Додаток

до рішення сесії

Тетіївської міської ради

№353-09-VIII від 26.08.2021 р.

**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 ТЕТІЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА I ПІВРІЧЧЯ 2021 РОКУ**

**Загальна характеристика виконання мiсцевого бюджету Тетіївської МТГ**

Виконання місцевого бюджету за півріччя 2021 рік становить:  
по **доходах** в сумі **137 468 711,35**  грн ., по **видатках**  в сумі **147 974 657,97** грн ., з перевищенням видатків над доходами в сумі **10 505 946,62** грн..

По **загальному фонду** в т.ч. по **доходах** **134 553 988,1** грн., та по **видатках****144 679 383,7** грн., з перевищенням видатків над доходами сумі  **10 125 395,6** грн..

По **спеціальному фонду** по **доходах** **2 914 723,25** грн., та по **видатках**  **3 295 274,27** грн.,з перевищенням видатків над доходами в сумі **380 551,02**  грн..

**ДОХОДИ (без трансферт)**

**Загальний фонд**

Надходження до загального фонду місцевого бюджету склали 67 195 261,10 грн., що складає 114,06% (+8 282 961,1 грн.) плану за I півріччя 2021 року.

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

-  **Податок та збір на доходи фізичних осіб** – **40 590 940,49** грн. (питома вага **60,4 %** надходжень загального фонду), що становить 122,47% до плану, або на 7 446 040,49 грн. більше плану

Основними платниками по **ПДФО з заробітної плати** є (сплачено за I півріччя 2021 року до ОТГ 60%): Відділ освіти Тетіївської міської ради – 8 268 673 грн., КП КНП «Тетіївська ЦРЛ» – 2 299 085 грн., ДП «Укрспирт» – 1 737 839 грн., ТОВ "Так-Агро» –1 652 174 грн., ДП ДГ «Шевченківське»-1 651 514 грн..

Основними платниками по **ПДФО з орендованих земель (паїв та ін.)** є (сплачено за півріччя 2021 року до ОТГ 60%): ПОПП «Еліта» – 351 866 грн., ТОВ «Дібрівка Агросервіс» – 327 301 грн., СТОВ «Черепин» – 325 283 грн., НВК «Агро-Центр» –252 171 грн., ТОВ «Нор-Ест Агро» -214 625 грн..

- **Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності**  - 7 201,46 грн..

- **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів**  – 112 440 грн., (питома вага 0,17 % надходжень загального фонду), що становить 163,2% плану.

**- Внутрішні податки на товари та послуги** – 3 085 365,15 грн. , виконання 114,42 % , понад надійшло 388 765,15 грн. , у тому числі: акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – у сумі 839 972, 83 грн. (1,24 % надходжень загального фонду) ; акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) – 510 758,76 грн. (0,76 % надходжень загального фонду), що становить 85 858,76 грн. більше плану грн.; акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) – 1 734 633,56 грн. (2,58 % надходжень загального фонду), та на 266 333,56 грн. більше плану.

- **Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** – 1 068 445,65 грн. (1,59% надходжень загального фонду), виконання 138,13 %.

- **Плата за землю** – у сумі 6 405 698,57 грн. (питома вага 9,53 % надходжень загального фонду), виконання плану 106,1 %, що більше плану на 368 198,0 грн.. Основними платниками по **земельному податку** є: АТ "Укрзалізниця" – 451 191,33 грн., ТОВ СП «Нібулон» - 158 783,50 грн., ПРАТ «Київобленерго» – 108 412,00 грн., ДП " Укрспирт" –108 404, 26 грн., ТОВ «Так-Агро» –60 421,68 грн.. Основними платниками по **оренді землі** є: ТОВ «Призма 14» - 310 721,7 грн., ФГ «К-Агро» - 215 793,60 грн., ПСП «Денихівка» - 202 855,72 грн., ПСП «Слобода» - 161 399,92 грн., ФГ «Агростар» - 141 781,53 грн..

**- Єдиний податок** – надійшло у сумі 15 050 967,45 грн., (22,4% надходжень загального фонду), що становить 98,1% до плану . Основними платниками по **єдиному податку з юридичних осіб** є: ТОВ «Тепломагістраль» – 292 426 грн., ТОВ «Рубін безпека груп» - 61188,42 грн.. ТОВ «Три сігми» - 55680,00 грн.. Основними платниками по **єдиному податку з фізичних осіб** є : ФОП Черепинський Олег Сергійович – 320 309,35 грн., ФОП Сисак Олександр Олександрович – 219 396,33 грн., ФОП Голодний Андрій михайлович – 166 402,65 грн.. Основними платниками **єдиного податку 4 групи с\г товаровиробників** є **:** ТОВ «П’ятигори» - 728 615,00 грн., ДП ДГ «Шевченківське» - 441 492,00 грн., ТОВ «Агро-Дібрівка» - 437 200,11 грн., ТОВ «Так-Агро» - 424 764,13 грн., ПОПП «Еліта»- 373 808,05 грн..

- **Неподаткові надходження** – надійшло за півріччя 2021 року в сумі 854 409,78 грн. (1,27 % надходжень загального фонду), що більше плану на 68 209,78 грн. (+8,7%).

**Спеціальний фонд**

Надходження до спеціального фонду місцевого бюджету склали 2 914 723,25 грн..

**Власні надходження бюджетних установ** за звітний період склали 2 401 739,71 грн. (питома вага 82,39% надходжень спеціального фонду), 125,06% до планових показників, в тому числі:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами надійшла у розмірі 1 507 897,23 грн., 121,29 % до плану;

- плата за оренду майна бюджетних установ надійшла в розмірі 174 919,73 грн., виконання плану становить 349,84 %;

- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) склали 157,08 грн.;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ (благодійні внески, гранти та дарунки) склали 718 765,67 грн.( 114,57 % до планових показників).

- **Екологічного податку** до місцевого бюджету за півріччя 2021 року надійшло в сумі 58 274,47 грн..

- **Кошти від продажу землі** надійшло до місцевого бюджету за 6 місяців 202 135,00 грн..

- **Цільовий фонд** надійшло за I півріччя до місцевого бюджету Тетіївської територіальної громади 251 738, 57 грн..

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

По **загальному фонду** з державного та місцевого (обласного) бюджету за півріччя 2021 року надійшло **67 358 727,00** грн., а саме:

- базова дотація (КБКД 41020100) в сумі 4 773 000,0 грн., що складає 100% до запланованої суми надходжень;

- освітня субвенція (КБКД 41033900) в сумі 56 807 500 грн. (100% до плану);

- 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) – 1 779 204 грн. (100% до плану);

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (КБКД 41051000) в сумі 1 734 461 (100% до плану);

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КБКД 41051200) в сумі 474 606,00 (100% до плану);

- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду (КБКД 41051700) в сумі 191 106 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 363 650 грн., (100,0 % до плану) ;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КБКД 41055000) в сумі 736 200 грн., (100% до плану).

Виконання дохідної частини місцевого бюджету Тетіївської міської територіальної громади відображено у Додатку 1.

**ВИДАТКИ**

Видатки місцевого бюджету за І півріччя 2021 року склали 147 974 657,97 грн при уточненому плані на звітний період 177 753 247,14 грн, у тому числі видатки загального фонду складають 144 679 383,70 грн, що становить 85,1% до уточненого плану на звітний період, спеціального фонду – 3 295 274,27 грн або 42,3% до уточнених кошторисних призначень.

**Загальний фонд**

Видатки по державному управлінню виконано на 65,4%, уточнений план на звітний період становить 20 892 868,94 грн використано 13 664 198,53 грн. Видатки використано на: заробітну плату з нарахуванням – 12 976 294,62 грн; оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 450 970,51 грн; предмети та матеріали – 132 290,22 грн; оплату послуг (крім комунальних) – 16 713,08 грн; видатки на відрядження – 1 600 грн; інші поточні видатки (судові витрати) – 21 705,10 грн; програму "Захисник Вітчизни на 2021-2025 роки" – 2 500 грн; пограму збереження документів Трудового архіву, що не належить до Національного архівного фонду на 2021-2025 роки – 62 125,00 грн.

Видатки по освіті виконано на 92,3%, уточнений план на звітний період становить 110 746 534,25 грн використано 102 260 455,04 грн. Видатки використано на: заробітну плату з нарахуванням – 91 886 928,91 грн; оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 8 407 644,41 грн; предмети та матеріали – 229 184,22 грн; продукти харчування – 1 284 163,89 грн; оплату послуг (крім комунальних) – 233 884,35 грн; видатки на відрядження – 3 416,42 грн; інші поточні видатки (податок, пеня, виконавчий збір) – 37 396,58 грн; програму "Шкільний автобус" на 2021-2025 роки – 116 526,26 грн; програму "Обдарована дитина" на 2021-2025 роки – 59 500,00 грн; програму надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування міста Тетієва та старостинських округів, яким у 2019-2021 роках виповнюється 18 років – 1 810,00 грн.

Видатки по охороні здоров’я виконано на 84,0%, уточнений план на звітний період становить 5 585 630,00 грн використано 4 689 370,82 грн. Видатки використано на: оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3 890 505,45 грн; медикаменти – 20 334,66 грн; оплату послуг (крім комунальних) – 26 248,26 грн; пільгові пенсії – 44 959,34 грн; програму забезпечення хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну в Тетіївській громаді на 2021 рік – 705 115,10 грн (передана субвенція з обласного бюджету); програму фінансової підтримки Комунального підприємства "Комунального некомерційного підприємства Тетіївська центральна районна лікарня" на 2021 рік – 2 208,01 грн (медикаменти для учасників АТО).

Видатки по соціальному захисту та соціальному забезпеченню виконано на 75,2%, уточнений план на звітний період становить 7 383 838,00 грн використано 5 553 141,35 грн. Видатки використано на: пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 232 084,51 грн (субвенція з обласного бюджету); утримання КУ «Тетіївський центр соціальних служб» - 725 255,32 грн (заробітна плата з нарахуванням – 711 836,29 грн; оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 4 413,08 грн; предмети та матеріали – 5 437,50 грн; оплата послуг (крім комунальних) – 3 568,45 грн;); утримання КП «Соціальний центр» - 4 370 518,77 грн (заробітна плата з нарахуванням – 4 166 695,31 грн; оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 193 573,46 грн; предмети та матеріали – 10 250,00 грн); програму Програма соціального захисту жителів Тетіївської міської територіальної громади "Турбота" на 2021-2025 роки – 225 282,75 грн.

Видатки по культурі і мистецтву виконано на 77,1%, уточнений план на звітний період становить 8 880 084,00 грн використано 6 843 245,34 грн. Видатки використано на: заробітну плату з нарахуванням – 5 681 278,32 грн; оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 024 414,33 грн; предмети та матеріали – 2 757,00 грн; оплату послуг (крім комунальних) – 17 995,69 грн; ліквідацію КУ «Тетіївський районний центр культури, молоді і спорту» – 70300,00 грн; програму "Обдарована дитина" на 2021-2025 роки – 46 500,00 грн.

Видатки по фізичній культурі і спорту виконано на 71,8%, уточнений план на звітний період становить 1 531 979,00 грн використано 1 099 586,80 грн. Видатки використано на: утримання КЗ «Дитячо-юнацька спортивна школа» Тетіївської міської ради – 353 762,59 грн; утримання стадіону «Колос» – 259 297,59 грн; утримання Тетіївської районної громадської організації ДЮСШ «Колосок» – 386 880,62 грн; утримання Тетіївської районної організації всеукраїнського фізкультурно-спортивного товариства «Колос» АПК «України» – 98 920,00 грн; проведення заходів фізкультурно-спортивної спрямованості – 726,00 грн.

Видатки по житлово-комунальному господарстві виконано на 84,5%, уточнений план на звітний період становить 11 268 400,00 грн використано 9 521 787,36 грн. Видатки використано на фінансування: КП «Тетіївводоканал» – 1 221 185,00 грн (заробітна плата з нарахуванням); КП «Благоустрій» – 4 397 621,07 грн (заробітна плата з нарахуванням – 3 166 506,03 грн, оплата вуличного освітлення – 300 469,76 грн, паливно-мастильні матеріали - 611 887,87 грн, придбання предметів та матеріалів – 318 757,41 грн); КП «Дібрівка-Обрій» – 3 761 630,31 грн (заробітна плата з нарахуванням – 2 516 828,36 грн, оплата та обслуговування вуличного освітлення – 371 550,08 грн, обслуговування водопроводу – 228 300,40 грн, паливно-мастильні матеріали – 289 957,88 грн, ремонт сміттєвоза – 49 999,00 грн, придбання предметів та матеріалів – 304 994,59 грн); КП «Господарочка» – 141 350,98 грн (заробітна плата з нарахуванням).

Видатки по економічній діяльності виконано на 35,4%, уточнений план на звітний період становить 1 618 044,65 грн використано 573 193,56 грн. Видатки використано на: фінансування КП «Благоустрій» для утримання автомобільних доріг – 425 548,91 грн (емульсія, щебінь, сіль та інші); ліквідацію КП «Агенція регіонального розвитку» – 147 644,65 грн (заробітна плата з нарахуванням).

Видатки по іншій діяльності виконано на 87,1%, уточнений план на звітний період становить 544 618,90 грн використано 474 404,90 грн. Видатки використано на: ліквідацію КП «Муніципальна варта» – 424 618,90 грн (заробітна плата з нарахуванням); програму захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного характеру в Тетіївській територіальній громаді на 2021-2025 роки – 49 786,00 грн (придбання пожежних рукавів для пожежної частини м. Тетіїв).

За І півріччя 2021 року кошти резервного фонду не використовувалися.

**Спеціальний фонд**

Видатки по державному управлінню виконано на 0 %, уточнений план на звітний період становить 10 000,00 грн. використано 0 грн.

Видатки по освіті виконано на 78,5%, уточнений план на звітний період становить 2 401 132,83 грн використано 1 884 866,09 грн. Видатки використано на: заробітну плату з нарахуванням – 76 987,33 грн (педагогічні працівники за рахунок батьківської плати); оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 8 800,00 грн; предмети та матеріали – 159 087,00 грн; продукти харчування – 1 368 937,56 грн; оплату послуг (крім комунальних) – 10720,00 грн; інші поточні видатки – 3 370,16 грн; придбання обладнання та предметів довгострокового користування – 256 964,04 грн (поповнення бібліотечного фонду за рахунок переданих підручників від КЗ КОР «Сервісно-ресурсний центр» - 98 714,04 грн, меблі для шкіл передані від КЗ КОР «Сервісно-ресурсний центр» – 114 570,00 грн, скляна вітрина для ЦПО за рахунок благодійних коштів – 13800 грн, електроплита та витяжка для Денихівського ліцею – 29 880 грн).

Видатки по охороні здоров’я виконано на 0%, уточнений план на звітний період становить 316 177,00 грн використано 0 грн.

Видатки по культурі і мистецтву виконано на 85,4%, уточнений план на звітний період становить 131 374,97 грн використано 112 174,97 грн. Видатки використано на: предмети та матеріали – 3 329,50 грн; придбання обладнання та предметів довгострокового користування – 108 845,47 грн (поповнення бібліотечного фонду за рахунок благодійних фондів).

Видатки по житлово-комунальному господарстві виконано на 41,7%, уточнений план на звітний період становить 1 149 320,00 грн використано 479 360,00 грн. Видатки використано на: фінансування КП «Благоустрій» – 479 360 грн (придбання сміттєвих контейнерів).

Видатки по економічній діяльності виконано на 42,8%, уточнений план на звітний період становить 1 540 744,60 грн використано 659 933,89 грн. Видатки використано на: фінансування КП "КНП Тетіївська ЦРЛ" – 659 933,89 грн (реконструкція 1-го поверху лікувального корпусу №2 під відділення екстреної медичної допомоги КП "КНП Тетіївська ЦРЛ" в м. Тетієві Київської області" (кабінет КТ) та (з'їзд в приймальне відділення)).

Видатки по іншій діяльності виконано на 71,0%, уточнений план на звітний період становить 223 800 грн використано 158 939,32 грн. Видатки використано на: фінансування КП «Тетіївводоканал» – 110300 грн (ремонт насоса каналізаційно-очисних споруд); КП «Дібрівка-Обрій» – 48 639,32 грн (спецодяг – 4639,32 грн, озеленення сіл громади – 44 000 грн).

Виконання видаткової частини місцевого бюджету Тетіївської міської територіальної громади ( в розрізі головних розпорядників коштів) характеризується даними, що відображено у Додатку 2.

Виконання видаткової частини місцевого бюджету Тетіївської міської територіальної громади ( в розрізі галузів видатків) відображено у Додатку 3.

Повернення кредитів до місцевого бюджету Тетіївської міської територіальної громади та надання кредитів з місцевого бюджету Тетіївської міської територіальної громади відображено у Додатку 4.

Фінансування місцевого бюджету Тетіївської міської територіальної громади відображено у Додатку 5.

Начальник управління фінансів Віктор ЗАТИШНИЙ