Додаток

до рішення сесії №818-28-VII

Тетіївської міської ради

від 21.02.2020 року

**П О Я С Н Ю В А Л Ь Н А З А П И С К А**

**ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ ЗА 2019 РІК ТЕТІЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (ОТГ)**

**Загальна характеристика виконання мiсцевого бюджету Тетіївської ОТГ**

Виконання міського бюджету за 2019 рік становить:  
по **доходах** в сумі **176 047 782**  грн ., по **видатках**  в сумі **176 031 308**  грн ., з перевищенням доходів над видатками в сумі **16 474** грн..

По **загальному фонду** в т.ч. по **доходах** **171 521 565** грн., та по **видатках****161 668 113** грн., з перевищенням доходів над видатками сумі  **9 853 452** грн..

По **спеціальному фонду** по **доходах** **4 526 216** грн., та по **видатках** **14 363 1955** грн.,з перевищенням видатків над доходами в сумі **9 836 979**  грн..

**ДОХОДИ (без трансферт)**

**Загальний фонд**

Надходження до загального фонду місцевого бюджету склали 94 036 973,27 грн., що складає 94,25% (-5 734 514,73 грн.) уточненого плану за 2019 рік.

**В розрізі основних доходних джерел до загального фонду місцевого бюджету надійшло:**

**податок та збір на доходи фізичних осіб** – **54 881 840,21** грн. (питома вага **58,4 %** надходжень загального фонду), що становить 105,5% до плану, або на 2 840 380,2 грн. більше плану

Основними платниками по даному податку є (сплачено за 2019 рік до ОТГ 60%): ТОВ"ТАК-АГРО" – 6 060 379 грн., ТОВ"АГРО-ДІБРІВКА" – 2 846 879 грн., ПОПП "ЕЛІТА" – 2 689 531 грн., ДП "УКРСПИРТ" – 1 638 738 грн.. Надходження ПДФО за 12 місяців 2019 року в розрізі міста та старостинських округів (60% до ОТГ) :

м. Тетіїв - 37 209 795грн., Стадницький с/о - 3 034 746грн.,Дібрівський с/о - 2 668 703 грн., Черепинський с/о – 2 032 633 грн.,Степівський с/о - 2 070 076 грн., Скибинецький с/о - 1 045 817грн.,Горошківський с/о - 1 366 050 грн.,Михайлівський с/о - 749 378 грн.,Бурківецький с/о - 741 145 грн.,Дзвеняцький с/о – 950 010 грн.,Ненадихівський с/о - 1 184 915 грн.,Росішківський с/о - 898 088грн., Голодьківський с/о – 599 646 грн.,Тайницький с/о - 330 822 грн..

- Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів  – 106 577,7 грн., (0,1 % надходжень загального фонду), що становить 80,7% плану.

**- Внутрішні податки на товари та послуги** – 5 477 293,7 грн. Надійшло менше, ніж заплановано на 2 883 906,3 грн. , у тому числі: акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – у сумі 1 457 153,2 грн. (1,5 % надходжень загального фонду), що на 597 726,8 грн. менше плану ; акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) – 787 676,1 грн. (0,8 % надходжень загального фонду), що становить (46,2% до плану, або – 918 653,4 грн.; акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) – 3 232 464,4 грн. (3,4 % надходжень загального фонду), або 70,3% до плану.

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** – 904 795, 1 грн. (1,0% надходжень загального фонду), виконання 40,7 %.

- **плата за землю** – у сумі 9 214 055,7 грн. (9,8 % надходжень загального фонду), що менше плану на 1 524 315,0 грн. (-14,2%) . Основними платниками по даному податку є: АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" – 625 869 грн., ПРАТ "КИЇВОБЛЕНЕРГО" – 341 126 грн., ПСП"СЛОБОДА" – 309 890 грн., ПРАТ "ТЕТІЇВСЬКЕ ХПП" – 285 708 грн., ФГ" К - АГРО" – 277 328 грн.. Надходження за 12 місяців 2019 року в розрізі міста та старостинських округів :

м. Тетіїв - 6 387 802,95 грн., Стадницький с/о - 523 858,80 грн., Черепинський с/о - 367 410,11 грн., Дібрівський с/о - 239 857,59 грн., Степівський с/о - 295 489,90 грн., Скибинецький с/о - 145 451,30 грн.,Горошківський с/о - 93 634,32 грн.,Михайлівський с/о - 142 931,44 грн.,Бурківецький с/о - 176 652,39 грн.,Дзвеняцький с/о - 245 616,31 грн.,Ненадихівський с/о - 185 527,53 грн.,Росішківський с/о - 162 221,18 грн., Голодьківський с/о - 130 865,64 грн.,Тайницький с/о - 116 736,28 грн..

**- єдиний податок** – у сумі 21 840 338,9 грн., (23,2% надходжень загального фонду), що становить 87,4% . Основними платниками по даному податку є: ПОПП "ЕЛІТА" – 742 286 грн., СТОВ"ЧЕРЕПИН" – 726 770 грн., ТОВ"АГРО-ДІБРІВКА" – 661 856 грн., ПСП "СЛОБОДА" – 597 343 грн., ТОВ "ДІБРІВКА АГРОСЕРВІС" – 504 343 грн.. Надходження за 12 місяців 2019 року в розрізі міста та старостинських округів :

м. Тетіїв - 13 690 521,12 грн., Стадницький с/о - 875 169,50грн.,Дібрівський с/о - 968 259,28 грн., Черепинський с/о - 867 945,94 грн.,Степівський с/о - 596 945,17 грн., Скибинецький с/о - 531 794,76 грн.,Горошківський с/о - 889 817,66 грн.,Михайлівський с/о - 452 389,53 грн.,Бурківецький с/о - 462 987,70 грн.,Дзвеняцький с/о - 459 531,08 грн.,Ненадихівський с/о - 545 472,18 грн.,Росішківський с/о - 673 403,17 грн., Голодьківський с/о - 336 515,33 грн., Тайницький с/о - 489 586,48 грн..

- **неподаткові надходження** – у сумі 1 480 120,9 грн. (1,6 % надходжень загального фонду), що більше плану на 343 970,9 грн. (+30,3%).

**Спеціальний фонд**

Надходження до спеціального фонду місцевого бюджету склали 4526216,9 грн..

Власні надходження бюджетних установ за звітний період склали 4279701,3 грн. (94,6% до надходжень спеціального фонду), в тому числі:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами надійшла у розмірі 2318056,2 грн. 92,8 % до плану;

- плата за оренду майна бюджетних установ надійшла в розмірі 84647,6 грн., більше ніж заплановано на 5760,5 грн. (+7,3 %).

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ склали 1868282,9 грн.( 100 % планових показників).

- екологічного податку до місцевого бюджету за 12 місяців 2019 року надійшло в сумі 68153,4 грн., план виконано на 86,7 %.

- грошових стягнень за шкоду заподіяну навколишньому середовищу надійшло за звітний період 1144,0 грн., виконано на 23,8 %.

- кошти від продажу земельних ділянок, несільськогосподарського призначення з розстроченням платежу за 12 місяців надійшло в сумі 164909,0 грн..

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

По **загальному фонду** з державного та місцевого бюджету в 2019 році надійшли:

- базова дотація (КБКД 41020100) в сумі 1954600,0 грн., що складає 100% до запланованої на 2019 рік суми надходжень;

- освітня субвенція (КБКД 41033900) в сумі 41998000,0 грн. (100% до плану), в звітному році використана вся сума субвенції;

- медична субвенція (КБКД 41034200) в сумі 14463100,0 грн. (100% до плану), фактично використано вся сума субвенції.

- 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 (КБКД 41040200) – 9777938,00 грн. (100% до плану), фактично використано вся сума додаткової дотації., залишків коштів станом на 01.01.2020 року немає;

- субвенція на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад (КБКД 41033200) в сумі 4431700,00 грн. (100% до плану), фактично використано 4376400,3 грн. , повернено до бюджету 55300,0 грн.;

- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (КБКД 41051100) в сумі 150123,0 грн. (100 % до плану), використано вся сума субвенції , залишку коштів станом на 01.01.2020 року немає;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій (КБКД 41034500) в сумі 529000,0 (100% до плану), фактично використано – 517000,0 грн (придбання капітальних матеріалів для закладів культури та освіти Тетіївської ОТГ ), повернуто до бюджету 12000,0 грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (КБКД 41051000) в сумі 2092639,0 (100% до плану), фактично використано 1672572,4 грн., повернуто до бюджету 420066,6 грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КБКД 41051200) в сумі 576375,0 (100% до плану), використано 436029,5 грн., повернуто до бюджету 140345,1 грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти “Нова українська школа” за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КБКД 41051400) в сумі 732375,0 (100% до плану),використано коштів субвенції 732359,9 грн., повернено до бюджету 15,1 грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КБКД 41054300) в сумі 498645,0 (100% до плану), використана за 2019 рік вся сума субвенції ;

- субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КБКД 41052000) в сумі 253400,0 (100% до плану), використано в 2019 році субвенції в сумі 253305,4 грн., повернено до бюджету 94,6 грн.;

- інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та інші субвенції з місцевих бюджетів) (КБКД 41053900) в сумі 654518,4 (97,7 % до плану, - 15613,6 грн.).

По **спеціальному фонду** з державного та місцевого бюджету в 2019 році трансферти не надходили.

**ВИДАТКИ**

Видатки **загального фонду** в 2019 році складають 161 668 113 грн.,

з них по галузях:

- **держуправління**- **21 676 825 грн.,** в тому числі: заробітна плата з нарахуваннями**-**19 437 319 грн.,енергоносії**-** 475 292 грн.предмети іматеріали, оплата послуг, відрядження - 1 764 214 грн. (в розрізі міста та старостинських округів: м.Тетіїв-14 507 264грн., Дібрівський с/о- 794 682грн., Степівський с/о- 591 550грн., Ненадихівський с/о- 475 307грн., Горошківський с/о- 504 595грн.,Тайницький с/о- 442 361грн., Стадницький с/о- 639 685грн., Росішківський с/о- 618 791грн., Голодьківський с/о- 537 259грн., Бурківецький с/о- 485 292грн., Михайлівський с/о- 508 852грн., Дзвеняцький с/о-426 840грн.,Скибинецький с/о-538 539грн.,Черепинський с/о-605 808 грн.

-**освіта** **– 90 352 117 грн.,** в тому числі: заробітна плата з нарахуваннями**-**77 384 308 грн.,енергоносії**-** 8 448 641 грн., видатки на харчування **–** 1 316 560 грн., предмети іматеріали, оплата послуг, відрядження та інші поточні видатки – 3 202 608 грн. (в розрізі міста та старостинських округів: м.Тетіїв-53 648 703грн., Дібрівський с/о- 5 209 413грн., Степівський с/о-3 801 982 грн., Ненадихівський с/о- 3 396 736грн., Горошківський с/о-3 935 679грн.,

Стадницький с/о-3 867 189 грн.,Росішківський -3 129 711грн.,Голодьківський

с/о-3 757 500грн.,Бурківецький с/о-1 135 614грн.,Дзвеняцький-2 929 353грн.,

Скибинецький с/о-1 798 374 грн.,Черепинський с/о-3 741 863 грн.

**-охорона здоров’я** –**1 551 805 грн.**(врозрізі міста та старостинських округів: м.Тетіїв- 767 599 грн., Дібрівський с/о- 1 318 грн., Степівський с/о- 24 189 грн., Ненадихівський с/о- 15 463 грн., Горошківський с/о-13 580 грн.,Тайницький с/о- 7 006 грн., Стадницький с/о- 10 301 грн., Росішківський с/о – 640 грн., Голодьківський с/о – 20 360 грн., Бурківецький с/о - 858 грн., Михайлівський с/о- 15 759грн., Дзвеняцький с/о-12 802 грн.,Скибинецький с/о- 14 690 грн.,Черепинський с/о-4 697 грн., Фапи і амбулаторії сіл районного підпорядкування - 389 238грн., відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 253 305 грн.

**-соціальний захист – 4 913 253 грн.(**в тому числі по програмі «Турбота»-637 827 грн.; оздоровлення дітей – 183 000 грн.;по «Програмі підтримки сімії, дітей, молоді та жінок» - 123 491 грн.; відшкодування вартості ліків особам,

які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 477 714грн., фінансування КП «Соціальний центр» - 3 491 220 грн.).

-**культура , мистецтво і спорт – 10 417 604 грн.,** в тому числі: заробітна плата з нарахуваннями **-**7 898 822 грн.,енергоносії **-** 987 065 грн.предмети іматеріали, оплата послуг, відрядження, проведення заходів – 1 531 717 грн

(врозрізі міста та старостинських округів: м.Тетіїв-7 679 455 грн., Дібрівський с/о-354 429грн., Степівський с/о- 340 944 грн., Ненадихівський с/о- 188 312 грн., Горошківський с/о-186 502 грн.,Тайницький с/о-220 617 грн., Стадницький с/о-348 635 грн., Росішківський с/о- 70 199 грн., Голодьківський с/о- 108 312 грн., Бурківецький с/о- 220 414 грн., Михайлівський с/о- 159 255 грн., Дзвеняцький с/о-186 218 грн.,Скибинецький с/о- 194 981 грн.,Черепинський с/о- 159 330 грн.).

**- житлово-комунальне господарство – 15 223 646 грн.** (в тому числі: КП«Тетіївводоканал» - 2 696 610 грн., КП «Благоустрій» - 7 415 641 грн. , КП «Дібрівка-Обрій» - 5 111 395 грн.).

**- економічна діяльність – 1 257 818 грн.** (в тому числі: поточний ремонт доріг - 430 756 грн., придбання табличок – 18 648 грн., членські внески –35 770 грн., заходи із землеустрою - 74 700 грн., фінансування Агенції регіонального розвитку – 697 944 грн.)

**- інша діяльність – 918 175 грн.** (фінансування муніципальної варти)

**- трансферти до районного бюджету – 15 356 870 грн.** в тому числі:

- 14 463 100 грн.-медична субвенція,

- 893 770 грн.- інша субвенція з місцевого бюджету для співфінансування Управління соціального захисту населення, трудового архіву та оплату енергоносіїв ЦРЛ.

Касові видатки **спеціального фонду** в 2019 році склали – **14 363 196** грн.,

в тому числі: придбання оргтехніки та обладнання довгострокового користування- 3 676 912 грн. (в тому числі: виконавчий комітет – 178 301 грн., управління освіти – 3 037 191 грн., відділ культури , релігії, молоді та спорту – 461 420 грн.) , капітальний ремонт адмінприміщення – 714 066 грн., придбання шкільного автобуса – 1 847 000 грн., придбання сміттєвоза – 1 399 900 грн., придбання сміттєвих баків – 1 129 500 грн., видатки на харчування дітей – 2 695 240 грн., оплата послуг та інші видатки – 183 296 грн., капітальний ремонт ІРЦ – 1 212 412 грн., проектно-кошторисна документація капітального ремонту будинку культури – 501 155 грн., капітальні видатки комунальним підприємствам- 456 889 грн.;

**- трансферти до районного бюджету – 75 000 грн.** (для придбання електрокоагулятора для ЦРЛ);

**-трансферти до обласного бюджету – 471 826 грн.** (співфінансування на капітальний ремонт перекриття даху Скибинецької філії комунального закладу НВО «Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів-дитячий садок» - 240 752 грн. та співфінансування по Програмі «Питна вода Київщини» на реконструкцію автоматичної системи диспетчерського управління технологічним обладнанням артезіанських свердловин №2,3,4,5,6,7,9 та площадки 2-го підйому з водоочисними спорудами комплексу водопостачання в місті Тетієві – 231 074 грн.).

Начальник фінансового управління Є.В. Ліщук