****

**АНАНЬЇВСЬКА МІСЬКА РАДА**

**РІШЕННЯ**

Ананьїв

22 березня 2024 року № 1053-VІІІ

**Про схвалення звіту щодо виконання бюджету**

**Ананьївської міської територіальної громади за 2023 рік**

Відповідно до пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України, на підставі пункту 23 статті 26 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", розглянувши звіт про виконання бюджету Ананьївської міської територіальної громади за 2023 рік, враховуючи висновки та рекомендації постійної комісії Ананьївської міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва, Ананьївська міська рада

**ВИРІШИЛА:**

1. Схвалити  звіт  про виконання бюджету Ананьївської міської територіальної громади за 2023 рік:

1.1. По доходах у сумі 297 574 865,50 грн., з них по загальному фонду у сумі 286 569 043,89 грн., по спеціальному фонду у сумі 11 005 821,61 грн., згідно з Додатком 1 до цього рішення;

1.2. По видатках у сумі 310 150 839,25 грн., з них по загальному фонду у сумі 193 328 167,12 грн., по спеціальному фонду у сумі 116 822 672,13 грн., згідно з Додатком 2 до цього рішення;

1.3. По джерелах фінансування бюджету профіцит бюджету у сумі 12575973,75 грн., з них профіцит загального фонду бюджету у сумі 93240876,77 грн., дефіцит спеціального бюджету у сумі 105816850,52 грн., згідно з Додатком 3 до цього рішення.

2. Відповідно до частини 4 статті 28 Бюджетного кодексу України здійснити опублікування цього рішення на сайті Ананьївської міської ради.

3. Контроль за виконання цього рішення покласти на постійну комісію Ананьївської міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва.

**Ананьївський міський голова Юрій ТИЩЕНКО**

****

**УКРАЇНА**

**АНАНЬЇВСЬКА МІСЬКА РАДА**

**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ АНАНЬЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

66400 м. Ананьїв Одеської області, вул. Незалежності, 51 e-mail: fuananmiskrada@ukr.net код ЄДРПОУ 43912864

**Пояснювальна записка до звіту щодо виконання місцевого бюджету**

**Ананьївської міської територіальної громади**

**за січень - грудень 2023 року**

1. **Доходи**

Виконання планових показників дохідної частини бюджету Ананьївської міської територіальної громади по загальному фонду з урахуванням внесених змін за січень - грудень 2023 року становить 106,7% при плані 197 167,3 тис.грн. фактично надійшло 210 420,7 тис.грн., або на 13253,5 тис.грн. більше.

**Структура фактичного формування надходжень бюджету Ананьївської міської територіальної громади у січні - грудні 2023 році**

**Всього 297 574,9 тис.грн.**

Загальний фонд власних надходжень бюджету за січень - грудень 2023 року (без урахування трансфертів) виконано на 106,7%.

При плані 197 167,3 тис.грн., фактично надійшло 210 420,7 тис. грн., що на 13 253,5 тис.грн. більше. Виконання бюджету по власним надходженням загального фонду в порівнянні до відповідного періоду минулого року становить 139,5%, що на 59 583,8 тис. грн. більше.

Питома вага надходжень до бюджету Ананьївської міської територіальної громади по загальному фонду складає:

**Структура доходів загального фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади в розрізі податків за січень - грудень 2023 року**

**Всього 210 420,7 тис.грн.**

Із тринадцяти джерел доходів загального фонду власних надходжень виконання є по всім.

Головним джерелом надходжень є податок з доходів фізичних осіб, який виконано на 105,5%, питома вага в загальному фонді власних надходжень складає 73,0%, при плані 145 516,1 тис. грн., фактично надійшло 153 535,0 тис.грн., що на 8 018,9 тис. грн. більше, темп росту до відповідного періоду – 135,6%. (*Довідково: Позитивно вплинуло: за рахунок додаткових надходжень порівняно з минулим роком від: ПДФО за паї на 6 204,4 тис.грн.; ПДФО, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування на 389,6 тис.грн.; ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами на 547,2 тис.грн.*

*Негативно вплинуло: застосування положення ЗУ «Про внесення змін до БКУ щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України» від 08.11.2023 р. №3428-ІХ. знято (з жовтня по грудень місяць 2023 року) зарахування ПДФО від грошового забезпечення військовослужбовців з місцевого бюджет Ананьївської міської територіальної громади в сумі 19 989 613,03 грн.*)

**Структура надходжень Податку на доходи фізичних осіб в розрізі галузей**

**за січень - грудень 2023 року**

**Всього 153 535,0 тис.грн.**

Надходження ПДФО від заробітної плати в розрізі категорій:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| тис.грн. | 64% | 64% |  |  |
| **по категорії\_коди-11010100+11010200** | **ФАКТ За 12 місяці 2023 року** | **ФАКТ За 12 місяці 2022 року** | **(+/-) відхилення до минулого року** | **% виконання до минулого року** |
| місцевий бюджет | 16 111,3 | 16 523,4 | -412,1 | 97,5 |
| державний бюджет | 111 048,3 | 69 907,9 | 41 140,4 | 158,8 |
| підприємства (небюджетні установи та організації) | 8 011,5 | 7 522,5 | 489,0 | 106,5 |
| сільгосптоваровиробники | 5 381,3 | 7 780,6 | -2 399,3 | 69,2 |
| приватні підприємства, фізичні особи | 4 271,0 | 3 093,5 | 1 177,5 | 138,1 |
| інші (церкви) | 48,1 | 51,5 | -3,4 | 93,4 |
| разові (СВК -вибори) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **РАЗОМ:** | **138 054,4** | **104 879,3** | **33 175,0** | **131,6** |

Надходження ПДФО від заробітної плати в розрізі галузей:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | тис.грн. | 64% | 64% |  |  |
| **галузь** | **по галузі\_коди-11010100+11010200** | **ФАКТ За 12 місяці 2023 року** | **ФАКТ За 12 місяці 2022 року** | **(+/-) відхилення до минулого року** | **% виконання до минулого року** |
| **01** | освіта | 12 712,8 | 13 097,4 | -384,6 | 97,1 |
| **02** | охорона здоров"я | 3 831,4 | 4 056,3 | -224,9 | 94,5 |
| **03** | культура | 595,9 | 643,4 | -47,5 | 92,6 |
| **04** | соцзахист | 2 452,3 | 2 419,8 | 32,5 | 101,3 |
| **05** | державне управління, місцеве самоврядування | 3 249,3 | 3 183,7 | 65,6 | 102,1 |
| **06** | військові, правоохоронні органи, прокуратура, суд | 97 466,6 | 62 740,3 | 34 726,3 | 155,3 |
|  | **Бюджетна сфера: (O,P,Q,R)** | **120 308,4** | **86 140,9** | **34 167,5** | **139,7** |
| **07** | **Сільське господарство (A)** | 5 701,5 | 8 127,0 | -2 425,4 | 70,2 |
| **08** | **Промисловість (B,C,D,E)** | 3 145,8 | 3 212,7 | -66,9 | 97,9 |
| **09** | **Транспорт, зв"язок (H)** | 3 840,4 | 3 460,0 | 380,4 | 111,0 |
| **10** | **Торгівля (G,I)** | 2 983,0 | 2 049,6 | 933,4 | 145,5 |
| **11** | **Фінансові установи** (банки, страхові установи) (K) | 409,8 | 395,9 | 13,9 | 103,5 |
| **12** | **Суб"єкти підприємництва (J,M,N,S,T)** | 969,4 | 1 237,8 | -268,4 | 78,3 |
| **13** | **Будвництво (F)** | 144,0 | 122,6 | 21,4 | 117,5 |
| **14** | **Інші ( L,U)** | 552,0 | 132,9 | 419,1 | 415,4 |
|  | **Всього доходів ПДФО місцевого бюджету** | **138 054,4** | **104 879,3** | **33 175,0** | **131,6** |

- Податок на прибуток підприємств комунальної власності – 100,0 %, (сплачено за результатами фінансової діяльності за 2022 -2023 роки) при плані 16,6 тис.грн., факт 16,6 тис. грн., темп росту – 235,3%, або на 9,6 тис.грн., більше. *(Довідково: збільшення від КП Місто Сервіс Ананьївської міської ради», АНАНЬЇВСЬКЕ МБТІ та КП «Ананьїв-водоканал Ананьївської міської ради»);*

- Рентна плата за використання природних ресурсів виконання – 100,0% при плані 55,5 тис. грн., факт 55,5 тис. грн., або на 0,01 тис.грн., більше. Темп росту до минулого року склав в 29,1%, або на 135,5 тис. грн., менше *(Довідково: у минулому році по ДП «Ананьївський лісгосп» була нарахована та сплачена штрафна санкція згідно податкової вимоги на суму 89,6 тис.грн., а також надходження у січні-лютому місяці 2022 року рентної плати за 4 квартал 2021р. на суму 10,5 тис.грн., зменшення рентної плати у 2023 році на 35,4 тис.грн.).*

- Податок на нерухоме майно - 107,8% при плані 1 724,1 тис.грн., факт 1 858,5 тис.грн., або на 134,4 тис.грн., більше, темп росту до минулого року 131,7 % або на 446,9 тис.грн. більше *(Довідково:* *збільшення від надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової і нежитлової нерухомості – за рахунок збільшення ставки податку в середньому в 3 рази)*;

- Податок на землю (земельний податок та орендна плата з юридичних та фізичних осіб) – 110,2% при плані 15 907,2 тис.грн., факт 17 532,4 тис.грн, або на 1 625,2 тис.грн, більше, темп росту до минулого року складає 128,9 %, або на 3 930,9 тис.грн. більше. *(Довідково:* *позитивно вплинули на показник темпу росту - збільшення ставки податку в середньому в 3 рази)*;

- Єдиний податок – 111,0 % при плані 26 652,9 тис. грн., факт 29 585,3 тис.грн., або на 2 932,4 тис.грн., більше, темп росту до минулого року – 162,4%, або на 11 362,1 тис.грн. більше, в т.ч. єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників темп росту до минулого року 194,1% або на 8 858,7 тис.грн., більше. (*Довідково: позитивно вплинули на показник темпу росту – надходження від сільгосптоваровиробників МПЗ (мінімального податкового зобов'язання) за минулий 2022 рік);*

- Державне мито виконано на 116,3 % при плані 310,8 тис.грн., факт 361,4 тис.грн., або на 50,6 тис.грн. більше, темп росту до минулого року – 184,1 %, або на 165,1 тис.грн. більше. (За рахунок збільшення кількості відповідних звернень);

- Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету надійшло 100,0 % при плані 105,4 тис.грн, факт 105,5 тис.грн., або на 0,01 тис.грн., більше. Темп росту до минулого року – в 31,6 раза або на 102,1 тис.грн. більше. *(Довідково: 3 платника: КП «Місто Сервіс Ананьївської міської ради», КП «Ананьївська друкарня Ананьївської міської ради», Ананьївське МБТІ. Збільшення надходжень від частини чистого прибутку по КП «Місто Сервіс Ананьївської міської ради»);*

- Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності надійшло 124,9 % при плані 201,0 тис.грн, факт 251,1 тис.грн. Темп росту до минулого року – 121,1 %, або на 43,7 тис.грн. більше.

- Надходження від сплати адміністративних штрафів, штрафних санкцій - виконання планових призначень з урахуванням внесених змін забезпечено на 101,3 %, при плані 208,8 тис.грн. факт 211,4 тис.грн., або додатково до плану отримано 2,6 тис.грн. Темп росту до відповідного періоду минулого року збільшився на 385,4 %, або на 156,5 тис.грн більше.

- Плата за надання адміністративних послуг – 106,7 % при плані 1 341,8 тис.грн., факт 1 431,1 тис.грн., або на 89,3 тис.грн. більше. Темп росту до минулого року склав 93,6%, або на 97,7 тис.грн. менше. (*Довідково: негативно вплинуло за рахунок зменшення кількості відповідних звернень*).

- Інші неподаткові надходження – виконання планових призначень з урахуванням внесених змін забезпечено на 101,0 %, при плані 1 097,2 тис. грн. факт 1 107,7 тис. грн., або на 10,5 тис. грн. більше. Темп росту до відповідного періоду минулого року 640,5 %, або на 934,8 тис.грн., більше. (*Довідково: позитивно вплинуло за рахунок* *повернення до місцевого бюджету коштів фінансування минулих років (відновлення касових видатків) від закладів освіти, Центру надання соц.послуг та лікарні).*

- Акцизний податок виконано на 108,5 % при плані 4 011,8 тис.грн., факт 4 351,2 тис.грн, або на 339,4 тис. грн. більше. Темп росту до минулого року 216,1 % або на 2 337,4 тис.грн., більше (*позитивно на темп росту вплинуло збільшення від надходжень акцизного податку з реалізації пального на 1 996,3 тис.грн.).* «Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів» виконано на 110,5 % при плані 1 357,4 тис.грн., факт 1 499,6 тис.грн., або на 142,2 тис.грн. більше. Темп росту до відповідного періоду минулого року 129,4 %, або на 341,0 тис.грн. більше.

Виконання планових показників дохідної частини бюджету Ананьївської міської територіальної громади по спеціальному фонду з урахуванням внесених змін за січень-грудень 2023 року становить 125,2 %, при плані 8793,6 тис.грн., фактично надійшло 11 005,8 тис.грн., або на 2 212,2 тис.грн., більше. Темп росту до відповідного періоду минулого року 800,6 %, або на 9631,1 тис.грн. більше. Офіційних трансфертів надійшло 6 545,6 тис.грн., при плані 6 626,8 тис.грн., що склало 98,8 %, або на 81,3 тис.грн. менше. Недоотримано: субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів в сумі 81,3 тис.грн.

Спеціальний фонд власних надходжень бюджету за січень-грудень 2023 року (без урахування трансфертів) виконано на 205,8 %, при плані 2 166,8 тис.грн., фактично надійшло 4 460,3 тис.грн., або на 2 293,4 тис.грн. більше. Виконання бюджету по власним надходженням спеціального фонду в порівнянні до відповідного періоду минулого року становить 324,4 %, або на 3085,5 тис.грн. більше.

Джерелом надходжень до спеціального фонду бюджету є надходження від екологічний податку, інших неподаткових надходжень, надходжень від продажу основного капіталу   та власні надходження бюджетних установ.

- Екологічний податок виконано на 129,0 %. При плані 42,2 тис.грн., фактично надійшло 54,4 тис.грн., що на 12,2 тис.грн. більше. Темп росту до відповідного періоду минулого року склав 113,6 %, або на 6,5 тис.грн. більше;

- Інші неподаткові надходження: грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності додатково надійшло 195,2 тис.грн.

- Доходи від операцій з капіталом: кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності   додатково надійшло 293,5 тис.грн. *(Довідково: приватизація об'єктів комунальної власності – нежитлова будівля котельні (за адресою: м.Ананьїв, вул.Гімназійна (бувша Пушкіна), 37а) та громадський будинок нежитлова будівля з господарськими (допоміжними) будівлями та спорудами (за адресою: м.Ананьїв вул.Незалежності, 40).*

- Власні надходження бюджетних установ  виконано на 192,5 %, при плані 2 034,6 тис.грн., фактично надійшло 3 917,0 тис.грн., або на 1 882,4 тис.грн. більше. Темп росту до відповідного періоду минулого року 295,2 %, або на 2590,2 тис.грн. більше.

*В тому числі:* - надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством виконано на 58,8%, при плані 1 315,9 тис.грн., фактично надійшло 773,4 тис.грн., або на 542,5 тис. грн. менше. Темп росту до відповідного періоду минулого року 162,6 %, або на 297,8 тис.грн. більше.

- Інші джерела власних надходжень бюджетних установ виконано на 437,4 %, при плані 718,7 тис.грн., фактично надійшло 3 143,7 тис.грн., або на 2 425,0 тис.грн. більше. Темп росту до відповідного періоду минулого року 369,3 %, або на 2 292,4 тис.грн. більше (за рахунок: благодійні внески, гранти та дарунки).

Податковий борг, за інформацією Головного управління Державної податкової служби України в Одеській області станом на 01 грудня 2023 року по громаді склав 10 774,6 тис.грн., в тому числі по:

- ПДФО – 874,1 тис.грн. (*в тому числі ПДФО від заробітнї плати 73,9 тис.грн., ТОВ «АНАНЬЇВСЬКА СОНЯЧНА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ» – 29,5 тис.грн.; ПДФО за результатами річного декларування фіз..осіб – 794,8 тис.грн.*; *ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами - 5,5 тис.грн.);*

- Податок на майно в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 290,0 тис.грн., (*в тому числі: податок сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості – 43,1 тис.грн., податок сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості – 247,0 тис.грн.);*

- Податок на майно в частині земельного податку – 4 860,3 тис.грн., (*в тому числі: - земельний податок з юридичних осіб – 68,1 тис.грн., (СФГ «Анна» - 38,7 тис.грн., СФГ «Поліщук» - 20,3 тис.грн.);*

*- орендна плата з юридичних осіб – 2 475,2 тис.грн., (ТОВ «Бріз Солар» - 1540,1 тис.грн.,- борг виник з листопада місяця 2019 року та ТОВ "АНАНЬЇВСЬКА СОНЯЧНА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ" – 899,5 тис.грн., по яким було надіслано Ананьївською міською радою претензію щодо невиконання умов договору, подано позов до суду Одеської області «Про припинення договору оренди земельної ділянки шляхом його розірвання та стягнення заборгованості з орендної плати». ТОВ "БРІЗ СОЛАР" - Прийнято позитивне рішення на користь міської ради на суму 794,9 тис.грн.);*

*- земельний податок з фізичних осіб – 1 016,8 тис.грн.;*

*- орендна плата з фізичних осіб – 1 300,2 тис.грн.;*

- Єдиний податок   - 4 730,9 тис.грн., (*в тому числі: - єдиний податок з фізичних осіб – 555,9 тис.грн.);*

*- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 4 175,0 тис.грн., (за даними податкової на 01.12.2023р. СФГ «Янтар» - 52,8 тис.грн., СФГ «Полісся» - 15,1 тис.грн., ДП ДГ "ЖЕРЕБКІВСЬКЕ" СГІ -НЦНС – 4 103,5 тис.грн.- нараховане мінімальне податкове зобов'язання за 2022 рік, його погашення пов'язане з виробництвом та реалізацією власної сільськогосподарської продукції. Вказана заборгованість сталася через попередні важкі роки та теперішнє продовження воєнного стану, відсутність стабільної роботи портів, суттєву зміну та укладання логістики, падіння ціни на аграрну продукцію, підвищення цін на пальне, насіння, засоби захисту рослин, міндобрива, запчастини, обслуговування).*

З метою забезпечення виконання бюджету та покращення соціально-економічного стану територіальної громади проведена наступна робота:

- здійснюється своєчасний та належний контроль за станом економічного розвитку Ананьївської міської територіальної громади, темп росту податку на доходи фізичних осіб за 12 місяців 2023 року складає 135,6 %.

Щодо залучення до сплати податку на доходи фізичних осіб направлені листи:

- Головному управлінню ДПС в Одеській області від 11.04.2023 року № 04-22/929 щодо сприяння розгляду питання сплати податку на доходи фізичних осіб за найманих працівників, що працюють в 3 СЦШР ДСНС України в Одеській області за адресою с.Жеребкове, до бюджету Ананьївської міської територіальної громади з січня 2023 року ПДФО до бюджету не надходить. Однак, незважаючи на перереєстрацію юридичної адреси установи, 3 СЦШР ДСНС України продовжує фактично розташовуватись, здійснювати керівництво установи та вести бухгалтерській облік за адресою: вул. Арсенальна, 128, с. Жеребкове, Подільський район.

- ТОВ «Агросервіс» від 30.03.2023 № 04-22/820/, щодо розгляду питання сплати податку на доходи фізичних осіб за найманих працівників, що працюють в ТОВ «Агросервіс», яка розташована за адресою с.Жеребкове, норм податкового законодавства стосовно зарахування ПДФО за найманих працівників до бюджету Ананьївської міської територіальної громади.

- Командиру військової частин, підрозділ якого розміщений на території громади про розгляд питання сплати податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу військової частини до бюджету Ананьївської міської територіальної громади від 21.02.2023 року №04-22/479.

- Проводиться роз'яснювальна робота з платниками податків та серед самозайнятого населення з питань соціальної значимості добровільної і своєчасної сплати податків до бюджету міської ради.

- Проводиться інвентаризація договорів оренди на землю та земельних ділянок всіх форм власності, щомісячно надається до податкової перелік орендарів, з якими укладено та розірвано договори оренди землі державної або комунальної власності (329 договорів оренди юридичних та фізичних осіб, що новоукладені та переукладені).

- З початку 2023 року було проведено одне засідання Робочої групи з питань легалізації виплати заробітної плати та зайнятості населення та одне засідання Координаційної ради із забезпечення надходжень до бюджету Ананьївської міської територіальної громади та повнотою сплати податкового боргу, заборгованості з єдиного соціального внеску.

Ананьївською міською радою ведеться претензійно – позовна робота з боржниками.

ТОВ "БРІЗ СОЛАР" сума боргу 1540119,06 грн. – справа «Про припинення договору оренди земельної ділянки шляхом його розірвання та стягнення заборгованості з орендної плати за користування земельною ділянкою» була передана до Господарського суду Одеської області. Рішенням від 30 травня 2022 року позов задоволено в повному обсязі.

Відповідно до вимог Закону України ”Про виконавче провадження” направлено від 05.08.2022 року № 04-32/1766 та від 05.08.2022 року № 04-32/1767 Заяви про відкриття виконавчого провадження до Ананьївської державної виконавчої служби у Подільському районі Одеської області Південого міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) до виконання:

Наказ про примусове виконання рішення №916/3230/21, виданий Господарським судом Одеської області від «11» липня 2022 року щодо зобовязання ТОВ «БРІЗ СОЛАР» (66422, Одеська область, Ананьївський район, с. Ананьїв Другий, вул. Шевченка, буд. 211, корпус А), повернути Ананьївській міській раді орендну плату за користування земельною ділянкою.

- ТОВ "АНАНЬЇВСЬКА СОНЯЧНА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ" сума боргу 935894,62 грн. – платник в стані припинення з 2021 року. 01.07.2021 року надіслано претензію, щодо стягнення заборгованості зі сплати орендної плати за землю за договором оренди земельної ділянки.

Справа за позовом Головного управління ДПС в Одеській області до ТОВ «Ананьївська сонячна електрична станція» про стягнення податкового боргу знаходилась на розгляді Адміністративного суду Одеської області.

Ухвалою Адміністративного суду Одеської області від 21 липня 2021 року провадження в адміністративній справі №420/12911/20 зупинено на підставі п. 6 ч. 2 ст. 236 КАС України – «направлення судового доручення щодо збирання доказів - до надходження ухвали суду, який виконував доручення, про виконання доручення або неможливість виконання доручення».

**ІI. Видатки та заборгованість**

**Бюджет Ананьївської міської територіальної громади за 2023 рік по** **загальному фонду** виконано на 92,2% до затвердженого плану з урахуванням змін, або на 16466,9 тис.грн. менше затвердженого плану (план 209795,1 тис.грн., виконання 193328,2 тис.грн).

Виконання видатків загального фонду бюджету в розрізі галузей характеризується такими даними:

тис.грн

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування галузі** | **Затверджено план на 2023 рік** | **Фактично виконано за 2023 рік** | **Питома вага** | **Відхилення від**  **плану** | **% виконання плану** |
| Державне управління | 27036,1 | 26343,5 | 13,6 | 692,6 | 97,4 |
| Освіта | 124814,9 | 116450,9 | 60,2 | 8364,0 | 93,3 |
| Охорона здоровꞌя | 6114,2 | 5232,8 | 2,7 | 881,4 | 85,6 |
| Соціальний захист та  соціальне забезпечення | 10749,6 | 9808,8 | 5,1 | 940,8 | 91,3 |
| Культура і мистецтво | 9249,1 | 8645,9 | 4,5 | 603,2 | 93,5 |
| Фізична культура і спорт | 1470,9 | 1346,8 | 0,7 | 124,1 | 91,6 |
| Житлово-комунальне господарство | 19554,3 | 19022,3 | 9,8 | 532,0 | 97,3 |
| Економічна діяльність | 2187,4 | 2038,7 | 1,1 | 148,7 | 93,2 |
| Інша діяльність | 5253,7 | 1383,0 | 0,7 | 3870,7 | 25,4 |
| Резервний фонд | 200,0 | 0 | 0 | 200,0 | 0 |
| Міжбюджетні трансферти | 3164,9 | 3055,5 | 1,6 | 109,4 | 96,5 |
| **Разом** | **209795,1** | **193328,2** | **100,0** | **16466,9** | **92,2** |

На видатки по бюджету, за кодами економічної класифікації за 2023 рік, направлено 193328,2 тис.грн, з них: на заробітну плату з нарахуванням 133552,3 тис.грн, або 69,1%; на енергоносії 12409,7 тис.грн, або 6,4%; на харчування 4746,5 тис.грн, або 2,5%; на медикаменти 51,9 тис.грн, або 0,1%; на придбання матеріалів, обладнання та інвентаря 8419,6 тис.грн, або 4,4%; на оплату послуг (крім комунальних) 5243,7 тис.грн, або 2,7% на інші витрати 28904,5 тис.грн, або на 14,95%.

**Видатки на утримання органів місцевого самоврядування** по бюджету складають 26343,5 тис.грн. Питома вага виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 84,1%, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 5,7%, та на інші видатки 10,2%.

Залишок кошторисних призначень по заробітній платі з нарахуваннями склав 322,4 тис.грн., так як фінансові зобов'язання взяті відповідно до нормативних документів, що регулюють нарахування заробітної, економії нарахувань на заробітну плату на ФОП працюючих інвалідів, відповідно до зареєстрованих зобов'язань проведено фінансування.

Залишок кошторисних призначень по оплаті природного газу склав 184,8 тис.грн. внаслідок проведення заходів з енергозбереження.

Залишок кошторисних призначень по оплаті електроенергії склав 88,6 тис.грн. внаслідок проведення заходів з енергозбереження.

Видатки спеціального фонду (в т.ч. бюджету розвитку) по галузі «Державне управління» профінансовані у сумі 77,4 тис.грн, а саме банер, світловий герб.

**Видатки на утримання установ освіти** складають 116450,9 тис.грн. Питома вага виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 83,3 %, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 7,8%, на продукти харчування 3,6 % та на інші видатки 5,3%. По програмі «Шкільний автобус» проведено видатків на суму 2042,0 тис.грн. (97,4% до плану).

Видатки загального фонду бюджету на харчування дітей в дитячих дошкільних закладах освіти по загальному фонду проведено на суму 722,6 тис.грн. Вартість одного діто-дня харчування дітей в дитячих дошкільних закладах складає в середньому по району 64,73грн. (загальний та спеціальний фонд).

Видатки загального фонду на харчування по загальноосвітніх школах проведено на загальну суму 3527,7 тис.грн.

Вартість одного діто-дня харчування вихованців ЗОШ (1-4 класи, пільгова категорія) склала 31,73 грн, вартість одного діто-дня дитини дошкільного віку (дошкільні відділення) склала – 62,11 грн.

Виконання діто-днів відвідування дітей дошкільного віку за 12 місяців складає 8,69 тис.грн., що на 50,03 тис.грн. менше плану (хвороба дітей, робота закладів в умовах простою). Виконання діто-днів відвідування дітей дошкільного віку в дошкільних відділеннях ЗНЗ складає 12,21 тис.грн., що на 8,46 тис.грн. менше запланованих показників (хвороба дітей, робота закладів в умовах простою). По 1-4 класах виконання діто-днів склало 92,52 тис.грн.

Залишок кошторисних призначень по продуктам харчування склав 1270,0 тис.грн., запровадження дистанційної освіти, умови простою, перенесення канікул та зменшення діто-днів відвідування закладів освіти.

Залишок кошторисних призначень по заробітній платі з нарахуваннями склав 3196,1 тис.грн., так як фінансові зобов'язання взяті відповідно до нормативних документів, що регулюють нарахування заробітної плати в галузі освіти, економії нарахувань на заробітну плату на ФОП працюючих інвалідів, відповідно фінансування проведено згідно зареєстрованих зобов'язань.

Залишок кошторисних призначень по оплаті природного газу склав 2068,8 тис.грн. внаслідок проведення заходів з енергозбереження та зменшення ціни на газ для бюджетних установ.

Залишок кошторисних призначень по водопостачанню та водовідведенню склав 77,7 тис.грн, по оплаті електроенергії 1238,7 тис.грн., оплаті природного газу 2116,9 тис.грн, оплаті інших енергоносіїв та інших комунальних послуг 144,3 тис.грн внаслідок запровадження дистанційної освіти, перенесення канікул, проведення заходів з енергозбереження.

Видатки спеціального фонду (в т.ч. бюджету розвитку) по галузі «Освіта» профінансовані у сумі 3510,3 тис.грн, а саме: шкільний автобус Жеребківський ліцей, електрична плита Жеребківський ліцей, електрична плита Ліцей №2, газовий котел Ліцей №1.

Протягом 2023 року проводились видатки за місцевою цільовою Програмою «Шкільний автобус на 2021-2023 роки» на суму 5291,5 тис.грн, а саме: утримання шкільних автобусів, для перевезення дітей, що проживають у сільській місцевості – 2041,9 тис.грн; придбання шкільного автобусу – 3249,6 тис.грн. (Жеребківський ліцей).

**Видатки на утримання установ охорони здоров׳я** виконано на суму 5232,8 тис.грн. Питома вага виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 3,0% (154,6 тис.грн), на енергоносії 67,0% (3504,7 тис.грн.) та на інші видатки 30,0 % (1573,5 тис.грн).

Протягом 2023 року проводились видатки за місцевими цільовими Програмами:

- Розвитку вторинної медичної допомоги та підтримки КНП «Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради» на 2021-2023 роки на суму 3652,4 тис.грн. (фінансова підтримка КНП «Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради»);

- Розвитку первинної медико-санітарної допомоги та підтримки Комунального некомерційного підприємства "Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги Ананьївської міської ради" на 2021-2023 роки на суму 1580,4 тис.грн. (фінансова підтримка КНП "Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги Ананьївської міської ради").

**Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення** **бюджету** виконані на суму 9808,8 тис.грн. Питома вага виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 63,5%, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 5,0%, на продукти харчування 5,1% та на інші видатки 26,4%.

Залишок кошторисних призначень по заробітній платі з нарахуваннями склав 59,0 тис.грн., так як фінансові зобов'язання взяті відповідно до нормативних документів, що регулюють нарахування заробітної плати в галузі соціального захисту, фінансування проведено відповідно до зареєстрованих зобов'язань.

Залишок кошторисних призначень по водопостачанню та водовідведенню склав 12,2 тис.грн, по оплаті електроенергії 19,7 тис.грн, оплаті природного газу 183,7 тис.грн, оплаті інших енергоносіїв та інших комунальних послуг 6,6 тис.грн внаслідок проведення заходів з енергозбереження, зменшення ціни на газ для бюджетних установ.

Протягом 2023 року проводились видатки за місцевою цільовою Програмою «Соціальний захист населення Ананьївської міської територіальної громади на 2023-2025 роки» на суму 1934,7 тис.грн, а саме:

- забезпечення надання одноразової матеріальної допомоги - 962,0 тис.грн;

- виплата матеріальної допомоги сім'ям військовослужбовців, що загинули у військових діях – 600,0 тис.грн;

- поховання померлих одиноких громадян, осіб без певного місця проживання, від поховання яких відмовились рідні, і знайдених невпізнаних трупів -15,4 тис.грн;

- забезпечення двох пунктів видачі гуманітарної допомоги необхідними засобами, витратними матеріалами та упаковкою – 21,0 тис.грн;

- похованням осіб з числа військовослужбовців, які загинули (померли) під час проходження військової служби – 228,4 тис.грн;

- забезпечення надання пільг з послуг перевезення окремим категоріям громадян залізничним транспортом згідно чинного законодавства – 46,3 тис.грн;

- забезпечення надання пільг з послуг зв’язку окремим категоріям згідно чинного законодавства – 61,6 тис.грн.

**Видатки на утримання установ культури** загального фонду складають - 8645,9 тис.грн., в тому числі: бібліотеки - 4075,3 тис.грн., будинки культури - 4418,4 тис.грн, інші культурні заходи – 152,2 тис.грн.

Питома вага виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає - 79,2%, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 10,2%, на інші видатки - 10,6%.

Залишок кошторисних призначень по заробітній платі з нарахуваннями склав 341,4 тис.грн., так як фінансові зобов'язання взяті відповідно до нормативних документів, що регулюють нарахування заробітної плати в галузі культури, економії нарахувань на заробітну плату на ФОП працюючих інвалідів, відповідно фінансування проведено згідно зареєстрованих зобов'язань.

Залишок кошторисних призначень по водопостачанню та водовідведенню склав 9,8 тис.грн, по оплаті електроенергії 152,3 тис.грн, оплаті природного газу 102,1 тис.грн, оплаті інших енергоносіїв та інших комунальних послуг 614,9 тис.грн. внаслідок проведення заходів з енергозбереження, зменшення ціни на газ для бюджетних установ.

По програмі «Культура Ананьївської міської територіальної громади» проведено видатків на суму 152,5 тис.грн, а саме: на відзначення державних свят – 25,8 тис.грн.; конкурсів, дитячих свят – 126,7 тис.грн.

Видатки спеціального фонду (в т.ч. бюджету розвитку) по галузі «Культура і мистецтво» профінансовані у сумі 99,0 тис.грн (придбання кондиціонерів для центрального будинку культури).

**Видатки на утримання закладів фізичної культури і спорту** загального фонду складають 1346,8 тис.грн, в тому числі: утримання ДЮСШ - 1250,5 тис. грн., проведення спортивних заходів та прийняття участі у спортивних змаганнях – 62,0 тис.грн, заходи з реалізації соціального проекту «Активні парки – локація здорової України» - 34,3 тис.грн.

Питома вага виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 71,8%, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 0,4%, на інші видатки 27,8%.

Залишок кошторисних призначень по заробітній платі з нарахуваннями склав 102,7 тис.грн., так як фінансові зобов'язання взяті відповідно до нормативних документів, що регулюють нарахування заробітної плати в галузі фізичної культури і спорту, економії нарахувань на заробітну плату на ФОП працюючих інвалідів, відповідно фінансування проведено згідно зареєстрованих зобов'язань.

Протягом 2023 року проводились видатки за місцевою цільовою Програмою розвитку фізичної культури і спорту на 2021-2023 роки на суму 62,0 тис.грн. (підвіз дітей на змагання).

**Видатки на житлово-комунальне господарство** загального фондувиконано на 19022,3 тис.грн., або 97,3% до плану в тому числі:

- фінансова підтримка КП «Ананьїв-водоканал Ананьївської міської ради» - 7493,3 тис.грн. (в т.ч. оплата електроенергії – 3833,8 тис.грн);

- фінансова підтримка КП «Місто Сервіс Ананьївської міської ради» - 10288,5 тис.грн. (в т.ч. оплата вуличного освітлення – 888,2 тис.грн);

- благоустрій населених пунктів (придбання урн, лавок, вуличних ліхтарів) – 1240,5 тис.грн.

Видатки спеціального фонду (в т.ч. бюджету розвитку) на житлово-комунальне господарство профінансовані у сумі 42568,3 тис.грн, в тому числі: придбання комунальної техніки (трактора 2шт, причіпи 2шт, ківш, вила, косарка, навантажувач, подрібнювач, асенізаційна машина, екскаватор) - 12087,0 тис.грн., глибинні насоси – 697,7 тис.грн., капітальний ремонт тротуарів – 18765,4 тис.грн., капітальний ремонт міських, сільських місць поховання - 4270,9 тис.грн., капітальний ремонт вуличного освітлення – 4616,9 тис.грн., дитячий ігровий комплекс - 95,0 тис.грн., капітальний ремонт водогону (с.Жеребково) - 1495,7 тис.грн., зупинки громадського транспорту – 400,0 тис.грн.

Протягом 2023 року проводились видатки за місцевими цільовими програмами:

- «Питна вода на 2021-2025 роки» на суму 12395,5 тис.грн. (фінансова підтримка КП «Ананьїв-водоканал», придбання спеціалізованої техніки, насосів, проведення капітального ремонту водогону);

- «Благоустрій, розвиток та утримання об’єктів житлово-комунального господарства» на суму 49195,1 тис.грн. (фінансова підтримка КП «Місто Сервіс»; придбання спеціалізованої техніки, капітальний ремонт доріг, капітальний ремонт вуличного освітлення, капітальний ремонт огорожі кладовищ, капітальний ремонт тротуарів, дахів).

**Видатки економічної діяльності** по загальному фонду виконано у сумі 2038,7 тис.грн., в тому числі: на утримання трудового архіву - 361,9 тис. грн; на заходи із землеустрою – 127,8 тис.грн; на фінансову підтримку КП «Ананьївська друкарня Ананьївської міської ради» – 99,0 тис.грн; на поточне утримання доріг – 1248,0 тис.грн; на розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг – 202,0 тис.грн).

Видатки спеціального фонду (в т.ч. бюджету розвитку) по галузі «Економічна діяльність» (капітальний ремонт об’єктів комунальної власності, придбання основних засобів) профінансовані у сумі 31617,9 тис.грн, а саме: капітальний ремонт дорожнього покриття м.Ананьїв – 8399,5 тис.грн; капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Антона Корбе-1204,3 тис.грн; капітальний ремонт даху адміністративної будівлі Ананьївської міської ради за адресою: м.Ананьїв, вул. Незалежності,20 - 3941,3 тис.грн; капітальний ремонт адмінбудівлі розташованої за адресою: м. Ананьїв, вул. Незалежності, 20 (заміна вікон) - 1088,2 тис.грн; капітальний ремонт даху будівлі КНП "Ананьївський центр первиної медико-санітарної допомоги" - 3484,7 тис.грн, капітальний ремонт даху будівлі комунальної установи «Ананьївський ліцей №1» - 1376,7 тис.грн; капітальний ремонт покриття даху багатоквартирного будинку за адресою: вул. Незалежності №26а, м.Ананьїв - 1483,9 тис.грн; капітальний ремонт даху адміністративної будівлі Ананьївської міської ради за адресою: м.Ананьїв, вул.Незалежності,51 - 932,9 тис.грн; робоча станція для оформлення та видачі паспортних документів, взяття біометричних даних і реєстрації місць проживання - 546,0 тис.грн.; капітальний ремонт даху нежитлової будівлі Комунальної установи «Ананьївський центральний будинок культури Ананьївської міської ради» - 410,6 тис.грн; капітальний ремонт даху нежитлової будівлі з господарськими (допоміжними) спорудами Комунальної установи «Жеребківський ліцей» - 2741,4 тис.грн; капітальний ремонт даху адміністративної будівлі за адресою: м.Ананьїв, вул. Незалежності,51 - 522,9 тис.грн; капітальний ремонт системи опалення адміністративної будівлі за адресою: вул. Центральна,21, с.Шимкове - 528,8 тис.грн; капітальний ремонт санвузлів в будівлі комунальної установи «Жеребківський ліцей» - 950,6 тис.грн; капітальний ремонт даху нежитлової будівлі міської бібліотеки-філії для дітей - 944,1 тис.грн; капітальний ремонт майнового комплексу будівель стадіону (дворова вбиральня) - 398,6 тис.грн.

Протягом 2023 року проводились видатки за місцевими цільовими програмами:

- «Водного та екологічного оздоровлення водних об’єктів на території Ананьївської міської територіальної громади на 2023-2030 роки» на суму 30,0 тис.грн. (розробка тех. документації);

- «Підтримка комунального підприємства «Ананьївська друкарня Ананьївської міської ради» на 2021-2023 роки на суму 99,0 тис.грн. (ремонт опалювальної системи);

- «Енергоефективність та енергозбереження на території Ананьївської міської територіальної громади на 2023 рік» - 18416,7 тис.грн. (капітальний ремонт дахів, опалення).

**Видатки іншої діяльності** по загальному фонду виконано у сумі 1383,0 тис.грн, в тому числі: на заходи мобілізаційної підготовки – 49,9 тис.грн; на цивільний захист населення – 1333,1 тис.грн.

Видатки спеціального фонду (в т.ч. бюджету розвитку) по галузі «Інша діяльність» профінансовані у сумі - 31880,9 тис.грн, а саме: генератори електричного струму (Ліцей №1, Ліцей №2, ДНЗ «Сонечко», ДНЗ «Ромашка», Гандрабурівський ліцей, Ананьївська міська рада) – 907,9 тис. грн; меблі для укриття (міський будинок культури) - 80,2 тис.грн; на заходи територіальної оборони (екскаватор, автобус, антидронові рушниці, квадракоптери) – 10488,0 тис.грн; придбання модульних укриттів (Жеребківський ліцей, Ліцей №1 (Романівська філія), Ліцей №2 (Н.Селівська філія), ДНЗ «Ромашка», ДНЗ «Сонечко») - 19286,5 тис.грн; виготовлення проектор-кошторисної документації на капітальний ремонт споруд цивільного захисту (укриття) (КУ "Ананьївський ліцей №1, Ананьївська міська рада (адмінбудівля), Байтальська філія Ліцей №1) – 493,4 тис.грн; капітальний ремонт споруди цивільного захисту (міський БК) – 594,9 тис. грн.

Протягом 2023 року проводились видатки за місцевими цільовими програмами:

- «Створення і використання матеріального резерву для запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру на 2021-2025 роки» на суму 50,0 тис.грн;

- «Розвиток цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки» на суму 22722,1 тис.грн. (придбання модульних укриттів, ремонт та облаштування укриттів, бензин для роботи електричних генераторів).

- «Водного та екологічного оздоровлення водних об’єктів на території Ананьївської міської територіальної громади на 2023-2030 роки» на суму 17,5 тис.грн. (таблички для встановлення на водних об’єктах);

- «Організація призову громадян України на строкову військову службу та забезпечення проведення заходів з мобілізаційної підготовки» на суму 49,9 тис.грн;

- «Забезпечення заходів територіальної оборони на території Ананьївської міської територіальної громади та підтримка Збройних сил країни на 2021-2023 роки» на суму 10488,0 тис.грн. (придбання: квадрокоптерів, антидронових рушниць-глушилок, автобуса, екскаватора).

**Видатки по міжбюджетним трансфертам** по загальному фонду виконано у сумі 3055,5 тис.грн. (Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів), в т.ч.: по Програмі "Забезпечення заходів територіальної оборони на території Ананьївської міської територіальної громади та підтримка Збройних сил України" (військові частини) – 2161,5 тис.грн; по Програмі "Розвиток цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки" (4 ДПРЗ ГУ ДСНС України в Одеській області) – 505,0 тис.грн; по Програмі "Безпечна Ананьївська міська територіальна громада" (ГУНП в Одеській області) - 289,0 тис.грн; по Програмі взаємодії Ананьївської міської ради та Подільської районної державної (військової) адміністрації на 2023 рік - 100,0 тис.грн.

Видатки спеціального фонду (в т.ч. бюджету розвитку) по галузі «Міжбюджтетні трансферти» профінансовані у сумі 3231,7 тис.грн, в т.ч.:

- субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 2231,7 тис.грн (по Програмі "Безпечна Ананьївська міська територіальна громада" (ГУНП в Одеській області) – 1100,0 тис.грн; по Програмі "Розвиток цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки" (4 ДПРЗ ГУ ДСНС України в Одеській області) – 45,0 тис.грн; по Програмі "Забезпечення заходів територіальної оборони на території Ананьївської міської територіальної громади та підтримка Збройних сил України" (військові частини) – 1086,7 тис.грн;

- субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів (обласний бюджет) – 1000,0 тис.грн (співфінансування шкільного автобусу).

Видатки **спеціального фонду** бюджету територіальної громади виконані на 91,1% річних призначень, або на 116822,7 тис.грн. (в тому числі капітальні видатки виконано у сумі 112985,6 тис.грн – 89,6%).

Використання коштів в розрізі функцій складає:

* по «Державному управлінню» - 77,4 тис.грн, або 100%;
* по «Освіті» - 6614,8 тис.грн, або 138,4%, з них власні кошти 3104,5 тис. грн;
* по «Соціальному захисту та соціальному забезпеченню» – 661,6 тис.грн, або 85,9% (власні кошти);
* по «Культурі і мистецтву» - 170,0 тис грн; або 162,0%, з них власні кошти 71,0 тис.грн;
* по «Житлово-комунальному господарству» – 42568,3 тис.грн, або 95,9%;
* по «Економічній діяльності» – 31617,9 тис.грн, або 89,1%;
* по «Іншій діяльності» - 31881,0 тис.грн, або 81,8%;
* по «Міжбюджетним трансфертам» - 3231,8 тис.грн, або 90,4%.

**Заборгованість:**

Прострочена кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду **відсутня.**

1. ***Загальний фонд:***

Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Дебіторська заборгованість **по загальному фонду:**

1.По галузі «Державне управління» КПКВ 0110150 КЕКВ 2240 – 3250 грн. – заборгованість, яка виникла по оплаті послуг технічного обслуговування системи охоронної сигналізації приміщень з ознакою «попередня оплата». Протягом січня 2024р. заборгованість погашена.

2. По галузі «Освіта»:

- КПКВ 0611021 КЕКВ 2240 в сумі 2917,32 грн. – це передплата фахових видань, яка буде погашена по закінченню періоду підписки; КЕКВ 2274 в сумі 521447,45 грн. – по оплаті за природний газ, яка здійснювалась згідно Акту приймання-передачі природного газу, який надається споживачам 11-15 числа кожного місяця (для можливості здійснення оплати у грудні за поставлений природний газ постачальник направив рахунок-фактуру, сформований на підставі замовленого на грудень обсягу, тобто на підставі прописаних у договорі замовлених обсягів на грудень). Тому, згідно постанови КМУ від 04.12.2019 № 1070 «Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти», була здійснена попередня оплата за природний газ, яка була менша ніж замовлена у договорі. Погашення заборгованості очікується до 01.03.2024р.

- КПКВ 1011070 КЕКВ 2274 в сумі 37312,46 грн. та по КПКВ 1014030 КЕКВ 2274 в сумі 23920,37 грн. - оплата в грудні 2023р. за природний газ (відповідно до умов розрахунків з постачальником кожна установа повинна оплатити кошти за спожитий газ в звітному періоді до 15 числа наступного місяця, але оскільки договір 2023р. діє до 31.12.2023р., розрахунки за останній місяць для виконання умов договору здійснилися по рахунку-фактурі за даний період як попередня оплата. Коригування дебіторської заборгованості відбулося в січні 2024р. органами ГУДКСУ).

1. ***Спеціальний фонд:***

Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня.

Дебіторська заборгованість: по КПКВ 0611010 (надання дошкільної освіти) – 33129,68 грн., КПКВ 0611021 (надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти) – 42547,41 грн., КПКВ 1011070 (надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми) – 4221,00 грн. Дебіторська заборгованість зумовлена заборгованістю по батьківській платі. З метою недопущення прострочення дебіторської заборгованості відповідними розпорядниками коштів ведеться робота по стягненню боргів з батьківської плати та погашення зазначеної заборгованості у найкоротші строки.

**III. Фінансування.**

Розписом видатків на 2023 рік передбачено профіцит загального фонду місцевого бюджету з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів в розмірі 64 049 177,38 грн. та дефіцит спеціального фонду місцевого бюджету з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів в розмірі - 119 382 811,67 грн. джерелом покриття якого є залишок бюджетних коштів на початок року та кошти із загального фонду бюджету. Фактично дефіцит спеціального фонду бюджету склав - 105 816 850,52 грн.

В головному управлінні Державної казначейської служби позика на покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів не отримувалась.

Кошти на вклади депозитних рахунків протягом звітного періоду 2023 року не розміщувались.

**IV. Кредитування.**

Розписом коштів на 2023 рік пільгове кредитування не передбачалось.

**V. Міжбюджетні трасферти.**

Офіційних трансфертів отримано протягом звітного року в розмірі 76148,3 тис. грн., в т.ч. в ІV кварталі 2023 року – 17758,1 тис. грн.

**Надійшло з початку 2023 року:**

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 49922,9 тис. грн. (100% до плану);

- базова дотація – 24471,1 тис. грн. (100% до плану);

- інші субвенції з місцевого бюджету – 689,8 тис. грн. (100% до плану).

Недоотримано за звітний 2023 рік:

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції: фактично надійшло – 760,85 тис. грн., або 62,27%, недоотримано – 461,0 тис. грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету: фактично надійшло – 150,7 тис.грн. або 98,33%, недоотримано – 2,6 тис. грн.;

- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду: фактично надійшло – 118,6 тис.грн. або 98,89%, недоотримано– 1,3 тис. грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету: фактично надійшло – 34,3 тис.грн. або 35%, недоотримано – 63,8 тис. грн.

**VІ. Мережа, штати та контингенти бюджетних установ**

**Галузь «Державне управління»**

Станом на кінець 2023 року штатна чисельність працівників органів місцевого самоврядування не змінилась, та склала 112 штатних одиниць. Фактично зайнятих - 101 штатна одиниця, в тому числі:

- по КПКВ 0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад», апарат міської ради, загальна кількість ставок працівників складає 75шт.од., з них фактично зайнятих 69 шт.од.

- по КПКВ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» в 2023 році загальна кількість ставок не змінилась та становить 37 шт. од., з них фактично зайнятих посад на кінець 2023 року - 32 шт. од.

**Галузь «Освіта»**

Кількість закладів освіти протягом 2023 року не змінилась та складає -11 одиниць.

Загальна кількість штатних одиниць по КПКВ 1010 «Надання дошкільної освіти» змінилась порівняно з початком року і складає на кінець року - 83,69 шт.од., з них ставок педагогічних працівників - 39,49 шт.од. Фактично зайняті ставки працівників станом на кінець 2023 року - 79,29 шт.од.

Загальна кількість ставок по КПКВ 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» на кінець року - 227,00 шт.од., (в т.ч.: педагогічних працівників - 18,35 шт.од.), з них фактично зайнятих 219,17 шт.од. (в т.ч. педагогічних працівників - 17,60 шт. од.), що на 11,26 шт. од. менше ніж на початок року, в результаті внесення змін в штатні розписи, а саме виведення зі штату: 1,5 шт.од. вихователя; 1,75 шт.од. музичного керівника; 5 шт.од. помічника вихователя; 1,5 шт.од. кухаря, 1,5 шт.од. прибиральника службових приміщень.

Штатна чисельність педагогічних працівників по КПКВ 1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» становить 311,89 шт.од., загальна кількість фактично зайнятих посад педагогічних працівників 309,11 шт.од., що на 15,59 шт.од. менше в порівнянні з початком року, в результаті оптимізації штатної чисельності педагогічних працівників, з урахуванням фактичної комплектації та тарифікації станом на 01.09.2023р., а саме виведення зі штатного розпису 28,12 шт.од. вчителів, 2 шт.од. педагога організатора, 1 шт. од. заступника зав. філії, 0,47 шт.од. практичного психолога та введення: 9 шт.од. асистента вчителя; 6,0 шт. од. вчителя ГПД; 0,5 шт.од. вчителя по підвозу та 0,5 шт. од. педагога організатора.

Загальна кількість ставок по КПКВ 1141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» змінилась на протязі 2023 року та становить 16,20 шт.од., в зв’язку з введенням в штатний розпис 2,0 шт. од. бухгалтера.

Загальна кількість штатних одиниць по КПКВ 1151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» не змінилась порівняно з початком року, та складає 1,5 шт.од., з них фактично зайнятих ставок на кінець 2023 року - 1,5 шт.од.

Загальна кількість ставок по КПКВ 1152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» становить 5 шт. од. і з початку року залишилась незмінною, з них зайнятих 3 шт. од..

Загальна кількість ставок по КПКВ 1070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» складає на кінець року - 45,23 шт. од., з них педпрацівників - 35,73 шт. од., фактично зайнятих посад - 35,73 ставки.

Станом на 31 грудня 2023 року загальна кількість дітей, що навчаються в дитячій музичній школі склала – 153 учні. Загальна кількість вихованців позашкільних закладів – 878 учнів.

**Галузь «Охорона здоров'я»**

Кількість закладів в галузі охорони здоров'я станом на кінець року складає 2 одиниці.

**Галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення»**

Відповідно до міської цільової Програми підтримки громадян, що опинились в складних життєвих обставинах та інших категорій громадян на 2021 – 2023 роки надано одноразову матеріальну допомогу 414 особам на суму 1562,00 тис.грн.

По КПКВ 3241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» загальна кількість ставок на кінець 2023р. по КПКВ складає 51 шт.од., з них фактично зайнятих ставок 50 шт.од.

На стаціонарному догляді фактична чисельність осіб – 18, планова – 18. Середні витрати утримання проживання одного підопічного за 2023 рік склали – 99,61 тис.грн. Харчування підопічних, відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання виконано за рахунок загального та спеціального фонду в сумі 556,5 тис.грн, середня вартість харчування 1 люд/дня - 84,70 грн.

Кількість громадян, яким надавались в 2023 році соціальні послуги за місцем проживання – 273 особи. Середні витрати на одну особу за 2023 рік – 8835,17 грн.

Протягом 2023 року КУ «Центр надання соціальних послуг Ананьївської міської ради» проводилась слідуюча робота:

* кількість сімей, дітей та молоді, які отримали соціальні послуги – 3215 особи;
* кількість групових заходів (круглих столів, семінарів, лекцій, бесід) – 106; кількість учасників, які прийняли участь у групових заходах – 2420 осіб; середні витрати на проведення одного групового заходу – 26,00 грн;
* кількість мобільних виїздів мобільної бригади – 51 привентивні виїзди та 143 виїзди за повідомленням про те, що в родинах вчинено домашнє насильство. Середні витрати на 1 мобільний виїзд мобільної бригади – 96,15 грн.

**Галузь «Культура і мистецтво»**

Кількість закладів культури не змінилась станом на 31.12.2023 року та складає 17 одиниць.

Загальна кількість ставок по КПКВ 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» в порівнянні з початком року зменшилася на 4,25 шт.од. і становить 24 шт.од. Загальна кількість читачів, що відвідали бібліотечні заклади за 12 місяців 2023 року склала – 9648 осіб.

Загальна кількість ставок по КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» на протязі 2023 року зменшилась на 2 шт.од. в порівнянні з початком року і становить 32,5 шт.од., з них фактично зайнятих ставок 31,5 шт.од.

Кількість заходів проведених клубними закладами за 12 місяців 2023 року - 674, в т.ч. Ананьївським будинком культури – 96 заходи; в сільських клубних закладах – 578 заходи. В тому числі територіально в місті Ананьїв проведено 96 заходи.

**Галузь «Фізична культура і спорт»**

Загальна кількість ставок по КПКВ 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» змінилася в порівнянні з початком року в зв’язку з виведенням 0,5 ставки тренера і складає 7,5 шт.од., з них фактично зайнятих ставок 7,5 шт.од. працівників.

Загальна кількість дітей, які навчаються в спортивній школі склала 230 вихованців, в тому числі 90 вихованок.

**Начальник фінансового управління**

**Ананьївської міської ради Андрій ПРОДАН**