



ПРОЄКТ

**РОГАТИНСЬКА МІСЬКА РАДА
ІВАНО-ФРАНКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

Р І Ш Е Н Н Я

від серпня 2024 року №
м. Рогатин

Звіт про виконання бюджету
Рогатинської міської територіальної
громади за I півріччя 2024 року

Заслухавши та обговоривши звіт про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2024 року та відповідно до статті 80 Бюджетного кодексу України, статей 28, 52 Закону України “Про місцеве самоврядування в Україні”, виконавчий комітет міської ради **ВИРШИВ** :

1.Взяти до уваги звіт про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2024 року.

2.Рекомендувати сесії міської ради затвердити звіт про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2024 року:

- по доходах у сумі 164243137,07 грн. (Сто шістдесят чотири мільйони двісті сорок три тисячі сто тридцять сім) гривень 07 коп. (додаток 1);

- по видатках у сумі 170654885,46 грн. (Сто сімдесят мільйонів шістсот п'ятдесят чотири тисячі вісімсот вісімдесят п'ять) гривень 46 коп. (додаток 2).

В тому числі:

1)По загальному фонду міського бюджету:

- по доходах у сумі 154815515,89 грн. (додаток 1) ;

- по видатках у сумі 157710525,48 грн. (додаток 2) .

2)По спеціальному фонду міського бюджету:

- по доходах у сумі 9427621,18 грн.

- по видатках у сумі 12944359,98 грн.

Міський голова

Сергій НАСАЛИК

Керуючий справами
виконавчого комітету

Олег ВОВКУН

Виконання дохідної частини бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2024 рік

	Код бюджетної класифікації доходів	Затверджено розписом на рік з урахуванням внесених змін	Затверджено розписом на звітний період з урахуванням внесених змін	Виконано з початку року
1	2	4	5	6
Загальний фонд				
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платінка податку у вигляді заробітної плати	11010100	89309100,00	41279100,00	45071215,03
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платінка податку інших ніж заробітна плата	11010400	18930000,00	4760000,00	6117618,95
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	11010500	1050000,00	567500,00	724517,51
Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податку	11011300	3000000,00	0,00	83536,09
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	11020200	0,00	0,00	7490,00
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	13010100	350000,00	85000,00	228589,73
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	13010200	150000,00	0,00	68225,37
Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	13030100	45000,00	17500,00	32868,53
Акцизний податок з вироблених в Україні підкацизних товарів(пальне)	14021900	1520000,00	489600,00	541515,82
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підкацизних товарів (паливо)	14031900	5960000,00	2315000,00	2991153,58
Акцизний податок з реалізації оптовими та роздрібними торговцями тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що реалізуються роздрібною торгівлею підкацизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	14040100	2000000,00	876000,00	1111997,53
Акцизний податок з реалізації оптовими та роздрібними торговцями тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що реалізуються роздрібною торгівлею підкацизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	14040200	1900000,00	814400,00	1016418,88
Сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010100	0,00	0,00	188,46
Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010200	76000,00	4450,00	46482,68
Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010300	880000,00	31400,00	439743,32
Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010400	3450000,00	1368600,00	1610631,01
Земельний податок з юридичних осіб	18010500	2900000,00	1264000,00	1487949,42
Орендна плата з юридичних осіб	18010600	13800000,00	6480000,00	7775254,12
Земельний податок з фізичних осіб	18010700	360000,00	13750,00	85228,75
Орендна плата з фізичних осіб	18010900	1600000,00	236000,00	660280,32
Транспортний податок з фізичних осіб	18011000	0,00	0,00	10416,66
Транспортний податок з юридичних осіб	18011100	75000,00	37500,00	43750,00
Збір за місяця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	18020100	0,00	0,00	2657,88
Турстичний збір, сплачений юридичними особами	18030100	4000,00	840,00	5348,50
Турстичний збір, сплачений фізичними особами	18030200	20000,00	7000,00	21330,80
Єдиний податок з юридичних осіб	18050300	1740000,00	703000,00	1659969,27
Єдиний податок з фізичних осіб	18050400	25321657,00	12271657,00	13900592,19
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	18050500	7600000,00	2205000,00	2440086,77
Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування	21080900	0,00	0,00	1,00
Адміністративні штрафи та інші санкції	21081100	0,00	0,00	37008,00
Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	21081500	60000,00	10000,00	207050,00
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців та громадських формувань	22010300	60000,00	13000,00	46410,00
Плата за надання інших адміністративних послуг	22012500	1520000,00	436000,00	595839,37
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	22012600	830000,00	90200,00	252750,00
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	22080400	180000,00	66500,00	214125,48
Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	22090100	48000,00	14050,00	23462,64

Виконання видаткової частини бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2024 року

	Код бюджетної класифікації і видатків	Затверджено розписом на рік з урахуванням внесених змін	Затверджено розписом на звітний період з урахуванням внесених змін	Виконано з початку року
1	2	4	5	6
Загальний фонд				
Державне управління	100	47541980,00	25851116,00	22508343,78
Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	0150	41 005 500,00	21 601 800,00	19 512 919,46
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	0160	4 666 455,00	2 683 716,00	2 134 355,03
Інша діяльність в сфері державного управління	0180	1 870 025,00	1 565 600,00	861 069,29
Освіта	1000	187103015,00	119492382,00	100878237,54
Надання дошкільної освіти	1010	16 752 215,00	9 110 715,00	7 586 554,94
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	1021	55 772 100,00	42 071 617,00	28 120 286,22
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	1031	92 128 700,00	54 324 000,00	54 203 032,60
Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	1070	3 238 700,00	1 937 900,00	1 629 137,58
Надання спеціальної освіти місцевими школами	1080	8 020 300,00	5 034 900,00	4 160 008,50
Методичне забезпечення діяльності закладів освіти	1130	1 317 500,00	781 100,00	641 152,17
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	1141	7 088 300,00	4 552 200,00	3 151 956,46
Інші програми та заходи в сфері освіти	1142	259 300,00	234 300,00	145 460,00
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	1151	582 800,00	340 250,00	278 034,40
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	1152	1 743 600,00	956 000,00	821 862,05
Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	1200	199 500,00	149 400,00	140 752,62
Охорона здоров'я	2000	3145500,00	3023900,00	2800142,14
Багатопрофільна стаціонарна медична допомога	2010	2 000 000,00	2 000 000,00	1 982 168,45
Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної (медико-санітарної) допомоги	2111	1 000 000,00	926 900,00	722 432,79
Інші програми та заходи в сфері охорони здоров'я	2152	145 500,00	97 000,00	95 540,90
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	17226920,00	10924170,00	8816730,08
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомоб. транспортом окремим категоріям громадян	3033	450 000,00	396 000,00	313 115,50
Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	3050	33 400,00	16 800,00	10 030,82
Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	3090	2 300,00	2 300,00	0,00
Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	3104	10 424 475,00	5 471 790,00	4 521 117,69
Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб	3121	875 745,00	446 420,00	332 213,55
Здійснення заходів та реалізація проєктів на виконання програми "Молодь України"	3131	50 000,00	50 000,00	49 500,00
Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	3140	100 000,00	100 000,00	0,00
Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	3160	800 000,00	800 000,00	727 548,85
Організація та проведення громадських робіт	3210	100 000,00	75 200,00	66 494,24
Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану	3230	100 000,00	100 000,00	27 940,00
Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	3242	4 291 000,00	3 465 660,00	2 768 769,43
Культура та мистецтво	4000	18495000,00	10672034,00	7990154,86
Забезпечення діяльності бібліотек	4030	6 003 500,00	3 414 880,00	2 651 797,14
Забезпечення діяльності музеїв і виставок	4040	1 006 000,00	584 154,00	419 194,64
Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інші клубних закладів	4060	9 890 500,00	5 665 900,00	4 230 692,35
Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	4081	1 315 000,00	744 800,00	620 622,53
Інші заходи в галузі культури і мистецтва	4082	280 000,00	262 300,00	67 848,20
Фізична культура і спорт	5000	6977400,00	4476000,00	3080038,82
Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	5011	715 000,00	715 000,00	51 658,10
Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	5031	5 870 400,00	3 369 000,00	2 917 380,72
Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	5062	392 000,00	392 000,00	111 000,00
Житлово-комунальне господарство	6000	21696300,00	12567150,00	9784770,78
Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	6013	510 000,00	510 000,00	299 712,74
Організація благоустрою населених пунктів	6030	16 792 000,00	9 280 000,00	7 610 115,90

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення виконавчого комітету Рогатинської міської ради
«Звіт про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної
громади за I півріччя 2024 року»

1. Обґрунтування необхідності прийняття рішення.

Підготовка проекту рішення виконавчого комітету Рогатинської міської ради- це забезпечення дотримання вимог бюджетного законодавства. Проект рішення підготовлено відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та Бюджетного кодексу України.

2. Мета і шляхи її досягнення.

Звіт про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2024 року розроблено з метою звітування перед громадою про хід виконання бюджету. В проекті рішення враховано аналіз виконання доходної та видаткової частини місцевого бюджету, визначено напрямки спрямування, наявного фінансового ресурсу міського бюджету протягом I півріччя 2024 року.

3. Правові аспекти.

- Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні»;
- Бюджетний кодекс України;
- Закон України «Про державний бюджет України на 2024 рік»;
- рішення 44 сесії Рогатинської міської ради № 7928 від 19.12.2023 року «Про бюджет Рогатинської міської територіальної громади на 2024 рік» (із змінами).

4. Фінансово-економічне обґрунтування.

Цього року ситуація з наповненням міського бюджету, як і в минулому році є складною, що пов'язано із продовженням в державі воєнного стану. В цих умовах важливо забезпечити оперативне, належне та безперервне виконання місцевого бюджету для збереження ефективного функціонування бюджетної сфери, життєвонеобхідних потреб жителів територіальної громади, а також внутрішньо переміщених осіб.

В умовах обмежень та затверджених в період війни заходів з боку держави щодо підтримки платників податків, згідно з якими запроваджено низку податкових преференцій щодо розстрочення платежів, незастосування штрафних санкцій, списання пені, зменшення ставок податків тощо, бюджет міста втрачає значні ресурси наповнення доходів .

За I півріччя 2024 року до бюджету громади надійшло доходів до загального та спеціального фондів з урахуванням міжбюджетних трансфертів в сумі 164 243,1 тис. грн. Офіційних трансфертів отримано – 65 015,3 тис. грн., з них: дотації з державного бюджету – 9 301,2 тис. грн., освітня субвенція – 54 324,0 тис. грн., додаткова дотація – 41,4 тис. грн., субвенції з місцевих бюджетів – 1 348,7 тис. грн.

виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідини, що використовується в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 за звітний період надійшло - 1 112,0 тис. грн. Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14. пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) - 1 016,4 тис. грн. Найбільші платники, такі як: ТОВ «АТБ-маркет» (фактична сплата за 1 півріччя - 403,3 тис. грн.), ТзОВ ТВК «Львівхолод» (фактична сплата за 1 півріччя - 99,4 тис. грн.), ВАКО ТРЕЙД 10ТОВ (фактична сплата за 1 півріччя - 106,2 тис. грн.).

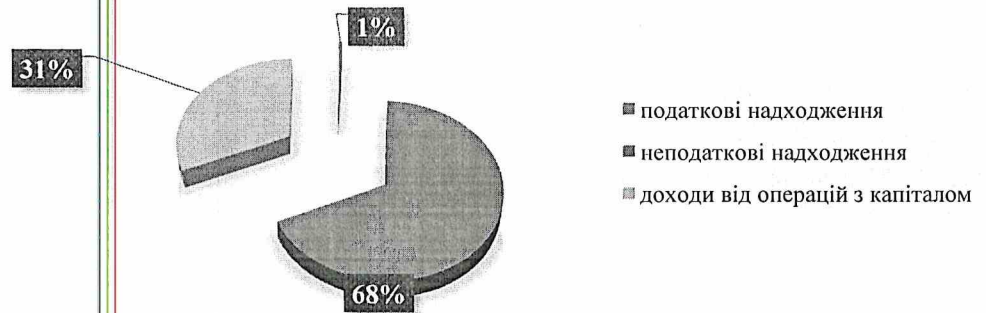
Ще одним джерелом наповнення міського бюджету є податок на майно. Надходження даного платежу склали 12 159,9 тис. грн., виконання становить 129 %, що на 2 724,2 тис. грн. більше до бюджетних призначень. Податку на нерухоме майно надійшло - 2 097,0 тис. грн. (17,2 % в загальних надходженнях податку на майно). Земельного податку надійшло - 1 573,2 тис. грн. (12,9 % в загальних надходженнях податку на майно). Найбільшим платником земельного податку з юридичних осіб є: АТ «Українська залізниця» (фактична сплата за 1 півріччя склала - 731,5 тис. грн.); орендної плати - 8 435,5 тис. грн. (69,4 %). Найбільші платники орендної плати з юридичних осіб, такі як: ТОВ "ЗАХІД-АГРО МХП" (фактична сплата за 1 півріччя - 1 347,9 тис. грн.), ПрАТ «Агрохолдинг Авангард» (фактична сплата за 1 півріччя - 495,4 тис. грн.), ТЗОВ «ГУДВЕЛЛІ УКРАЇНА» (фактична сплата за 1 півріччя - 478,9 тис. грн.), СГ ТЗОВ «УЇЗД» (фактична сплата за 1 півріччя - 332,3 тис. грн.).

Транспортний податок - 54,2 тис. грн.

Єдиного податку надійшло в сумі 18 000,6 тис. грн., виконання становить 118,6 %, що на 2 821,0 тис. грн. більше планових призначень. Найбільшими платниками єдиного податку є: з юридичних осіб - ТОВ ЗТЕІР (фактична сплата за 1 півріччя склала -172,7 тис. грн.), ТОВ Альтер Енерджі Рогатин (фактична сплата за 1 півріччя склала - 292,2 тис. грн.), ТОВ Б-Агро Трейд (фактична сплата за 1 півріччя - 229,1 тис. грн.); єдиного податку з фізичних осіб ФОП Іванців Т.І. (фактична сплата за 1 півріччя - 259,6 тис. грн.), ФОП Гриців Т.М. (фактична сплата за 1 півріччя - 221,0 тис. грн.), ФОП Димкар Я.І. (фактична сплата за 1 півріччя - 383,9 тис. грн.); ФОП Бирич О.П. (фактична сплата за 1 півріччя - 237,0 тис. грн.); єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків- ТОВ "ЗАХІД-АГРО МХП" (фактична сплата за 1 півріччя склала - 784,4 тис. грн.); ТОВ «Агрокомпанія Прикарпаття» (фактична сплата за 1 півріччя склала -254,0 тис. грн.), ТОВ «Млин Агра» (фактична сплата за 1 півріччя склала - 158,9 тис. грн.).

Неподаткові надходження склали 1 865,2 тис. грн., виконання становить 173,4 %, що на 789,3 тис. грн. більше до бюджетних призначень. Адміністративні штрафи - 244,1 тис. грн., адміністративні збори та платежі -1 146,2 тис. грн., надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном - 214,1 тис. грн.

Структура доходів спеціального фонду (без урахування трансфертів)



Видаткова частина бюджету Рогатинської міської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року виконана на 81% до планових показників з урахуванням внесених змін на вказаний період і складає 170 654,9 тис. грн., з них видатки загального фонду – 157 710,5 тис. грн., спеціального – 12 944,4 тис. грн.

За звітний період проведені видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями в сумі – 120 962,6 тис. грн.
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 299,4 тис. грн.
- продукти харчування – 4 382,7 тис. грн.
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 12 639,5 тис. грн.

Видатки капітального характеру протягом звітного періоду проведені в сумі 10 902,3 тис. грн.

На «Державне управління» протягом 1 кварталу 2024 року використано 23 121,6 тис. грн., з них утримання апарату Рогатинської міської ради і 18 старостинських округів – 20 123,7 тис. грн. ; 4 самостійних структурних підрозділи – 2 134,4 тис. грн. та інша діяльність у сфері державного управління – 863,5 тис. грн.

По галузі «Освіта» на утримання діючої мережі установ освіти спрямовано 103 618,3 тис. грн., з них на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 87 212,4 тис. грн.

По галузі «Охорона здоров'я» проведені видатки в сумі 2 800,1 тис. грн., які спрямовані на первинну допомогу населенню, що надається центрами первинної медичної допомоги, оплату енергоносіїв, придбання медикаментів, на вторинний рівень для КНП «Рогатинська ЦРЛ» на оплату енергоносіїв, КП «Центральна районна аптека №47» на заробітну плату з нарахуванням.

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» проведені за звітний період видатки в сумі 12 649,0 тис. грн., з них які спрямовані на утримання установ соціального захисту та соціального забезпечення, спрямовано 5 353,8 тис. грн., видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану – 3 271,1 тис. грн., інші видатки на соціальний захист населення відповідно до Програми соціального захисту та соціальних послуг на території

- обласному бюджету для співфінансування робіт з будівництва військових інженерно-технічних і фортифікаційних споруд на території Донецької області відповідно до заходів цільової Програми підтримки підрозділів територіальної оборони та Збройних Сил України на 2024 рік в сумі 200,0 тис. грн.

Субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів в сумі 780,0 тис. грн. , а саме:

- на реалізацію заходів Програми забезпечення заходів у сфері державної безпеки України та ефективної діяльності Управління Служби безпеки України в Івано-Франківській області на 2024 рік (придбання комп'ютерної техніки та технічних засобів) – 330,0 тис. грн.

- на покращення матеріально-технічного забезпечення відділення поліції №4 (м.Рогатин) Івано-Франківського районного Управління поліції ГУНП в Івано-Франківській області – 150,0 тис. грн.

- на реалізацію заходів Програми забезпечення заходів у сфері державної безпеки України та ефективної діяльності Управління Служби безпеки України в Івано-Франківській області на 2024 рік для покращення матеріально-технічної бази Управління Служби безпеки України в Івано-Франківській області - 300,0 тис. грн..

5. Пропозиції заінтересованих учасників.

Проект рішення не потребує пропозицій зацікавлених органів.

6. Громадське обговорення.

Не потребує громадського обговорення .

7. Прогноз результатів.

Прийняття проекту рішення «Звіт про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2024 року» дозволить проінформувати громадськість про хід виконання бюджету.

8. Оприлюднення.

Проект рішення «Звіт про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2024 року» оприлюднено на офіційному сайті Рогатинської міської ради у розділі «Документи», «Проект рішень виконконавчого комітету».

Відповідальний за підготовку Марія Гураль

Підпис 

8.08.2024р.
дата 