



ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ ЗБОРІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ Тернопільського району Тернопільської області

47201, м. Зборів, вул. Б.Хмельницького, 24, телефон: (03540) 2-10-50
E-mail: 44106328@mail.gov.ua Код згідно з ЄДРПОУ 44106328

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до звіту про виконання бюджету Зборівської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року

Бюджет Зборівської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року за доходами загального фонду виконано на 103,9% (при плані надходжень 83 102 970 гривень, фактично надійшло 86 326 605 гривень) або на 3 223 635 гривень більше, ніж передбачено по бюджету. У порівнянні з I півріччям 2022 року надходження зросли на 5 711 117 гривень, або на 7,1%.

За власними доходами бюджет громади виконано на 108,7% (при плані надходжень 42 124 617 гривень, фактично надійшло 45 807 842 гривень), або на 3 683 225 гривень більше, ніж передбачено по бюджету. У порівнянні з I півріччям 2022 року надходження зросли на 5 792 418 гривень, або на 14,5%.

Забезпечено досягнення запланованих показників за основними бюджетоутворюючими джерелами доходів, зокрема:

- податку та збору на доходи фізичних осіб отримано 26 343 312 гривень, що на 805 691 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 103,2%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 516 203 гривень, або 2,0%, в т.ч.: із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 1 346 815 гривень, або 7,1%; з податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 707 126 гривень, або 38,7%. Основними платниками ПДФО у громаді є: управління освіти, культури, молоді і спорту, праці та соціального захисту населення Зборівської міської ради, КНП «Зборівська лікарня» Зборівської міської ради, відокремлений структурний підрозділ «Зборівський фаховий коледж ТНТУ ім. І.Пулюя», ПП«Агропродсервіс Ярчівці», ВАТ «Тернопільобленерго», ПрАТ «Тернопільгаз», КНП «Зборівський центр первинної медико-санітарної допомоги» Зборівської міської ради, Зборівська міська рада, ТОВ «Мрія Сервіс», ТОВ «Агропродсервіс Вест», ПрАТ «Добра вода»;

- податку на прибуток підприємств – 74 431 гривень, що на 101 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 100,1%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 60 962 гривень, або 452,6%;

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – 459 682 гривень, що на 459 682 гривень більше, ніж передбачено по бюджету. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 305 886 гривень, або 198,9%;

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів – 573 006 гривень, що на 71 446 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 114,2%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 129 184 гривень, або 29,1%;

- податку на майно – 6 237 415 гривень, що на 2 409 102 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 162,9%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 3 013 549 гривень, або 93,5%;

- єдиного податку – 8 058 979 гривень або виконання плану становить 100,2%;

- частини чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність – 13 611 гривень або виконання плану становить 149,9%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 13 611 гривень, або 49,6%;

- плати за надання адміністративних послуг – 1 254 436 гривень, що на 49 936 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 104,2%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 234 466 гривень, або 23,0%;

- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном – 44 527 гривень, що на 727 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 101,7%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 15 446 гривень, або 53,1%;

- орендної плати за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами – 5 073 гривень, що на 2 333 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 185,1%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 5 073 гривень;

- інших надходжень – 722 933 гривень, що на 157 180 гривень більше, ніж передбачено по бюджету. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 238 545 гривень, або 49,2%.

Недоодержано до плану доходів по таких платежах, а саме:

- рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів – 27 032 гривень;

- рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення – 261 гривень;

- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – 271 991 гривень;

- державного мита в сумі 5 137 гривень.

Базова дотація надійшла в повному обсязі в сумі 7 567 200 гривень. Субвенцій з державного бюджету одержано 29 020 200 гривень, зокрема:

- освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 29 020 200 гривень.

Субвенцій з місцевих бюджетів одержано 3 931 363 гривень, зокрема:

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України 'Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту', для осіб з інвалідністю I - II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України 'Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту', та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2 068 732 гривень;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 740 300 гривень;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 47 400 гривень;

- інших субвенцій з місцевих бюджетів – 1 035 697 гривень;

- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 39 234 гривень.

До спеціального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло 4 197 036 гривень, що складає 91,6% до річного плану, з них: екологічного податку – 16 421 гривень; інших надходжень – 410 100 гривень; власних надходжень бюджетних установ – 3 690 866 гривень; коштів від продажу землі 49 649 гривень; субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам 30 000 гривень.

Видаткова частина загального фонду бюджету Зборівської міської територіальної громади виконана на 79,9% (уточнений план 107 122 878 гривень, виконано 85 585 086 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 0100 «Державне управління» виконано на 82,7% (уточнений план 10 611 662 гривень, виконано 8 778 420 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 1000 «Освіта» виконана на 98,6% (уточнений план 58 916 459 гривень, виконано 58 084 870 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 2000 «Охорона здоров'я» виконано на 34,9% (уточнений план 6 412 116 гривень, виконано 2 238 670 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення» виконано на 84,1% (уточнений план 5 515 290 гривень, виконано 4 637 128 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 4000 «Культура і мистецтво» виконана на 93,2% (уточнений план 4 773 766 гривень, виконано 4 447 574 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 5000 „Фізична культура і спорт” виконана на 87,1% (уточнений план 843 264 гривень, виконано 734 377 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 6000 «Житлово-комунальне господарство» виконана на 62,3% (уточнений план 5 359 500 гривень, виконано 3 341 245 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 7000 «Економічна діяльність» виконана на 2,3% (уточнений план 10 739 771 гривень, виконано 241 807 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 8000 «Інша діяльність» виконана на 58,3% (уточнений план 1 605 750 гривень, виконано 935 645 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 9000 «Міжбюджетні трансферти» виконана на 91,5% (уточнений план 2 345 300 гривень, виконано 2 145 350 гривень).

На заробітну плату та нарахування на неї спрямовано 65 055 157 гривень або 76,0% від загальної суми видатків загального фонду, що дало можливість виплатити заробітну плату працівникам бюджетних установ.

Кредиторська заборгованість по установах, що фінансуються із бюджету Зборівської міської територіальної громади, станом на 01 липня 2023 року становить 2 256 811 гривень, а саме:

- оплата праці і нарахування на заробітну плату – 2 147 553 гривень, в т.ч.: по КПКВ 1031 „Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції” – 2 137 718 гривень та КПКВ 1152 „Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції” – 9 835 гривень. Дана заборгованість виникла в зв’язку з нестачею коштів відповідних субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам;

- продукти харчування – 4 113 гривень;

- поточні видатки – 105 145 гривень.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету Зборівської міської територіальної громади, при уточненому плані на рік 16 966 590 гривень, виконано у сумі 5 598 871 гривень, або на 33,0%.

Видатки спеціального фонду бюджету Зборівської міської територіальної громади склали:

- державне управління – 43 822 гривень;

- освіта – 1 550 690 гривень;

- охорона здоров’я – 32 000 гривень;

- соціальний захист та соціальне забезпечення – 2 608 600 гривень;

- культура – 16 758 гривень;

- житлово-комунальне господарство – 58 000 гривень;

- економічна діяльність – 49 000 гривень;

- міжбюджетні трансферти – 1 240 000 гривень.

Начальник

Володимир БАГРІЙ