



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](mailto:ostrog_mfu@ukr.net)

---

### ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

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

Протягом I кварталу 2021 року до загального та спеціального фондів бюджету Острозької міської територіальної громади, враховуючи міжбюджетні трансферти, зараховано **66722,9 тис. грн.**, що складає 109,3 відсотка призначень звітного періоду з урахуванням змін, у тому числі:

до загального фонду – **65599,6 тис. грн.** (109,4 відсотка затвердженого на I квартал 2021 року планового показника),

до спеціального фонду – **1123,3 тис. грн.** (102,8 відсотка).

Обсяг отриманих *трансфертів* до загального фонду у I кварталі 2021 року склав **35480,5 тис. грн.** або 100 відсотків плану з урахуванням змін на звітний період, у тому числі:

- базова дотація – 11774,4 тис. грн.,
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я - 555,3 тис. грн.,
- субвенції – 23150,8 тис. грн.

Обсяг власних надходжень *загального фонду* бюджету Острозької міської територіальної громади за січень-березень 2021 року складає **30119,1 тис. грн.**, що становить 123,0 відсотка планових призначень, або перевиконання складає 5625,7 тис. грн. Порівняно з відповідним періодом 2020 року надходження зросли на 3630,2 тис. грн.

*Податок та збір на доходи фізичних осіб*, якого одержано в сумі **17152,9 тис. грн.**, продовжує зберігати позицію найвагомішого бюджетоутворюючого джерела доходів бюджету громади. Його питома вага у ресурсному забезпеченні бюджету складає 57,0 відсотків. Затверджений обсяг звітного періоду виконано на 111,7 відсотка або перевиконання складає 1792,9 тис. грн.

Другим за значимістю місцевим податком є *єдиний податок*, обсяг надходжень якого у I кварталі 2021 року становить **7628,5 тис. грн.**, або 134,4 відсотка планового показника звітного періоду, перевиконання складає 1953,5 тис. грн.

Основним джерелом податку на майно є *плата за землю*, обсяг надходжень якої у I кварталі 2021 року склав **1528,7 тис. грн.** або 119,1 відсотка планових призначень. Порівняно з відповідним періодом 2020 року надходження збільшились на 3,4 тис. грн.

Протягом січня – березня 2021 року до бюджету громади зараховано **373,0 тис. грн. податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**. Плановий показник виконано на 155,1 відсотка, проте у порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження зменшилися на 20,1 тис.грн.

Також до бюджету громади зараховано *внутрішніх податків на товари та послуги* в сумі **1527,3 тис.грн.**, що становить 119,3 відсотка планового показника, або перевиконання складає 247,3 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 976,8 тис.грн.,
- надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (алкоголь, тютюн) - 550,5 тис.грн.

Надходження *рентної плати за використання інших природних ресурсів* складають **1481,6 тис.грн.**, що становить 328,1% планового показника, та у порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження збільшилися на 1059,5 тис.грн.

Надходження *плати за надання адміністративних послуг* становить **321,5 тис.грн.**, що менше на 4,8 тис.грн. ніж у відповідному періоді 2020 року.

Надходження *від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном* у звітному періоді склали **17,2 тис.грн.**, що становить 78,2 відсотка планового показника. Порівняно із відповідним періодом 2020 року надходження зменшились на 8,5 тис.грн. внаслідок розірвання договорів на оренду приміщень .

Протягом січня – березня 2021 року до бюджету громади отримано *туристичного збору* в обсязі **2,5 тис.грн.**, або на 1,4 тис.грн. менше надходжень відповідного періоду 2020 року.

За ККД 21080000 «Інші надходження» отримано доходи в сумі **35,7 тис.грн.**, в тому числі:

- адміністративні штрафи та інші санкції – 8,5 тис.грн.,
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 26,5 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 **23,8 тис.грн.**, в тому числі:

- надходження коштів за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності – 7,5 тис.грн.;
- інші надходження - 16,3 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 кварталі 2021 року отримано **1123,3 тис.грн.** та забезпечено виконання планового показника на рівні 102,8 відсотка .

Надходження *екологічного податку* складають **23,6 тис. грн.**, що на 5,5 тис.грн. більше планових призначень.

Одержано **25,0 тис.грн.** грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності.

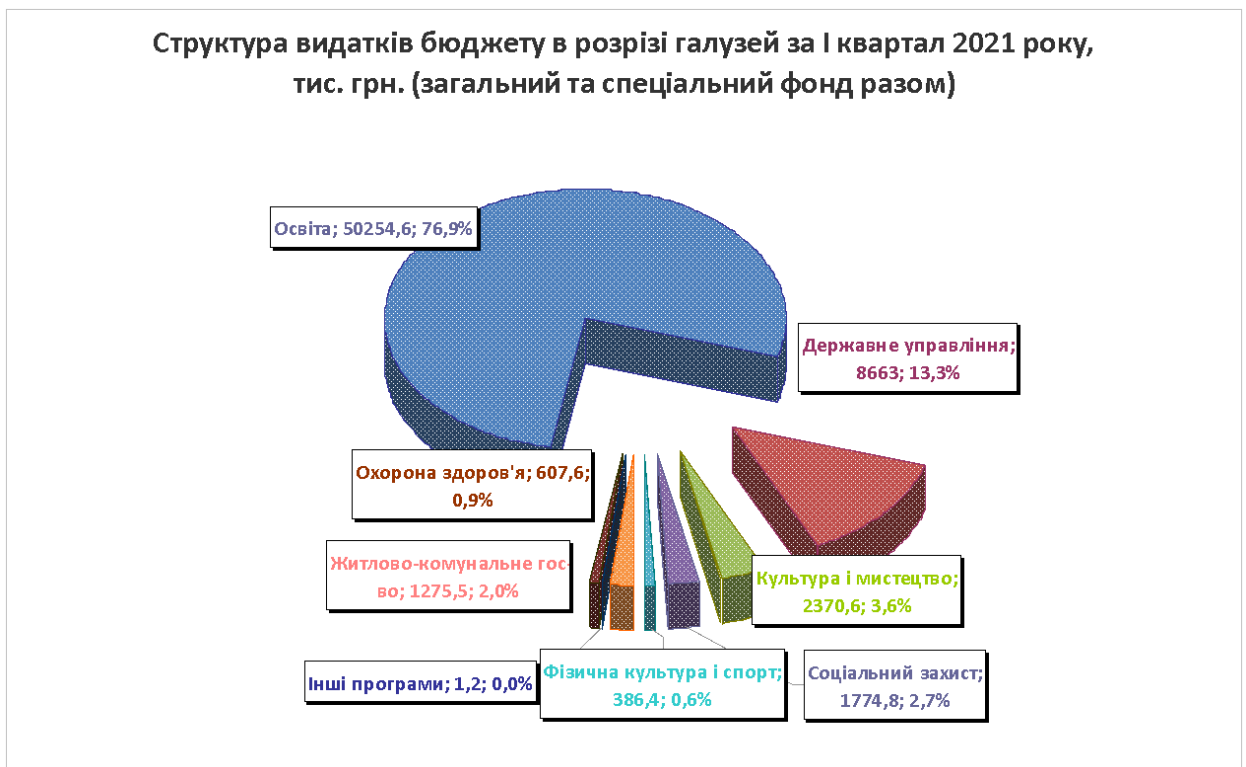
Протягом I кварталу 2021 року бюджетні установи, що фінансуються за рахунок коштів бюджету громади, отримали **1074,7 тис.грн. власних надходжень бюджетних установ**, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 844,1 тис.грн.,
- плата за оренду майна бюджетних установ – 35,6 тис.грн.;
- благодійні внески, гранти та дарунки – 30,8 тис.грн.;
- кошти, отримані бюджетними установами від підприємств, організацій, фізичних осіб для виконання цільових заходів - 164,2 тис.грн.

Протягом I кварталу 2021 року із загального та спеціального фонду бюджету громади проведено видатків в сумі **65333,7 тис.грн.**, в тому числі загальний фонд – 64791,2 тис.грн. або 79,8 відсотка плану звітного періоду, спеціальний фонд – 542,5 тис.грн.

У структурі видатків загального фонду бюджету громади за економічною ознакою видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають – 55965,7 тис.грн. або 86,5 відсотка, предмети, матеріали, обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 1186,4 тис. грн. або 1,8 відсотка, продукти харчування – 563,3 тис.грн. або 0,9 відсотка, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5196,4 тис.грн. або 8,0 відсотка, поточні трансферти – 1314,5 тис.грн. або 2,0 відсотка, соціальне забезпечення – 536,3 тис.грн. або 0,8 відсотка до загальної суми використаних асигнувань та інші поточні видатки – 28,6 тис.грн.

Обсяг захищених видатків у звітному періоді складає 62262,7 тис.грн. або 96,1 відсотка загальних видатків бюджету громади.



Видатки на утримання **органів місцевого самоврядування** та виконання програм, які відносяться до сфери державного управління, за звітний період становлять **8663,0 тис.грн.** або 72,1 відсотка планових призначень кварталу.

У структурі видатків загального фонду на утримання органів місцевого самоврядування видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають – 7997,5 тис.грн. або 92,3 відсотка, предмети, матеріали, обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 303,8 тис.грн. або 3,5 відсотка, видатки на відрядження – 1,7 тис.грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 351,3 тис.грн. або 4,1 відсотка, дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 1,3 тис.грн. та інші поточні видатки – 7,4 тис.грн. або 0,1 відсотка до загальної суми використаних асигнувань.

На фінансування Програми забезпечення діяльності Острозької міської ради на 2021-2025 роки спрямовано 18,0 тис.грн.

На фінансування Програми заходів з відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Острозькою територіальною громадою на 2021-2023 роки на 2021-2025 роки спрямовано 7,2 тис.грн.

На галузь «Освіта» у I кварталі 2021 року із бюджету громади спрямовано кошти в сумі **50254,6 тис.грн.**, в тому числі: загальний фонд – 49893,6 тис. грн. або 84,2 відсотка асигнувань звітного періоду, спеціальний фонд – 361,0 тис.грн.

Питома вага видатків по галузі “Освіта” в сумі видатків загального фонду бюджету громади становить 76,9 відсотка.

В структурі видатків загального фонду галузі «Освіта» видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають – 44277,4 тис.грн. або 88,8 відсотка, предмети, матеріали, обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 582,8 тис. грн. або 1,2 відсотка, продукти харчування – 563,3 тис.грн. або 1,1 відсотка, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4453,9 тис.грн. або 8,9 відсотка до загальної суми використаних асигнувань на галузь та інші видатки – 16,2 тис.грн.

Протягом звітного періоду фінансування галузі здійснювалось за рахунок наступних джерел:

*освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 24805,5 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 195,7 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 19,4 тис.грн. ( на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників, які проводять корекційно-розвиткові заняття);*

*власні доходи загального фонду бюджету громади в сумі 24873,0 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 361,0 тис.грн., які спрямовано на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 24,6 тис.грн., придбання товарів і послуг – 9,7 тис.грн., медикаменти – 6,0 тис.грн., продуктів харчування – 306,0 тис.грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 14,7 тис.грн.

Протягом I кварталу 2021 на фінансування галузі «Охорона здоров'я» спрямовано кошти в сумі **607,6 тис.грн.** або 56,6 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 430,5 тис.грн., в тому числі: КНП «Острозька

багатопрофільна лікарня» - 397,3 тис.грн. або 94,6 відсотка плану звітнього періоду, КНП «Острозький центр первинної медичної допомоги» - 33,2 тис.грн. або 25,3 відсотка плану звітнього періоду.

На фінансування централізованих заходів з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету спрямовано 177,1 тис.грн. або 36,6 відсотка планових призначень.

Протягом I кварталу 2021 року на **соціальний захист та соціальне забезпечення** використано **1774,8 тис.грн.**, в тому числі: загальний фонд – 1760,1 тис.грн. або 60,2 відсотка асигнувань звітнього періоду, спеціальний фонд – 14,7 тис.грн.

В загальній сумі видатків на галузь видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають – 1387,7 тис.грн. або 78,9 відсотка, предмети, матеріали, обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 13,2 тис. грн. або 0,7 відсотка, соціальне забезпечення – 359,2 тис.грн. або 20,4 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 14,7 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 100,3 тис.грн., в тому числі:

Програма матеріальної підтримки малозахищених верств населення Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 99,0 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 – 1,3 тис.грн.

На утримання **установ культури** у звітному періоді використано **2370,6 тис.грн.**, в тому числі: загальний фонд – 2203,8 тис.грн. або 72,9 відсотка асигнувань звітнього періоду, спеціальний фонд - 166,8 тис.грн.

В загальній сумі видатків загального фонду бюджету на галузь «Культура» питома вага оплати праці і нарахувань на заробітну плату склала 88,2 відсотка або 1943,9 тис.грн., придбання предметів, матеріалів, обладнання та оплата послуг – 1,1 відсотка або 23,6 тис.грн., оплата відряджень – 0,2 тис.грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 10,7 відсотка або 236,1 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 166,8 тис.грн. (спрямовані на поповнення бібліотечного фонду).

На утримання закладів **фізичної культури і спорту** в звітному періоді використано **386,4 тис.грн.** або 76,4 відсотка асигнувань звітнього періоду.

В структурі видатків на галузь видатки на заробітну плату з нарахуваннями становлять 359,2 тис.грн. або 93,0 відсотка, придбання предметів, матеріалів, обладнання та оплата послуг – 5,5 тис.грн. або 1,4 відсотка, оплата відряджень – 2,0 тис.грн. або 0,5 відсотка, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 19,7 тис.грн. або 5,1 відсотка до загальної суми використаних асигнувань на галузь.

На фінансування галузі «**Житлово-комунальне господарство**» у звітному періоді використано **1275,5 тис.грн.** або 60,7 відсотка призначень кварталу, 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 **1,2 тис.грн.** або 3,6 відсотка призначень звітного кварталу, які спрямовано на фінансування заходів Програми 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.

Станом на 01.04.2021 року кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету громади становить 12,2 тис.грн., яка є незареєстрованою заборгованістю 2015 року (в зв'язку з відсутністю призначень) по наданих інших пільгах та пільговому перевезенню громадян.

Дебіторська заборгованість загального фонду на звітну дату становить 6,6 тис.грн., яка виникла внаслідок проведення попередньої оплати періодичних видань на 2021 рік.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету громади на звітну дату становить 10,8 тис.грн., яка виникла по платі за послуги, надані відділенням соціальної допомоги вдома територіального центру обслуговування (надання соціальних послуг).

В.о начальника фінансового  
управління виконкому Острозької  
міської ради

Інна КОКОШКО

20057  
Інна Кокошко  
Ангела Кулаковська