

**Пояснювальна записка до звіту
про виконання бюджету Великоберезовицької селищної ради
за I півріччя 2021 року**

ДОХОДИ

За I півріччя 2021 року до загального та спеціального фондів Великоберезовицького селищного бюджету, враховуючи міжбюджетні трансферти, надійшло 89 065,1 тис. грн., у тому числі: до загального фонду – 88 133,6 тис. грн. (117 % до уточненого плану), до спеціального фонду – 931,5 тис. грн.

За 6 місяців 2021 року обсяг отриманих **офіційних трансфертів** склав 38 066,4 тис. грн., у тому числі:

- базова дотація – 4 913,4 тис. грн. (100% до плану за звітний період),
- освітня субвенція з державного бюджету – 28 612,6 тис. грн. (100%);
- субвенція з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 2 058,0 тис. грн.;
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету - 1 002,6 тис. грн.; (100%)
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків за рахунок коштів освітньої субвенції – 867,2 тис. грн. (100%);
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 134,4 тис. грн. (100%);
- інші субвенції з місцевого бюджету – 51,2 тис. грн. (80%), в тому числі з обласного бюджету – 19,5 тис. грн., з Великогаївського бюджету – 31,7 тис. грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 427,0 тис. грн. (100%)

Обсяг **власних надходжень по загальному фонду** Великоберезовицького селищного бюджету становить 50 067,2 тис. грн., при плані – 39 662,4 тис. грн. Виконання планових показників звітної періоду становить 126%. Річне завдання виконано на 55 відсотків. План доходів перевиконано на 10 404,8 тис. грн.

Основними видами надходжень селищного бюджету є:

- податок на доходи фізичних осіб – фактично поступило 28 430,7 тис. грн., при плані – 23 338,4 тис. грн. (122% до плану). Найбільшими платниками з податку на доходи з фізичних осіб є: ПАТ «УАгропродсервісФ» (5 409,0 тис. грн.); Відділ освіти Великоберезовицької селищної ради (3 853,0 тис. грн.); ТОВ Спецавтоінвест (3 406,1 тис. грн.); ТОВ ТМБ Холдинг (726,6 тис. грн.); НЕК «Укренерго» (659,4 тис. грн.)
- єдиний податок – фактично поступило – 9 406,3 тис. грн., при плані – 9 080 тис. грн. (104%). Найбільшими платниками єдиного податку є: ФОП Савіцький А.Й. (236,4 тис. грн.); ФОП Олійник Є.Я. (189,2 тис. грн.); ФОП Шеремет В.В. (181,5 тис. грн.); ФОП Осовчський М.О. (171,6 тис. грн.); ФОП Волинська І.М. (170,7 тис. грн.); ТОВ Торговий комплекс «Західний» (97,1 тис. грн.); ТОВ «Тепло-Проект» (84,8 тис. грн.); ТОВ «Екодім-проект» (83,7 тис. грн.); ТОВ «Будінвест Тернопілля» (44,5 тис. грн.)
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – фактично поступило – 3 551,6 тис. грн. при плані – 1 930,0 тис. грн. (184%). Найбільшими платниками

податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки є :ТОВ ФК «Фінгарант» (726,5 тис.грн.); Тернопільська облспоживспілка (585,0 тис.грн.); ПАП УАгропродсервіс (426,8 тис.грн.) ; ТОВ Облпродконтракт (118,5 тис.грн.) ; ТОВ «Трейд-Агрохім» (105,9 тис.грн.)

- земельний податок з юридичних та фізичних осіб – фактично поступило – 2870,9 тис. грн.. при плані 1179,0 тис. грн.. (244%). Найбільшими платниками земельного податку є: АТ «Українська залізниця» (1535,2 тис.грн.); АТ «Укртрансгаз» (362,3 тис.грн.); НЕК «Укренерго» (130,0 тис.грн.); ДП «Укрспирт» (72,3 тис.грн.)

- орендна плата з юридичних та фізичних осіб – фактично надійшло 2629,0 тис.грн. при плані 1985,0 тис. грн. (133%). Найбільшими платниками орендної плати з юридичних та фізичних осіб є: ПАТ «УАгропродсервісФ» (774,7 тис.грн.); ТОВ Тернопільський КШБМ (226,7 тис.грн.); ТОВ ФК «Фінгарант» (184,3 тис.грн.); ТОВ ВФ Плюс (131,8 тис.грн.); ТОВ КомбікормТрейд» (125,3 тис.грн.)

По спеціальному фонду за звітний період надійшло 931,5 тис. грн. (62%) до планових показників (1 510,7 тис. грн.), в т. ч.:

- екологічний податок - 65,5 тис. грн.;
- надходження від скидів забруднюючих речовин -101,0 тис.грн.;
- надходження від розміщення відходів - 1,3 тис.грн.;
- надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва - 113,4 тис.грн.;
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності - 0,1 тис. грн.;
- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата, платні послуги) - 377,5 тис грн., в т. ч.:
освіта– 321,6 тис. грн., культура – 55,5 тис. грн., селищна рада – 0,4 тис. грн.
- кошти від продажу земельних ділянок не с/г призначення, що перебувають у державній чи комунальній власності - 272,7 тис.грн.

Протягом першого півріччя 2021 року на території Великоберезовицької територіальної громади зареєструвалися 64 платники податків, які сплатили до Великоберезовицького селищного бюджету 1 132,0 тис. грн.

Структура власних доходів селищного бюджету за перше півріччя 2021 року

Доходи	Факт в тис. грн.	Питома вага в %
Податок та збір на доходи фізичних осіб	28 430,70	56,8
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	53,00	0,1
Акцизний податок (Паливо)	665,20	1,3
Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	1 759,20	3,5

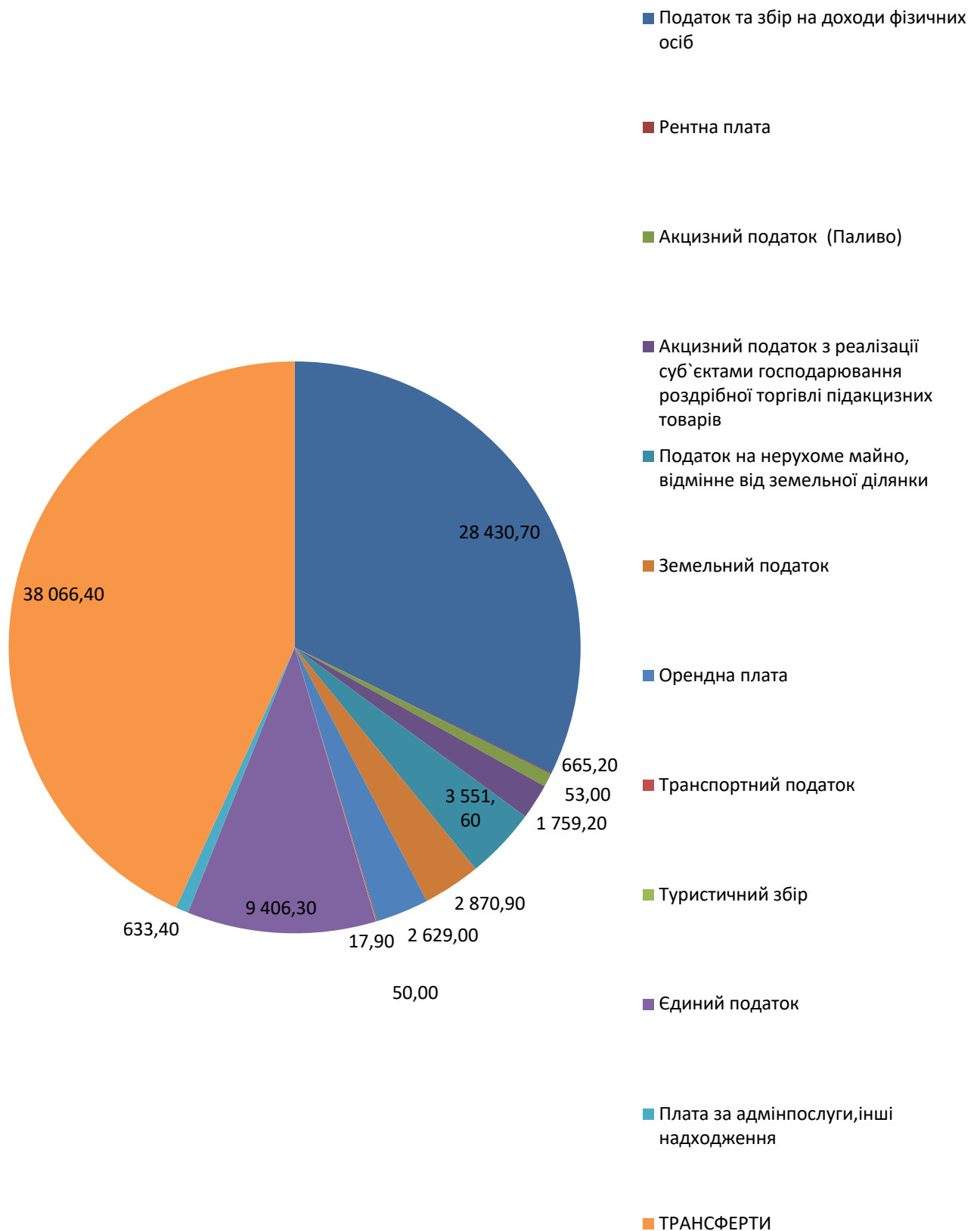
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	3 551,60	7,1
Земельний податок	2 870,90	5,7
Орендна плата за землю	2 629,00	5,3
Транспортний податок	50,00	0,1
Туристичний збір	17,90	0,0
Єдиний податок	9 406,30	18,8
Плата за адмінпослуги, інші надходження	633,40	1,3
РАЗОМ	50 067,20	100

За даними податкової служби, податковий борг до селищного бюджету станом на 1 липня 2021 року становить 2115,3 тис.грн.

Структура доходів селищного бюджету за перше півріччя 2021 року включаючи офіційні трансферти

Доходи	Факт (тис. грн.)	Питома вага в %
Податок та збір на доходи фізичних осіб	28 430,70	32,3
Рентна плата	53,00	0,1
Акцизний податок (Паливо)	665,20	0,8
Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	1 759,20	2,0
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	3 551,60	4,0
Земельний податок	2 870,90	3,3
Орендна плата	2 629,00	3,0
Транспортний податок	50,00	0,1
Туристичний збір	17,90	0,0
Єдиний податок	9 406,30	10,7
Плата за адмінпослуги, інші надходження	633,40	0,7
ТРАНСФЕРТИ	38 066,40	43,2
Усього	88 133,60	100,0

Структура доходів Великоберезовицького селищного бюджету за перше півріччя 2021 року



ВИДАТКИ

Станом на 1.07.2021 року видатки селищного бюджету проведені в сумі 76 493,7 тис. грн., в тому числі: по загальному фонду – 73 857,1 тис. грн. та спеціальному фонду – 2 636,6 тис. грн. відповідно до планових призначень та зареєстрованих зобов'язань.

Зокрема видатки *на утримання органів місцевого самоврядування* склали 11493,1 тис. грн. (15% від загальної суми видатків), на *освіту* – 52499,1 тис. грн. (68,5%); на *охорону здоров'я* – 915,4 тис. грн. (1,2%), з даної суми на первинну медичну допомога населенню – 511,9 тис. грн., на централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет (за рахунок субвенції з обласного бюджету) проведено видатки в сумі – 403,6 тис. грн.; на *соціальний захист та соціальне забезпечення* – 904,3 тис. грн. (1,2%). *культуру та мистецтво* – 3500,6 тис. грн. (4,6%), *фізичну культуру і спорт* – 1135,7 тис. грн. (1,5%), *утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури* – 1378,2 тис. грн. (1,8%), *здійснення заходів із землеустрою* – 361,3 тис. грн. (0,5%), *житлово-комунальне господарство* (вивіз сміття, оплата за вуличне освітлення, благоустрій території громади) – 2134,2 тис. грн. (2,8%); *міжбюджетні трансферти* – 2 172,1 тис. грн. (2,9%), зокрема з селищного бюджету направлено:

✓ *Інші субвенції з місцевого бюджету* – 1 721,4 тис. грн., в тому числі:

- бюджету м. Тернополя (за освітні послуги в Тернопільських дошкільних навчальних закладах) - 921,4 тис. грн.
- Тернопільському обласному бюджету (на співфінансування придбання шкільного автобуса) - 800 тис. грн.

✓ *Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів* - 450,7 тис. грн.,

зокрема на фінансування програм:

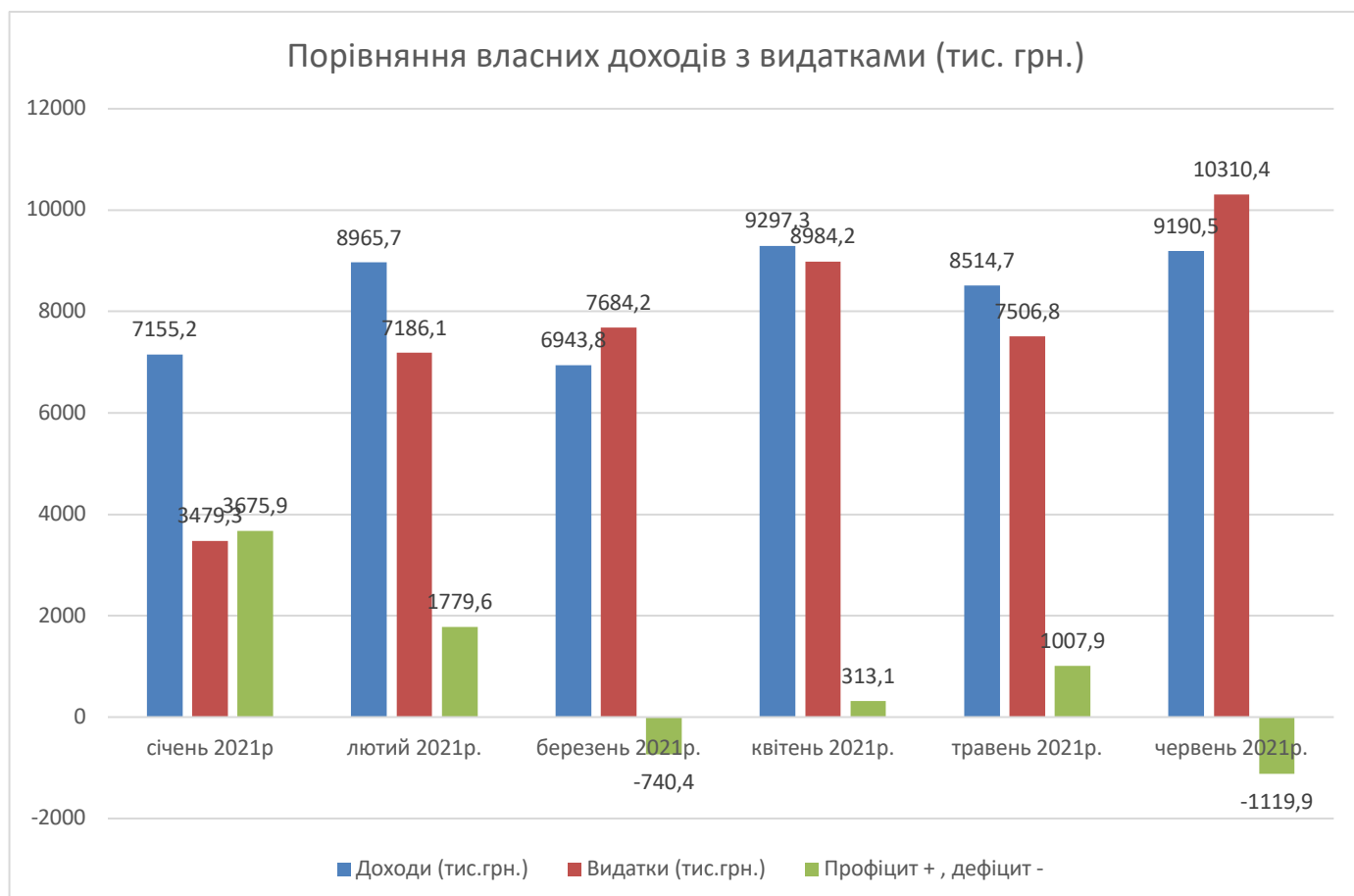
- «Фінансова підтримка Територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Тернопільського району, що ліквідується в 2021 році, засновником якого є районна державна адміністрація» - 390,7 тис. грн.;
- «Програма сприяння поліції у підвищенні рівня безпеки громадян на території Великоберезовицької територіальної громади на 2021-2023 роки» - 20 тис. грн.;
- «Програма цивільного захисту населення і території Великоберезовицької селищної ради від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру» - 20 тис. грн.;
- «Програма протидії проявам тероризму, організований злочинності та корупції на території Великоберезовицької територіальної громади на 2021 рік» - 20 тис. грн.

В розрізі економічної класифікації видатків на оплату праці з нарахуваннями фактично освоєно 60511,4 тис. грн. (79,1% від загальної суми видатків), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3888,0 тис. грн. (5,2%), продукти харчування 946,8 тис. грн. (1,2%), капітальні видатки 2382,3 тис. грн. (3,1%), трансферти (передача коштів іншим місцевим бюджетам) – 2172,1 тис. грн. (2,8%), інші видатки 6593,2 тис. грн. (8,6%).

Станом на 1.07.2021 року розподілено вільні залишки коштів в сумі 9 519,860 тис. грн., з яких залишки освітньої субвенції – 734 тис. грн.(спрямовано на оплату праці педпрацівників).

Із загальної суми розподілених вільних залишків на оплату праці спрямовано – 2164,7 тис. грн., оплату комунальних послуг – 178,0 тис. грн., медикаменти – 80,0 тис. грн., капітальні видатки – 3931,75 тис. грн., трансферти – 450,73 тис. грн., інші видатки – 2714,68 тис. грн.

За рахунок власних доходів (без трансфертів) та розподіленого вільного залишку коштів за звітний період проведено видатки на суму – 45151,1 тис. грн.



За звітний період проведено та оплачено наступні роботи:

- По відділу освіти:

Дошкільні заклади – 101,2 тис. грн.

Придбання обладнання - 45,9 тис. грн. (35,9 - миюча секція; 10 - пральна машинка).

Капремонти – 55,2 тис. грн. (5,3 - проведення експертизи проектно кошторисної документації с.Острів; 49,9 - робочий проект капітального ремонту частини приміщення с.Острів).

Загальна середня освіта - 120,1 тис. грн.

Придбання обладнання – 58,5 тис. грн. (17,0 - вишка; 18,3 - ноутбук; 8 - пральна машинка; 15,2 - світлова штора в сенсорну кімнату).

Капремонти – 6,7 тис. грн. (3,3 - експертиза проектно кошторисної документації с. Мишковичі; 3,4 - експертиза кап. ремонту корпусу №1 с. Буцнів).

Поточні ремонти – сенсорна кімната с.Острів, класи – Мишковичі, В.Березовиця школа 1-3ст., майстерня с.Петриків, мережа теплопостачання –с.Лучка, перевезення учнів - всього на суму 304,1 тис. грн.; поточний ремонт мережі теплопостачання та системи опалення – с.Мишковичі,– 36,5 тис. грн.; поточний ремонт логопедичного кабінету –ІРЦ с.Острів – 24,9 тис. грн.;

Будівництво, реконструкція – 54,9 тис. грн. (проектно-кошторисна документація будівництва школи смт.В.Березовиця)

Інші заклади освіти -13,0 тис. грн. (принтер).

- Центр професійного розвитку педагогічних працівників – 46,1 тис. грн. (комп'ютерне обладнання)

- По відділу культури:

Електронні ключі -2,1 тис.грн, шафи-12,5 тис.грн., підписка бібліотечного фонду – 12,8 тис.грн., столи-8,8 тис.грн., двері та замки БК с.Настасів – 19,8 тис.грн., вікно, двері, замки БК с.Йосипівка – 11,7 тис. грн., принтера – 16,6 тис.грн., бруси для ремонту БК смт.В.Березовиця – 17,2 тис. грн., комплектуючі для ремонту БК смт.В.Березовиця – 8,0 тис.грн., батареї, трійники, труби для ремонту смт. В.Березовиця – 28,2 тис.грн., стелажі та столи для бібліотек – 5,4 тис.грн., драбина – 5,1 тис.грн., палатка для звукооператора – 4,7 тис.грн., квитки-браслети для БК та клубів – 6,3 тис.грн., поточний ремонт в бібліотеці с.Миролюбівка -50,0 тис.грн., поточний ремонт приміщень комунального закладу Острівська музична школа – 198,0 тис.грн., ремонт комп'ютерів та обладнання – 28,0 тис.грн.

- По селищній раді:

Системний блок – 11,5 тис.грн., монітори – 7,5 тис.грн., офісні меблі – 52,5 тис.грн., бензопила -33,9 тис.грн., принтер – 13,2 тис.грн., двері міжкімнатні – 8,4 тис.грн., двері металеві – 7,6 тис.грн., металопластикові вікна – 32,9 тис.грн., автомобіль -577,3 тис.грн., водостоки – 197,8 тис. грн., бензин -38,1 тис. грн., світильники, лампи для вуличного освітлення – 137,7 тис. грн., інвентар -63,6 тис. грн., пісок – 49,7 тис. грн., проекти на реконструкцію вуличного освітлення с.Мишковичі – 33,5 тис.грн., водяний насос – 32,0 тис.грн., проект на капітальний ремонт (встановлення санвузла) приміщення адмінбудівлі с. Велика Лука – 16,3 тис. грн., поточний ремонт адмінбудівлі с.Острів – 122,7 тис. грн., поточний ремонт фасаду адмінприміщення с.Миролюбівка -145,0 тис. грн., капітальний ремонт вул. Польова с.Петриків - 1 368,0 тис.грн., поточний ремонт водопроводу вул.Загребельна с.Настасів – 50,0 тис. грн., поточний ремонт водопроводу вул.Центральна – 49,9 тис.грн.

Відділ сім'ї, молоді, спорту та туризму:

Харчування учасників футбольних команд :-ФК «Петриків-Зелені Штахета»- 50,0 тис.грн., ФК «Серет»- 50,0 тис.грн., ФК «Олімп-Настасів» -50,0 тис. грн., ФК«Сокіл» - 93,9тис.грн., ФК «Поділля» -194,0 тис.грн., ФК «Мишковичі» -87,4 тис. грн., ФК «В.Лука» -75,0 тис.грн., ФК «Віго- Острів» - 128,0 тис. грн.

Змагання з волейболу серед аматорських команд - 5,6 тис.грн.

Спартакіада « Краще спортивне село» - 8,7 тис.грн.

Змагання « Лелечення»-2,0 тис.грн., змагання з лижних гонок-7,2 тис.грн.

Закупка спортивного інвентаря (волейбольні м'ячі, волейбольні сітки, конуси пластикові, тенісні ракетки і м'ячі) та спортивну атрибутику для нагородження (грамоти, кубки, медалі) - 33,5 тис грн.

Станом на 1.07.2021 року простроченої кредиторської заборгованості за захищеними статтями немає.

Розпорядженням голови селищної ради від 01 лютого 2021 року № 21 затверджені «Заходи щодо наповнення місцевих бюджетів, економного та раціонального використання бюджетних коштів, дотримання суворої бюджетної дисципліни, упорядкування мережі бюджетних установ, які фінансуватимуться за рахунок коштів місцевих бюджетів, у 2021 році», про стан виконання яких щокварталу надається відповідна інформація.

Фінансовим відділом постійно проводиться моніторинг надходжень податків і зборів у розрізі всіх видів платежів та платників податків. Інформація за підсумками першого півріччя надіслана всім старостатам для опрацювання.

Додатки: Звіт про виконання селищного бюджету за I півріччя 2021 року:
1. Доходи селищного бюджету, 2. Видатки селищного бюджету.

Начальник фінансового відділу

Ольга КАЗИМИРІВ