



**Бородінська селищна рада
Болградського району Одеської області**

Тридцята сесія VIII скликання

РІШЕННЯ

від 19.04.2023

смт Бородіно

№ 711-VIII

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

Заслухавши доповідь начальника відділу фінансів, бухгалтерського обліку та звітності Бородінської селищної ради відмічає, що за I квартал 2023 року бюджет селищної територіальної громади по доходах загального фонду з урахуванням міжбюджетних трансфертів виконано у сумі 36612,1 тис. грн. при затверджених у бюджеті планових показниках на відповідний період 2023 року у сумі 34305,3 тис. грн., виконання складає 106,72 відсотка, перевиконання у сумі 2306,8 тис. грн.

По власних надходженнях планові показники бюджету селищної територіальної громади за I квартал 2023 року виконано у сумі 13263,2 тис. грн. при затверджених планових показниках у сумі 11241,7 тис. грн., виконання складає 117,98 відсотків, у сумі виконання становить 2021,5 тис. грн.

До спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади за звітний період надійшло 1319,7 тис. грн., у тому числі благодійні внески 968,8 тис. грн..

Видаткова частина загального фонду бюджету селищної територіальної громади за I квартал 2023 року виконана в сумі 28205,1 тис. грн., при уточнених планових призначеннях на звітний період 34895,8 тис. грн., або на 80,83 відсотків.

Загальний обсяг видатків загального фонду бюджету на оплату праці з нарахуваннями працівників бюджетних установ звітного періоду склав 23824,2 тис. грн., при уточнених планових призначеннях 27086,0 тис. грн., що складає 87,96 відсотків.

Станом на 01.04.2023 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 341,7 тис. грн., при уточнених планових призначеннях – 1196,5 тис. грн., або виконані на 29 відсотків.

Видатки по спеціальному фонду бюджету селищної територіальної громади за I квартал 2023 року склали 1823,5 тис. грн., з них капітальні видатки – 1181,6 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 у першому кварталі 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

№ 711-VIII від 19.04.2023 р.

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ РІШЕННЯ
БОРОДІНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ ВІД 22.12.2022 РОКУ № 378 – VIII
«ПРО БЮДЖЕТ
БОРОДІНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ»
ЗА I КВАРТАЛ 2023 РОКУ»**

Бюджет селищної територіальної громади по доходах загального фонду з урахуванням міжбюджетних трансфертів виконано у сумі 36612,1 тис. грн. при затверджених у бюджеті планових показниках за I квартал 2023 звітного року у сумі 34305,3 тис. грн., або виконання складає 106,72 відсотка, відхилення у сумі 2306,8 тис. грн. (додаток 1):

По доходах без врахування міжбюджетних трансфертів планові показники селищного бюджету за I квартал 2023 звітного року виконано у сумі 13263,2 тис. грн. при затверджених планових показниках у сумі 11241,7 тис. грн., перевиконання становить 2021,5 тис. грн., тобто виконання складає 117,98 відсотків.

В загальному обсязі надходжень найбільша частина, а саме 21,4 %, становлять бюджетні установи, більш ніж 10 відсотків по Бородінському, Веселодолинському старостинських округах; більш ніж 5 відсотків по Богданіському, Євгенівському та Новотарутинському старостинських округах; менш ніж 5 відсотків по Височанському, Вознесенському другому, Лісненському, Перемогівському, Петрівському другому старостинських округах; менш ніж 2 відсотки по Ганнівському, Ламбрівському, Миколаївському 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 93,6 відсотків, або при затверджених планових показниках у сумі 4139,6 тис. грн. до зведеного бюджету селищної ради надійшло 3872,9 тис. грн., невиконання становить 266,7 тис. грн. У загальному обсязі власних надходжень селищного бюджету питома вага ПДФО становить 29,2 відсотка.

У структурі податку надходження від бюджетних установ становлять 61,92 відсотка. По підприємствах найбільші платники (понад 50,0 тис. грн.): ТОВ «ДЕЛЕНИ, ТОВ «РАЙДО ТРАНС ЛОГІСТИК», (Бородіно); ТОВ «Тарутинська зернова компанія» (Богданівський с/о); ТОВ «ЗОРЯ 1 (Височанський с/о); ТОВ «ІСКРА ТМ» (Ганнівський с/о); ТДВ «ПРАВДА» (Лісненський с/о); ТОВ «Соняне – Агро» (Миколаївський с/о); ПрАТ «ДРУЖБА» (Новотарутинський с/о); ПрАТ «Перемога» (Перемогівський с/о). Також своєчасно надходять платежі від ПП «Роман» (Ламбрівський с/о); ВАТ ім. Калініна; СФГ «Кюсе І. Г.», ПАТ Зоря», ФГ «Агро Рост Соло», ТОВ «Прогрес».

Із фізичних осіб – платників ПДФО слід відмітити наступних сумлінних підприємців: Демержі Г. В., Валієв М. (Бородіно); Гросу М. П., Логвіненко Ю. В. (Богданівка); Хартій В. З., Беженар А. О. (Височанське); Солов'йова С. О., Врагалєва М. Г. (Вознесенка Друга); Чапир Л. І., Геврік Є. Х. (Євгенівка); Березовський В. С. (Ламбрівка); Сорокіна Г. С. (Миколаївка); Чернева Л. Ф., Домбровська О. П. (Надрічне); Кіровіч О. В. (Перемога); Мельник 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 звітного періоду виконано на 98,1 відсотка, або при затверджених планових показниках у

сумі 919,9 тис. грн. до зведеного бюджету селищної ради надійшло 902,3 тис. грн., невиконання становить 17,6 тис. грн. (в/ч 2197);

- **податок на доходи фізичних осіб, що сплачуються податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата** - планові показники звітного періоду виконано на 120,24 відсотка, або при затверджених планових показниках у сумі 352,9 тис. грн. до селищного бюджету надійшло 424,3 тис. грн., (ПДФО з оренди земельних паїв), перевиконання у сумі становить 71,4 тис. грн. Найбільші платники ВАТ ім. Калініна, ТОВ «ТІСА».

- **податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування** - планові показники звітного періоду виконано на 55,96 відсотка, або при затверджених планових показниках у сумі 109,1 тис. грн. до селищного бюджету надійшло 61,1 тис. грн., невиконання становить 48,0 тис. грн.;

- **рентна плата за користування надрами** надійшла в сумі 3,8 тис. грн. при затверджених планових показниках за звітний період 2,6 тис. грн., виконання становить 141,81 відсотка;

- **акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів** при затверджених планових показниках у сумі 20,8 тис. грн. надійшло 31,3 тис. грн., або відсоток виконання планових показників становить 150,2;

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 83,2 тис. грн., що становить 116,6 відсотка виконання, затверджених планових показників-71,4 тис. грн.;

- **земельний податок з юридичних осіб** до місцевого бюджету надійшов у сумі 862,8 тис. грн. при затверджених планових показниках у сумі 1464,1 тис. грн., або виконання складає 58,9 відсотка, відхилення у сумі становить 601,3 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 1200,0 тис. грн. земельного податку.**

- **орендна плата з юридичних осіб** при затверджених планових показниках у сумі 1183,0 тис. грн. до бюджету надійшло у сумі 1763,0 тис. грн., виконання складає 149,03 відсотка. Найбільші платники (понад 50,0 тис. грн.) – ТОВ «Делени», ПАТ «ЗОРЯ», ТОВ «ЗОРЯ 1», ТОВ «Прогрес», ТОВ «Іскра ТМ», ТДВ «Правда», ПрАТ «Дружба», ПП «Роман», ТОВ «ЛОЗА «ВА», ФГ «ЮГ АГРО ІНВЕСТ», ФГ «Лаванда», СФГ «Світлана». Слід відмітити підприємства, від яких своєчасно надходить орендна плата за землю, а саме: ВАТ ім. Калініна, ТОВ «Тарутинська зернова компанія, ФГ «ХорсАгроАльянс», ТОВ «ТІСА», СФГ «Кіосе Іван Георгійович», СФГ «КВД», ФГ «Петрос Агрос», ПрАТ «Перемога», ФГ «Діамант», АТ «ДТЕК Одеські Електромережі».

- **земельний податок з фізичних осіб** – при планових призначеннях у сумі 135,1 тис. грн., фактичні надходження склали 351,6 тис. грн., виконання становить 260,2 відсотків;

- **орендна плата з фізичних осіб** при затверджених планових показниках у сумі 423,7 тис. грн. надійшло орендної плати 598,7 тис. грн., або виконання становить 141,3 відсотка. По сплаті орендної плати фізичними особами слід відмітити найбільших платників, від яких систематично надходять платежі: *Окішор Л. С. (Бородіно), Хартій В. З. (Височанка), Шлепак М. М. (Ганнівка); Тесленко О. С. (Миколаївка); Кіселар Р. М. (Н-Тарутине); Шевченко М. Т. (Петрівка Друга).*

- **єдиний податок з юридичних осіб** надійшов до селищного бюджету у сумі 462,2 тис. грн. при затверджених планових показниках у сумі 217,6 тис. грн., або виконання становить 212,39 відсотка. Найбільшим платником є ТОВ «ФРАМ ШІППІНГ».

- **єдиний податок з фізичних осіб** до селищного бюджету при затверджених планових показниках у сумі 940,9 тис. грн. надійшов у сумі 993,8 тис. грн., виконання планових показників становить 105,6 відсотків (надходжень від платників I, II груп та III групи (за результатами декларування). В загальному обсязі єдиного податку з фізичних осіб найбільша частина, понад 30 відсотків по Євгенівському старостинському округу, 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, Ганнівському, Надрічненському старостинських округах. Також слід відмітити деяких сумлінних платників, а саме: Язаджи В. Г. (Бородіно); Царулькова Л. П., Суворова О. Є. (Богданівка); Беженар А. О., Гуцул А. С. (Височанське); Шумілов Б. І. (Ламбрівка); Єждін Р. В. (Лісне); Суркічан В. С. (Миколаївка); Кахановський А. П., Аксентьев М. К. (Н-Тарутине); Філіп'єв Д. (Перемога); Шевченко І. Т., Швець С. С., Майстерюк В. М. (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 235,70 відсотка, або при затверджених планових показниках у сумі 1170,6 тис. грн. до бюджету надійшло 2759,2 тис. грн. перевиконання становить 1588,6 тис. грн. У загальному обсязі власних доходів питома вага цього виду надходжень складає 20,8 відсотків. Серед сільськогосподарських підприємств, які систематично сплачують єдиний податок слід відмітити найбільших: ТОВ «Делени», ТОВ «Тарутинська зернова компанія», ТОВ «Зоря 1», ФГ «Агро Рост Соло», СФГ «Кюсе І. Г.», ТДВ «Правда», ПрАТ «Дружба», ПрАТ «Перемога». МПЗ поступило від ТОВ «Делени», ПрАТ «Дружба», ФГ «Агро Рост Соло».**

- **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 10,1 тис. грн.;

- **плата за надання інших адміністративних послуг надійшла у сумі 12,3 тис. грн.** при затверджених планових показниках 13,4 тис. грн., або виконання становить 91,74 відсотків;

- **надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності надійшли у сумі 1,79 тис. грн.** при планових призначеннях у сумі 1,84 тис. грн. виконання складає 97,79 відсотків;

До спеціального фонду селищного бюджету за звітний період надійшло 1319,7 тис. грн.

Екологічний податок (КБК 19010000) надійшов у сумі 13,5 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ (КБК 25000000) до спеціального фонду надійшли у сумі 1306,2 тис. грн.

В розрізі надходжень:

КБК 2501000 – надійшло 337,4 тис. грн., в тому числі:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у сумі 5,3 тис. грн.;
- надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 332,1 тис. грн.;

КБК 25020000 надійшло 968,8 тис. грн., в т.ч.:

- благодійні внески, гранти та дарунки у сумі 968,8 тис. грн.

В розрізі бюджетних установ:

- по відділу освіти – **1306,2 тис. грн.** (батьківська плата – 5,3 тис. грн., господарська діяльність – 332,1 тис. грн., благодійні внески – 968,8 тис. грн.);

ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ

Офіційних трансфертів до селищного бюджету надійшло 23348,9 тис. грн., в тому числі:

- до загального фонду – 23348,9 тис. грн.;

Загальний фонд.

- базова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам – 10817,7 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 – 285,3 тис. грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 12221,6 тис. грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 24,3 тис. грн.

1.2. ВИДАТКИ

Видаткова частина бюджету Бородінської селищної територіальної громади за I квартал 2023 року освоєна на 80,83 %: при уточнених призначеннях 34895,8 тис. грн., видатки проведено в сумі **28205,1** тис. грн

На заробітну плату з нарахуваннями направлено **23824,2** тис. грн. (87,96 %) при уточнених призначень **27086,0** тис. грн.; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **341,7** тис. грн. при уточнених призначень **1196,5** тис. грн. (28,56 %) та на інші – 4039,2 тис. грн.

У загальній сумі видатків зведеного бюджету видатки на захищені статті (із загального фонду) проведено в сумі **24165,9** тис. грн. або 85,68 % до загальної суми видатків.

КПКВКМБ 0150, 0160

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування проведено в сумі **4108,2** тис. грн. або 74,57 % до уточнених призначень. На заробітну плату – **3755,2** тис. грн (91,4 % від загального обсягу видатків), на оплату комунальних послуг і енергоносіїв – **135,1** тис. грн. (3,29 %).

Кредиторська заборгованість по видаткам загального фонду місцевого бюджету станом на 1 квітня 2023 року по ТПКВК 0150 «Забезпечення діяльності районної, міської, сільських рад» складає 23,0 тис. грн.

КПКВКМБ 1000

На утримання закладів освіти направлено **18258,5** тис. грн. при уточнених призначеннях на вказаний період з урахуванням змін **21646,6** тис. грн., тобто освоєно 84,35 %, на заробітну плату з нарахуваннями направлено **17716,5** тис. грн. (97,1 від загального обсягу видатків), на оплату комунальних послуг і енергоносіїв – **177,3** тис. грн. (0,97 %). Видатки на захищені статті проведено в сумі **17893,8** тис. грн. або 98,0 % від загальної суми видатків

По загальній середній освіті закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції видатки проведені в сумі 11467,4 тис. грн. при планових призначень 12221,6 тис. грн. або 93,83 % від планових призначень.

Фінансування на підтримку особам з особливими потребами за рахунок субвенції проведено у сумі 24,3 тис. грн. (100 %).

На утримання інших установ освіти спрямовано **942,8** тис. грн. при уточнених призначеннях 1181,9 тис. грн. (Музична школа -151,6 тис. грн. (77,3,6 %), ДОК «Буревестник» - 308,5 тис. грн. (67,45 %).

По спеціальному фонду видатки проведені у сумі 641,9 тис. грн. (на придбання матеріалів та оплата послуг (крім комунальних).

Заборгованості по заробітній платі по Відділу освіти Бородінської селищної ради немає.

КПКВКМБ 2000

- По установах охорони здоров'я видатки проведено в сумі **1548,1** тис. грн, або 89,85 % до уточнених призначень **1723,0** тис. грн, а саме:

- Первинна медична допомога населенню - фінансування проведено в сумі 19,3 тис. грн на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

- Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я - профінансовано в сумі **1528,8** тис. грн., у тому числі на заробітну плату апарата і ФАПів ТГ - 1139,0 тис. грн.

КПКВКМБ 3000

На соціальний захист та соціальне забезпечення проведено в сумі **719,5** тис. грн, у тому числі:

ТПКВКМБ 3102 направлено 234,4 тис. грн. КУ «Центр надання соціальних послуг» на оплату праці і нарахування на заробітну плату 226,5 тис. грн.

ТПКВКМБ 3104 направлено 162,8 тис. грн. на заробітну плату з нарахуваннями соціальним робітникам.

ТПКВКМБ 3160 направлено 179,6 тис. грн. компенсаційні виплати.

ТПКВКМБ 3242 направлено 142,5 тис. грн. виплата матеріальної допомоги

КПКВКМБ 4000

На заклади культури спрямовано 1744,1 тис. грн. при уточнених призначеннях **2020,3** тис. грн. або освоєння складо 86,76 %: на заробітну плату з нарахуваннями профінансовано 1668,1 тис. грн. (95,64 %) від загального обсягу видатків, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 29,3 тис. грн. (1,68 %). Видатки на захищені статті проведено в сумі **1697,4** тис. грн., або 97,32 % до загальної суми видатків.

Заборгованості по заробітній платі по Відділу культури Бородінської селищної ради немає.

КПКВКМБ 5000

На фізкультуру та спорт направлено **308,1** тис. грн, на утримання та навчально-тренувальну роботу комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, у тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 270,4 тис. грн.;

- на проведення навчально-тренувальних зборів профінансовано у сумі – **15,0** тис. грн.

КПКВКМБ 6000

Код ТПКВКМБ 6020 Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги направлено 1545,8,0 тис. грн. по загальному фонду 1333,0 по спеціальному фонду 212,8 тис. грн.

Код ТПКВКМБ 6030 - на благоустрій населених пунктів Бородінської ТГ направлено 185,6 тис. грн.

Начальник відділу фінансів



Ганна ЛОМАНОВА