П Р О Т О К О Л № 34
засідання експертної ради
з питань фінансів

від 27 липня 2023 року

Місце проведення:
м.Тернопіль, бульвар
Шевченка,3
фінансове управління міської
ради

Присутні:
- заступник міького голови – Вікторія ОСТАПЧУК
- помічник голови правління – генерального директора із забезпечення інтересів держави у сфері податкового регулювання ВАТ « Тернопільобленерго» - Петро ЯКИМЧУК
- генеральний директор ТРЦ "Подоляни" - Михайло ІБРАГІМОВ
- начальник управління державної казначейської служби у м.Тернополі Тернопільської області - Іван КОЛІСНИК

Порядок денний :

1.Переобрання секретаря експертної ради з питань фінансів **.**

2. Про виконання бюджету Тернопільської міської територіальної громади за перше півріччя 2023 року.

3.Про внесення змін до бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2023 рік.

СЛУХАЛИ:

1.Виступив голова експертної ради з питань фінансів Михайло ІБРАГІМОВ , який запропонував обрати секретарем експертної ради з питань фінансів помічника голови правління – генерального директора із забезпечення інтересів держави у сфері податкового регулювання ВАТ « Тернопільобленерго» Петра ЯКИМЧУКА.

Голосували : «за» - одноголосно.

2.Заступника міького голови Вікторію ОСТАПЧУК, яка ознайомила членів експертної ради з проектом рішення :
За результатами першого півріччя 2023 року дохідна частина бюджету громади в цілому при плані 1 624 611,1 тис.грн склала 1 923 430,7 тис.грн, що перевищує запланований показник на 18,4 відсотки. Виконання річного плану доходів склало 57,7 відсотків.

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД
Сертифікат 6704A0070000000000000000000000000001
Підписувач Кучер Надія Павлівна
Дійсний з 21.09.2022 0:00:00 по 21.09.2023 23:59:59
Тернопільська міська рада
№ 288/8 від 08.08.2023 08:59

З них доходи загального фонду при плані 1 577 303,8 тис.грн надійшли до бюджету громади в сумі 1 788 882,9 тис.грн або 113,4 відсотки, доходи спеціального фонду при плані 47 307,3 тис. грн - 134 547,8 тис.грн, що у 2,84 рази більше запланованих (додаток 1).

По власних доходах (без врахування міжбюджетних трансфертів) план забезпечено на 123,5 відсотків: із запланованих 1 278 563,0 тис.грн надійшло 1 579 484,5 тис.грн, що перевищило відповідний показник минулого року на 433 553,4 тис.грн або на 37,8 відсотків.

Переважну частку в доходах бюджету (93,0 відсотки) склав загальний фонд, в структурі якого домінували власні доходи – 80,8 відсотків (1 444 936,7 тис.грн), тоді як частка міжбюджетних трансфертів (343 946,2 тис.грн) становила 19,2 відсотки.

Власні доходи загального фонду виконано на 117,4 відсотки, внаслідок чого до бюджету громади додатково надійшло 213 680,9 тис.грн податків, зборів та інших надходжень, приріст яких порівняно з відповідним періодом минулого року досягнуто в сумі 341 483,7 тис. грн або 30,9 відсотків.

Основну питому вагу у власних надходженнях загального фонду становили податки і збори, насамперед , 69,7 відсотків - податок на доходи фізичних осіб.

Загальний фонд також сформували: податок на майно (плата за землю, транспортний податок та податок на нерухомість) – 104 072,9 тис.грн або 7,2 відсотки у його власних надходженнях, єдиний податок – 187 142,0 тис.грн або 12,9 відсотків, акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 84106,3 тис.грн. (включаючи акцизний податок з реалізації виробниками або імпортерами в т.ч., в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну… - 57405,3 тис.грн) або 5,8 відсотків, відрахування з державного бюджету акцизного податку з виробленого та ввезеного пального – 35 519,7 тис.грн або 2,5 відсотків, плата за надання інших адміністративних послуг – 9 781,9 тис.грн або 0,7 відсоток, тощо.

По переважній більшості бюджетоформуючих дохідних джерел загального фонду забезпечено перевиконання запланованих показників.

Перш за все, це стосується одного з найбільшого податку - ПДФО, який при плані 839 290,0 тис.грн надійшов в сумі 1 006 861,9 тис.грн або 120,0 відсотків. Порівняно з першим півріччям 2022 року його приріст склав 245 855,7 тис.грн або 32,3 відсотки, що, насамперед, пов»язано із об»єктивним зростанням ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців (приріст якого порівняно з першим півріччям минулого року - у 2,0 рази), а також із збільшенням мінімальної зарплати з 6500 до 6700 грн або на 3,1 відсотки та збереженням частки його зарахування (64,0 відсотки).

Додатково до плану надійшло плати за землю – 6 367,6 тис.грн, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки - 19 020,1 тис.грн, єдиного податку – 17 442,0 тис.грн, збору за місця для паркування транспортних засобів – 182,3 тис.грн, транспортного податку – 174,4 тис.грн, туристичного збору - 161,2 тис.грн, тощо.

В той же час недоодержано частини чистого прибутку комунальних унітарних підприємств – 225,9 тис.грн, плати за розміщення тимчасово вільних коштів – 2 300,0 тис.грн, плати за надання інших адміністративних послуг - 2 378,1 тис.грн, адмінштрафів та інших санкцій - 116,0 тис.грн, тощо.

Причинами невиконання цих надходжень є погіршення фінансового стану платників, зменшення обсягу вчинених адміністративних дій, тощо.

Трансферти з державного та з місцевих бюджетів при плані 346 048,1 тис.грн надійшли в сумі 343 946,2 тис.грн або 99,4 відсотків. З них, переважну більшість (88,0 відсотків) склала освітня субвенція з державного бюджету – 302 607,4 тис.грн, яка надійшла відповідно до плану.

Спеціальний фонд у доходах бюджету громади становив 7,0 відсотків і надійшов у сумі 134 547,8 тис.грн або в 2,8 рази більше від плану.

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД
Сертифікат 6704A0070000000000000000000000000001
Підписувач Кучер Надія Павлівна
Дійсний з 21.09.2022 0:00:00 по 21.09.2023 23:59:59
Тернопільська міська рада
№ 288/8 від 08.08.2023 08:59

Зокрема забезпечено виконання плану по власних надходженнях бюджетних установ, при плані 40 473,7 тис.грн надходження яких склали 118 837,2 тис.грн або в 2,9 рази більше.

Надходження коштів від продажу земельних ділянок перевиконано на 81,9 відсоток, бюджет додатково отримав 245,7 тис.грн. Внаслідок погашення заборгованості платників пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту, при плані 2 000,0 тис.грн сплачено 8 160,9 тис.грн або в 4,0 рази більше. При плановому завданні коштів від відчуження майна при плані 1 000,0 тис.грн поступлення склали 2 586,9 тис.грн.

Як результат, доходи бюджету розвитку при плані 3 300,0 тис.грн склали 11293,5 тис.грн.

Кошти, які надійшли до бюджету громади за перше півріччя 2023 року, дали можливість в цілому забезпечити виконання видаткової частини бюджету до річного плану на 41,8 відсотків та спрямувати на фінансування галузей – 1 703 189,5 тис.грн, в тому числі, по загальному фонду – 1 483 522,7 тис. грн і по спеціальному – 219 666,8 тис. грн.

За рахунок отриманих коштів профінансовано заклади освіти - на 822 738,3 тис.грн, охорони здоров'я – на 51 361,7 тис.грн, культури - на 17 854,0 тис.грн, соціального захисту – на 110 870,2 тис.грн, на утримання житлово-комунального господарства - на 222 835,5 тис.грн, фізичну культуру і спорт - на 41 523,6 тис.грн. Проведено виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ та здійснено оплату комунальних послуг та спожитих у звітному періоді енергоносіїв, на що направлено відповідно 795 994,1тис.грн та 77 406,9 тис.грн, або 46,7 та 4,5 відсотків всіх видатків бюджету.

Протягом першого півріччя 2023 року шість раз проводилися зміни до бюджету міської територіальної громади. В результаті чого на утримання галузей громади було направлено 904 645,32295 тис.грн., з них:

- за рахунок субвенцій - 548 942,291тис.грн., а саме:

- освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 493 425,2 тис.грн., які направлені управлінню освіти і науки на оплату праці педагогічним працівникам;

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на суму 1 920,3 тис.грн. і направлені управлінню освіти і науки для забезпечення діяльності інклюзивно – ресурсних центрів;

- субвенції з обласного бюджету в сумі 42 461,433 тис.грн., які направлені управлінню освіти і науки на оплату праці педагогічним працівникам - 6207,0 тис.грн; управлінню соціальної політики для виплати одноразової допомоги на поховання Захисникам України – 1375,0 тис.грн., для покращення житлових умов відповідним категоріям населення - 34564,836 тис.грн., на допомогу пенсій ветеранам ОУН УПА - 216,5 тис.грн.; управлінню спорту та фізичної культури на фізкультурно - оздоровчі та інформаційно просвітницькі заходи - 98,097 тис.грн.

- іншої субвенція (ОТГ) з місцевого бюджету для надання освітніх послуг в сумі 8207,0 тис.грн., які направлені управлінню освіти і науки, на оплату праці працівникам та інші поточні видатки – 4199,0 тис.грн.; міській раді для придбання літніх комплектів одягу для військових - 4008,0 тис.грн.

- іншої субвенція (ОТГ) з місцевого бюджету на утримання під»їзних шляхів та придорожніх зелених зон, забезпечення належного санітарно – технічного стану прилеглої території до сміттєзвалища твердих побутових відходів біля села Малашівці в сумі 2 928,358 тис.грн., які направлені управлінню житлово – комунального господарства та екології;

- за рахунок додаткової дотації з державного бюджету - 15 808,6 тис.грн.,які направлені управлінню освіти і науки для оплати праці педагогічним працівникам;

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД
Сертифікат 6704A0070000000000000000000000000001
Підписувач Кучер Надія Павлівна
Дійсний з 21.09.2022 0:00:00 по 21.09.2023 23:59:59
Тернопільська міська рада
№ 288/8 від 08.08.2023 08:59

- за рахунок іншої дотації з обласного бюджету – 953,736 тис.грн. направлені управлінню освіти і науки для відшкодування комунальних платежів за проживання ВПО;

- за рахунок вільних залишків бюджетних коштів - 248 928,89195 тис.грн.;

- за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету – 90 011,804 тис.грн.

Протягом звітнього періоду кошти з резервного фонду не використовувалися.

Станом на 01.07.2023р. по бюджету громади числиться прострочена кредиторська заборгованість в сумі 2 579,5 тис.грн. Це кредиторська заборгованість, яка виникла в 2016 році із-за недопоступлення субвенції з державного бюджету на відшкодування компенсаційних виплат на пільгове перевезення автомобільним та електричним транспортом.

3.Про внесення змін до бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2023 рік.

Збільшується дохідна частини бюджету на суму 112 049,2 тис.грн., з них за рахунок:

-іншої субвенції з місцевого бюджету на суму 1 500,0 тис.грн. (обласного бюджету) і направляється управлінню соціальної політики на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення;

-перевиконання дохідної частини бюджету на суму 110 549,2 тис.грн.

Кошти направляються:

-міській раді - 27 116,0 тис.грн. (для реалізації проекту «Будівництво та підведення інженерних мереж до індустріального парку «Тернопіль» по вул.Микулинецькій - 27000,0тис.грн., геодезичні розвідувальні роботи дороги до с. Курівці (доходи цільового фонду) - 116,0 тис.грн.);

-управлінню соціальної політики - 1 490,0 тис.грн. (для забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян – 440,0 тис.грн., з них на оплату праці - 121,0 тис.грн.,(додатково вводиться 1,5 ставки), для виплати грошових допомог (44депутатам по 25,0тис.грн.) – 1050,0 тис.грн.);

-управлінню сім»ї, молодіжної політики та захисту дітей - 410,0 тис.грн. (для Програм: «Діти героїв Тернопільської міської територіальної громади» - 205,0 тис.грн., «Родини героїв Тернопільської міської територіальної громади» - 110,0 тис.грн., на організацію заходів по оздоровленню та відпочинку дітей – 50,0 тис.грн., проектно кошторисну документацію на проектно будівельні роботи по придбанню житла дітям сиротам, дітям позбавленого батьківського піклування с.Чернихів - 45,0 тис.грн.);

-управлінню обліку та контролю за використанням комунального майна - 2423,2 тис.грн. (на проведення капітального ремонту дворової каналізації мережі по бульвару Шевченка,3 – 700,0 тис.грн., поточного ремонту покрівлі в будинку по вул.15Квітня,15 – 195,0 тис.грн., на проведення капітального ремонту покрівлі по вул. Січових Стрільців,7 – 1091,0 тис.грн., на проведення капітального ремонту покрівлі по вул. Січових Стрільців,2 – 437,2 тис.грн.);

-управлінню освіти і науки - 10 000,0 тис.грн. (для проведення капітальних ремонтних робіт по усуненню аварійних ситуацій по начальних закладах освіти);

-відділу охорони здоров»я та медичного забезпечення - 5 000,0,0 тис.грн. (для проведення капітальних ремонтних робіт лікувальних закладів Тернопільської громади - 3221,4 тис.грн., та на поточні видатки медичнх закладів загального фонду - 1778,6 тис.грн.);

-управлінню житлово – комунального господарства, благоустрою та екології - 60 500,0тис.грн. (для забезпечення електроживленням відпочинково – рекреаційної зони в районі Дальнього пляжу – 500,0 тис.грн., для проведення ремонтів житлового фонду на умовах співфінансування - 3000,0 тис.грн., на реконструкцію інженерних мереж по вул.Грушевського - 34000,0 тис.грн., на капітальний ремонт житлового фонду – 3000,0 тис.грн., на організацію благоустрою населених пунктів, з них на утримання вулично – дорожньої мережі, поточний ремонт вулиць та доріг міста, поточний ремонт прибудинкових територій та міжквартальних проїздів - 20000,0 тис.грн.);

-управлінню культури і мистецтв - 1 290,0 тис.грн. (для завершення поточного ремонту актового залу музичної школи №2 – 90,0тис.грн., для завершення поточного ремонту бібліотек №3,4,8 – 150,0 тис.грн. для встановлення сигналізації у бібліотеках № 4,5,7 – 210,0 тис.грн., на порточний ремонт [illegible]оги в Українському домі Перемога – 350,0 тис.грн., поточний [illegible] клубі в Пересківці -

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД
Сертифікат 6704A0070000000000000000000000000001
Підписувач Кучер Надія Павлівна
Дійсний з 21.09.2022 0:00:00 по 21.09.2023 23:59:59
Тернопільська міська рада
№ 288/8 від 08.08.2023 08:59

60,0 тис.грн., завершення поточного ремонту приміщення муніципального духового оркестру «Воля» - 140,0 тис.грн., для виготовлення конструкцій та друку банерів на «Алею пам»яті» - 290,0 тис.грн.);

-управлінню транспортних мереж та зв»язку - 500,0 тис.грн.(капітальний ремонт частини території КП «Тернопільелектротранс» для паркування транспортних засобів - 500,0 тис.грн.);

-фінансовому управлінню - 1820,0тис.грн.(для придбання комп'ютерної техніки – 100,0 тис.грн., для збільшення резервного фонду - 1720,0 тис.грн.).

Спрямовуються вільні залишки цільового фонду бюджетних коштів які утворилися станом на 01.01.2023 року в сумі 1 223,0 тис.грн.:

-управлінню стратегічного розвитку – 200,0 тис.грн. (на виконання заходів Програми розвитку міжнародного співробітництва і туризму);

-управлінню освіти і науки - 940,0 тис.грн. (для під'їзних шляхів ЗОШ №20);

-міській раді - 83,0тис.грн. (геодезичні роботи до села Курівці)

Проектом рішення проводиться внутрішній перерозподіл по головних розпорядниках коштів, а саме по:

-фінансовому управлінню:

-зменшуються бюджетні асигнування по загальному фонду з Програми забезпечення обороноздатності військових формувань Тернопільського гарнізону та військового призову Тернопільської міської територіальної громади на 2023 рік в сумі 1 000,0 тис.грн.

-збільшуються бюджетні асигнування по загальному фонду на Програму «Безпечна громада» на суму 1 000,0 тис.грн.

- управлінню житлово – комунального господарства, благоустрою та екології :

-зменшуються бюджетні асигнування по:

-організації благоустрою населених пунктів – 7000,0 тис.грн.(поточний ремонт території з облаштування тимчасової стоянки легкових автомобілів по вул. Злуки,1 – 5000,0 ттс.грн., поточний ремонт фонтану в парку Сопільче – 2000,0 тис.грн.);

-поповнення статутного капіталу по СКП «Ритуальна служба» на будівництво Національного військового меморіального кладовища за адресою вул.Микулинецька - 14100,0 тис.грн.;

-збільшуються бюджетні асигнування на:

-проведення робіт з ліквідації місць розкопів та ремонт водоприймальних колодязів на тротуарах, дворових дорогах та прибудинкових територіях - 4000,0 тис.грн., КП «Тернопільводоканал на забезпечення статутної діяльності в обмін на корпоративні права – 3000,0 тис.грн. (для реконструкції компресора по вул.. Довженка);

-поповнення статутного капіталу по СКП «Ритуальна служба» на забезпечення статутної діяльності в обмін на корпоративні права - 14100,0 тис.грн.

-відділу охорони здоров»я та медичного забезпечення:

-зменшуються видатки по КНП «Тернопільська стоматологічна поліклініка» по загальному фонду - 500,0 тис.грн.

-збільшуються видатки по КНП «Тернопільська стоматологічна поліклініка» по спеціальному фонду на капітальний ремонт даху - 500,0 тис.грн.

-управлінню освіти і науки :

-зменшуються видатки загального фонду на оплату послуг з теплопостачання по загальноосвітніх навчальних закладах на суму 490,0 тис.грн.;

-збільшуються видатки загального фонду на поточні видатки по дитячих навчальних закладах на суму 490,0 тис.грн.(з метою забезпечення правил пожежної безпеки та початком проведення робіт із глибокої термомодернізації будівель);

-зменшуються видатки спеціального фонду по ЗОШ № 9 на суму 200,0 тис.грн. та відповідно збільшуються на загальний фонд на відповідний заклад на суму 200,0 тис.грн.

Проектом рішення проводиться перерозподіл бюджетних асигнувань між головними розпорядниками коштів:

-зменшуються бюджетні асигнування по:

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД
Сертифікат 6704A0070000000000000000000000000001
Підписувач Кучер Надія Павлівна
Дійсний з 21.09.2022 0:00:00 по 21.09.2023 23:59:59
Тернопільська міська рада
№ 288/8 від 08.08.2023 08:59

-управлінню житлово – комунального господарства, благоустрою та екології на суму 20 700,0 тис.грн. (організація благоустрою населених пунктів на капітальний ремонт вул.Вояків дивізії «Галичина» -10800,0 тис.грн., поточний ремонт фонтану в парку Сопільче – 1600,0 тис.грн. поточний ремонт тротуару на вул. Листопадовій – 4300,0тис.грн., поточний ремонт пішохідної доріжки за адресою проспект Злуки - 4000,0 тис.грн.);

-збільшуються бюджетні асигнування:

-фінансовому управлінню – 14 000,0 тис.грн. (на Програму забезпечення обороноздатності військових формувань Тернопільського гарнізону та військового призову Тернопільської міської територіальної громади на 2023 рік в сумі 10 000,0 тис.грн., для збільшення резервного фонду - 4000,0 тис.грн

-міській раді на заходи та роботи з територіальної оборони - 6 516,3 тис.грн.;

-управлінню сім»ї, молодіжної політики та захисту дітей - 183,7 тис.грн. (на забезпечення оплати праці працівникам (сторожам) КП «ТЦДМІ ім. Довженка», які забезпечують доступ населення до укриття під час сигналу «Повітряна тривога»

-зменшуються бюджетні асигнування по:

-фінансовому управлінню - 2 000,0 тис.грн. (інша субвенція обласному бюджету на здійснення ремонту дорожнього покриття вул..Гайової);

-збільшуються бюджетні асигнування:

-управлінню житлово – комунального господарства, благоустрою та екології - 2 000,0 тис.грн. (для виконання *робіт з заміни та ремонту водопровідної мережі на вул.. Гайовій).*

ВИРІШИЛИ:

Підтримати запропоновані проекти рішень та винести на сесію міської ради.

Голосували : «за» - одноголосно.

Голова еспертної ради Михайло ІБРАГІМОВ

Секретар експертної ради Петро ЯКИМЧУК

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 6704A0070000000000000000000000000001
Підписувач Кучер Надія Павлівна
Дійсний з 21.09.2022 0:00:00 по 21.09.2023 23:59:59

Тернопільська міська рада
№ 288/8 від 08.08.2023 08:59