

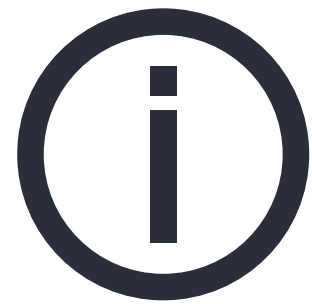
ЗВІТ

ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ БОРАТИНСЬКОЇ
СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

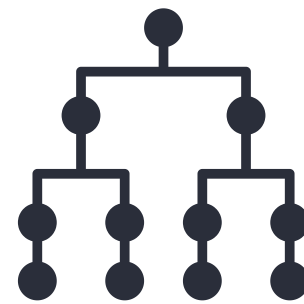
за 2022 рік



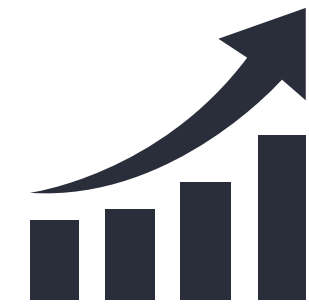
ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ



Площа території Боратинської громади, адміністративним центром якої є село Боратин, становить 259 км². До складу громади входить 24 населених пункти, загальна чисельність населення яких станом на 01.01.2022 становила 19411 осіб, станом на 31.12.2022 ця цифра досягла показника 19621.



Структура Боратинської сільської територіальної громади складається із 49 бюджетних установ: по державному управлінню – 3 установи, 20 закладів освіти, 21 заклад культури, 1 спортивна споруда (стадіон с. Боратин) та 4 амбулаторії.



У структурі економіки на кінець звітної періоду громади переважає торгівельний та індустріальний сектори. У структурі сільськогосподарського виробництва провідну роль відіграє рослинництво, а саме вирощування зернових та технічних культур.

Мережа торгівельних закладів налічує 93 одиниці, закладів ресторанного господарства – 15 одиниць, суб'єктів господарської діяльності (включаючи фізичних осіб), які надають побутові та інші види послуг – 16 одиниць.



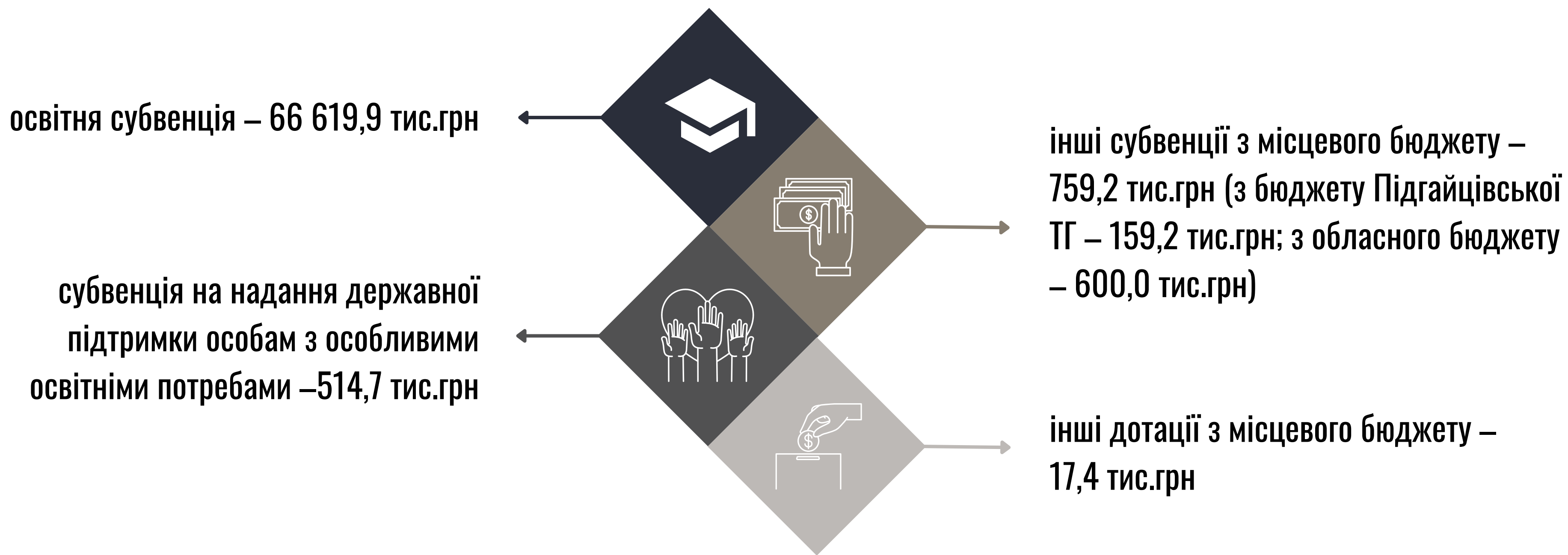
Середньомісячна номінальна заробітна плата штатного працівника громади у січні 2022 р. становила 14577 грн, що у 2,2 рази вище рівня мінімальної заробітної плати (6500 грн). Згідно консенсусу-прогнозу Міністерства економіки у 2023 році середньомісячна заробітна плата може зрости до 18508 грн.

ДОХОДИ



В умовах воєнного стану за 2022 рік бюджет Боратинської сільської територіальної громади за доходами загального фонду (без врахування трансфертів) виконаний до затверджених показників (з урахуванням змін) на **126,8%**, понад план надійшло **43 793,7 тис. гривень**. Надходження до загального фонду бюджету територіальної громади зросли проти показників 2021 року на **21 804,6 тис.грн**, або на **11,8%**. Збільшення фактичних надходжень до плану на звітний рік пов'язано із зарахуванням до місцевих бюджетів у 2022 році **64%** податку на доходи фізичних осіб (в 2021 році – 60 відсотків); з 01 січня 2022 року введено в дію нові ставки на місцеві податки і збори (рішення сільської ради від 30 червня 2022 року «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Боратинської територіальної громади на 2022 рік»).

Із державного бюджету та інших місцевих бюджетів до загального фонду бюджету
Боратинської сільської територіальної громади перераховано 67 911,2 тис.грн міжбюджетних
трансфертів, в тому числі:



СТРУКТУРА ДОХОДІВ БОРАТИНСЬКОЇ ТГ У 2022 РОЦІ



ДОХОДИ

276 998,0 тис. грн. (116,9% до плану)

74,7%

податки, збори та
обов'язкові платежі,
що формують
загальний фонд

**206 877,4 тис.
грн.**

126,8 % до плану

24,5%

офіційні трансферти
загального фонду

**67 911,2
тис. грн.**

100 % до плану

0,8%

доходи, що формують
спеціальний фонд

**2 209,4
тис. грн.**

41,7 % до плану



Власні доходи
бюджету на 1
мешканця
складають 14,2
тис. грн.

СТРУКТУРА ВЛАСНИХ НАДХОДЖЕНЬ БЮДЖЕТУ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БОРАТИНСЬКОЇ ТГ У 2022 РОЦІ

● Податок та збір на доходи фізичних осіб - 160826.1 тис. грн

● Єдиний податок - 20107.6 тис.грн.

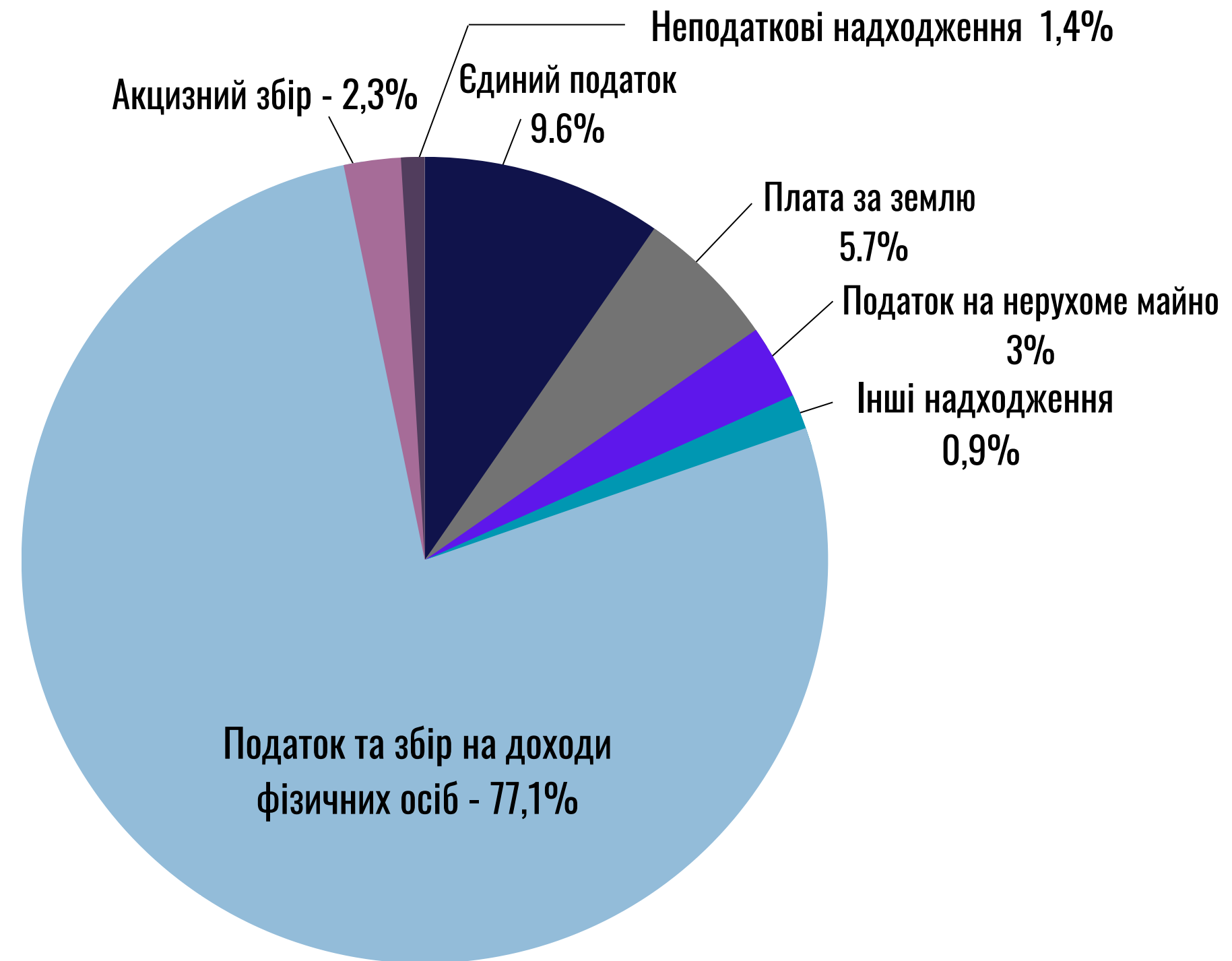
● Плата за землю - 11874.0 тис. грн.

● Податок на нерухоме майно - 6202.6 тис. грн.

● Акцизний збір - 4764,0 тис. грн

● Неподаткові надходження - 2899.2 тис. грн

● Інші надходження - 1968.4 тис. грн.



НАДХОДЖЕННЯ ОСНОВНИХ БЮДЖЕТОУТВОРЮЮЧИХ ДЖЕРЕЛ У 2022 РОЦІ



Податок та збір на
доходи фізичних
осіб

160 826,1 тис. грн
або 128,3% до плану на вказаний
період



Податок на майно
(нерухомість, земля,
транспорт)

18 082,8 тис. грн
або 125,6% до плану на вказаний
період



Акцизний податок

4 764,0 тис.грн
або 164,9% до плану на вказаний
період

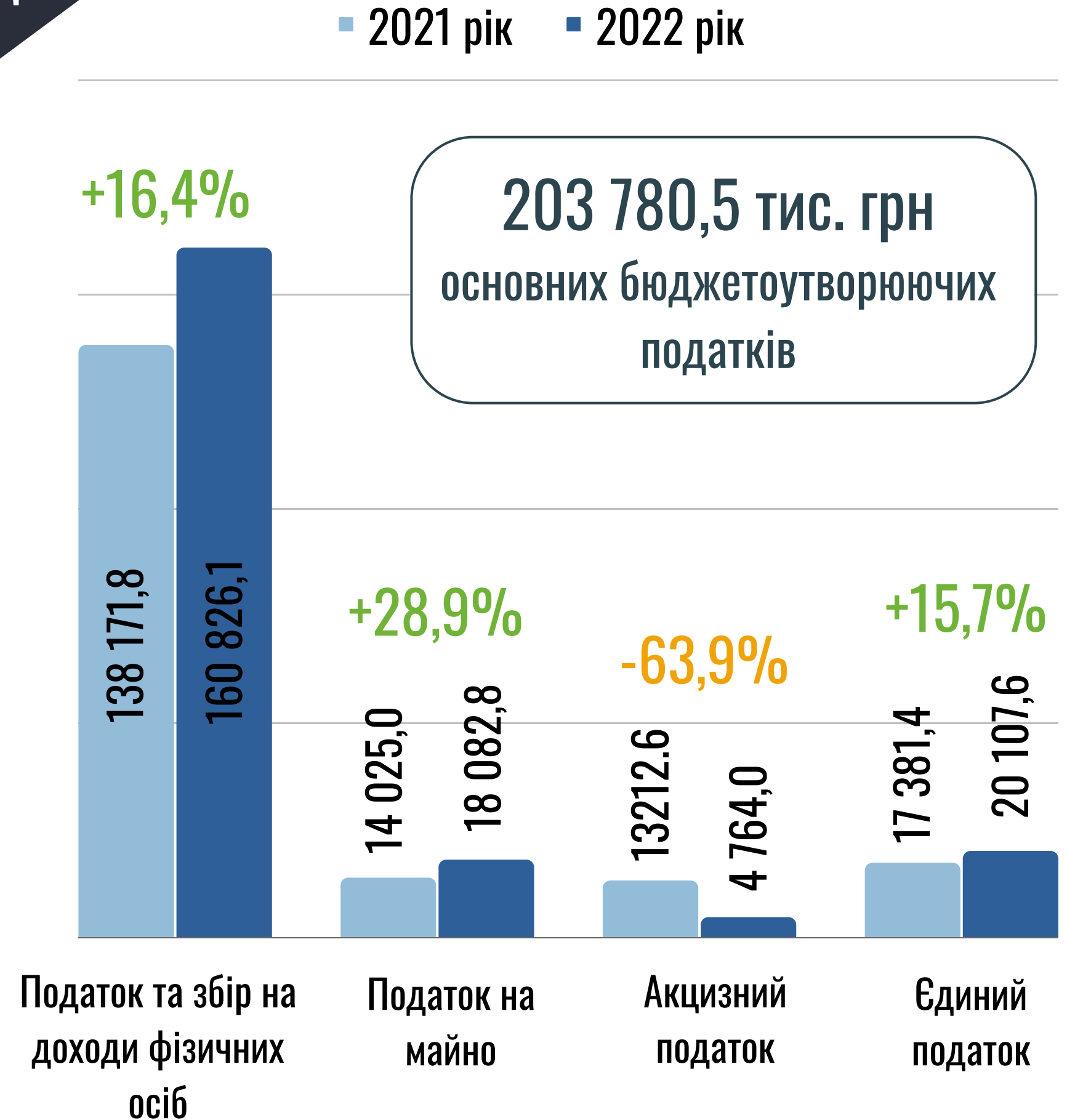


Єдиний податок

20 107,6 тис. грн
або 111,1% до плану на вказаний
період

ДИНАМІКА НАДХОДЖЕНЬ БЮДЖЕТОУТВОРЮЮЧИХ ПОДАТКІВ ДО БЮДЖЕТУ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021-2022 РОКИ

Ріст надходжень податку на доходи фізичних осіб обумовлений зростанням фонду оплати праці на підприємствах, установах та організаціях області, підвищенням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року, дотримання мінімальних гарантій в оплаті праці, повноти та своєчасності виплати заробітної плати.



НАЙБІЛЬШІ ПЛАТНИКИ ПДФО



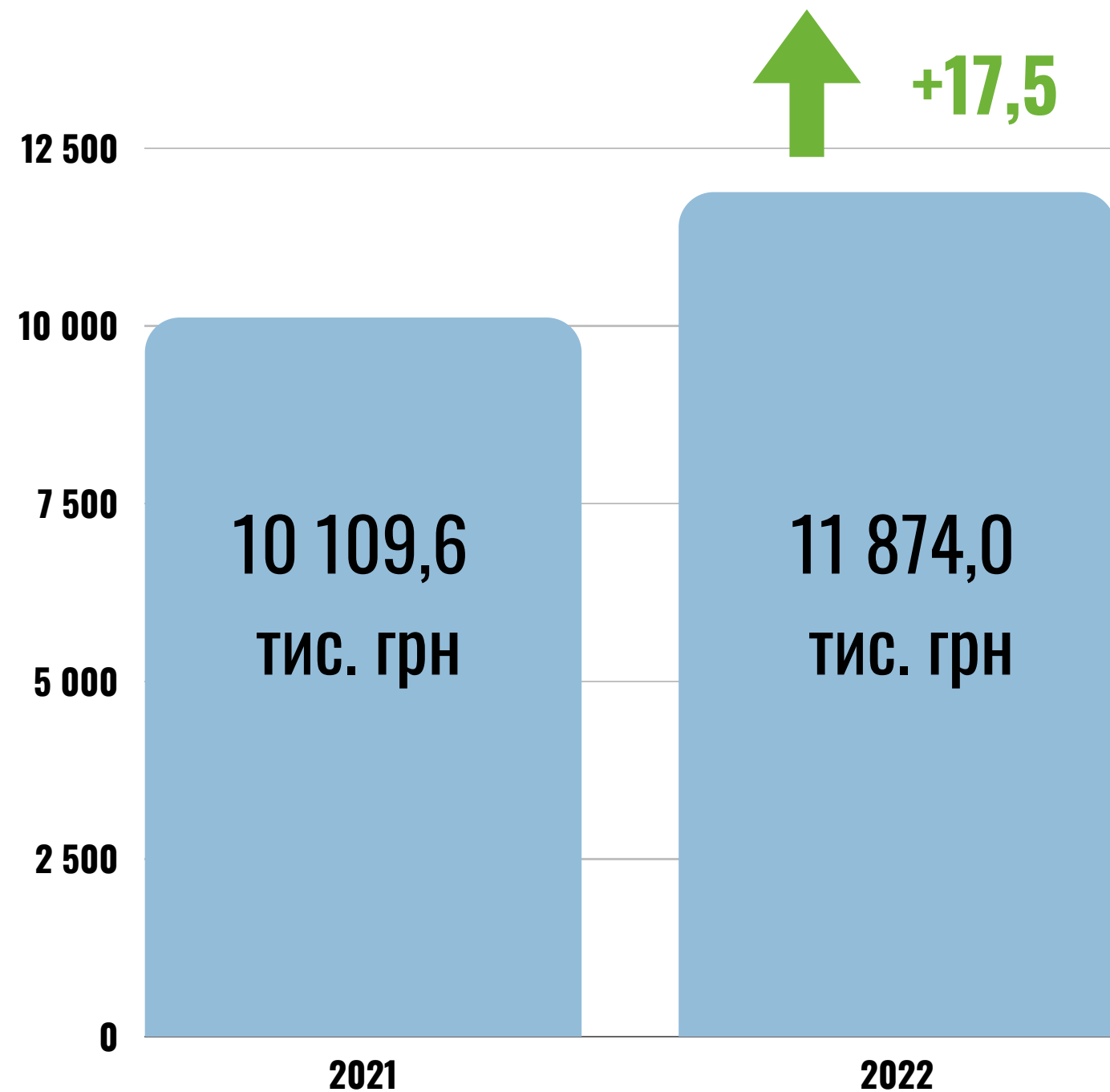
- ТЗОВ «Кромберг енд Шуберт Україна» (87 432,5 тис.грн),
- ТЗОВ «Волинь-зерно-продукт» (11 483,1 тис.грн),
- ПрАТ ГНІДАВСЬКИЙ ЦУКРОВИЙ ЗАВОД (5 102,9 тис.грн),
- СГПП «РАТЬ» (3 215,2 тис.грн),
- ТОВ Біо ПЕК (1 693,1 тис.грн),
- ПП «Фабрика солодощів ЛАСКА» (1 202,1 тис. грн),
- ДП ДГ «ПЕРЕМОГА» ВОЛ.ДСГДС НААН (790,1 тис.грн),
- ТОВ «ЛЕГІТ ТРАНС» (712,3 тис.грн),
- ТОВ «УКРАВІТ САЙЕНС ПАРК» (702,6 тис.грн),
- НЕК «УКРЕНЕРГО» (682,5 тис.грн),
- ТЗОВ «Україна-Баїв» (674,4 тис.грн),
- ТЗОВ «ПАНХІМ – ІНВЕСТ» (640,4 тис. грн),
- ПП «Мідас-Трейд» (605,1 тис.грн),

- ПП ПРАГМАТЕК (603,7 тис.грн),
- ТзОВ фірма «Волиньфарм» (593,4 тис.грн),
- ТОВ ТРАНСДЕНІРОМ (537,0 тис.грн),
- ПП ТРАНС-ЕКСПРЕС (536,3 тис.грн).

ПИТОМА ВАГА СПЛАЧЕНОГО ПОДАТКУ ПО ЦИХ
ПЛАТНИКАХ СТАНОВИТЬ

**80,9% або
117 206,6 тис. грн**

ДИНАМІКА НАДХОДЖЕННЯ ПЛАТИ ЗА ЗЕМЛЮ



Найбільші платники земельного податку:

- ДП «ЗАВОД ЯКІСНИХ БЕТОНІВ» (690,8 тис.грн)
- ДПДГ «Перемога» ВІАПВ НААН (434,0 тис.грн)
- АТ «УКРАЇНСЬКА ЗАЛІЗНИЦЯ» (344,4 тис.грн)
- ТзОВ «Волинь-зерно-продукт» (304,7 тис.грн)
- ТОВ КРОМБЕРГ ЕНД ШУБЕРТ УКРАЇНА ЛУ (230,4 тис.грн)
- КП «ЛУЦЬКВОДОКАНАЛ» (185,1 тис.грн)

Орендної плати за землю:

- Сг ТзОВ «Городище» (339,8 тис.грн)
- МП ПОЛУМ'Я (320,2 тис.грн)
- ЛТД ВКТОВ «Луцький цегельний завод N1» (282,4 тис.грн)
- СПП «Рать» (248,5 тис.грн)
- ПрАТ «СКФ УКРАЇНА» (218,3 тис.грн)
- ПАТ «УКРНАФТА» (166,0 тис.грн)
- ТОВ «ЛУЦЬКА АГРАРНА КОМПАНІЯ» (111,6 тис. грн).

СТРУКТУРА ДОХОДІВ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ГРОМАДИ

2 209,4 тис. грн

Надходження до спеціального
фонду бюджету громади

В обсязі доходів спеціального фонду бюджету територіальної громади власні надходження бюджетних установ становлять – 93,6 відсотка. Виконання власних надходжень бюджетних установ складає 40,1 відсоток до річного плану (2 068,4 тис.грн). Екологічного податку надійшло 85,0 тис.грн, що майже в 3 рази перевищує затверджений план на 2022 рік (+53,8 тис. грн). Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва в 2022 році становить 55,4 тис.грн. Надходження доходів від операцій з капіталом до спеціального фонду бюджету громади склало 0,6 тис.грн.



ВИДАТКИ

За рахунок отриманих власних надходжень до бюджету сільської територіальної громади та трансфертів з державного бюджету та інших місцевих бюджетів у 2022 році із загального фонду бюджету громади проведено видатків в обсязі **196565,8 тис.грн**, або **75,4%** до річних призначень загального фонду та **6317,4 тис.грн** по спеціальному фонду.

Структура видатків Боратинської ТГ за 2022 рік



ГАЛУЗЕВА СТРУКТУРА ВИДАТКІВ БЮДЖЕТУ БОРАТИНСЬКОЇ ГРОМАДИ ЗА 2022 РІК





Пріоритетними у виконанні видаткової частини територіальної громади у 2022 році, як і в попередні роки, залишалися питання своєчасної виплати заробітної плати у бюджетній сфері, проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги, забезпечення інших виплат соціального спрямування.



У 2022 році за рахунок коштів бюджету територіальної громади реалізовувалося 23 місцевих програм із загальним обсягом запланованих витрат 30 592,2 тис. гривень. На вказані цілі у 2022 році використано 24 559,0 тис.грн, що складає 80,3 відсотка до бюджетних призначень запланованих на рік.

Інформація щодо використання коштів бюджету громади територіальної громади на реалізацію місцевих програм у 2022 році (тис.грн)

Назва програми	Передбачено в бюджеті на 2022 рік	Фактично використано
Програма розвитку та підтримки обдарованих і талановитих учнів Боратинської сільської ради на 2022 рік	59,1	25,0
Програма надання одноразової допомоги дітям сиротам і дітям позбавлених батьківського піклування, яким виповнилося 18 років на 2022 рік	10,9	10,9
Програма надання фінансової підтримки комунальному некомерційному підприємству «Центр первинної медико-санітарної допомоги Боратинської сільської ради» на 2022 рік	1971,1	1971,1
Програма оздоровлення та відпочинку дітей Боратинської сільської ради	0,0	0,0
Програма «Ініціативна молодь» на 2020-2022 роки	50,0	0,0

Програма соціального захисту на 2021-2023 роки	6186,7	6082,6
Програма забезпечення громадян Боратинської сільської ради, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами на 2021-2023 роки	150,1	150,1
Програма розвитку культури Боратинської сільської ради на 2021-2023 роки	150,0	79,1
Програма розвитку фізичної культури і спорту громади на 2021-2023 роки	100,0	93,1
Програма благоустрою населених пунктів Боратинської сільської ради на 2021-2023 роки	6950,7	3166,1
Програма відшкодування різниці в тарифах по ВКП «Грань»	700,0	700,0
Програма підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім»	173,0	110,0

Комплексна програма розвитку галузі агропромислового комплексу громади на 2021-2023 роки	606,0	15,0
Програма фінансової підтримки комунального підприємства «Боратин» на 2022 рік	5809,0	5803,4
Програма фінансової підтримки виробничо-комунального підприємства «Грань» на 2022-2024 роки	700,0	410,0
Програма заходів територіальної оборони Боратинської сільської на 2022-2024 роки	5257,3	4263,4
Програма «Охорона навколишнього природного середовища на 2018-2021 роки»	188,3	149,2
Програма «Поліцейський офіцер громади» Боратинської сільської ради на 2020-2022 роки	780,0	780,0
Програма «Підтримки органів виконавчої влади Луцького району на 2022 рік»	70,0	70,0

Програма забезпечення особистої безпеки громадян та протидії злочинності на 2021-2023 роки

130,0

130,0

Програма захисту населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру на 2019-2023 роки

100,0

100,0

Програма протидії екстремістським та терористичним проявам у Боратинській територіальній громаді на 2022 - 2024 роки

400,0

400,0

Програма «Дистанційне обслуговування місцевих бюджетів на 2022 рік»

50,0

50,0

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ НА ПРОВЕДЕННЯ КАПІТАЛЬНИХ ВИДАТКІВ У 2022 РОЦІ

Напрямок використання коштів (джерела фінансування), назва об'єкта	Касові видатки, тис. грн
Бюджет розвитку місцевих бюджетів (з урахуванням субвенцій з державного бюджету)	4293,3
Капітальні видатки	1588,7
Капітальний ремонт (утеплення) дошкільного закладу с.Баїв	752,6
Добудова III черги загальноосвітньої школи I-III ст. села Боратин	168,5
Капітальний ремонт даху будинку культури с.Радомишль	703,0

Виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту «Капітальний ремонт водопроводу по вул.Ранковій в с.Лаврів»	23,0
Реконструкція дитячого садка (добудова двох груп) на вул. Центральній, 20 в с.Боратин Луцького району Волинської області	275,0
Реконструкція водопроводу с.Лаврів	333,7
Реконструкція водопроводу с.Вербайів, с.Коршовець	48,8
Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	400,0

РЕЗЕРВНИЙ ФОНД

У звітному році за рахунок коштів резервного фонду бюджету територіальної громади, відповідно до розпорядження голови сільської ради від 13.10.2022 №130/1.2 для здійснення заходів з ліквідації наслідків стихійного лиха (пожежа), виділено **10,0 тис.грн** для надання матеріальної допомоги жителям громади.



КРЕДИТОРСЬКА ТА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ



- У зв'язку із воєнними діями на території України, станом на 1 січня 2023 року зафіксована дебіторська та кредиторська заборгованість бюджетних установ та організацій, що фінансуються з бюджету територіальної громади.
- Станом на 1 січня 2023 року дебіторська заборгованість бюджетних установ, що фінансуються з бюджету територіальної громади, по загальному фонду становить **709,3 тис.грн** (попередня оплата за природній газ, відповідно до договорів).
- Кредиторська заборгованість бюджетної сфери бюджету територіальної громади загальному фонду станом на 1 січня 2023 року складає **415,2 тис.грн**. Кредиторська заборгованість по загальному фонду виникла у зв'язку із недофінансуванням зареєстрованих фінансових зобов'язань у 2022 році.
- Дебіторська заборгованість бюджетних установ по спеціальному фонду станом на 1 січня 2023 року **відсутня**.
- Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 1 січня 2023 року становить 925,5 тис.грн, що рахується по КЕКВ 3000 «Капітальні видатки». Відповідна заборгованість виникла у зв'язку із недофінансуванням зареєстрованих фінансових зобов'язань у 2022 році.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

Обсяг міжбюджетних
трансфертів за 2022 рік:
67 911,2 тис.грн

субвенції з державного бюджету -
66 619,9 тис.грн - освітня субвенція
(кошти освоєно)

субвенція з місцевого бюджету, за
рахунок відповідної субвенції/дотації з
державного бюджету - 532,1 тис.грн

інша субвенція з місцевих
бюджетів - 759,2 тис.грн

на надання державної підтримки
особам з особливими освітніми
потребами – 514,7 тис.грн (освоєно
386,9 тис.грн)

інші дотації з місцевого бюджету –
17,4 тис.грн (освоєно 14,5 тис.грн)

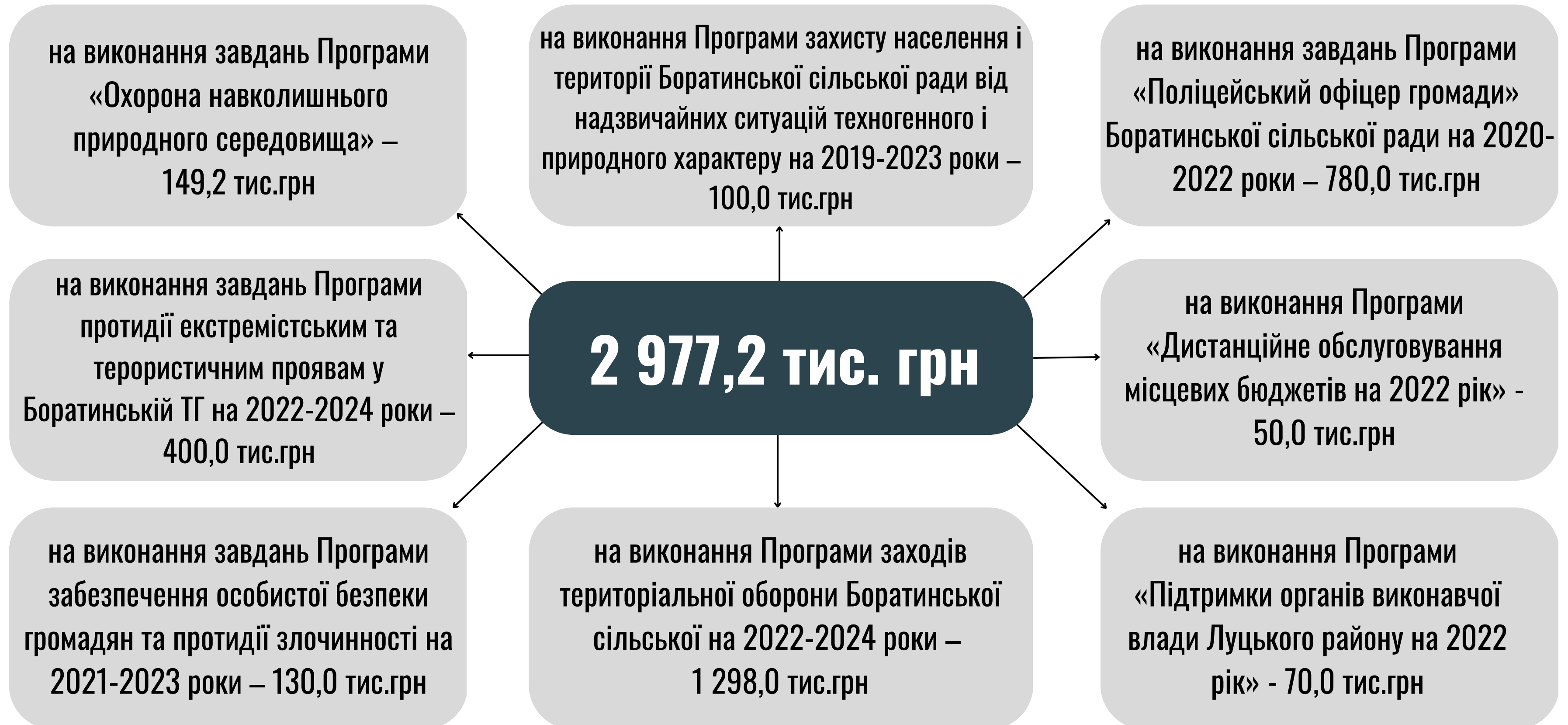
з Підгайцівської сільської ТГ – 159,2 тис.грн
(кошти освоєно в повному обсязі)

з обласного бюджету – 600,0 тис.грн
(кошти освоєно в повному обсязі)

ПЕРЕДАЧА ТРАНСФЕРТІВ ДО ІНШИХ БЮДЖЕТІВ (інша цільова субвенція)



ПЕРЕДАЧА ТРАНСФЕРТІВ ДО ІНШИХ БЮДЖЕТІВ (субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів)

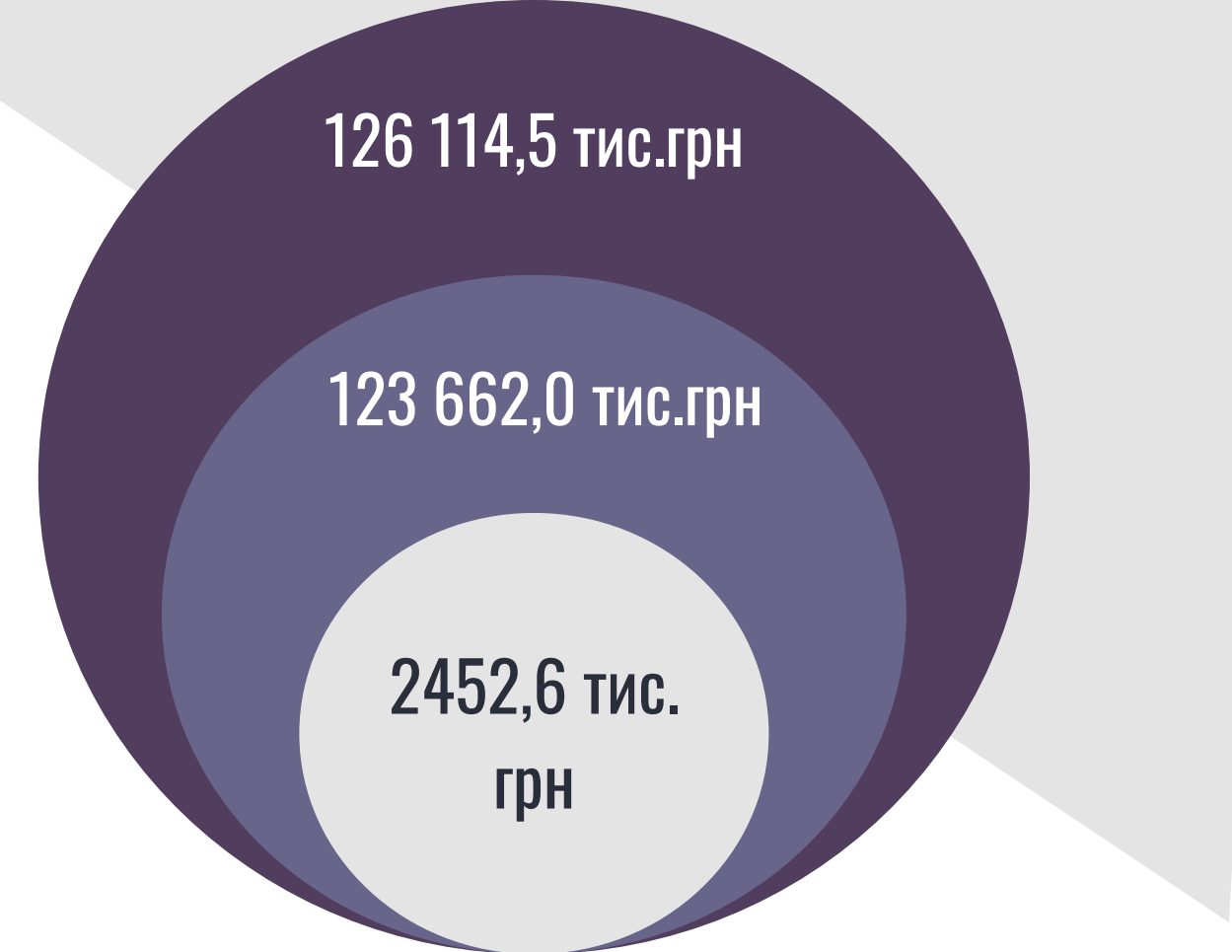


Обсяг перерахованих коштів реверсної дотації з бюджету територіальної громади до державного бюджету в звітному році становить **3 071,8 тис. гривень**. Відповідно до пункту 22 постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», в третій декаді 2022 року **перерахування до державного бюджету реверсної дотації під час воєнного стану було призупинено.**

ФІНАНСУВАННЯ БЮДЖЕТУ

Станом на 01 січня 2023 року на рахунках бюджету сільської територіальної громади знаходиться 126 114,540 тис.грн, з яких:

- **за загальним фондом** – 123 661,956 тис.грн,
- **за спеціальним** – 2 452,584 тис. гривень.



Протягом 2022 забезпечено ефективне управління залишками коштів бюджету територіальної громади шляхом розміщення тимчасово вільних коштів бюджету на депозитних рахунках в установі банку. З метою додаткового залучення коштів до загального фонду бюджету Боратинської сільської територіальної громади, відповідно до рішення сільської ради від 24 грудня 2021 року № 11/8 та за результатами проведеного конкурсу, з банком - переможцем ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК», у 2022 році заключено Договір банківського строкового вкладу на розміщення тимчасово вільних коштів бюджету територіальної громади на депозитному рахунку банку під 6,7 процентів річних та додатковою угодою від 08.08.2022 року до Договору банківського вкладу № 2022/ДК/461-003 від 01.02.2022 під 7,2 процентів річних. Протягом року на депозитний рахунок банку було направлено 35 000,0 тис.грн загального фонду бюджету громади, які до кінця 2022 року повернуто до бюджету. Від розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Боратинської сільської територіальної громади до загального фонду бюджету залучено 2 079,7 тис. гривень.

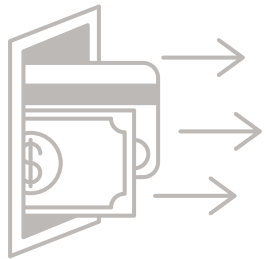
КРЕДИТУВАННЯ



За рахунок фінансування місцевої Програми підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім» у звітному році надано 1 пільговий кредит на суму **100,0 тис.грн** для придбання житла. Одержувач коштів Волинський обласний фонд підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім».



Погашення наданих з бюджету територіальної громади кредитів індивідуальним сільським забудовникам здійснюється позичальниками відповідно до укладених угод.



Повернення довгострокових кредитів, наданих індивідуальним забудовникам житла на селі у звітному році складає **106,5 тис. гривень**.



Використання витрат, пов'язаних з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла складає **10,0 тис. гривень**.