

АРКУШ

погодження до проекту рішення

64 сесії Рогатинської міської ради

Назва рішення: «Про затвердження звіту про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2025 року»

Проект рішення ПІДГОТОВЛЕНИЙ: Фінансовим відділом виконавчого комітету Рогатинської міської ради

Начальник фінансового відділу
виконавчого комітету Рогатинської
міської ради



Марія ГУРАЛЬ

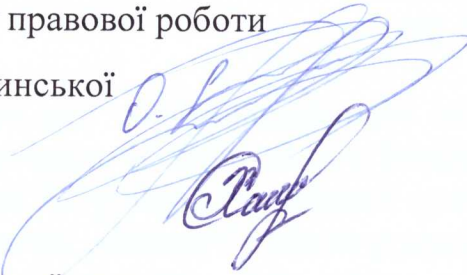
Проект рішення ПОГОДЖЕНО :

Перший заступник міського голови :



Микола ШИНКАР

Головний спеціаліст відділу правової роботи
виконавчого комітету Рогатинської
міської ради



Оксана СТАШКІВ

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 проєкту рішення 64 сесії Рогатинської міської ради «Про затвердження звіту про виконання бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2025 року»

1. Обґрунтування необхідності прийняття рішення.

Підготовка проєкту рішення виконавчого комітету Рогатинської міської ради- це забезпечення дотримання вимог бюджетного законодавства. Проєкт рішення підготовлено відповідно до ст. 23, 26 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 півріччя 2025 року розроблено з метою звітування перед громадою про хід виконання бюджету. В проєкті рішення враховано аналіз виконання доходної та видаткової частини місцевого бюджету, визначено напрямки спрямування, наявного фінансового ресурсу міського бюджету протягом I півріччя 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 півріччя 2025 року до бюджету громади надійшло доходів до загального та спеціального фондів з урахуванням міжбюджетних трансфертів в сумі 193 371,7 тис. грн. Офіційних трансфертів отримано – 73 483,0 тис. грн, з

них: базова дотація – 10 974,6 тис. грн, освітня субвенція – 54 985,9 тис. грн, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 190,2 тис. грн, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` - 859,6 тис. грн, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 5 238,3 тис. грн, додаткова дотація – 29,6 тис. грн, субвенції з місцевих бюджетів – 1 204,9 тис. грн.

Ріст надходжень доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) до планових призначень по загальному фонду – 118,3 %.

В порівнянні з аналогічним періодом минулого року власні доходи по загальному фонду збільшились на 22,1 % або на 19 920,0 тис. грн.

До загального фонду міського бюджету надійшло 183 333,2 тис. грн з них: -офіційних трансфертів – 73 363,0 тис. грн; -власних доходів – 109 970,2 тис. грн, що на 17 020,0 тис. грн більше до планованих надходжень.

Найвагомішим джерелом є податок на доходи фізичних осіб, за звітний період якого отримано 61 726,3 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 – 88,8 %. По даному виду надходжень надійшло 54 834,3 тис. грн, виконання становить 109,3 відсотки або на 4 681,4 тис. грн більше запланованих надходжень. Найбільшими платниками податку на доходи найманих працівників є установи та організації бюджетної сфери (48 %) та підприємства, такі як: ТОВ «ЗАХІД-АГРО МХП» (фактична сплата за I півріччя – 5 198,7 тис. грн), ТОВ «ЕЛІПС» (фактична сплата за I півріччя – 1679,9 тис. грн), філія «Птахофабрика» АВІС» ПРАТ Агрохолдінг (фактична сплата за I півріччя – 1295,3 тис. грн), Ф-я ТОВ «ЗАХІД-АГРО МХП» Воскр.ЕЛЕВАТОР» (фактична сплата за I півріччя – 1 301,7 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 5 966,8 тис. грн, що становить 9,7 % надходжень податку на доходи фізичних осіб, та на 313,2 тис. грн менше запланованих надходжень., виконання складає – 95 %. Найбільші платники, такі як: ТОВ «Прикарпатенерготрейд» (фактична сплата за I півріччя – 2 590,0 тис. грн), ТОВ «ЗАХІД-АГРО МХП» (фактична сплата за I півріччя – 1 704,4 тис. грн), ТЗОВ «Еліпс» (фактична сплата за I півріччя – 1 086,0 тис. грн). Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування надійшло 864,3 тис. грн, який становить 1,4 % надходжень податку на доходи фізичних осіб та на 411,8 тис. грн більше запланованих надходжень, виконання складає 191 %. 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 60,8 тис. грн., який становить 0,1 % надходжень податку на доходи фізичних осіб, виконання становить 608,3 %.

Рентної плати та плата за використання інших природних ресурсів надійшло 611,0 тис. грн, що складає 276,1 % до планових призначень звітного періоду.

Внутрішні податки на товари та послуги склали 8 631,3 тис. грн, виконання за звітний період становить 147,4 % або на 2 773,6 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 4 497,6 тис. грн та акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) – 885,8 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 – 2 026,7 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) – 1 221,2 тис. грн. Найбільші платники, такі як: ТОВ «АТБ-маркет» (фактична сплата за I півріччя – 533,5 тис. грн), ВАКО ТРЕЙД 10ТОВ (фактична сплата за I півріччя – 133,5 тис. грн). ТЗОВ ТВК «Львівхолод» (фактична сплата за I півріччя – 60,5 тис. грн).

Ще одним джерелом наповнення міського бюджету є податок на майно. Надходження даного платежу склали 17 504,9 тис. грн, виконання становить 164,6 %, що на 6 871,3 тис. грн більше до бюджетних призначень. Податку на нерухоме майно надійшло – 2 525,3 тис. грн (14,4 % в загальних надходженнях податку на майно). Земельного податку надійшло – 1 826,0 тис. грн (10,4 % в загальних надходженнях податку на майно). Найбільшим платником земельного податку з юридичних осіб є: АТ «Українська залізниця» (фактична сплата за I півріччя склала – 813,8 тис. грн), ДП «Ліси України» (фактична сплата за I півріччя склала – 237,0 тис. грн); орендної плати – 13 108,7 тис. грн (74,9 %). Найбільші платники орендної плати з юридичних осіб, такі як: ТОВ "ЗАХІД-АГРО МХП" (фактична сплата за I півріччя – 1 336,1 тис. грн), ТЗОВ «Гудвеллі Україна» (фактична сплата за I півріччя – 958,1 тис. грн), ТОВ «Млин Агра» (фактична сплата за I півріччя – 1 059,0 тис. грн). Транспортний податок – 44,8 тис. грн (0,3% в загальних надходженнях податку на майно).

Туристичний збір – 29,3 тис. грн.

Єдиного податку надійшло в сумі 19 402,6 тис. грн, виконання становить 108,6 %, що на 1 533,9 тис. грн більше планових призначень.

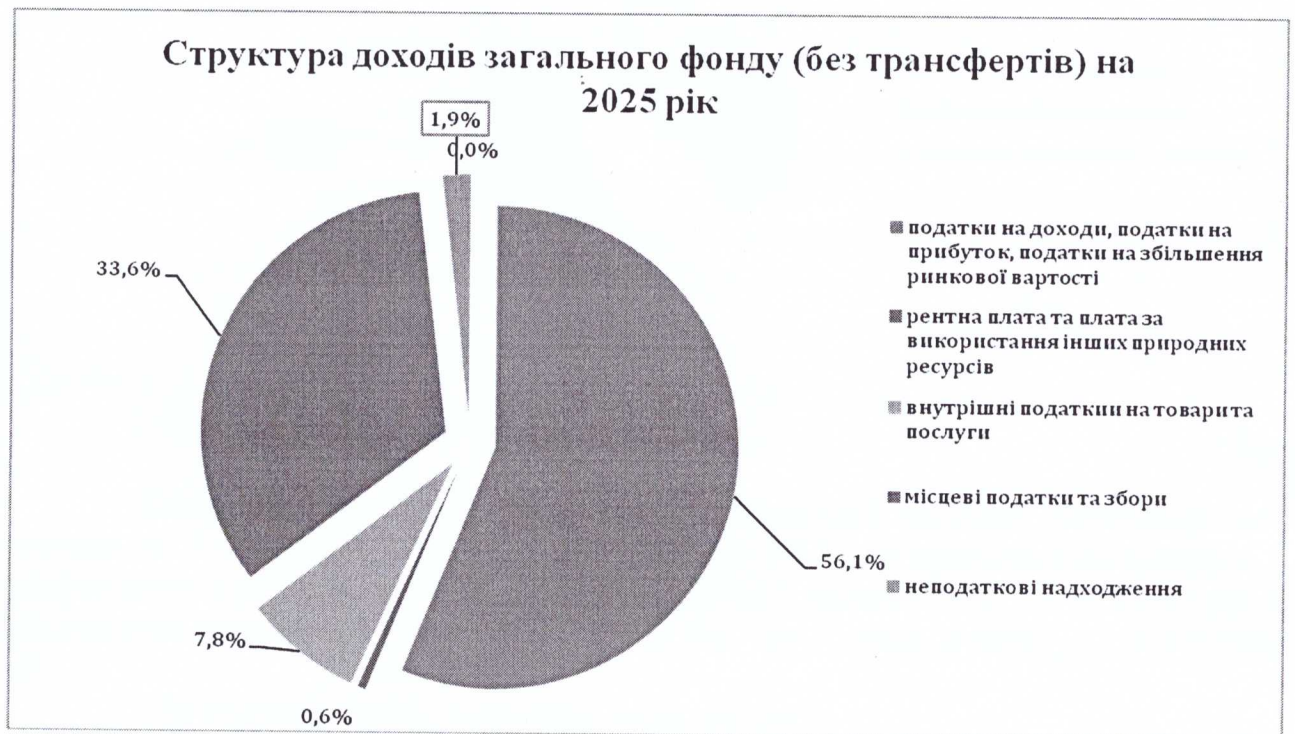
Найбільшими платниками є:

-єдиного податку з юридичних осіб – ТОВ Альтер Енерджі Рогатин (фактична сплата за I півріччя склала – 393,5 тис. грн), ТОВ Агро Техніка (фактична сплата за I півріччя склала -247,4 тис. грн), ТОВ ЗТЕІР (фактична сплата за I півріччя – 179,0 тис. грн);

-єдиного податку з фізичних осіб – ФОП Матвейченко І.О. (фактична сплата за I півріччя - 231,8 тис. грн), ФОП Куйбіда Г.М. (фактична сплата за I півріччя –

225,9 тис. грн), ФОП Максимів Г.П. (фактична сплата за I півріччя – 213,8 тис. грн), ФОП Васьків А.С. (фактична сплата за I півріччя – 200,1 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 півріччя склала – 836,4 тис. грн), ФГ «Фруктово-Трейд» (фактична сплата за I півріччя склала – 303,7 тис. грн), ТОВ «Агрокомпанія Прикарпаття» (фактична сплата за I півріччя склала – 260,4 тис. грн).

Неподаткові надходження склали 2 054,6 тис. грн , виконання становить 140,8 %, що на 595,6 тис. грн більше до бюджетних призначень. Адміністративні штрафи – 361,0 тис. грн, адміністративні збори та платежі – 1 159,8 тис. грн, інші надходження до бюджету поступили 533,8 тис. грн, які не були заплановані.



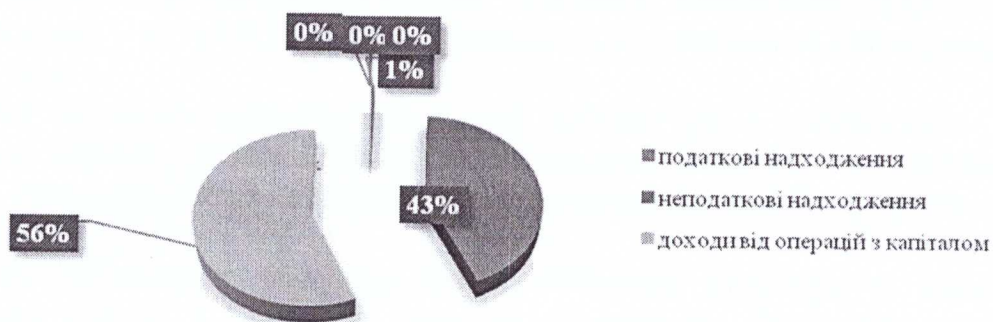
До спеціального фонду міського бюджету надійшло 10 038,5 тис. грн, що на 2 093,7 тис. грн більше до планованих надходжень з них:

-офіційних трансфертів 120,0 тис. грн;

-власних доходів - 9 918,5 тис. грн, в т.ч. надійшло екологічного податку в сумі 58,6 тис. грн, інших неподаткових надходжень – 0,8 тис. грн, власних надходжень бюджетних установ - в сумі 6 910,3 тис. грн (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 823,7 тис. грн, надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності – 4,2 тис. грн, надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 0,4 тис. грн, інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 6 082,0 тис. грн), кошти від

продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок – 712,0 тис. грн; кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6-1 розділу X 'Перехідні положення' Земельного кодексу України – 2 236,6 тис. грн.

Структура доходів спеціального фонду (без урахування трансфертів) на 2025 рік



Видаткова частина бюджету Рогатинської міської територіальної громади за I півріччя 2025 року виконана на 88 % до планових показників з урахуванням внесених змін на вказаний період і складає 188 367,1 тис. грн, з них видатки загального фонду – 177 331,5 тис. грн, спеціального – 11 035,6 тис. грн.

За звітний період проведені видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями в сумі – 134 930,7 тис. грн;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 376,9 тис. грн;
- продукти харчування – 5 650,6 тис. грн;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 14 360,2 тис. грн.

Видатки капітального характеру протягом звітного періоду проведені в сумі 4 046,5 тис. грн.

На «Державне управління» протягом I півріччя 2025 року використано 25 187,5 тис. грн, з них утримання апарату Рогатинської міської ради і 18 старостинських округів – 21 809,9 тис. грн ; 4 самостійних структурних підрозділи – 2 596,1 тис. грн та інша діяльність у сфері державного управління – 781,4 тис. грн.

По галузі «Освіта» на утримання діючої мережі установ освіти спрямовано 115 709,4 тис. грн, з них на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 97 551,4 тис. грн.

По галузі «Охорона здоров'я» проведені видатки в сумі 4 308,7 тис.

грн, які спрямовані на первинну допомогу населенню, що надається центрами первинної медичної допомоги, оплати 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 14 708,6 тис. грн, з них які спрямовані на утримання установ соціального захисту та соціального забезпечення, фахівців із супроводу 7 009,8 тис. грн, видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану – 2 677,8 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) – 4 949,8 тис. грн, організація і проведення громадських робіт – 71,2 тис. грн.

Протягом звітного періоду по галузі «Культура і мистецтво» на утримання діючої мережі установ культури проведено видатків на загальну сумі 8 998,7 тис. грн, з них на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 7 956,8 тис. грн.

Протягом звітного періоду по галузі «Фізична культура та спорт» проведені видатки в сумі 3 137,8 тис. грн, на утримання Дитячо-юнацької спортивної школи олімпійського резерву та видатки на заходи програм в галузі спорту.

По галузі «Житлово-комунального господарства» за звітний період проведені касові видатки в сумі 11 124,3 тис. грн, в тому числі:

- забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 191,6 тис. грн;
- організація благоустрою населених пунктів – 8 546,5 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) – 2 271,1 тис. грн,
- інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства (доплата водіям) – 115,1 тис. грн.

На «Економічну та іншу діяльність» у міському бюджеті за I півріччя 2025 року використано коштів в сумі 5 192,1 тис. грн, в тому числі на:

- здійснення заходів із землеустрою – 99,7 тис. грн;
- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету – 1 005,5 тис. грн, які спрямовані на експлуатаційне утримання вулиць міста та сіл територіальної громади;
- заходи з енергозбереження – 23,5 тис. грн;
- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідки стихійного лиха – 217,5 тис. грн;
- забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони в сумі 102,4 тис. грн;
- заходи і роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення – 54,1

тис. грн,

- інші заходи громадського порядку та безпеки в сумі 149,7 тис. грн;
- заходи та роботи з територіальної оборони в сумі 3 534,3 тис. грн;
- збереження природно-заповідного фонду – 5,4 тис. грн.

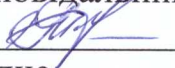
5. Прогноз результатів.

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

6. Оприлюднення.

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

Відповідальний за підготовку Марія Гураль


Підпис