. Показники економічного розвитку регіону

Збараська територіальна громада створена у грудні 2020 року шляхом об'єднання міста Збараж і 53 сіл. Населення громади становить 39341 особа, в тому числі у м. Збараж - 14053 громадян. Кількість працездатного населення на 1 січня 2024 року становить – 19 808 осіб, з них зайнято у сферах економічної та господарської діяльності - 17 093 особи. Фактори, що негативно впливають на зайнятість населення, це: знаходження громадян в лавах ЗСУ, за кордоном, працюють на підприємствах, зареєстрованих за межами громади, не легалізовані трудові відносини громадян.

На території громади зареєстровано 583 юридичні особи, з них 343 юридичні особи здійснюють фінансово-господарську діяльність, 123 юридичні особи перебувають в процесі припинення. Крім того в громаді зареєстровано 1113 фізичних осіб-підприємців, з них 1014 ФОПів не перебувають в процесі припинення та здійснюють господарську діяльність. Кількість ФОП за рік збільшилась на 39 осіб. Суб'єктами господарювання громади протягом 2023 року створено 720 нових робочих місць.

Промисловий комплекс громади представляють ТОВ „Збараське хлібоприймальне підприємство”, ПрАТ „Тернопільський кар'єр”, ДП „Зарубинський спиртзавод“, ТОВ „Радехівський цукор”, ПП „Західний Буг“ (елеватор), ТОВ „Збараський горілчаний завод”, ТОВ „Таланлепром“, ТОВ „Тернопільелектропостач“.

В 2023 році ТОВ „Радехівський цукор“ відновлено виробництво цукру-

піску на базі Збараського цукрового заводу. ПП „Західний Буг“ завершено будівництво і введено в експлуатацію зерновий елеватор потужністю одночасного зберігання 24 тис. тонн зерна.

В аграрному секторі громади працює 52 сільськогосподарських товаровиробників, які орендують земельні ділянки у 13 235 власників паїв. Площа орендованих земель складає 29 257 га, середній розмір орендної плати становить 19,4 % від нормативної грошової оцінки земель. У 2021 році розмір орендної плати складав 14,7 % від нормативної грошової оцінки землі.

У 2023 році аграрними підприємствами сплачено до міського бюджету 7 965 385 гривень єдиного податку (у 2021 році – 8 951 015 грн.), 32 901 298 гривень податку на доходи фізичних осіб (у 2021 році – 23 306 257 грн.). Найбільшими сільськогосподарськими підприємствами, що здійснюють діяльність на території громади є: агрохолдинг „Контінентал Фармерз Груп“, ПП „Західний Буг“, ПАП „Агропродсервіс“, СФГ „Колосок“, ТОВ „Волочиськ-Агро“, СТОВ „Поділля“, СТОВ „Агрокомплекс“, Філія „Рідний край“ ПрАТ „Зернопродукт МХП“.

Найбільшими бюджетоутворюючими підприємствами громади є ПРАТ „Тернопільський кар’єр“, яким до міського бюджету сплачено 17 463 715 грн., що становить 8% від загальної суми власних надходжень, управління освіти молоді та спорту – 16 072 607 грн. (7,2%), ТзОВ „Радехівський цукор” – 10 349 117 грн. (5,0%), ТОВ „Тернопільелектропостач” – 9 081 529 грн. (4 %), ПП „Західний Буг” – 7 050 646 грн. (3,2 %), комунальне некомерційне підприємство „Збараська центральна лікарня” – 6 201 188 грн.(2,8%), СТОВ „Поділля” – 4 335 939 грн. (2,0 %), СФГ „Колосок” – 4 246 156 грн. (1,9%), ДП „Зарубинський спиртзавод” – 4 210 900 грн. (1,9%), ТОВ „Волочиськ-Агро” – 3 782 017 грн. (1,7%), АТ „Укрзалізниця” – 3 262 883 гривень (1,5%), державна установа „Збараська виправна колонія № 63” – 2 978 041 грн. (1,3 %), ПАП „Агропродсервіс” – 2 911 759 грн. (1,3%), ТОВ „Збараський горілчаний завод” – 2 349 164 грн. (1,1%), Тернопільський територіальний центр комплектування і соціальної підтримки – 2 345 202 грн. (1,1%), Збараська міська рада – 2 308 231 грн. (1,1%), ГУНП в Тернопільській області – 2 206 908 грн. (1,1%), КНП „Збараський ЦПМСД ЗРР” – 2 184 277 грн. (1,0%), ТОВ „Збараський КХП” – 2 126 052 грн. (1,0%), СГ ТОВ „Агрокомплекс” – 2 095 961 грн. (0,9 %).

У громаді працюють 146 закладів торгівлі, 24 заклади громадського харчування, 1 туристична фірма та 3 садиби зеленого туризму. Туристичні культурні ресурси налічують 226 пам’яток культурної спадщини і природо-заповідного фонду.

Довідкові матеріали щодо 14-ти інвестиційно-привабливих об’єктів нерухомості, 10 земельних ділянок, які можуть використовуватись для релокації виробничих потужностей із Східної України, щодо туристичних культурних ресурсів розміщуються в засобах масової інформації, соцмережах та офіційних сайтах.

III. Доходи

За 2023 рік бюджет Збараської міської територіальної громади за власними доходами загального фонду виконаний на 104,5 %, при плані 212 451 097

гривень фактично одержано 221 993 1050 гривень, понад план надійшло 9 542 008 гривень. Для порівняння, у 2022 році фактичні надходження становили 183 182 780 гривень (101,6% до плану), у 2021 році - 169 681 644 гривні (100,04% до плану). Стан бюджету громади у 2023 році загалом можна охарактеризувати як позитивний.

Початковий річний план власних доходів загального фонду міського бюджету затверджено в сумі 185 547 000 гривень, впродовж року план доходів збільшено на 26 904 097 гривень. Фактори, що вплинули на збільшення плану доходів:

- ріст обсягів виробництва за рахунок розширення виробничої сфери, легалізація робочих місць, відновлення господарської діяльності суб'єктами господарювання, які призупинили діяльність в умовах воєнного стану у 2022 році;

- перехід земельних ділянок до більш продуктивних орендарів, збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб за рахунок підвищення виплати орендної плати громадянам-орендодавцям;

- підвищення ставок земельного податку на окремі види цільового призначення земель;

- релокація 4-х підприємств на територію громади, створено 230 нових робочих місць, сплата платежів за новим місцем розташування;

- значне зростання надходжень по податку на майно, зокрема, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, земельного податку з фізичних осіб за рахунок перегляду ставок місцевих податків та зборів, погашення податкового боргу минулих років, залучення до оподаткування нових платників за рахунок проведення інвентаризації нерухомого майна, земельних ділянок тощо;

- відновлення з серпня 2023 року сплати єдиного податку з фізичних осіб платниками 1-2 групи єдиного податку, а також припинення дії ставки єдиного податку для платників 3 групи єдиного податку у розмірі 2% та повернення її до 5%;

- збільшення нормативу відрахувань ПДФО до місцевих бюджетів із 60% до 64 % з початку 2022 року.

Ключовою причиною відчутного зростання податкових надходжень бюджету громади є приріст доходів від **податку на доходи фізичних осіб** (ПДФО). Саме цей податок на даний час є бюджетоутворюючим. В структурі доходів загального фонду без трансфертів ПДФО складає 58,1%, сума надходження його у 2023 році становить 128 867 353 гривні, що на 39 969 375 грн, або на 145% більше в порівнянні із 2021 роком.

Другим за питомою вагою надходжень у структурі доходів загального фонду бюджету громади є податок на майно (19,1%), надходження - 42 497 618 гривень (на 15 404 378 грн (на 157%) більше надходжень 2021 року, далі: єдиний податок (12,4%), надходження - 27 441 423 гривні (+1 106 622 грн або 104,2% до 2021 року), рентна плата за користування надрами місцевого значення (4,6%), надходження - 10 271 114 гривень (-5 220 855 грн до 2021 року), акцизний податок (3,6%), надходження - 8 081 341 гривня (+302 725 грн до 2021 року).

Плани доходів перевиконані за всіма платежами, за винятком інших надходжень (- 77632 грн). Найбільше додатне значення по податку на доходи фізичних осіб (+7 293 473 гривні).

Інших надходжень у 2023 році одержано 718 408 гривень (+393 224 грн до 2021 року), в тому числі за:

- ККД 24060300 надходження становлять 718 408 гривень, з них: 659 038 гривень – повернення ТОВ «ГК «Нафтогаз Трейдинг» переоплати за природний газ за минулі роки (по Управлінні освіти, молоді та спорту, Збаразькій мистецькій школі, Центр КІД), 10 000 гривень - повернення невикористаних коштів субвенції з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проєктів за 2022 рік, 39 365 гривень – повернення до бюджету коштів минулих періодів (Збаразька м/р, КНП Збаразький ЦП МСД ЗРР), 8665 грн – кошти за ВД, стягнуті на користь держави, 1340 грн – оплата претензії для замовника (Збаразька м/р) ТДВ «Івано-Франківський міськмолокозавод».

Спеціальний фонд бюджету Збаразької міської територіальної громади за доходами виконано на 98,2 відсотки, доходів без урахування трансфертів надійшло 20 152 957 гривень при плані 20 513 385 гривень. Порівняно з відповідним періодом 2022 року надходження збільшились на 3 953 499 гривень, із 2021 роком - на 13 977 095 гривень, оскільки зросли власні надходження бюджетних установ через надання гуманітарних допомог українськими та міжнародними благодійними організаціями, а саме: благодійними фондами “Покрова”, “Рокада”, міжнародними благодійними організаціями та фондами (ЮНІСЕФ, “Карітас”, МГО “Рада з екологічної безпеки”, БО БФ “Стабілізейшен Суппорт Сервісез”, БФ “Контінентал Фармерз Груп”, Управління верховного комісара ООН у справах біженців, товариством Червоного Хреста, Міністерством соціальної політики, батьківськими комітетами, громадянами України, Бельгії, Італії, Польщі. Сума благодійних внесків, грантів та дарунків, отриманих бюджетними установами в 2023 році становить 7 077 941 гривня, які були використані для допомоги внутрішньо переміщеним особам, інвалідам, військовослужбовцям, мобілізованим громадянам у вигляді одягу, взуття, продуктів харчування, медикаментів, генераторів, гігієнічних засобів та іншого обладнання. Протягом 2023 року сума поступлень інших джерел власних надходжень бюджетних установ становить 15 972 301 гривня.

Власні надходження бюджетних установ складають найбільшу частку (90,6%) в доходах **спеціального фонду**, їх надходження у 2023 році становить 18 261 713 гривень. Екологічний податок та грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища поступили в сумі 109 111 гривень, кошти від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 620 609 гривень. У фонд розвитку надійшло 1 136 096 гривень.

IV. Видатки та заборгованість

Видатки загального фонду міського бюджету з урахуванням трансфертів, одержаних з державного та місцевих бюджетів, за 2023 рік становлять

349 067 981,98 гривень при плані 365 497 522,83 гривень, виконання становить 95,5 відсотків до плану. За 2021 рік касові видатки становили 314 202 435,76 гривень, тобто у 2023 році видатки збільшились на 34 865 546,22 гривень.

Видатки спеціального фонду становлять 29 069 940 гривень при плані 37 546 128 гривень, виконання становить 77,4 відсотків до плану. В минулому році видатки спеціального фонду становили 17 257 896 гривень, що на 11 812 044 гривень менше ніж в 2023 році.

Найбільшу питому вагу в структурі видатків загального фонду міського бюджету становлять видатки на освіту – 57,7 %, забезпечення діяльності органів місцевого самоврядування – 14,6 %, житлово-комунальне господарство – 7,8 %, соціальний захист та соціальне забезпечення – 6,3 %, культуру і мистецтво – 5,6 %, охорону здоров'я – 3,0 % та інші видатки становлять 5 %.

Видатки на **органи управління** у загальному фонді становлять 51 012 985 гривень при уточненому річному плані 56 532 142 гривні, виконання складає 90,2 %.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 43 921 134 гривень, що становить 86,1 % всіх видатків на органи управління. Видатки за спожиті енергоносії становлять 2 778 968 гривень (5,4 % загальної суми видатків на органи управління).

Видатки спеціального фонду проведені в сумі 11 747 859 гривні при плані 13 698 422 гривні, виконання 85,8 %. Капітальні видатки становлять 6 256 941 гривню, з них за:

КЕКВ 3110 – 4 169 635 гривень, придбано в управлінні освіти комп'ютерну техніку на 71 633 гривні та в міській раді: придбано вивіску для ЦНАПу, котел та обладнання для спецзв'язку на суму — 93 714 гривень та отримано благодійно генератори, автобус, мобільну систему, джерело портативного живлення загальною вартістю - 4 004 288 гривень;

КЕКВ 3132 – 2 057 525 гривень, капітальний ремонт приміщень адмінбудинків в с.Добриводи та ЦНАПу з виготовленням проектно-кошторисної документації — 1 810 184 гривень та капітальний ремонт прибудинкової території ЦНАПу міської ради загальною сумою 247 341 гривень;

КЕКВ 3142 – 29 781 гривень, реконструкція системи опалення в адмінбудинку с.Заруддя.

На утримання **установ освіти** із загального фонду фактично використано 201 490 200 гривень при уточненому плані видатків 209 988 626 гривень, виконання становить 96 %.

На заробітну плату з нарахуваннями використано 164 059 500 гривень при плані 164 653 178 гривень, що становить 99,6 % плану.

У 2023 році в закладах освіти громади проведено:

- виплату надбавки за престижність в сумі 5 337,77 тис. гривень працівникам закладів позашкільної освіти, закладів загальної середньої освіти та закладів дошкільної освіти;

- виплату матеріальної допомоги в сумі 5 633,60 тис. гривень працівникам закладів загальної середньої освіти, закладів дошкільної освіти, закладів позашкільної освіти та дитячо-юнацької спортивної школи;

- преміювання в сумі 1 970,51 тис. гривень працівників закладів дошкільної освіти, дитячо-юнацької спортивної школи, закладів загальної середньої освіти та позашкільних установ;

- виплату грошової винагороди в сумі 1 042,90 тис. гривень працівникам закладів дошкільної освіти, закладів загальної середньої освіти та позашкільних установ;

- виплату надбавки за престижність в сумі 126, 4 тис. гривень працівникам мистецької школи.

Видатки установ освіти на харчування склали 5 442 102 гривень при плані 8 500 00 гривень, недофінансування в сумі 3 057 898 гривні; розрахунки за спожиті енергоносії склали 20 237 033 гривень що становить 87,7 % запланованих видатків на енергоносії, економія коштів склала – 5 080 786 гривні, причини – перебування окремих закладів на простої в зв'язку з введенням воєнного стану, зменшення відвідування дітьми закладів, теплі погодні умови.

За КЕКВ 2282 профінансовано видатки в розмірі 174 450 гривень за:

- КПКВК 1021 — 157 200 гривень на преміювання педпрацівників та здобувачів освіти за результатами міських, обласних, всеукраїнських та міжнародних інтелектуальних конкурсів та олімпіад та преміювання педпрацівників та здобувачів освіти за результатами НМТ;

- КПКВК 1080 — 17 250 гривень, виплачена премія обдарованим учням мистецької школи.

Батьківська плата у закладах дошкільної освіти надійшла в сумі 1 175 408 гривень, станом на 01.01.2024 року заборгованість зі сплати батьками плати за перебування дітей в ЗДО становить 120 801 гривень.

Батьківська плата у мистецькій школі надійшла в сумі 434 115 гривень, станом на 01.01.2024 року заборгованість зі сплати батьками плати за навчання учнів в мистецькій школі становить 750 гривень, переплата батьківської плати — 6 475 гривень.

Видатки спеціального фонду в галузі освіти проведені в сумі 8 829 644 гривні при плані 11 557 588 гривні, виконання 76,3 %.

Із спеціального фонду профінансовані капітальні видатки установ освіти на суму 4 850 712 гривень, з них за:

- КЕКВ 3110 – 2 476 696 гривень, придбано в заклади загальної середньої та дошкільної освіти комп'ютерну техніку, інтерактивну підлогу, опалювальні котли, циркуляційні насоси, інтерактивні панелі з вбудованим комп'ютерним обладнанням загальною вартістю 2 339 116 гривень та в мистецьку школу придбано цифрове піаніно, трубу та бандуру загальною вартістю 137 580 гривень;

- КЕКВ 3132 – 2 374 016 гривень, проведено капітальний ремонт спортзалу у Доброводівському ліцеї, встановлення протипожежної безпеки та блискавкозахисту в Збаразькому ліцеї № 1 на загальну суму 1 203 524 гривень та облаштування укриття в двох закладах дошкільної освіти загальною вартістю — 1 170 492 гривень .

Охорона здоров'я за 2023 рік профінансована з загального фонду бюджету громади на суму 10 532 458 гривні при плані 11 219 620 гривень, що становить 93,9 відсотків виконання.

Фінансування проводилось за КПКВК 2152 КЕКВ 2610:

КПКВ	2152
2111	133 378
2120	29 343
2210	495 986
2220	2 977 565
2230	62 795
2240	689 287
2270, в т.ч.	6 144 104
2271	2 672 488
2272	388 432
2273	2 393 253
2274	554 513
2275	135 418
РАЗОМ	10 532 458

За КПКВК 2152 фінансувались 4 програми:

- фінансова підтримка комунального некомерційного підприємства “Збаразька центральна лікарня” Збаразької міської ради на 2023-2024 роки – 8 459 330 гривень, кошти використано на оплату за спожиті енергоносії, виплату заробітної плати лікарям, які задіяні в лікарських комісіях;

- підтримка комунального некомерційного підприємства “Збаразький центр первинної медико-санітарної допомоги” Збаразької міської ради на 2023-2024 роки – 1 673 280 гривень, зокрема оплата за спожиті енергоносії, придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів, бензину, вікон, дверей, обслуговування газових мереж;

- підтримки і розвитку Збаразької районної організації Товариства Червоного Хреста “Милосердя для кожного” на 2021-2025 роки – 100 000 гривень, кошти використані на встановлення витяжної системи вентиляції з рекуперацією тепла та закупівлю памперсів;

- підтримка комунального підприємства “Збаразька міська аптека” Збаразької міської ради на 2022-2025 роки – 299 848 гривень, кошти використано на фармацевтичну продукцію і лікарські засоби.

Видатки **соціального захисту та соціального забезпечення** в загальному фонді міського бюджету становлять 21 928 120 гривень із плану 22 133 431 гривень (99,1 %). На заробітну плату з нарахуваннями використано 14 792 994 гривень (67,5 % загальної суми видатків галузі), недофінансовано до плану 5 286 гривень. Розрахунки за спожиті енергоносії склали 931 617 гривень, що становить 4,2 % плану всіх видатків на галузь, економія коштів складала – 156 868 гривні.

За КЕКВ 2282 профінансовано 1 296 408 гривні, зокрема, на :

- програму оздоровлення та відпочинку дітей - 95 200 гривень, за якою оздоровлено 17 дітей в закладі “Сокіл”;

- програму реалізації молодіжної політики, національно-патріотичного виховання дітей та молоді - 21 750 гривень, за якою закуплено грамоти і солодощі, оплачено відрядні дітям для участі у змаганні;

- програму підтримки сім'ї, протидії домашньому насиллю та торгівлі людьми - 99 960 гривень, за якою закуплено 980 подарункових наборів дітям до дня Святого Миколая;

- програму соціальної підтримки малозахищених верств населення "Турбота" Збаразької міської ради - 1 079 498 гривні на виплату щомісячної надбавки для 11 членів загиблих в АТО, Героїв Небесної Сотні, вдовам афганців, надання одноразової матеріальної допомоги за заявами 508 громадянам, подолання наслідків стихійного лиха з поштовим збором за виплатою поштових переказів, придбання канцтоварів, відшкодування витрат Укртелекому на надані пільги з оплати зв'язку та залізничних перевезень, безоплатне зубопротезування для 1 учасника бойових дій.

За рахунок іншої субвенції з обласного бюджету на суму 716 315 гривень надано послуги за:

- КПКВК 3050 на суму 15 308 гривень, на відшкодування пільгових медикаментів ліквідаторам ЧАЕС;

- КПКВК 3171 на суму 6 031 гривень, зокрема: 8 осіб одержали компенсаційні виплати на бензин та технічне обслуговування автомобілів, 5-м особам надано послуги щодо транспортного обслуговування;

- КПКВК 3191 на суму 92 176 гривень, зокрема: проведені виплати 4 особам - ветеранам ОУН УПА та 3-м вдовам учасників війни в Афганістані;

- КПКВК 3242 на суму 602 800 гривні, проведені виплати 4 особам-членам сімей, загиблих учасників АТО, 4-м членам сімей Героїв Небесної сотні, 1-м учаснику бойових дій та 21-й сім'ям проведені виплати допомоги на поховання за загиблих у війні внаслідок вторгнення російської федерації на територію нашої держави.

Видатки спецфонду становлять 3 064 715 гривень за КПКВК 3241 за рахунок власних надходжень на утримання закладів соціального забезпечення, з них використано на продукти харчування - 1 875 202 гривень, медикаменти - 101 770 гривень.

Галузь „Культура і мистецтво” - за загальним фондом видатки становлять 19 426 005 гривень при плані 19 698 974 гривні (98,6 відсотків).

Видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 15 883 043 гривні, що становить 81,8 % всіх видатків на галузь та видатки за спожиті енергоносії - 1 490 204 гривні (7,7 % видатків).

За КЕКВ 2282 профінансовано видатки за КПКВ 4082 „Інші заходи в галузі культури і мистецтва” на проведення заходів в сумі 55 207 гривень, в тому числі:

1	Композиції квітів (відкриття Алеї Героям - нашим захисникам Збаражчини, які віддали своє життя у боротьбі за незалежність України	3080,00
2	Святкування Дня захисників та захисниць України, Дня Українського козацтва (придбання наборів подарунків для	4000,00

3	нагородження захисників та захисниць України) Придбання грамот, дипломів, для проведення культурно мистецьких заходів (Дня захисників та захисниць України, Дня волонтера)	21127,00
4	Всеукраїнський фестиваль-конкурс «ЗЛАТА ФЕСТ- золоті таланти України»(транспортні послуги з перевезення учасників танцювального колективу «Розмарія»)	14000,00
5	Придбання нагородних знаків	13000,00

Капітальні видатки закладами культури профінансовані в сумі 240 142 гривні за КЕКВ 3110 з них за КПКВК 4040 – 32500 гривень придбання страйкбольного кулемета КППІ для оформлення виставкової зали музею та за КПКВК 4030 – 182 742 гривень, поповнення бібліотечного фонду, за КПКВК 4060 – 24 900 гривень, придбання електрогенератора.

Фізичну культуру і спорт із плану загального фонду 5 079 306 гривень профінансовано на суму 4 897 055 гривень, що становить 96,4 % плану. На виплату заробітної плати з нарахуваннями витрачено 3 190 467 гривень, що становить 65,2 % від загальної суми видатків на галузь, на енергоносії – 180 322 гривні (3,7 % всіх видатків).

За КЕКВ 2282 профінансовано видатки на суму 447 212 гривень, на:

- програму розвитку фізичної культури і спорту в Збараській міській територіальній громаді за КПКВК 5011 - 95 952 гривень, за рахунок якої виплачено стипендію 3-м учням, закуплено медалі, подарунки, оплачено видатки на відрядження та КПКВК 5012 — 61 760 гривень — відрядні на змагання;

- програму розвитку футболу на території Збараської міської ради за КПКВК 5011 - 69 500 гривень, зокрема відрядні на навчально тренувальні збори — 49 500 гривень та придбано футбольну форму для ФК Максимівка — 20 000 гривень;

- на проведення заходів за КПКВК 5031 в сумі 220 000 гривень, які використано на придбання медалей, кубків, м'ячів - 12 052 гривень, на оплату відряджень — 207 948 гривень.

За КПКВ 6000 „Житлово-комунальне господарство” із передбачених на 2023 рік у загальному фонді бюджетних призначень в сумі 27 327 566 гривень фактично використано 27 209 468 гривень (99,6%).

Розшифровка видатків за КЕКВ 2282 в розрізі КПКВ додається:

КПКВ/КЕ КВ	6017	6071	РАЗОМ
2210	98 511		98 511
2240	1 075 111		1 075 111
2270 в т.ч.		392 816	392 816
2273		392 816	392 816
2800	344 534		344 534
РАЗОМ	1 518 156	392 816	1 910 972

Розшифровка видатків за КЕКВ 2610 в розрізі КПКВ додається:

КПКВ/ КЕКВ	6013	6014	6030	РАЗОМ
2111			9 025 400	9 025 400
2120			1 963 033	1 963 033
2210	140 788		3 555 172	3 695 960
2240	827 984	544 978	6 250 321	7 623 283
2250			3 900	3900
2270, в т.ч.	1 555 398		1 362 778	2 918 176
2272			2 716	2 716
2273	1 555 398		1 305 783	2 861 181
2274			54 279	54 279
2800			68 744	68744
РАЗОМ	2 524 170	544 978	22 229 348	25 298 496

Комунальними підприємствами громади надано послуги за КПКВК 6013 з водопостачання в розмірі 156,8 тис. куб м води, в тому числі населенню громади – 140,3 тис. куб м води та водовідведення – 131,2 тис. куб м, в тому числі населенню – 89,3 тис. куб м.

За КПКВК 6014 за програмою з відшкодування додаткових витрат на послугу з поводження з побутовими відходами на 2023 рік надано послуги з вивезення побутового сміття та відходів в розмірі 544 978 гривень за вивезені твердих побутових відходів в розмірі — 3 493 куб.м.

За КПКВК 6017 за програмою розвитку та вдосконалення функціонування ринку з продажу продовольчих та непродовольчих товарів у м.Збаражі кошти використано на:

- та придбання щебеню, підмітальної машини, люку каналізаційного, камери вуличної — 98 511 гривень;

- поточний ремонт туалетів, облаштування прибудинкової території та під'їздів до павільйонів з виготовленням документації, послуг екскаватора, виготовлення та встановлення воріт, встановлення відеоспостереження — 1 075 111 гривень;

- оплату податків — 344 534 гривень.

За КПКВК 6071 за програмою з відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованою водопостачання та водовідведення для населення на 2023 рік відшкодовано різницю в тарифах 5 864 абонентам за 89,3 тис. куб м води.

Благоустрій міста (КПКВК 6030) профінансовано із загального фонду на суму 22 229 348 гривень, зокрема проведено:

- виплату заробітної плати з нарахування працівникам, що виконують роботи з благоустрою на суму 10 988 433 гривні;

- закупівлю пально-мастильних матеріалів, будівельних, господарських, канцелярських, насінневих та інших матеріалів, спецодягу, відеокамери, елементів до дитячих майданчиків, світильників та вікон, двигуна, акумулятора та запчастин, металічних конструкцій, лавок, трун та вінків, прапорів та плакатів на Алею Героїв – 3 555 172 гривень;

- роботи з відновлення вуличного освітлення, послуги з ремонту транспорту, облаштування доріжок на кладовищі, поточного ремонту сходів з виготовлення документації, площадки біля пам'ятника, парку Бурляя, послуги з охорони та встановлення системи, ліквідація стихійних сміттєзвалищ, транспортні послуги – 6 250 321 гривня;

- на оплату за використані енергоносії та вуличне освітлення - 1 362 778 гривень;

- сплата податків – 68 744 гривні та відрядження працівника у Херсонську область – 3 900 гривень.

Із спеціального фонду житлово-комунальне господарство профінансовано на 749 946 гривня, в тому числі за КПКВК 6030 — 599 946 гривень (проведено капітальний ремонт частини парку Бурляя з технічним наглядом на суму 23 443 гривень та капітальний ремонт пішохідного сполучення вулиці Довгої та Мазепи з виготовленням документації та технаглядом на суму 477 508 гривень) та за КПКВК 6013 — 150 000 гривень (придбано пожежний гідрант та глибинні насоси).

За КПКВ 7000 „Економічна діяльність” із передбачених на 2023 рік у загальному фонді 8 451 548 гривень фактично використано 8 170 688 гривень (96,7 %).

За КПКВК 7130 використано кошти в сумі – 260 991 гривень (КЕКВ 2240 - 141 139 гривень видатки з складання проекту землеустрою щодо відведення трьох земельних ділянок та документації щодо їх поділу; КЕКВ 2610 – 119 852 гривні видатки на виготовлення проєктів відведення земельних ділянок під кладовища і гаражі, польові камеральні роботи експедиції та адмінзбір за реєстрацію лісів).

За КПКВК 7390 — 28 875 гривень профінансовано витрати на оплату Держспецзв'язку в ЦНАПі.

За КПКВК 7461 КЕКВ 2610 – 7 700 247 гривень, використано на:

- закупівлю пально-мастильних матеріалів, піску, солі, фарби для дорожньої розмітки, дорожніх знаків – 1 467 627 гривень,

- проведено поточні ремонти доріг з виготовленням проєктно-кошторисної документації, ремонт тротуару з технаглядом – 6 232 620 гривень.

За КПКВК 7630 за програмою розвитку міжнародного співробітництва Збарзької міської ради використано 142 175 гривень на витрати на забезпечення перебування представників міст-побратимів, партнерських міст та іноземних делегацій — 30 680 гривень, придбання сувенірної продукції — 32 456 гривень, витрати на оплату відрядних членам делегацій від громади — 79 039 гривень.

За КПКВК 7680 — 38 400 гривень сплачено членські внески до Асоціації міст України.

Економічна діяльність із спеціального фонду профінансована на 2 417 699 гривень, зокрема:

- за КПКВК 7130 — 285 766 гривень (КЕКВ 2240 -196 991 гривень проведення нормативно-грошової оцінки земель та їх внесення в ДЗК та проведення інвентаризації об'єктів водного фонду, КЕКВ 2282 — 38 997 гривень виконано роботи з виготовлення проєктів землеустрою природо-заповідного фонду; за КЕКВ 3210 виготовлено проєктно-кошторисну документацію на землеустрій лісів на суму 49 778 гривень);

- КПКВК 7350 — 59 050 гривень профінансовано витрати за КЕКВ 2281 на розроблення детального плану територій для житлово-громадської забудови і м.Збараж та земельної ділянки із зміною цільового призначення в с. Ст. Збараж;

- КПКВК 7390 — 510 200 гривень профінансовано витрати за КЕКВ 3110 придбано обладнання для Держспецзв'язку в ЦНАПі в сумі 505 200 гривень, КЕКВ 3132 — 5 000 гривень на видатки з капітального ремонту даху в приміщенні ЦНАПу;

- КПКВК 7461 КЕКВ 3210 - 9 280 гривень на технагляд за капітальним ремонтом тротуару вулиці Данила Галицького у м. Збараж, які були заплановані в сумі 58 600 гривень;

- КПКВК 7670 КЕКВ 3210 — профінансовано 1 553 403 гривень на поповнення статутного капіталу комунальних підприємств, зокрема 265 389 гривень на закупівлю подрібнювача обрізної деревини та 1 288 014 гривень на роботи з реконструкції водопровідних мереж, закупівля водяних насосів та виготовлення проєктно-кошторисної документації на будівництво каналізаційного колектора.

За КПКВ 8000 „Інша діяльність” касові видатки загального фонду становлять – 1 280 871 гривень, зокрема за:

- КПКВК 8110 за КЕКВ 2282 – 320 257 гривень, фінансування програми захисту населення і територій Збараської громади від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, поповнено матеріальний резерв пально-мастильних матеріалів, придбано 12 генераторів для укриттів, форму рятувальників-пожежників, деталі для системи оповіщення повітряної тривоги, оплата консультативно-методичної допомоги;

- КПКВК 8220 за КЕКВ 2282 – 861 494 гривень, фінансування програми підтримки громадян, які мобілізовані на службу в Збройні Сили України, Національну гвардію України та Державну прикордонну службу України, за якою закуплено військове взуття та форму, будівельні, канцелярські матеріали, парафін та запасні частини для військової техніки, дрони, комплект для відеоспостереження та інше обладнання;

- КПКВК 8311 КЕКВ 2610 – 99 120 гривень, кошти використані на розгортання і перевезення побутових відходів, розчищення під'їзних шляхів до сміттєзвалища та інші роботи з його благоустрою.

Касові видатки спеціального фонду за КПКВК 8000 становлять 1 109 512 гривень, зокрема:

- за КПКВК 8110 – 257 613 гривень, фінансувалась програма захисту населення і територій Збараської громади від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, за КЕКВ 3110 придбано 9 генераторів для укриттів;

- КПКВК 8220 – 703 899 гривень, фінансування програми підтримки громадян, які мобілізовані на службу в Збройні Сили України, Національну гвардію України та Державну прикордонну службу України, придбано за КЕКВ 3110 – 148 000 гривень, закупівля квадрокоптера DJI Mavic 2 Pro та металодетектор та видано гуманітарну допомогу продуктами харчування та засобами догляду військовослужбовцям та мобілізованим громадянам на суму 555 899 гривень;

- КПКВК 8311 за КЕКВ 2281 – 148 000 гривень, кошти використані на програму управління побутовими відходами в Збараській територіальній громаді для розробки схеми санітарної очистки населеного пункту.

За КПКВ 9800 **“Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів”** проведено заходи на збільшення захисту і обороноздатності нашої держави, підтримки державних установ для виконання наданих законодавством їх повноважень.

Касові видатки загального фонду становлять – 1 672 998 гривень, зокрема:

- КЕКВ 2620 – 200 000 гривень на фінансування Програми надання фінансової підтримки військовій частині Збройних Сил України для придбання запчастин до військової техніки;

- КЕКВ 2620 – 195 000 гривень на фінансування Програми сприяння поліції у підвищенні рівня безпеки громадян на території Збараської громади Тернопільської області для придбання пально-мастильних матеріалів, запчастин для службових автомобілів, оплати послуг з монтажу системи відеоспостереження;

- КЕКВ 3220 – 253 000 гривень на фінансування Програми сприяння поліції у підвищенні рівня безпеки громадян на території Збараської громади Тернопільської області для придбання системи відеоспостереження;

- КЕКВ 2620 – 120 000 гривень на фінансування Цільової соціальної програми забезпечення пожежної безпеки Збараської територіальної громади для придбання матеріалів, на ворота в'їзні та жалюзі парканні;

- КЕКВ 2620 – 50 000 гривень на фінансування Програми сприяння Кременецькому МРВ УСБУ в Тернопільській області у протидії організованій злочинності, корупції та тероризму на території Збараської громади для придбання пально-мастильних матеріалів, запчастин для службових автомобілів та їх ремонту;

- КЕКВ 2620 – 150 000 гривень на фінансування Програми сприяння проведення мобілізації на території Збараської територіальної громади для придбання канцелярських товарів, комп'ютерної та оргтехніки;

- КЕКВ 2620 – 400 000 гривень на фінансування Програми підтримки Державної установи “Збараська виправна колонія(№63)” для придбання будівельних та інших матеріалів;

- КЕКВ 2620 – 200 000 гривень на фінансування Програми підтримки Державної установи “Збаразька виправна колонія (№63)” на 2023-2024 роки щодо модернізації інженерно-технічних засобів охорони і реалізації заходів з дотримання пожежної безпеки в установі для придбання відеокамер, рації, комутатора та іншого обладнання;

- КЕКВ 2620 – 4 998 гривень на фінансування Програми підтримки діяльності Тернопільського районного сектору № 2 філії Державної установи “Центр пробації” в Тернопільській області з метою покращення профілактики рецидивної злочинності та правопорушень для придбання канцелярських та офісних товарів;

- КЕКВ 2620 – 100 000 гривень на фінансування Програми фінансової підтримки органів державної влади Тернопільського району та згідно поданого звіту кошти використано на оплату праці з нарахуваннями працівників Тернопільської військової районної адміністрації.

Касові видатки спеціального фонду становлять – 759 800 гривень за КЕКВ 3220 гривень на фінансування Програми сприяння поліції у підвищенні рівня безпеки громадян на території Збаразької громади Тернопільської області на придбання службового автомобіля.

Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість за видатками загального та спеціального фонду відсутня.

Дебіторська заборгованість за видатками загального фонду станом на 01.01.2024 року становить 710 400 гривні, яка виникла за:

- КЕКВ 2210 - 14 724 гривень передплачено періодичні видання на 2024 рік в комунальній установі “Публічна бібліотека”;

- КЕКВ 2274 — 625 737 гривень по установах громади, попередня оплата за природний газ;

- КЕКВ 2610 — 57 939 гривень по лікувальних закладах міської ради, попередня оплата за природний газ;

- КЕКВ 2800 — 12 000 гривень — перерахування забезпечувального депозиту згідно договору оренди приміщення в комунальній установі “Публічна бібліотека”.

Дебіторська заборгованість за видатками спеціального фонду станом на 01.01.2024 року становить 1 431 гривень, яка виникла внаслідок перерахування забезпечувального депозиту згідно договору оренди приміщення в комунальній установі “Публічна бібліотека”.

Кошти резервного фонду в 2023 році не використовувались.

V. Фінансування

Залишки коштів загального фонду міського бюджету станом на 01.01.2024 року склали 29 917 077,81 гривні, з них :

- власні кошти міського бюджету – 29 794 339,62 гривні;

- міжбюджетні трансферти – 122738,19 гривень.

Залишки коштів спеціального фонду станом на 01.01.2024 року складають 1 780 635,1 гривня, з них:

- кошти бюджету розвитку – 1 042 464,26 гривень;

- кошти цільового фонду – 10,25 гривень;

- екологічний податок – 167 234,91 гривні;
- надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва – 489 081,5 гривень.

У 2023 році розподілено 14 392 628 гривень вільного залишку коштів загального фонду бюджету, який склався на початок 2023 року, із них на: оплату за спожиті енергоносії – 1 373 504 гривні (9,5 %), придбання медикаментів, перев'язувальних матеріалів - 305 400 гривень (2,1 %), на продукти харчування - 17 100 гривень, на видатки пов'язані із збройною агресією – 1 383 000 гривень (9,6 %), інші поточні видатки – 10 050 584 гривні (69,8 %).

Кошти, одержані від перевиконання дохідної частини місцевого бюджету в сумі 26 904 097 гривень, направлені на: виплату заробітної плати з нарахуваннями – 3 843 900 гривень, розрахунки за комунальні послуги та енергоносії – 197 800 гривень, на видатки пов'язані із збройною агресією – 2 472 000 гривень інші видатки – 14 994 707 гривень.

Кошти, що передані із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) становлять 10 395 535 гривень.

Кошти місцевих бюджетів на депозитних рахунках в банківських установах у 2023 році не розміщувались.

VI. Кредитування

У 2023 році бюджету Збараської міської територіальної громади не надавались кредити.

На покриття тимчасових касових розривів між доходами та видатками, які виникали впродовж року під час виконання загального фонду міського бюджету короткотермінові позики не оформлялися.

VII. Міжбюджетні трансферти

У 2023 році в бюджет Збараської міської територіальної громади надійшло 152 910 097,13 гривень міжбюджетних трансфертів, що на 13 693 414 гривень більше, ніж у 2022 році.

З державного бюджету надійшло 149 162 900 гривень (в минулому році – 136 869 500 гривень), що становить 97,5 % трансфертів. Повністю до плану в сумі 60 258 900 гривень одержано базову дотацію, освітню субвенцію в сумі 88 904 000 гривень.

Трансферти з місцевих бюджетів, а саме з обласного бюджету, надійшли в сумі 3 747 197,39 гривень і становлять 2,5 % обсягу трансфертів. Іншої субвенції до загального фонду надано 966 315,23 гривні, за рахунок яких профінансовано соціальні допомоги та пільги (716 315,23 гривень) та 250 000 використано на розвиток Центру надання адміністративних послуг; інша дотація в сумі 658 831,13 гривень, за рахунок якої відшкодовано бюджетним установам суму затрачених енергоносіїв на утримання тимчасово переміщених осіб; субвенція на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту “Активні парки - локації здорової України” за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 88 280,84 гривень.

З бюджету громади були надані інші субвенції з загального фонду на суму 1 447 136,23 гривень, а саме Тернопільському міському бюджету на забезпечення санітарно-технічного стану прилеглої території до сміттєзвалища біля с.Малашівці в сумі 1 283 236,23 гривень та в сумі 163 900 гривень на співфінансування для закупівлі засобів навчання та мультимедійного навчання.

Повернення невикористаних субвенцій за 2023 рік складає 9 807,84 гривні, а саме:

- залишок іншої субвенції, яка не була освоєна в сумі 2,68 гривень;
- субвенція на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту “Активні парки - локації здорової України” за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 9 805,16 грн.

VIII. Мережа, штати та контингенти бюджетних установ.

Із бюджету Збараської громади у 2023 році фінансувались 61 бюджетна установа, в тому числі за галузями:

	Кількість бюджетних		Фактична наявність штатних одиниць	
	На початок року	На кінець року	На початок року	На кінець року
Управління.	9	9	173,5	170,5
Освіта	47	47	1130	1132,75
Соціальний захист і молодіжні програми	1	1	112	110
Культура і мистецтво	3	3	124,75	125,75
Фізична культура і спорт	1	1	22,75	24,75
РАЗОМ	61	61	1563	1563,75

В міській раді розроблено заходи щодо наповнення бюджету та ефективного використання коштів, якими передбачено оптимізацію мережі установ та штатної чисельності.

Галузь „Управління”

За КПКВК 0160 функціонує вісім установ — виконавчих органів. За КПКВК 0160 відповідно до рішення від 26 квітня 2023 року № VIII/22/37 виведено із структури відділу культури Збараської міської ради посаду провідного спеціаліста-бухгалтера – 1 штатну одиницю шляхом скорочення.

Галузь „Освіта”

Функціонує 19 закладів дошкільної освіти із фактичною штатною чисельністю на кінець року – 235 одиниць (має місце збільшення з початком року на 3,5 одиниці в зв'язку з введенням асистентів надання послуг інклюзії).

В 23 закладах загальної середньої освіти фактична штатна чисельність на кінець року становить 799,75 одиниць.

В 2-вох закладах позашкільної освіти фактична штатна чисельність на кінець року становить 36 одиниць, збільшення мало місце на 1 одиницю в зв'язку з введенням в штат СЮТ завгоспа.

В мистецькій школі з фактичною штатною чисельністю на кінець року 50 одиниць збільшення мало місце на 1,25 одиниці в зв'язку з прийняттям на вакантні посади працівників.

В комунальній установі “Інклюзивно-ресурсний центр” з фактичною штатною чисельністю на кінець року 5 одиниць, збільшення мало місце на 1 одиницю в зв'язку з прийняттям на вакантні посади працівників.

В комунальній установі “Центр професійного розвитку педагогічних працівників” і фактична і штатна чисельність на кінець року – 7 одиниць.

Управлінням освіти постійно здійснюються заходи щодо необґрунтованого розширення штатів у закладах дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти. Кількість класів в закладах загальної середньої освіти зменшилась порівняно з попереднім роком внаслідок вибуття дітей через введення воєнного стану та становить 223 класи.

Триває процес припинення діяльності шляхом ліквідації Травневського закладу дошкільної освіти “Гномик” згідно рішення Збараської міської ради від 27.10.2023 року № VIII/27/2, що спричинило зменшення кількості груп в закладах дошкільної освіти зменшилась порівняно з попереднім роком, на даний час - 46 груп.

Витрати на харчування у 2023 році становили:

- у закладах дошкільної освіти 3 630 255 гривень, в тому числі за рахунок батьківської плати – 243108 гривень;
- у закладах загальної середньої освіти 2 054 955 гривень.

Галузь „Соціальний захист”

Функціонує одна комунальна установа “Центр надання соціальних послуг Збараської міської ради” з фактичною штатною чисельністю 110 одиниць.

Галузь “Культура”

За КПКВ 1014030 комунальна установа “Публічна бібліотека Збараської міської ради” із штатною і фактичною чисельністю 33,25 одиниць.

За КПКВ 1014040 комунальна установа “Музей російсько-української війни” із штатною і фактичною чисельністю 5 одиниць.

У комунальній установі “Центр культури і дозвілля” на кінець року фактична штатна чисельність становить 87,5 одиниць, збільшення з початком року на 1 штатну одиницю в зв'язку з прийняттям на вакантну посаду спеціаліста по кадрах.

Галузь “Фізична культура і спорт”

За КПКВ 0615031 функціонує дитячо-юнацька спортивна школа із штатною чисельністю 24,75 одиниць, збільшенням з початку року року на 2 одиниці мало місце в зв'язку з введенням в штат 1 прибиральника приміщень та прийняттям на вакантне місце 1 працівника.

ІХ. Інша інформація

У 2023 році фінансовим управлінням проводилась робота щодо виконання дохідної та видаткової частин бюджету Збараської міської територіальної

громади. На всіх етапах бюджетного процесу здійснюється контроль за головними розпорядниками Збараської міської територіальної громади. При виявленні порушень бюджетного законодавства (несвоєчасність подання змін до паспортів, звітів про виконання паспортів бюджетних програм, відсутність детальних обґрунтувань проведених видатків) надавалась методично-практична допомога. Постійно здійснюються аналізи прогнозування та виконання дохідної частини бюджету, проведення видатків за програмно-цільовим методом. Готуються пропозиції про доцільність запровадження місцевих податків і зборів, пільг. В міській раді розроблено заходи щодо посилення фінансово-бюджетної дисципліни у 2023 році.

Протягом 2023 року робочою групою міської ради з питань забезпечення надходжень до місцевого бюджету, легалізації робочих місць та зайнятості населення розроблено план заходів щодо збільшення надходжень в бюджет. З метою дотримання мінімальних гарантій в оплаті праці, оформлення трудових відносин проведено співбесіди з 8 суб'єктами господарської діяльності. За результатами проведених співбесід в бюджет громади додатково надійшло 35,7 тис. гривень ПДФО.

При проведенні виїзних обстежень робочою групою міської ради з питань забезпечення надходжень до місцевого бюджету проведено співбесіди з 12-ми суб'єктами господарювання, які здійснюють обіг підакцизних товарів та порівняльний аналіз надходжень акцизного податку з роздрібною торгівлі.

Збараський міський голова

Начальник фінансового управління



Роман ПОЛКРОВСЬКИЙ

Ірина ШИМЕТИЛО