*Додаток*

*до рішення про виконання міського*

*бюджету за І півріччя.2020 року*

**ДОВІДКА**

**про виконання міського бюджету за перше півріччя 2020 року**

Бюджет Почаївської МОТГ за перше півріччя 2020 року містить надходження і витрати на виконання повноважень органів місцевого самоврядування. Ці надходження і витрати становлять єдиний баланс.

Бюджет громади по доходах загального фонду виконано на 98,7% (без врахування трансфертів) при уточненому плані 12321,8 тис. грн. фактично надійшло 12159,3 тис. грн., по видатках загального фонду виконано на 82,4 % при уточненому плані 37300 тис. грн. фактично виконано 30725,8 тис. грн.

Бюджет громади спеціального фонду по доходах виконано на 80,7% (без врахування трансфертів) при уточненому плані 328,9 тис. грн. фактично надійшло 265,5 тис. грн., по видатках спеціального фонду виконано на 32,8 % річних, при уточненому плані на рік 853,4 тис. грн. фактично виконано 280,3 тис. грн.

Фінансування бюджету за рахунок вільного залишку коштів загального фонду міського бюджету, який утворився станом на 01.01.2020 року проведено по загальному фонду в сумі 1032,1 тис. грн. та по спеціальному фонду в сумі 41,3 тис. грн.

Доходи загального фонду міського бюджету по власних надходженнях за перше півріччя 2020 року виконано на **98,7%** до піврічного плану та на 47,2**%** до річного плану, надійшло доходів в сумі **12159,3 тис. грн.**, з запланованих **12321,8 тис. грн.**, міський бюджет недоотримав **162,5 тис. грн**. Приріст надходжень до загального фонду відносно першого півріччя 2019 року склав **1299,2 тис. грн**., або 12 відсотків. *(Додаток 1).*

За звітний період податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло **7127,1 тис. грн. – 108,1%** ( 58,6% надходжень загального фонду), понад план надійшло **536,8 тис. грн.** У порівнянні з першим півріччям 2019 року надходження збільшилися на 1253,5 тис. грн., або на 21,3 відсотки. Основні платники бюджетні установи – 43,8%, ТзОВ «Об’єднана мода України» 10,1%.

Акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів отримано **1695,1 тис. грн. – 91,8%** (13,9% надходжень загального фонду), міський бюджет не до отримав акцизного податку – **151,3 тис. грн.** та на 2,2 відсотка менше першого півріччя минулого року*.*

Єдиного податку отримано **2212,2 тис. грн. – 85,6%** (18,2% надходжень загального фонду), міський бюджет не доотримав 370,7 тис. грн. та на 180 тис. грн. більше першого півріччя 2019 року. Платники з юридичних осіб: Почаївське споживче товариство – 67,2%. Платники з фізичних осіб: ФОП Гриць В.В. та ФОП Царук В.А. –16,9%, ФОП Трофимлюки – 7,7%, ФОП Сорока Р.О. та ФОП Сорока Т.О. – 6,4%,.

Плати за землю до бюджету громади надійшло **429,1 тис. грн. – 68,7%** (3,5% надходжень загального фонду), бюджет недоотримав 68,7 тис. грн. Платники з юридичних осіб: ТОВ «Пластик – М» - 16,2%, Кременецьке підприємство нафтопродукти – 9,7%, Почаївський ККП – 7,8%; платники орендної плати з юридичних осіб: ПРАТ «Кременецьгаз» - 6,2%, ТОВ «Бриківське» - 6,8%.

Податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки надійшло – **248,2 тис. грн. – 75,2%**, (2,0% надходжень загального фонду), бюджет громади недоотримав 81,9 тис. грн. Платники податку з юридичних осіб: Свято-Успенська Почаївська Лавра – 43,7%, Почаївське споживче товариство – 22,2%, Тзов «Рейкарц Почаїв» - 9,7%.

Надходження від орендної плати за користування цілісними майновими комплексами та іншим державним майном, що перебуває в комунальній власності становить **52,3 тис. грн. – 149,0%**, понад план міський бюджет отримав – 17,2 тис. грн.

Плати за надання адміністративних послуг до бюджету громади надійшло – **185,1 тис. грн. –133,8 %,** понад план надійшло  **46**,8 тис. грн.

Податку на прибуток підприємств комунальної власності міський бюджет отримав **65,7 тис. грн. – 151,3 %**, понад план надійшло – 22,2 тис. грн.

Туристичного збору отримано **90,5 тис. грн., - 92,8%**, бюджет громади недоотримав – 7,0 тис. грн.

До міського бюджету за перше півріччя 2020 року надійшли міжбюджетні трансферти:

***з державного бюджету***:

* Базова дотація – **4554,0 тис. грн**., яка використовується на фінансування дошкільного закладу та ОЗ Почаївська ЗОШ І-ІІІ ступенів;
* Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **14736,2 тис.** **грн**., яка використовується для виплати заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам шкіл ОЗ Почаївська ЗОШ І-ІІІ ст.;
* Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **1676,3 тис.** **грн**., яка передана до районного бюджету для фінансування закладів охорони здоров’я громади;

***з місцевого бюджету (обласного):***

* Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **145,7 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 – **813,12 тис.** **грн**., які спрямовано ОЗ Почаївська ЗОШ І-ІІІ ст. на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

Дохідна частина спеціального фонду міського бюджету по власних доходах виконана на **80,7 %** до піврічного плану та на **40,4%** до річного плану, з передбачених по бюджету **328,9 тис. грн**. надійшло **265,5 тис. грн**. *(Додаток 2).*

До спеціального фонду міського бюджету надійшло **265,5 тис. грн**., з них податкові надходження 12,8 тис. грн., неподаткові надходження – 252,7 тис. грн. *(плата за послуги , що надаються бюджетними установами -* *198,0 тис. грн.**та благодійних внесків - 54,0 тис. грн****.).***

Вільний залишок коштів загального фонду міського бюджету станом на 01.01.2020 року склав **1690,9 тис.** **грн**. За перше півріччя 2020 року роз приділено **1554,4 тис. грн**. або 91,9 % вільного залишку коштів, з них на інші поточні видатки 880,7 тис. грн. (56,7%) *(ККП на благоустрій – 800 тис. грн., моральна шкода та судові витрати – 5,8 тис. грн., ОЗ Почаївська ЗОШ І-ІІІ ст. на виготовлення проектно-кошторисної документації на пожежну сигналізацію – 74,8 тис. грн.)*, трансферти органам місцевого самоврядування (районному бюджетам) – 405,5 тис. грн. (26,1%), (районному бюджету) – 350,0 тис. грн. *(на закупівлю витратних матеріалів, медикаментозних препаратів та засобів індивідуального захисту – 40,88 тис. грн. та на закупівлю кисневого концентрату ZY – 801 – 9,12 тис. грн., на погашення заборгованості з виплати заробітної плати працівникам КНП Почаївська районна лікарня)*, (обласному бюджету) – 55,5 тис. грн. *(на спів фінансування реконструкції філії Старотаразька ЗОШ І-ІІ ступенів Опорного закладу Почаївська ЗОШ І-ІІІ ступенів),* кошти передані із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 42,3 тис. грн. (2,7 %), на виплату заробітної плати працівникам з нарахуваннями 192,2 тис. грн. (12,4%)  *(виплата незаконно звільненому колишньому директору Почаївської ЗОШ І-ІІІ ступенів),* на оплату енергоносіїв за орендоване приміщення Почаївською міською радою – 33,8 тис. грн. (2,2%)*.*

Залишок коштів освітньої субвенції станом на 01.01.2020 року склав - **1586,4 тис. грн**., як трансферти обласному бюджету спрямовано на реконструкцію філії Старотаразька ЗОШ І-ІІ ступенів ОЗ Почаївська ЗОШ І-ІІІ ступенів.

Кошти передані із загального фонду міського бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – **42,3 тис. грн.**, за рахунок вільного залишку коштів загального міського бюджету станом на 01.01.2019 року.

Видатки загального фонду міського бюджету з врахуванням трансфертів, одержаних із державного бюджету, склали **30725,8 тис. грн**. (82,4% піврічного плану).*(Додаток 3).*

На фінансування освіти спрямовано 20430,1 тис. грн. *(в тому числі за рахунок освітньої субвенції – 12444,5 тис. грн.)*, охорони здоров’я – 2532,6 тис. грн., з них за рахунок медичної субвенції – 1676,3 тис. грн. (кошти передані районному бюджету), культури та мистецтва – 1628,6 тис. грн., благоустрою міста – 1621,9 тис. грн., утримання органів місцевого самоврядування – 3271,6 тис. грн., виплата допомог – 41,0 тис. грн., утримання доріг – 548,0 тис. грн., членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування – 9,8 тис. грн.

Кошти **Іншої субвенції** передані районному бюджету –**1498,5 тис. грн**., з них:

* Територіальному центру – 555,6 тис. грн.;
* Охороні здоров’я оплата енергоносіїв – 856,3 тис. грн.;
* Управлінню праці та соціального захисту населення –86,6 тис. грн.;

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями на неї працівникам бюджетних установ склали 23827,3 тис. грн., або 77,6% від загального об’єму видатків.

Видатки на оплату за спожиті енергоносії – 1116,3 тис. грн., 3,6% від загального об’єму видатків та на придбання продуктів харчування – 71,3 тис. грн. – 0,2% від загального об’єму видатків.

Заборгованості по виплаті заробітної плати та нарахуваннях на неї станом на 01.07.2020 року немає.

Видатки спеціального фонду міського бюджету з врахуванням трансфертів склали **280,3 тис. грн**. (32,8% річного плану) *(Додаток 3)*.

Видатки спеціального фонду міського бюджету, за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, склали 185,0 тис. грн. (26,3% річного плану).

Видатки спеціального фонду міського бюджету, за рахунок коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень *(благодійні внески)*, склали 54,0 тис. грн. (100% квартального плану).

Видатки (бюджету розвитку) спеціальному фонду міського бюджету за рахунок інших надходжень склали **41,3 тис. грн**. (43,4% піврічного плану):

* Коригування проектно-кошторисної документації на реконструкцію філії Старотаразької ЗОШ І-ІІ ступенів Опорного закладу Почаївська ЗОШ І-ІІІ ступенів - 31,6 тис. грн.;
* Отримано сертифікат ДАБІ по «Капітальному ремонту вул. Колгоспна від вул. Шкільна до Церкви Пресвятої Богородиці в с Ст. Тараж» - 9,7 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по видатках загального фонду міського бюджету складає **21938 гривень**, з них по:

* КПКВ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, міської, сільської, селищної ради» - 5525 гривень за періодичні видання;
* КПКВ 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об’єднаних територіальних громадах» - 3147 гривень за періодичні видання;
* КПКВ 0611010 «Надання дошкільної освіти» - 9992 гривні за періодичні видання;
* КПКВ 0611020 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))» – 3274 гривні за періодичні видання.

Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду міського бюджету складає **4739 гривень**, це по КПКВ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, міської, сільської, селищної ради» за періодичні видання.

Дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду міського бюджету складає **16880 гривень**, це заборгованість по батьківській платі за перебування дітей в дошкільному навчальному закладі міста Почаїв.

Кредиторська заборгованість по видатках загального фонду міського бюджету складає **231892 гривні**, з них по:

* КПКВ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» – 2492 гривні за електроенергію, яка погашена в липні;
* КПКВ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» - 229400 гривень за поточний ремонт доріг.

Кредиторська заборгованість по доходах спеціального фонду міського бюджету складає **40571 гривня**, з них по:

* КПКВ 0611010 «Надання дошкільної освіти» - 23733 гривні, це переплата по батьківській платі за перебування дітей в дошкільному навчальному закладі міста Почаїв;
* КПКВ 0611020 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))» – 11948 гривень, це переплата по батьківській платі за харчування учнів;
* КПКВ 0611100 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» - 4891 гривня, це переплата по батьківській платі за навчання учнів школи.

Начальник фінансового відділу -

головний бухгалтер О.І. Боцюк