

АРКУШ

погодження до проекту рішення

_____ сесії Рогатинської міської ради

«Про затвердження звіту про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I квартал 2025 року»

Проект рішення ПІДГОТОВЛЕНИЙ:

Начальник фінансового відділу

виконавчого комітету Рогатинської

міської ради



Марія ГУРАЛЬ

Проект рішення ПОГОДЖЕНО :

Перший заступник міського голови



Микола ШИНКАР

В.о. начальника відділу правової роботи

виконавчого комітету Рогатинської

міської ради



Світлана КОСТЬ

Секретар міської ради



Христина СОРОКА

Голова постійної комісії міської ради
з питань стратегічного розвитку, бюджету
і фінансів, комунальної власності та
регуляторної політики



Тетяна ВИННИК

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення до рішення 61 сесії Рогатинської міської ради «Про затвердження звіту про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I квартал 2025 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 ст. 28, 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» ст.14, 72, 78, 80 Бюджетного кодексу України.

2. Мета і шляхи її досягнення.

Звіт про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I квартал 2025 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 кварталу 2025 року.

3.Правові аспекти.

- Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні»;
- Бюджетний кодекс України;
- Закон України «Про державний бюджет України на 2025 рік»;
- рішення 56 сесії Рогатинської міської ради № 10491 від 19.12.2024 року «Про бюджет Рогатинської міської територіальної громади на 2025 рік» (із змінами).

4. Фінансово-економічне обґрунтування.

В умовах непередбачуваної ситуації, ключовими завданнями для усіх учасників бюджетного процесу з урахуванням викликів, зумовлених воєнним станом, є обґрунтоване, оперативне, належне та безперервне виконання місцевого бюджету для збереження ефективного функціонування бюджетної сфери, життєвонеобхідних потреб жителів територіальної громади, а також внутрішньо переміщених осіб.

За I квартал 2025 року до бюджету громади надійшло доходів до загального та спеціального фондів з урахуванням міжбюджетних трансфертів в сумі 86 225,9 тис. грн. Офіційних трансфертів отримано – 29 670,8 тис. грн, з них: базова дотація – 5 487,3 тис. грн, освітня субвенція – 21 080,4 тис. грн, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами - 95,1 тис. грн, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 2 619,3 тис. грн, додаткова дотація – 8,1 тис. грн, інші субвенції з місцевого бюджету– 380,6 тис. грн.

Ріст надходжень доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) до планових призначень по загальному фонду – 131,4 %.

В порівнянні з аналогічним періодом минулого року власні доходи по загальному фонду збільшились на 23,2 % або на 9 765,4 тис. грн.

До загального фонду міського бюджету надійшло 81 594,7 тис. грн з них:

- офіційних трансфертів – 29 670,8 тис. грн ;
- власних доходів – 51 923,9 тис. грн, що на 12 415,6 тис. грн більше до планованих надходжень.

Найвагомішим дохідним джерелом є податок на доходи фізичних осіб, за звітний період якого отримано 27 484,7 тис. грн. Найбільшу питому вагу в надходженнях податку на доходи фізичних осіб займають надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 89,1 %. По даному виду надходжень надійшло 24 477,1 тис. грн, виконання становить 119,1 відсоток або на 3 917,1 тис. грн більше запланованих надходжень. Найбільшими платниками податку на доходи найманих працівників є установи та організації бюджетної сфери (52 %) та підприємства такі, як: ТОВ «ЗАХІД-АГРО МХП» (фактична сплата за I квартал – 1 657,5 тис. грн), СГ ТЗОВ «Уїзд» (фактична сплата за I квартал – 613,3 тис. грн), ТОВ «ЕЛІПС» (фактична сплата за I квартал – 860,8 тис. грн), Ф-я ТОВ «ЗАХІД-АГРО МХП» Воскр.ЕЛЕВАТОР» (фактична сплата за I квартал – 580,8 тис. грн). Другим по питомій вазі надходжень складає податок, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (земельні паї). Його за звітний період надійшло 2 466,1 тис. грн, що становить 9,0 % надходжень податку на доходи фізичних осіб, та на 286,1 тис. грн більше запланованих надходжень., виконання складає – 113,1 %. Найбільші платники є : ТОВ «ЗАХІД-АГРО МХП» (фактична сплата за I квартал – 912,0 тис. грн), ТОВ «Прикарпатенерготрейд» (фактична сплата за I квартал – 690,5 тис. грн), ТЗОВ «Еліпс» (фактична сплата за I квартал – 569,8 тис. грн). Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування надійшло 496,9 тис. грн, який становить 1,8 % надходжень податку на доходи фізичних осіб та на 209,9 тис. грн більше запланованих надходжень, виконання складає 173,1 %. Ще одним податком на доходи фізичних осіб є податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами. По даному податку надійшло 44,6 тис. грн, який становить 0,1 % надходжень податку на доходи фізичних осіб.

Рентної плати та плата за використання інших природних ресурсів надійшло 431,6 тис. грн.

Внутрішні податки на товари та послуги склали 4 050,5 тис. грн, виконання за звітний період становить 179,6 % або на 1 794,8 тис. грн більше запланованих показників. За звітний період до бюджету громади надійшов акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) в сумі 2 003,0 тис. грн та акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) – 436,9 тис. грн. Акцизного податку з реалізації 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 - 1 012,9 тис. грн. Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів(крім тих, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14. пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) – 597,7 тис. грн. Найбільші платники такі, як: ТОВ «АТБ-маркет» (фактична сплата за I квартал – 262,0 тис. грн), ВАКО ТРЕЙД 10ТОВ (фактична сплата за I квартал – 63,5 тис. грн), ТзОВ ТВК «Львівхолод» (фактична сплата за I квартал – 58,6 тис. грн).

Ще одним джерелом наповнення міського бюджету є податок на майно . Надходження даного платежу склали 7 997,4 тис. грн, виконання становить 164,8 %, що на 3 146,1 тис. грн більше до бюджетних призначень. Податку на нерухоме майно надійшло – 1 230,8 тис. грн (15,4 % в загальних надходженнях податку на майно). Земельного податку надійшло – 865,2 тис. грн (10,8 % в загальних надходженнях податку на майно). Найбільшим платником земельного податку з юридичних осіб є: АТ «Українська залізниця» (фактична сплата за I квартал склала – 399,5 тис. грн); орендної плати – 5 889,0 тис. грн (73,6 %). Серед найбільших платників орендної плати з юридичних осіб : ТОВ «Млин Агра» (фактична сплата за I квартал – 995,1 тис. грн), ТОВ "ЗАХІД-АГРО МХП" (фактична сплата за I квартал – 565,5 тис. грн), СФГ «Надія» (фактична сплата за I квартал – 421,1 тис. грн. Транспортний податок – 12,3 тис. грн.

Туристичний збір – 6,7 тис. грн.

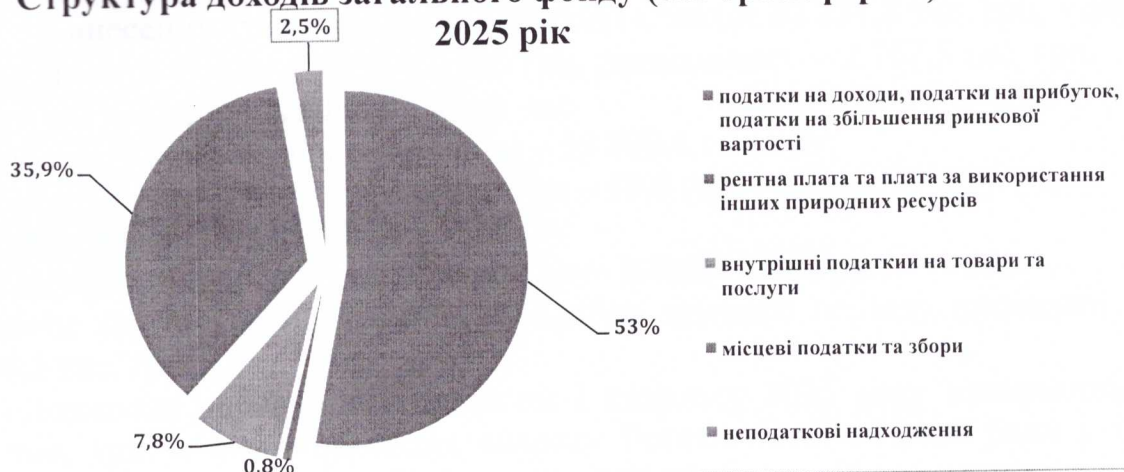
Єдиного податку надійшло в сумі 10 624,5 тис. грн, виконання становить 117,8 %, що на 1 602,8 тис. грн більше планових призначень.

Найбільшими платниками є:

- єдиного податку з юридичних осіб – ТОВ Альтер Енерджі Рогатин (фактична сплата за I квартал склала – 254,2 тис. грн), ТОВ Агро Техніка (фактична сплата за I квартал склала -247,4 тис. грн), ТОВ Б-Агро Трейд (фактична сплата за I квартал – 126,5 тис. грн);
- єдиного податку з фізичних осіб - ФОП Третяк Н.Я. (фактична сплата за I квартал – 150,7 тис. грн), ФОП Польовий М.М. (фактична сплата за I квартал – 138,1 тис. грн), ФОП Кицкай В.М. (фактична сплата за I квартал – 128,5 тис. грн), ФОП Хом'як Р.В. (фактична сплата за I квартал – 120,0 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 I квартал склала – 655,4 тис. грн), ТОВ «Свірж» (фактична сплата за I квартал склала – 204,3 тис. грн), ТОВ «Агрокомпанія Прикарпаття» (фактична сплата за I квартал склала – 189,9 тис. грн).

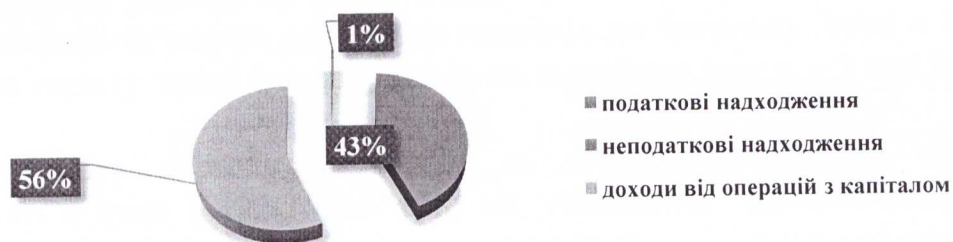
Неподаткові надходження склали 1 315,1 тис. грн , виконання становить 485,5 %, що на 1 044,2 тис. грн більше до бюджетних призначень. Адміністративні штрафи – 241,8 тис. грн, адміністративні збори та платежі – 541,5 тис. грн, інші надходження до бюджету поступили 531,9 тис. грн, які не були заплановані.

Структура доходів загального фонду (без трансфертів) на 2025 рік



До спеціального фонду міського бюджету надійшло власних доходів – 4 631,2 тис. грн, що на 2 091,3 тис. грн більше до планованих надходжень, в т.ч. надійшло екологічного податку в сумі 29,2 тис. грн, власних надходжень бюджетних установ - в сумі 1 987,2 тис. грн (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 416,6 тис. грн, надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності – 1,5 тис. грн, надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) -0,4 тис. грн, інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 1 568,8 тис. грн), кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок – 544,2 тис. грн, кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6-1 розділу X 'Перехідні положення' Земельного кодексу України – 2 070,5 тис. грн.

Структура доходів спеціального фонду (без урахування трансфертів)



Видаткова частина бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I квартал 2025 року виконана на 78 % до планових показників з урахуванням внесених змін на вказаний період і складає 83 731,8 тис. грн, з них видатки загального фонду – 80 964,3 тис. грн, спеціального – 2 767,5 тис. грн.

За звітний період проведені видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями в сумі – 59 000,4 тис. грн;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 49,0 тис. грн;
- продукти харчування – 1 944,3 тис. грн;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 8 042,4 тис. грн.

Видатки капітального характеру протягом звітного періоду проведені в сумі 1 206,1 тис. грн.

На «Державне управління» протягом I кварталу 2025 року використано 11 942,4 тис. грн, з них утримання апарату Рогатинської міської ради і 18 старостинських округів – 10 431,7 тис. грн ; 4 самостійних структурних підрозділи – 1 185,2 тис. грн та інша діяльність у сфері державного управління – 325,5 тис. грн.

По галузі «Освіта» на утримання діючої мережі установ освіти спрямовано 51 740,7 тис. грн, з них на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 41 592,8 тис. грн.

По галузі «Охорона здоров'я» проведені видатки в сумі 3 003,2 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 та заходи Програми розвитку медичної допомоги на території Рогатинської міської територіальної громади на 2025-2027 роки.

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» проведені за звітний період видатки в сумі 5 493,3 тис. грн, з них які спрямовані на утримання установ соціального захисту та соціального забезпечення, спрямовано 2 755,7 тис. грн, видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану – 379,4 тис. грн, інші видатки на соціальний захист населення (надання матеріальної допомоги населенню, безоплатне харчування одиноких та людей похилого віку що опинилися у складних життєвих обставинах, компенсаційні виплати на пільговий проїзд, надання соціальних послуг на непрофесійній основі) – 2353,2 тис. грн, організація і проведення громадських робіт – 5,0 тис. грн.

Протягом звітного періоду по галузі «Культура і мистецтво» на утримання діючої мережі установ культури проведено видатків на загальну сумі 4 175,5 тис. грн, з них на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 3 664,2 тис. грн.

Протягом звітного періоду по галузі «Фізична культура та спорт» проведені видатки в сумі 1 292,3 тис. грн, на утримання Дитячо-юнацької спортивної школи олімпійського резерву та заходів програм в галузі спорту.

По житлово-комунальному господарству за звітний період проведені касові видатки в сумі 4 724,7 тис. грн, в тому числі:

- організація благоустрою населених пунктів – 3 830,8 тис. грн,

- відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання) – 850,6 тис. грн,
- інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства (доплата водіям) – 43,3 тис. грн.

На «Економічну та іншу діяльність» у міському бюджеті за I квартал 2025 року використано коштів в сумі 1 359,5 тис. грн, в тому числі на:

- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету – 141,7 тис. грн, які спрямовані на експлуатаційне утримання вулиць міста та сіл територіальної громади,
- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідки стихійного лиха – 100,0 тис. грн,
- забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони в сумі 51,7 тис. грн,
- заходи і роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення – 5,8 тис. грн,
- інші заходи громадського порядку та безпеки в сумі 49,4 тис. грн,
- заходи та роботи з територіальної оборони в сумі 1 011,0 тис. грн.

5. Пропозиції заінтересованих учасників.

Проект рішення не потребує пропозицій зацікавлених органів.

6. Прогноз результатів.

Прийняття проекту рішення «Про затвердження звіту про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I квартал 2025 року» дозволить проінформувати громадськість про хід виконання бюджету.

7. Оприлюднення.

Проект рішення «Про затвердження звіту про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I квартал 2025 року» оприлюднено на офіційному сайті Рогатинської міської ради у розділі «Документи», «Проект рішень міської ради».

Відповідальний за підготовку Марія ГУРАЛЬ

Підпис