



**Бородінська селищна рада
Болградського району Одеської області**

Тридцять третя сесія VIII скликання

РІШЕННЯ

від 11.08.2023

с/мт Бородіно

№ 1084-VIII

**Про стан виконання рішення Бородінської
селищної ради від 22 грудня 2022 року № 378-VIII
«Про бюджет Бородінської селищної територіальної
громади на 2023 рік» за перше півріччя 2023 року**

Заслухавши доповідь начальника відділу фінансів, бухгалтерського обліку та звітності Бородінської селищної ради відмічає, що за I півріччя 2023 року бюджет селищної територіальної громади по доходах загального фонду з урахуванням міжбюджетних трансфертів виконано у сумі 93486,5 тис. грн. при затверджених у бюджеті планових показниках на відповідний період 2023 року у сумі 88274,1 тис. грн., виконання складає 105,9 відсотка, перевиконання у сумі 5212,4 тис. грн..

По доходах без врахування міжбюджетних трансфертів планові показники бюджету селищної територіальної громади за I півріччя 2023 року виконано у сумі 39380,44 тис. грн. при затверджених планових показниках у сумі 34168,07 тис. грн., виконання складає 115,26 відсотків, у сумі виконання становить 5212,37 тис. грн.

До спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади за звітний період надійшло 1756,4 тис. грн., у тому числі благодійні внески 1142,4 тис. грн..

Видаткова частина загального фонду бюджету селищної територіальної громади за I півріччя 2023 року виконана в сумі 72754,740 тис. грн., при уточнених планових призначеннях на звітний період 84255,637 тис. грн., або на 86,35 відсотків.

Загальний обсяг видатків загального фонду бюджету на оплату праці з нарахуваннями працівників бюджетних установ звітного періоду склав 62022,733 тис. грн., при уточнених планових призначеннях 65811,39 тис. грн., що складає 94,24 відсотків.

Станом на 01.07.2023 року заборгованості по виплаті заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ і організацій, що утримуються за рахунок коштів селищного бюджету, немає.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 758,626 тис. грн., при уточнених планових призначеннях –2248,908 тис. грн., або виконані на 33,73 відсотків.

Видатки по спеціальному фонду бюджету селищної територіальної громади за I півріччя 2023 року склали 18143,058 тис. грн., з них капітальні видатки – 16139,255 тис. грн.

На підставі пункту 23 частини 1 статті 26 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні” селищна рада

ВИРІШИЛА:

1. Звіт про стан виконання за перше півріччя 2023 року рішення Бородінської селищної ради від 22 грудня 2022 року № 378-VIII «Про бюджет Бородінської селищної територіальної громади на 2023 рік» затвердити (додається).

Селищний голова



Іван КЮССЕ

Затверджено
рішенням селищної ради
№ 1084-VIII від 11.08.2023 р.

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ РІШЕННЯ
БОРОДІНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ ВІД 22.12.2022 РОКУ № 378-VIII
«ПРО МІСЦЕВИЙ БЮДЖЕТ
БОРОДІНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ ЗА I ПІВРІЧЧЯ 2023 РОКУ»**

Бюджет селищної ради по доходах загального фонду з урахуванням міжбюджетних трансфертів виконано у сумі 93486,5 тис. грн. при затверджених у бюджеті планових показниках за I півріччя 2023 року у сумі 88274,1 тис. грн., або виконання складає 105,90 відсотка, відхилення у сумі 5212,4 тис. грн. (додаток 1):

По доходах без врахування міжбюджетних трансфертів планові показники селищного бюджету за I півріччя звітного року виконано у сумі 39380,44 тис. грн. при затверджених планових показниках у сумі 34168,07 тис. грн., перевиконання становить 5212,37 тис. грн., тобто виконання складає 115,26 відсотків.

В загальному обсязі надходжень найбільша частина, а саме 16,9 %, становлять бюджетні установи, а саме 5906,0 тис.грн. Що стосується старостинських округів, лідирує Миколаївський старостинський округ, понад 16,5 відсотків, що складає 5788,3 тис.грн. Понад 11 відсотків по Бородінському, а саме 3862,8 тис.грн., Веселодолинському – 3865,0 тис.грн., старостинських округах; більш ніж 5 відсотків по Височанському, Євгенівському та Петрівському другому старостинських округах; менш ніж 5 відсотків по Богданівському, Вознесенському другому, Лісенському, Перемогівському, Новотарутинському старостинських округах; менш ніж 2 відсотки по Ганнівському, Ламбрівському та Надрічненському старостинських округах.

По видах надходжень:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачуються податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – планові показники звітного періоду виконано на 106,02 %, при затверджених планових показниках у сумі 8685,4 тис. грн. до зведеного бюджету селищної ради надійшло 9208,2 тис. грн., перевиконання становить 522,8 тис. грн. У загальному обсязі власних надходжень селищного бюджету питома вага ПДФО становить 23,4 %.

У структурі податку надходження від бюджетних установ становлять 63,61 відсотка. По підприємствах найбільші платники(понад 50,0 тис. грн.): ТОВ «ДЕЛЕНИ, ТОВ «РАЙДО ТРАНС ЛОГІСТИК», Філія «Ізмаїльське лісове господарство» (сmt Бородіно); ВАТ ім. Калініна, ТОВ «Тарутинська зернова компанія» (Богданівський с/о); ТОВ «ЗОРЯ 1» (Височанський с/о); ТОВ «Прогрес» (Вознесенський другий с/о); ТОВ «ІСКРА ТМ» (Ганнівський с/о); ТДВ «ПРАВДА» (Лісенський с/о); ТОВ «Соняне – Агро» (Миколаївський с/о); ПрАТ «ДРУЖБА» (Новотарутинський с/о); ПрАТ «Перемога»

(Перемогівський с/о); в/ч 2197. Також своєчасно надходять платежі від ПП «Роман» (Ламбрівський с/о); СФГ «Кіосе І. Г.», ПАТ Зоря», ФГ «Агро Рост Соло».

Із фізичних осіб – платників ПДФО слід відмітити наступних сумлінних підприємців: Демержі Г. В., Валієв М.(сmt Бородіно); Гросу М. П., Логвіненко Ю. В. (с. Богданівка); Хартій В. З., Беженар А. О.(с. Височанка); Солов'йова С. О., Врагалєва М. Г.(с. Вознесенка друга); Чапир Л. І., Геврік Є. Х. (с. Євгенівка); Березовський В. С. (с. Ламбрівска); Сорокіна Г. С. (с. Миколаївка); Чернева Л. Ф., Домбровська О. П. (с. Надрічне); Кіровіч О. В. (с. Перемога); Мельник С. С. (с. Петрівка Друга).

- **податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами**– планові показники звітнього періоду виконано на 65,17 відсотка, або при затверджених планових показниках у сумі 2212,7 тис. грн. до зведеного бюджету селищної ради надійшло 1442,0 тис. грн., невиконання становить 770,7 тис. грн.;

- **податок на доходи фізичних осіб, що сплачуються податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата** - планові показники звітнього періоду виконано на 52,72 відсотка, або при затверджених планових показниках у сумі 1048,7 тис. грн. до селищного бюджету надійшло 552,9 тис. грн., (ПДФО з оренди земельних паїв), недовиконання у сумі становить 495,8 тис. грн. Найбільші платники ВАТ ім. Калініна, ТОВ «ТІСА.

- **податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування** - планові показники звітнього періоду виконано на 66,04 відсотка, або при затверджених планових показниках у сумі 213,4 тис. грн. до селищного бюджету надійшло 140,9 тис. грн., невиконання становить 72,5 тис. грн.;

- **рентна плата за користування надрами** надійшла в сумі 13,6 тис. грн. при затверджених планових показниках за звітний період 5,1 тис. грн., виконання становить 266,1 відсотка ;

- **акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів** при затверджених планових показниках у сумі 42,1 тис. грн. надійшло 71,5 тис. грн., або відсоток виконання планових показників становить 169,6.

Місцеві податки та збори:

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості** надійшов до бюджету у сумі 217,7 тис. грн., що становить 136,4 відсотка виконання затверджених планових показників – 58,1 тис. грн.;

- **земельний податок з юридичних осіб** до місцевого бюджету надійшов у сумі 2030,2 тис. грн. при затверджених планових показниках у сумі 2586,4 тис. грн., або виконання складає 78,5 відсотка, відхилення у сумі становить 556,2 тис. грн. Найбільші платники Білгород-Дністровська КЕЧ, ДП Чорноморський. Також деякі підприємства, а саме: Благоустрій Бородінської селищної ради, АТ «Укртелеком», ДП «Ліси України», відділ

освіти Бородінської селищної ради, щомісяця сплачують земельний податок. ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОСЛІДНЕ ГОСПОДАРСТВО "КОМУНАР" СЕЛЕКЦІЙНО-ГЕНЕТИЧНОГО ІНСТИТУТУ - НАЦІОНАЛЬНОГО ЦЕНТРУ НАСІННЄЗНАВСТВА ТА СОРТОВИВЧЕННЯ" заборгувало бюджету понад 1475,4 тис. грн. земельного податку.

- **орендна плата з юридичних осіб** при затверджених планових показниках у сумі 3744,4 тис. грн. до бюджету надійшло у сумі 4728,1 тис. грн., виконання складає 126,3 відсотка. Найбільші платники (понад 50,0 тис. грн.) – ТОВ «Делени», ТОВ «Тарутинська зернова компанія», ПАТ «ЗОРЯ», ТОВ «ЗОРЯ 1», ТОВ «Прогрес», ТОВ «Іскра ТМ», ТОВ «ТІСА», СФГ «Кіосе Іван Георгійович», СФГ «КВД», ТОВ «Сонячне-Агро», ТДВ «Правда», ПрАТ «Дружба», ПП «Роман», ФГ «ЮГ АГРО ІНВЕСТ», ФГ «Лаванда», ФГ «Діамант», СФГ «Світлана». Слід відмітити підприємства, від яких своєчасно надходить орендна плата за землю, а саме ВАТ ім. Калініна, ФГ «ХорсАгроАльянс», ФГ «Петрос Агрос», ПрАТ «Перемога», ФГ «Діамант», АТ «ДТЕК Одеські Електромережі»

- **земельний податок з фізичних осіб** – при планових призначеннях у сумі 167,4 тис. грн., фактичні надходження склали 939,3 тис. грн., виконання становить 560,97 відсотків. Такий великий відсоток перевиконання пов'язаний з погашенням фізичними особами боргів за минулі роки;

- **орендна плата з фізичних осіб** при затверджених планових показниках у сумі 826,8 тис. грн. надійшло орендної плати 1097,6 тис. грн., або виконання становить 132,75 відсотка. По сплаті орендної плати фізичними особами слід відмітити найбільших платників, від яких систематично надходять платежі: Окішор Л. С. (с.мт Бородіно), Хартій В. З. (с. Височанське), Шлепак М. М. (с. Ганнівка); Тесленко О. С. (с. Миколаївка); Кіселар Р. М. (с. Н.-Тарутине); Шевченко М. Т. (с. Петрівка Друга)

- **єдиний податок з юридичних осіб** надійшов до селищного бюджету у сумі 1532,7 тис. грн. при затверджених планових показниках у сумі 254,0 тис. грн., або виконання становить 603,45 відсотка. Найбільшим платником є ТОВ «ФРАМ ШПППІНГ».

- **єдиний податок з фізичних осіб** до селищного бюджету при затверджених планових показниках у сумі 1550,8 тис. грн. надійшов у сумі 1816,3 тис. грн., виконання планових показників становить 117,12 відсотків (надходжень від платників I, II груп та III групи (за результатами декларування). В загальному обсязі єдиного податку з фізичних осіб найбільша частина, понад 10 відсотків по Євгенівському старостинському округу – 14,39 відсотки, у т.ч. найбільші платники Кустуров І. М., Геврік Є. Х., Турлак В. І., Пармаклі І. З., найменші показники, менш ніж 3 відсотки по Веселодолинському, Надрічненському, Перемогівському старостинських округах. Також слід відмітити деяких сумлінних платників, а саме: Язаджи В. Г. (с.мт Бородіно); Царулькова Л. П., Гросу М. П. (с. Богданівка); Беженар А. О., Гуцул А. С. (с. Височанське); Врагалєва М. Г., Кара Н. І. (с. Вознесенка Друга); Лунгу В. І. (с. Ганнівка); Шумілов Б. І. (с. Ламбрівка); Єждін Р. В. (с. Лісне); Суркічан В. С. (с. Миколаївка); Кахановський А. П., Аксентьев М. К. (с. Н.-Тарутине); Цушко Л. Г., Домбровська О. П. (с. Надрічне); Філіп'єв Д. (с. Перемога); Шевченко І. Т., Швець С. С., Майстерюк В. М. (с. Петрівка Друга).

- **планові показники по надходженню єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за**

попередній податковий (звітний) рік дорівнює, або перевищує 75 відсотків виконано на 123,0 відсотка, при затверджених планових показниках (з урахуванням уточнень) у сумі 12566,3 тис. грн. до бюджету надійшло 15456,3 тис. грн. (в т.ч. МПЗ (мінімальне податкове зобов'язання) у сумі 10504,2 тис. грн.), перевиконання становить 2890,0 тис. грн. У загальному обсязі власних доходів питома вага цього виду надходжень складає 47,8 відсотків. Серед сільськогосподарських підприємств, які систематично сплачують єдиний податок слід відмітити найбільших: ТОВ «Делени», ПрАТ «Старосілля», ТОВ «Зоря 1», ТОВ «ФГ «Лейпціг», ТОВ «Сонячне_Агро», ФГ «Діамант», ПрАТ «Дружба», ПрАТ «Перемога»

- **адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів** надійшли до бюджету Бородінської селищної ради у сумі 23,6 тис. грн.;

- **плата за надання інших адміністративних послуг** надійшла у сумі 25,7 тис. грн. при затверджених планових показниках 13,6 тис. грн., або виконання становить 188,8 відсотків;

- **надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності** надійшли у сумі 1,4 тис. грн. при планових призначеннях у сумі 1,8 тис. грн. виконання складає 78,9 відсотків;

До спеціального фонду селищного бюджету за звітний період надійшло 1756,4 тис. грн.

* Екологічний податок (КБК 19010000) надійшов у сумі 27,4 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ (КБК 25000000) до спеціального фонду надійшли у сумі 1729,0 тис. грн.

В розрізі надходжень:

КБК 2501000 – надійшло 586,6 тис. грн., в тому числі:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у сумі 9,8 тис. грн.;
- надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 573,8 тис. грн.;
- плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» - у сумі 3,0 тис. грн.

КБК 25020000 надійшло 1142,4 тис. грн., в т.ч.:

- благодійні внески, гранти та дарунки у сумі 1142,4 тис. грн.

В розрізі бюджетних установ:

- по відділу освіти – **1729,0 тис. грн.** (батьківська плата – 9,8 тис. грн., господарська діяльність – 573,8 тис. грн., плата за оренду майна – 3,0 тис. грн., благодійні внески – 1142,4 тис. грн.);

ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ

Офіційних трансфертів до селищного бюджету надійшли по загальному фонду 54106,0 тис. грн., в тому числі:

Загальний фонд.

- базова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам – 21635,4 тис. грн.;
- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації – 419,1 тис. грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 31963,7 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 – 39,2 тис. грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 48,6 тис. грн.

ВИДАТКИ

Видатки **загального фонду** по бюджету селищної ТГ за I півріччя 2023 року (додаток 2) проведені на суму 72754,740 тис. грн., що складає 46,34 % до уточнених планових призначень на рік (156989,719 тис. грн.), в т.ч. питома вага загального виконання в розрізі бюджетних програм становить:

Державне управління – 9659,035 тис. грн. (13,28 %)

Освіта – 48088,029 тис. грн. (66,1 %)

Охорона здоров'я – 3369,696 тис. грн. (4,63 %)

Соціальний захист та соціальне забезпечення – 2226,750 тис. грн. (3,06 %)

Культура і мистецтво – 4233,579 тис. грн. (5,82 %)

Фізична культура і спорт – 662,942 тис. грн. (0,91 %)

Житлово-комунальне господарство – 4264,709 тис. грн. (5,86 %)

Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 250,0 тис. грн. (0,34 %)

Видатки на **державне управління** склали 9659,035 тис. грн. при уточненому річному плані 22768,475 тис. грн. або 42,42 % від планових показників. В тому числі на утримання апарату 6219,699 тис. грн., на утримання окремих структурних підрозділів селищної ради спрямовано 3439,336 тис. грн.

На фінансування **закладів освіти** спрямовано 48088,029 тис. грн. (в тому числі за рахунок освітньої субвенції – 31421,665 тис. грн.) при уточненому річному плані 93829,44 тис. грн., або 51,25 % від плану. З них на виплату заробітної плати з нарахуванням направлено 46494,891 тис. грн. (в тому числі за рахунок освітньої субвенції – 31421,665 тис. грн.). На оплату енергоносіїв по установах освіти витрачено – 404,166 тис. грн., з них :

- водопостачання – 14,800 тис. грн.,
- електроенергія – 388,75 тис. грн.,
- оплата природного газу – 0,616 тис. грн.,

На видатки по **охороні здоров'я** витрачено 3369,696 тис. грн., що становить 42,78 % від уточненого плану на рік (7876,03 тис. грн.). В тому числі на виплату заробітної плати з нарахуванням направлено 2286,769 тис. грн., в т.ч по центру первинної медичної санітарної допомоги – 2286,769 тис. грн.. На оплату енергоносіїв – 35,257 тис. грн., в т.ч по центру ЦПМСД – 35,257 тис. грн.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення** за I півріччя 2023 року склали 2226,750 тис. грн. при річному уточненому плані 8000,509 тис. грн. Виконання становить 27,83 %. З них:

- надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку - 0,244 тис. грн.;
- Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місця для проживання, всебічної підтримки, захисту та безпеки осіб, які не можуть вести самостійний спосіб життя через похилий вік, фізичні та розумові вади, психічні захворювання або інші хвороби – 917,403 тис. грн.;
- Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю – 162,777 тис. грн.
- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 270,122 тис. грн.;
- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 876,204 тис. грн.

Видатки на **культуру і мистецтво** при уточненому річному плані 9234,532 тис. грн. склали 4233,579 тис. грн., або 45,85 %. В тому числі на виплату заробітної плати з нарахуванням направлено 3621,659 тис. грн. На оплату енергоносіїв використано 63,618 тис. грн.

Видатки на **фізичну культуру і спорт** склали 662,942 тис. грн. при уточненому плані на рік 1608,297 тис. грн. або 41,22 %, з них :

- утримання та навчально-тренувальна робота комунальної дитячо-юнацької спортивної школи – 647,942 тис. грн.;
- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 15,0 тис. грн.;

Видатки на **житлово-комунальне господарство** за I півріччя 2023 року склали 4264,708 тис. грн. при уточненому річному плані 13282,242 тис. грн., або 32,11 %, з них:

- Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги – 4079,147 тис. грн.
- організація благоустрою населених пунктів – 185,561 тис. грн.

Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів склали 250,0 тис. грн. або 100 % при уточненому річному плані.

Видатки по **спеціальному фонду** склали 18143,058 тис. грн. при уточненому річному плані 27224,139 тис. грн., або 66,64 %, у т. ч. капітальні видатки становлять 16139,255 тис. грн.:

1) Капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку склали 15989,805 тис. грн., а саме:

- по «Державному управлінню» придбання обладнання і предметів довгострокового користування на суму 144,960 тис. грн. (ноутбуки та меблі)

- по «Охорони здоров'я» - 6579,697 тис. грн. придбання обладнання і предметів довгострокового користування на суму 5746,00 тис. грн. та капітальний ремонт інших об'єктів - 833,697 тис. грн.)

- по «Житлово-комунальне господарство» - 7961,706 тис. грн. придбання обладнання і предметів довгострокового користування на суму 7490,0 тис. грн., капітальний ремонт інших об'єктів - 105,956 тис. грн., капітальні трансферти підприємствам - 365,750 тис. грн.)

- по «Економічної діяльності» - 1303,442 тис. грн. (Капітальне будівництво (газопровод с. В-Долина - 999,979 тис. грн. та капітальний ремонт інших об'єктів - 303,463 тис. грн.)

2) Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів - 149,450 тис. грн. (придбання саджанців та вивезення сміття)

3) Капітальні видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ за I півріччя 2023 року склали 2003,803 тис. грн., з них:

- по апарату селищної ради - 27,4 тис. грн. (благодійні внески)

- по відділу освіти та у справах дітей на загальну суму 1976,403 тис. грн. по благодійним внескам надійшли - 1155,463 тис. грн.

Начальник відділу фінансів,
бухгалтерського обліку та звітності



Ганна ЛОМАНОВА