



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 9 місяців 2023 року

Бюджет Зборівської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року за доходами загального фонду виконано на 102,2% (при плані надходжень 124 404 910 гривень, фактично надійшло 127 145 749 гривень) або на 2 740 839 гривень більше, ніж передбачено по бюджету. У порівнянні з 9 місяців 2022 року надходження зросли на 6 448 866 гривень, або на 5,3%.

За власними доходами бюджет громади виконано на 103,9% (при плані надходжень 71 915 830 гривень, фактично надійшло 74 713 294 гривень), або на 2 797 464 гривень більше, ніж передбачено по бюджету. У порівнянні з 9 місяців 2022 року надходження зросли на 5 935 090 гривень, або на 8,6%.

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

- податку та збору на доходи фізичних осіб отримано 45 066 869 гривень, що на 2 884 130 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 106,8%. 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, ПП«Агропродсервіс Ярчівці», відокремлений структурний підрозділ «Зборівський фаховий коледж ТНТУ ім. І.Пулюя», ВАТ «Тернопільобленерго», ПрАТ «Тернопільгаз», КНП «Зборівський центр первинної медико-санітарної допомоги» Зборівської міської ради, ТОВ «Мрія Сервіс», Зборівська міська рада, 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 60 917 гривень, або 450,8%;

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – 821 874 гривень, що на 294 874 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 156,0%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 667 407 гривень, або 423,1%;

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – 910 085 гривень, що на 109 225 гривень більше,

ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 113,6%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 910 085 гривень;

- податку на майно – 10 401 934 гривень, що на 299 504 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 103,0%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 4 966 662 гривень, або 91,4%;

- 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 – 41 832 гривень, що на 5 532 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 115,2%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 5 576 гривень, або 15,4%;

- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном – 70 400 гривень, що на 4 600 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 107,0%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 1 299 гривень, або 1,9%;

- 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 – 6 447 гривень, що на 1 839 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 139,9%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 2 131 гривень, або 49,4%;

- інших надходжень – 727 489 гривень, що на 2 236 гривень більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 100,3%. Ріст надходжень до відповідного періоду 2022 року складає 200 576 гривень, або 38,1%.

Недоодержано до плану доходів по таких платежах, а саме:

- рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів – 15 781 гривень;

- рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення – 7 999 гривень;

- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – 427 270 гривень;

- єдиного податку – 183 177 гривень;

- плати за надання адміністративних послуг – 162 297 гривень;

- державного мита – 8 052 гривень.

Базова дотація надійшла в повному обсязі в сумі 11 350 800 гривень.

Субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам одержано 36 322 300 гривень, зокрема:

- освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 36 322 300 гривень.

Субвенцій з місцевих бюджетів одержано 4 759 355 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 – 926 600 гривень;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 71 100 гривень;

- інших субвенцій з місцевих бюджетів – 1 624 262 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 – 68 661 гривень.

До спеціального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло 8 413 123 гривень, що на 1,1% більше до річного плану, з них: екологічного податку – 21 638 гривень; інших надходжень – 411 184 гривень; власних надходжень бюджетних установ – 7 643 567 гривень; коштів від продажу землі 306 733 гривень; субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам 30 000 гривень.

Видаткова частина загального фонду бюджету Зборівської міської територіальної громади виконана на 84,5% (уточнений план 144 557 958 гривень, виконано 122 200 711 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 0100 «Державне управління» виконано на 87,6% (уточнений план 14 834 112 гривень, виконано 12 986 663 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 1000 «Освіта» виконана на 96,8% (уточнений план 81 247 979 гривень, виконано 78 607 326 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 2000 «Охорона здоров’я» виконано на 54,9% (уточнений план 7 574 216 гривень, виконано 4 158 784 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення» виконано на 88,3% (уточнений план 8 037 050 гривень, виконано 7 099 307 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 4000 «Культура і мистецтво» виконана на 92,4% (уточнений план 6 995 751 гривень, виконано 6 461 883 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 5000 „Фізична культура і спорт” виконана на 83,1% (уточнений план 1 225 266 гривень, виконано 1 018 315 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 6000 «Житлово-комунальне господарство» виконана на 63,8% (уточнений план 7 147 763 гривень, виконано 4 558 889 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 7000 «Економічна діяльність» виконана на 28,9% (уточнений план 13 098 771 гривень, виконано 3 787 601 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 8000 «Інша діяльність» виконана на 57,4% (уточнений план 1 630 750 гривень, виконано 935 645 гривень).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 9000 «Міжбюджетні трансферти» виконана на 93,5% (уточнений план 2 766 300 гривень, виконано 2 586 300 гривень).

На заробітну плату та нарахування на неї спрямовано 92 269 622 гривень або 75,5% 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 жовтня 2023 року, становить 283 273 гривень, а саме:

- оплата праці і нарахування на заробітну плату – 110 288 гривень, в т.ч.: КПКВ 1152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» – 110 288 гривень. Дана заборгованість виникла в зв'язку з нестачею коштів відповідних субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам;

- поточні видатки – 172 985 гривень.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету Зборівської міської територіальної громади, при уточненому плані на рік 19 967 785 гривень, виконано у сумі 14 722 999 гривень, або на 73,7%.

Видатки спеціального фонду бюджету Зборівської міської територіальної громади склали:

- державне управління – 1 119 974 гривень;
- освіта – 5 150 646 гривень;
- охорона здоров'я – 802 784 гривень;
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 5 122 342 гривень;
- культура – 71 071 гривень;
- житлово-комунальне господарство – 932 458 гривень;
- економічна діяльність – 283 725 гривень;
- міжбюджетні трансферти – 1 240 000 гривень.

Начальник

Володимир БАГРІЙ