



УКРАЇНА

ВИКОНКОМ ОСТРОЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ РІВНЕНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

35800 м.Острог, вул. Героїв Майдану, 2, тел./факс ЗКПО 22569887 тел. 2-00-57

тел./факс (03654) 2-00-57

E-mail: ostrog_mfu@ukr.net

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Острозької міської територіальної громади за I півріччя 2021 року

Протягом I півріччя 2021 року до загального та спеціального фондів бюджету Острозької міської територіальної громади, враховуючи міжбюджетні трансферти, зараховано **152416,2 тис. грн.**, що складає 108,6 відсотка призначень звітного періоду з урахуванням змін, у тому числі:

до загального фонду – **149082,0 тис.грн.** (108,5 відсотка),

до спеціального фонду – **3334,2 тис.грн.** (115,4 відсотка).

Обсяг отриманих *трансфертів* до загального та спеціального фондів у I півріччі 2021 року склав **88626,8 тис.грн.** або 100,0 відсотків плану з урахуванням змін на звітний період, у тому числі:

базова дотація – 23548,8 тис.грн.,

дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я - 1110,6 тис.грн.,

субвенції – 63967,4 тис. грн.

Обсяг власних надходжень *загального фонду* бюджету Острозької міської територіальної громади станом на 01.07.2021 року складає **61455,2 тис. грн.**, що становить 123,3 відсотка планових призначень, або перевиконання складає 11625,4 тис.грн. Порівняно з відповідним періодом 2020 року надходження зросли на 11074,5 тис. грн. або на 22,0 відсотка.

Податок та збір на доходи фізичних осіб, якого одержано в сумі **37977,5 тис. грн.**, продовжує зберігати позицію найвагомішого бюджетоутворюючого джерела доходів бюджету громади. Його питома вага у ресурсному забезпеченні бюджету складає 61,8 відсотка. Затверджений обсяг звітного періоду виконано на 118,2 відсотка або перевиконання складає 5852,5 тис.грн. Порівняно з відповідним періодом 2020 року надходження збільшилися на 7063,4 тис.грн., що пов'язане із збільшенням мінімальної заробітної плати з 01.01.2021 року.

Другим за значимістю місцевим податком є *єдиний податок*, обсяг надходжень якого у I півріччі 2021 року становить **12608,6 тис.грн.**, або 124,2 відсотка планового показника звітного періоду. У порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження збільшилися на 1199,0 тис.грн., що пов'язане із тим, що окремі підприємства будівельної галузі у I півріччі 2020 року не здійснювали господарську діяльність під час карантинних заходів. Також фізичними особами - підприємцями протягом січня-червня поточного року

сплачено до бюджету громади на 834,8 тис.грн. більше, ніж за відповідний період минулого року в зв'язку із збільшенням прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати з 01.01.2021 року.

Основним джерелом *податку на майно є плата за землю*, обсяг надходжень якої протягом січня - червня 2021 року склав **3396,9 тис.грн.** або 120,5 відсотка планових призначень звітного періоду. Порівняно з відповідним періодом 2020 року надходження збільшилися на 385,2 тис.грн. (в зв'язку із застосуванням у 2020 році положень Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID -19)» в частині звільнення від сплати податків).

У I півріччі 2021 року до бюджету громади зараховано **1366,9 тис. грн.** *податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки*. Плановий показник виконано на 176,7 відсотка. Порівняно з відповідним періодом 2020 року надходження зросли на 493,2 тис.грн. в зв'язку із збільшенням мінімальної заробітної плати з 01.01.2021 року та збільшенням сплати податку ТОВ ТД «Агроімпорт ЛТД».

Станом на 01.07.2021 року до бюджету громади зараховано *внутрішніх податків на товари та послуги* в сумі **3225,3 тис.грн.**, що становить 111,6 відсотка планового показника, або перевиконання складає 335,3 тис.грн., в тому числі: надходження акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) становлять 2104,7 тис.грн., що більше відповідного показника 2020 року на 201,4 тис.грн., надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (алкоголь, тютюн) склали 1120,6 тис.грн. або приріст до відповідного показника 2020 року становить 5,4 відсотка (+57,5 тис.грн.).

До бюджету територіальної громади надійшло 1482,4 тис.грн. *рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів*, що на 939,6 тис.грн. більше у порівнянні з відповідним періодом минулого року (платник ДП «Острозький лісгосп»).

Надходження *рентної плати за користування надрами* складають 512,2 тис.грн., що на 501,7 тис.грн. більше у порівнянні з відповідним періодом минулого року (платник ТОВ «Острозький піщаний кар'єр»).

До бюджету громади у I півріччі 2021 року надійшло 723,5 тис.грн. *плати за надання адміністративних послуг*. На збільшення надходжень у порівнянні з відповідним періодом минулого року у сумі 216,1 тис.грн. мало вплив введення у 1 півріччі 2020 року карантинних заходів.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном у звітному періоді склали **25,5 тис.грн.**, або 55,4 відсотка планового показника. Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 57,6 тис.грн. Значний спад надходжень виник внаслідок розірвання договорів на оренду приміщень.

Протягом січня - червня 2021 року до бюджету громади отримано туристичного збору в обсязі **5,5 тис.грн.**, або 100% до надходжень відповідного періоду 2020 року.

За ККД 21080000 «*Інші надходження*» отримано доходи в сумі **56,8 тис.грн.**, в тому числі:

- адміністративні штрафи та інші санкції – 21,9 тис.грн.,

- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 34,2 тис.грн.,
- штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг – 0,7 тис.грн.

За ККД 24060000 «Інші надходження» отримано **45,6 тис.грн.**, в тому числі:

- надходження коштів за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності – 27,7 тис.грн.;
- інші надходження – 17,9 тис.грн. (повернення управлінням праці та соціального захисту населення виконкому Острозької міської ради до бюджету надміру виплаченої соціальної допомоги за минулі періоди).

Від власних дохідних джерел *спеціального фонду до бюджету* Острозької територіальної громади у I півріччі 2021 року отримано **2334,2 тис.грн.** та забезпечено виконання планового показника на рівні 123,5 відсотка.

Надходження *екологічного податку* складають **43,6 тис. грн.**, що на 7,3 тис.грн. більше планових призначень.

Одержано **124,8 тис.грн. грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності**, **311,6** тис.грн. від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності та 1,0 тис.грн. коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісгосподарського виробництва.

У I півріччі 2021 року бюджетні установи, що фінансуються за рахунок коштів бюджету громади, отримали **1853,2 тис.грн. власних надходжень бюджетних установ**, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 1500,8 тис.грн.,
- надходження від додаткової (господарської) діяльності - 8,8 тис.грн.,
- плата за оренду майна бюджетних установ – 81,9 тис.грн.;
- благодійні внески, гранти та дарунки – 79,8 тис.грн.;
- кошти, отримані бюджетними установами від підприємств, організацій, фізичних осіб для виконання цільових заходів - 181,9 тис.грн.

Також до бюджету громади станом на 01.07.2021 року надійшло 1000,0 тис.грн. інших субвенцій з обласного бюджету на капітальний ремонт будівлі спортивного комплексу за адресою: вул. Заводська, 31 в с.Оженин Острозького району Рівненської області.

Протягом I півріччя 2021 року із загального та спеціального фонду бюджету громади проведено видатків в сумі **150482,7 тис.грн.**, в тому числі загальний фонд – 149162,0 тис.грн або 85,6 відсотка плану звітного періоду, спеціальний фонд – 1320,7 тис.грн.

У структурі видатків загального фонду бюджету громади за економічною ознакою видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають – 132276,1 тис.грн або 88,7 відсотка, предмети, матеріали, обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 2858,9 тис. грн або 1,9 відсотка, продукти харчування – 964,8 тис.грн або 0,6 відсотка, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 8001,7 тис.грн або 5,4 відсотка, поточні трансферти – 3200,2 тис.грн або 2,1 відсотка, соціальне забезпечення – 1750,4 тис.грн або 1,2 відсотка, інші поточні видатки – 109,9 тис.грн. або 0,1 відсотка до загальної суми використаних асигнувань.

Обсяг захищених видатків у звітному періоді складає 142995,4 тис.грн або 95,9 відсотка загальних видатків бюджету громади.

Видатки на утримання **органів місцевого самоврядування** та виконання програм, які відносяться до сфери державного управління, за звітний період становлять **18459,7 тис.грн**, в тому числі: загальний фонд – 18449,0 тис. грн або 82,8 відсотка асигнувань звітного періоду, спеціальний фонд – 10,7 тис.грн.

У структурі видатків загального фонду на утримання органів місцевого самоврядування видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають – 17199,6 тис.грн або 93,2 відсотка, предмети, матеріали, обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 675,6 тис.грн або 3,7 відсотка, видатки на відрядження – 4,8 тис.грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 552,3 тис.грн або 3,0 відсотка, дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 1,3 тис.грн та інші поточні видатки – 15,4 тис.грн або 0,1 відсотка до загальної суми використаних асигнувань.

На фінансування програм, які відносяться до сфери державного управління, спрямовано кошти в сумі 66,8 тис.грн., в тому числі:

Програма забезпечення діяльності Острозької міської ради на 2021-2025 роки - 49,4 тис.грн,

Програма заходів з відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Острозькою територіальною громадою на 2021-2023 роки на 2021-2025 роки - 17,4 тис.грн.

На галузь **«Освіта»** у I півріччі 2021 року із бюджету громади спрямовано кошти в сумі **116385,7 тис.грн.**, в тому числі: загальний фонд – 115469,0 тис. грн або 88,5 відсотка асигнувань звітного періоду, спеціальний фонд – 916,7 тис.грн.

В структурі видатків загального фонду галузі «Освіта» видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають – 106521,4 тис.грн або 92,3 відсотка, предмети, матеріали, обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 1167,9 тис. грн або 1,0 відсотка, продукти харчування – 964,8 тис.грн або 0,8 відсотка, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 6771,8 тис.грн або 5,9 відсотка до загальної суми використаних асигнувань на галузь та інші видатки – 43,1 тис.грн.

Протягом звітного періоду фінансування галузі здійснювалось за рахунок наступних джерел:

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 63691,5 тис.грн, в тому числі залишок коштів освітньої субвенції станом на 01.01.2021 – 2447,6 тис.грн.;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 433,1 тис.грн (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру);

субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 78,4 тис.грн (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників, які проводять корекційно-розвиткові заняття);

власні доходи загального фонду бюджету громади в сумі 51266,0 тис.грн.

За рахунок власних надходжень, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, інших джерел власних надходжень бюджетних установ проведено видатки в сумі 916,7 тис.грн, які спрямовано на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 282,5 тис.грн., придбання товарів і послуг – 22,8 тис.грн, медикаментів – 11,8 тис.грн, продуктів харчування – 580,4 тис.грн, відрядження 0,3 тис.грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 18,9 тис.грн.

Протягом I півріччя 2021 на фінансування галузі «Охорона здоров'я» спрямовано кошти в сумі **2027,7 тис.грн** або 83,2 відсотка призначень звітного періоду.

Відповідно до статті 103-6 Бюджетного кодексу України на оплату комунальних послуг та енергоносіїв закладам охорони здоров'я спрямовано дотацію 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 в сумі 1063,4 тис.грн, в тому числі: КНП «Острозька багатопрофільна лікарня» - 904,2 тис.грн або 95,4 відсотка плану звітного періоду, КНП «Острозький центр первинної медичної допомоги» - 159,2 тис.грн або 97,5 відсотка плану звітного періоду. Крім того, за рахунок власних доходів бюджету громади спрямовано кошти в сумі 157,0 тис.грн на оплату комунальних послуг та енергоносіїв КНП «Острозька багатопрофільна лікарня».

На фінансування централізованих заходів з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету спрямовано 807,3 тис.грн або 83,3 відсотка планових призначень.

Протягом I півріччя 2021 року на **соціальний захист та соціальне забезпечення** використано **4429,0 тис.грн**, в тому числі: загальний фонд – 4343,0 тис.грн або 71,8 відсотка асигнувань звітного періоду, спеціальний фонд – 86,0 тис.грн.

В загальній сумі видатків на галузь видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають – 3322,8 тис.грн або 76,5 відсотка, предмети, матеріали, обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 80,8 тис. грн або 1,9 відсотка, соціальне забезпечення – 934,1 тис.грн або 21,5 відсотка, інші видатки – 5,3 тис.грн або 0,1 відсотка до загальної суми використаних асигнувань.

Видатки за рахунок власних надходжень, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, інших джерел власних надходжень бюджетних установ склали 86,0 тис.грн і спрямовані на поточне утримання територіального центру обслуговування (надання соціальних послуг).

На фінансування програм, які відносяться до сфери соціального захисту населення, спрямовано кошти в сумі 315,5 тис.грн., в тому числі:

Програма матеріальної підтримки малозахищених верств населення Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 182,3 тис.грн;

Програма соціальної та матеріальної підтримки громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи на 2021-2025 роки – 49,4 тис.грн,

Програма надання пільг хворим із хронічною нирковою недостатністю, що отримують програмний гемодіаліз у КП "Рівненська обласна клінічна лікарня" та проживають в Острозькій міській територіальній громаді на 2021 рік – 39,0 тис.грн,

Програма відшкодування пільг з оплати послуг зв'язку та інших, передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян Острозької міської територіальної громади на 2021-2023 роки – 39,0 тис.грн., в тому числі оплата послуг зв'язку – 9,0 тис.грн, відшкодування пільг з оплати послуг за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті – 30,0 тис.грн,

Програма підтримки молоді Острозької міської територіальної громади на 2021-2023 роки – 2,2 тис.грн,

Програма зайнятості населення Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 3,6 тис.грн.

На утримання **установ культури** у звітному періоді використано **5068,2 тис.грн**, в тому числі: загальний фонд – 4817,3 тис.грн або 79,4 відсотка асигнувань звітного періоду, спеціальний фонд – 250,9 тис.грн.

В загальній сумі видатків загального фонду бюджету на галузь «Культура» питома вага оплати праці і нарахувань на заробітну плату склала 89,8 відсотка або 4325,5 тис.грн, придбання предметів, матеріалів, обладнання та оплата послуг – 2,6 відсотка або 126,3 тис.грн, оплата відряджень – 1,3 тис.грн, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 7,6 відсотка або 364,2 тис.грн.

Видатки спеціального фонду, проведені за рахунок власних надходжень, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, інших джерел власних надходжень бюджетних установ становлять 208,6 тис.грн, які спрямовано на поточні видатки установ – 19,0 тис.грн та поповнення бібліотечного фонду – 189,6 тис.грн.

На фінансування Програми розвитку культури у місті Острозі на період до 2022 року використано 119,7 тис.грн, в тому числі: за рахунок коштів загального фонду бюджету – 77,4 тис.грн, коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень бюджетних установ - 42,3 тис.грн .

На утримання закладів **фізичної культури і спорту** в звітному періоді використано **984,3 тис.грн** або 76,9 відсотка асигнувань звітного періоду.

В структурі видатків на галузь видатки на заробітну плату з нарахуваннями становлять 906,8 тис.грн або 92,2 відсотка, придбання предметів, матеріалів, обладнання та оплата послуг – 43,6 тис.грн або 4,4 відсотка, оплата відряджень – 7,8 тис.грн або 0,8 відсотка, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 26,1 тис.грн або 2,6 відсотка до загальної суми використаних асигнувань на галузь.

На виконання заходів програм, які відносяться до сфери фізичної культури та спорту спрямовано 35,6 тис.грн, в тому числі:

Програма розвитку футболу в місті Острозі на 2018-2021 роки – 14,1 тис.грн,

Програма розвитку фізичної культури і спорту в Острозькій міській територіальній громаді до 2024 року – 21,5 тис.грн.

На фінансування галузі **«Житлово-комунальне господарство»** у звітному періоді використано **2768,1 тис.грн** або 64,1 відсотка призначень півріччя, які спрямовано на фінансування заходів Програми благоустрою населених пунктів Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки.

За **КПКВК МБ 7000 «Економічна діяльність»** протягом звітного періоду проведено видатки в сумі **207,2 тис.грн**, в тому числі: загальний фонд – 152,8 тис.грн або 33,0 відсотка асигнувань звітного періоду, спеціальний фонд – 54,4 тис.грн. Кошти загального фонду бюджету громади спрямовано на фінансування заходів наступних програм:

Програма організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт на території Острозької міської територіальної громади на 2021 рік – 18,9 тис.грн,

Програма економічного та соціального розвитку Острозької міської територіальної громади на 2021 рік – 43,6 тис.грн (сплата членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування),

Програма розвитку туризму в Острозькій міській територіальній громаді на 2021-2023 роки – 26,4 тис.грн,

Програма розвитку земельних відносин в Острозькій територіальній громаді на 2021-2025 роки – 63,9 тис.грн,

Кошти бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 54,4 тис.грн. використано на виготовлення проєктно-кошторисної документації по об'єкту «Реконструкція частини адмінприміщення під управління забезпечення надання адміністративних послуг за

адресою: проспект Незалежності,14, м.Острог, Рівненського району, Рівненської області».

За **КПКВК МБ 8000 «Інша діяльність»** протягом звітнього періоду проведено видатки в сумі **104,8 тис.грн**, в тому числі: загальний фонд – 102,8 тис.грн або 44,3 відсотка асигнувань звітнього періоду, спеціальний фонд – 2,0 тис.грн, які спрямовано на фінансування заходів наступних програм:

Програма запобігання виникненню надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру та захисту населення і територій у разі їх виникнення на 2021-2025 роки – 3,0 тис.грн,

Програма забезпечення мобілізаційної підготовки, оборонної роботи, призову громадян України на строкову військову службу до лав Збройних Сил України та інших військових формувань в Острозькій міській територіальній громаді на 2021-2025 роки – 99,8 тис.грн,

Міська програма охорони навколишнього природного середовища на 2017-2021 роки – 2,0 тис.грн.

Протягом I півріччя з бюджету громади надано субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання заходів Програми запобігання виникненню лісових і торф'яних пожеж в Острозькій міській територіальній громаді та забезпечення їх ефективного гасіння на 2021-2025 роки в сумі **48,0 тис.грн**.

Станом на 01.07.2021 року кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету громади становить 1512,2 тис.грн, в тому числі:

заборгованість по оплаті праці і нарахуваннях на заробітну плату педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти (термін оплати якої не настав), в зв'язку із недостатнім обсягом передбаченої розписом на звітний період освітньої субвенції - 1500,0 тис.грн;

незареєстрована заборгованість 2015 року (в зв'язку з відсутністю призначень) по наданих інших пільгах та пільговому перевезенню громадян – 12,2 тис.грн.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету громади на звітну дату становить 23,7 тис.грн., яка виникла по платі за послуги, надані відділенням соціальної допомоги вдома територіального центру обслуговування (надання соціальних послуг) – 9,3 тис.грн та батьківській платі по закладам дошкільної освіти – 14,4 тис.грн.

Начальник фінансового
управління виконкому Острозької
міської ради

Тетяна МАЦУН

20057

Інна Кокошко

Анжела Кулаковська