

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ОСТРОЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

вул. Героїв Майдану, 2, м.Острог, Рівненський район, Рівненська область, 35800 тел.(03654) 2-03-83
E-mail: ostrog_mfu@ukr.net Код ЄДРПОУ 22569887

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до звіту про виконання бюджету Острозької міської територіальної громади за I півріччя 2024 року

Виконання дохідної частини бюджету громади

До бюджету Острозької міської територіальної громади у I півріччі 2024 року надійшло 200 194,4 тис.грн податків, зборів та інших платежів (101,5 відсотка до уточненого плану звітного періоду), зокрема – до загального фонду 192 110,9 тис.грн (101,5 відсотка), до спеціального фонду – 8 083,5 тис.грн (100,8 відсотка). У загальному обсязі надходжень офіційні трансферти (субвенції та дотації) становили 106 092,6 тис.грн, їх питома вага у структурі надходжень – 53,0 відсотка.

Структура дохідної частини бюджету громади

Надходження до загального фонду бюджету за січень-червень 2024 року (без врахування субвенцій і дотацій) склали 87 709,6 тис.грн, що становить 103,4 відсотка до уточненого плану 6 місяців поточного року (+2 895,9 тис.грн) та на 6,4 відсотка більше рівня аналогічного періоду 2023 року (+5 306,5 тис.грн).

Податок на доходи фізичних осіб

Базовим джерелом наповнення загального фонду бюджету протягом звітного періоду залишався податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого склала 55,7 відсотка до обсягу власних доходів загального фонду бюджету.

Надходження цього податку становили 48 901,0 тис.грн, або 99,0 відсотка до уточненого плану січня-червня п.р. (- 504,0 тис. грн).

Вцілому, порівнюючи з аналогічним періодом 2023 року, надходження податку на доходи з фізичних осіб зменшилися на 6 762,5 тис.грн, або на 12,1 відсотка.

Фактором впливу зменшення надходжень податку на доходи фізичних осіб у звітному періоді є застосування норм Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» щодо спрямування податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців з місцевого бюджету до державного (стаття 42 закону про державний бюджет на 2024 рік), адже за січень-червень минулого року зазначені надходження становили 12 625,1 тис.грн.

Водночас збільшилися надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати на 5 211,4 тис.грн, що пов'язане із збільшенням розміру мінімальної заробітної плати.

Також збільшилися надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування та ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами відповідно на 381,5 тис.грн та 194,0 тис.грн.

Найбільшими платниками даного виду податку є бюджетні установи різних рівнів бюджетів: управління освіти, молоді та спорту виконкому Острозької міської ради (12 028,3 тис.грн), НУ «Острозька академія» (5 195,1 тис.грн), КНП «Острозька багатопрофільна лікарня» (2 394,5 тис.грн), КП «Острозька обласна психіатрична лікарня» Рівненської обласної

ради (2 142,0 тис.грн), КЗ «Острозька СШ№1» (1 490,8 тис.грн), КНП «Острозький центр ПМСД» (1 113,5 тис.грн).

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності

У I півріччі 2024 року до бюджету територіальної громади надійшло 3,5 тис.грн податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (КП «Відродження»), у відповідному періоді минулого року надходження відсутні.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів

До бюджету територіальної громади надійшло 702,5 тис.грн рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів, що на 390,7 тис.грн більше порівняно з відповідним періодом минулого року. Найбільшими платниками даного виду податку є філія «Дубенське лісове господарство ДСГП «Ліси України» (540,4 тис.грн), ССВК «Острозький лісгосп» (153,7 тис.грн).

Рентна плата за користування надрами

Надходження рентної плати за користування надрами складають 693,4 тис.грн, що на 169,5 тис.грн більше проти відповідного періоду 2023 року та пов'язане із збільшенням надходжень від ТОВ «Острозький піщаний кар'єр».

Акцизний податок

До бюджету громади акцизного податку надійшло 6 075,7 тис. грн, або 106,9 відсотка (+395,0 тис.грн) до уточненого плану на 6 місяців 2024 року, в т.ч.:

акцизного податку з виробленого в Україні пального – 602,8 тис. грн, що на 122,2 тис.грн менше планового показника звітнього періоду та на 6,6 тис.грн менше аналогічного періоду минулого року;

акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального – 3 329,8 тис.грн, що на 336,1 тис.грн більше планового показника звітнього періоду та на 747,4 тис. грн більше аналогічного періоду минулого року;

акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (алкоголь, тютюн) та акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами тютюнових виробів склали 2 143,1 тис.грн, що на 350,3 тис.грн більше ніж у відповідному періоді 2023 року. Найбільшими платниками є: ТОВ «АТБ-маркет» (508,3 тис.грн), ПРАТ «Славутський пивзавод» (228,3 тис.грн), ТзОВ ТВК «Львівхолод» (126,6 тис.грн).

Місцеві податки і збори

Місцевим податкам і зборам належить друге місце за обсягом надходжень загального фонду бюджету громади, питома вага яких становить – 33,8 відсотка.

Надходження місцевих податків і зборів за звітний період становить – 29 646,3 тис. грн, або 109,2 відсотка до планових показників.

Структура місцевих податків і зборів за січень-червень поточного року становить: єдиний податок – 69,7 відсотка, плата за землю – 23,6 відсотка, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 6,6 відсотка, транспортний податок та туристичний збір, сплачений фізичними особами – 0,1 відсоток.

Ставки місцевих податків і зборів затверджені рішенням сесії Острозької міської ради від 30 червня 2023 року № 1108 «Про затвердження Положень про місцеві податки і збори на території Острозької міської територіальної громади» .

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Базою оподаткування податком є загальна площа об'єкта житлової та нежитлової нерухомості, в тому числі його часток.

На території Острозької міської територіальної громади відсоткова ставка встановлена від 0 до 1,5 відсотка розміру мінімальної заробітної плати.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становлять 1 953,3 тис.грн, або 123,5 відсотка до планових показників звітного періоду (+371,4 тис.грн), що на 645,8 тис.грн більше надходжень аналогічного періоду 2023 року.

Найбільшими платниками податку є: Острозьке споживче товариство (90,5 тис.грн), АТ «Укртелеком» (51,2 тис.грн), ПП «БАО «Нетішин- Автосервіс» (48,6 тис.грн), ТОВ «Горинь Агро плюс» (24,9 тис.грн).

Плата за землю

На території Острозької міської територіальної громади розмір ставок земельного податку у відсотковому розмірі становить від 0,0600 до 5,000 відсотків нормативної грошової оцінки землі.

Плати за землю надійшло 7 008,4 тис.грн, або 110,3 відсотка до уточнених планових показників 6 місяців 2024 року (+657,0 тис. грн).

Порівняно з відповідним періодом 2023 року надходження збільшилися на 2 358,4 тис.грн, що пов'язане із збільшенням ставок земельного податку та сплатою юридичними особами орендної плати за перший рік оренди в результаті проведення земельних торгів. Найбільшими платниками земельного податку та орендної плати з юридичних осіб є: ПРАТ «Могилянський завод будівельних матеріалів» (931,2 тис.грн), ТОВ «Горинь Агро плюс» (563,9 тис.грн), ТОВ «Умань Уно» (469,6 тис.грн), ПРАТ «Рівнеобленерго» (309,4 тис.грн), ДП «Ліси України» (205,7 тис.грн), ТОВ ВКФ «Несподіваний шанс» (194,6 тис.грн).

Транспортний податок

Платниками транспортного податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які мають зареєстровані в Україні згідно з чинним законодавством власні легкові автомобілі. Об'єктом оподаткування є легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п'яти років та середньо ринкова вартість яких визначається Податковим кодексом України і наразі становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня податкового (звітного) року. Ставка податку встановлюється з розрахунку на календарний рік у розмірі 25 000 грн за кожен легковий автомобіль, що є об'єктом оподаткування.

Надходження транспортного податку з фізичних осіб станом на 01.07.2024 складають 19,2 тис.грн.

Туристичний збір

Протягом січня-червня 2024 року надходження туристичного збору, сплаченого фізичними особами, склали 17,5 тис. грн. Платниками даного виду податку є: Степанюк О. (15,2 тис.грн), Степанюк В. (0,6 тис.грн), Обуховська Л. (1,7 тис.грн).

Ставки туристичного збору приведені до вимог податкового законодавства та становлять: для внутрішнього туризму та для в'їзного туризму 0,5 відсотка від розміру мінімальної заробітної плати для однієї особи за добу тимчасового розміщення.

Єдиний податок

До загального фонду бюджету надійшло єдиного податку 20 647,9 тис. грн, що на 6 519,2 тис. грн більше аналогічного періоду минулого року. Уточнені планові показники 6 місяців поточного року виконано на 107,5 відсотка (+1 447,9 тис. грн).

Збільшення надходжень єдиного податку у звітному періоді насамперед пов'язано із збільшенням єдиного податку з фізичних осіб на 57,5 відсотка (+5 701,6 тис.грн).

Також збільшився обсяг надходжень єдиного податку з юридичних осіб на 41,6 відсотка або на 605,7 тис.грн. Найбільшими платниками є: ТОВ «НБК-Рівне» (160,8 тис.грн), БК «Смартінвестбуд» (174,9 тис.грн), ТОВ «Острогтрансбуд» (133,5 тис.грн).

Надходження єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників збільшилось на 211,9 тис.грн або на 7,7 відсотка. Найбільшими платниками єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників є: ТОВ «Західна агровиробнича компанія» (352,6 тис.грн), ТОВ «Горинь Агро плюс» (314,5 тис.грн), ТОВ «Метагро» (216,7 тис.грн), ТОВ «Акріс Агро» (163,9 тис.грн).

Неподаткові надходження

Неподаткові надходження в сукупній сумі власних надходжень до загального фонду складають 1,9 відсотка.

За звітний період надійшло неподаткових надходжень 1687,2 тис. грн, що становить 130,4 відсотка до планових показників (+ 393,5 тис.грн.) та на 857,2 тис.грн більше відповідного показника 2023 року.

Плати за надання адміністративних послуг надійшло 474,7 тис. грн, що становить 113,3 відсотка до запланованих показників 6 місяців 2024 року (+55,7 тис. грн) та на 117,4 тис.грн більше у порівнянні з відповідним періодом 2023 року.

Плати за оренду майнових комплексів та іншого майна, що перебуває в комунальній власності надійшло 334,7 тис.грн, що на 54,7 тис.грн більше уточнених планових показників січня-червня 2024 року та на 186,9 тис. грн більше аналогічних показників 2023 року, що пов'язане із збільшенням кількості платників – орендарів комунального майна, а також сплатою заборгованості за попередні періоди.

Інші надходження по КБК 21080000 та КБК 24060300 складають 847,5 тис.грн, що на 524,6 тис.грн більше у порівнянні з відповідним періодом 2023 року. Зокрема, на 120,3 тис.грн збільшилися надходження від штрафних санкцій, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального», на 74,3 тис.грн збільшилися надходження від адміністративних штрафів за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі та на 332,8 тис.грн - від повернення коштів до бюджету громади за минулі бюджетні періоди, відшкодування по актах ревізії.

Надходження від орендної плати за водні об'єкти, що надаються в користування на умовах оренди місцевими радами, та державного мита складають відповідно 28,5 тис.грн та 1,8 тис.грн.

Спеціальний фонд бюджету Острозької міської територіальної громади

Протягом звітного періоду до спеціального фонду бюджету громади надійшло 8 083,5 тис.грн, зокрема власних доходів отримано в сумі 6 392,2 тис.грн.

Виконання власних доходів спеціального фонду бюджету становить 101,0 відсотка до плану січня-червня 2024 року та на 1 635,2 тис.грн менше ніж за аналогічний період 2023 року.

Екологічного податку надійшло 63,0 тис. грн, що становить 117,8 відсотка до плану звітного періоду (+9,5 тис. грн) та на 15,4 тис. грн більше січня-червня 2023 року.

Надходження грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності отримано в сумі 11,0 тис.грн, що 19,8 тис.грн менше ніж за аналогічний період 2023 року.

За січень - червень 2024 року власних надходжень бюджетних установ надійшло 5 053,1 тис. грн, що на 111,9 тис. грн менше надходжень відповідного періоду минулого року.

В обсязі дохідних джерел спеціального фонду бюджету власні надходження бюджетних установ становлять 79,1 відсотка.

Надходження до бюджету розвитку складають 1 244,3 тис.грн, в тому числі кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності - 400,0 тис.грн та кошти від продажу земельних ділянок – 844,3 тис.грн .

Надходження цільового фонду склали 20,8 тис. грн, що на 58,1 тис. грн менше надходжень відповідного періоду минулого року.

Крім власних надходжень до спеціального фонду бюджету громади у звітному періоді надійшло 1 691,3 тис.грн субвенції з обласного бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду.

Виконання видаткової частини бюджету Острозької міської територіальної громади

Обсяг видаткової частини бюджету громади затверджено у сумі 386 155,1 тис.грн, зокрема: загальний фонд – 370 689,8 тис.грн та спеціальний фонд – 15 465,3 тис.грн. Виконання бюджету громади за I півріччя 2024 року становить 212 741,3 тис.грн, в тому числі по загальному фонду – 203 901,9 тис.грн, та спеціальному фонду – 8 839,4 тис.грн.

Рівень виконання планових річних показників загального фонду, затверджених Острозькою міською радою, становить 55,0 відсотків, спеціального фонду – 57,2 відсотка.

Порівняно із відповідним періодом минулого року приріст обсягу видатків загального фонду становить 7,9 відсотка (+14 872,2 тис.грн), обсяг видатків спеціального фонду збільшився у 1,3 рази (+2 232,1 тис.грн).

Протягом звітнього періоду видаткова частина бюджету традиційно зберігала соціальну спрямованість: питома вага видатків на утримання установ та закладів соціально-культурної сфери, проведення відповідних заходів становить 83,5 відсотка (177 573,5 тис.грн).

Виконання видаткової частини бюджету в умовах воєнного стану здійснювалось органами Казначейства з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та у черговості, встановленої пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590.

Обсяг захищених видатків (оплата праці і нарахування на заробітну плату, медикаменти, продукти харчування, оплата комунальних послуг та поточні трансферти органам державного управління інших рівнів, соціальне забезпечення) у звітному періоді становить 190 084,6 тис.грн або 93,2 відсотка видатків загального фонду бюджету громади. Приріст обсягу зазначених видатків до відповідного періоду минулого року складає 12,0 відсотків (+20 404,2 тис.грн).

Для погашення тимчасового касового розриву бюджету громади, пов'язаного із забезпеченням здійснення захищених видатків загального фонду, залучено позику за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку у загальній сумі 5 417,1 тис.грн, яку станом на 01.07.2024 погашено у повному обсязі.

Державне управління

Видатки бюджету на утримання органів місцевого самоврядування та виконання програм, які відносяться до сфери державного управління, на 2024 рік затверджено в обсязі 52 539,4 тис.грн, зокрема: загальний фонд бюджету – 51 475,5 тис.грн, спеціальний фонд – 1 063,9 тис.грн. Протягом I півріччя 2024 року касові видатки становили 26 153,4 тис.грн: загальний фонд бюджету – 25 301,5 тис.грн або 49,2 відсотка річних призначень, спеціальний фонд – 851,9 тис.грн або 80,1 відсотка. Порівняно із відповідним звітним періодом минулого року приріст видатків загального фонду становить 9,1 відсотка або 2 109,0 тис.грн (23192,5 тис.грн видатки відповідного періоду 2023 року).

На утримання міської ради, самостійних відділів та управлінь виконкому міської ради протягом звітнього періоду із бюджету громади спрямовано 25 140,5 тис.грн.

На фінансування програм, які відносяться до сфери державного управління, спрямовано кошти в сумі 161,0 тис.грн, в тому числі:

Програма заходів з відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Острозькою територіальною громадою та вшанування загиблих в російсько-українській війні на 2024-2026 роки - 59,8 тис.грн,

Програма забезпечення діяльності Острозької міської ради на 2021-2025 роки – 36,9 тис.грн,

Програма щодо забезпечення виконання судових рішень та виконавчих документів Острозькою міською радою та її виконавчими органами на 2023–2025 роки – 55,0 тис.грн,

Програма раціоналізації та підвищення ефективності використання майна комунальної власності Острозької міської територіальної громади на 2024-2027 роки – 9,3 тис.грн.

Видатки спеціального фонду у звітному періоді склали 851,9 тис.грн, зокрема:

за рахунок власних надходжень, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 101,3 тис.грн, із яких 20,5 тис.грн - виконання заходів Програми раціоналізації та підвищення ефективності використання майна комунальної власності Острозької міської територіальної громади на 2024-2027 роки,

інших джерел власних надходжень бюджетних установ – 626,2 тис.грн, у тому числі придбано комп'ютерну техніку у відділі Острозької міської ради - 46,0 тис.грн, проект «Програма розвитку ООН» - 580,2 тис.грн (робоча станція для оформлення паспорта громадянина України та для виїзду за кордон 512,1 тис.грн, мобільний кейс 68,1 тис.грн),

інші кошти спеціального фонду (кошти бюджету громади) – 124,4 тис.грн (обладнання для облаштування робочої станції).

Освіта

На фінансування галузі «Освіта» в бюджеті громади затверджені видатки в сумі 278 239,3 тис.грн, в тому числі: загальний фонд – 270 253,5 тис.грн, спеціальний фонд – 7 985,8 тис.грн. Протягом I півріччя 2024 року касові видатки становили 156 986,3 тис.грн, загальний фонд – 153 491,1 тис.грн, або 56,8 відсотка річних призначень, спеціальний фонд – 3 495,2 тис.грн або 43,8 відсотка. Питома вага видатків на галузь в загальному обсязі видатків складає 73,8 відсотка.

Порівняно із відповідним періодом минулого року обсяг видатків загального фонду збільшився на 15 146,5 тис.грн або приріст складає 10,9 відсотка.

Протягом звітної періоду фінансування галузі здійснювалось за рахунок наступних джерел:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 78 108,4 тис.грн (приріст складає 12,6 відсотка або 8 719,3 тис.грн);

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 748,2 тис.грн на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру (проти відповідного звітної періоду 2023 року видатки зменшилися на 3,2 тис.грн);

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 206,6 тис.грн на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників, які проводять корекційно - розвиткові заняття (приріст складає 60,2 відсотка або 77,6 тис.грн)

- власні доходи загального фонду бюджету громади в сумі 74 427,9 тис.грн (приріст становить 9,3 відсотка або 6 352,8 тис.грн).

Мережа галузі «Освіта» складається з 40 бюджетних установ, з них:

- ✓ 9 закладів дошкільної освіти;
- ✓ 25 закладів загальної середньої освіти, в тому числі 17 дошкільних відділень в складі навчально-виховних комплексів ;
- ✓ 1 позашкільний заклад освіти;
- ✓ 1 інклюзивно–ресурсний центр;
- ✓ 2 школи мистецтв;
- ✓ 2 інші заклади.

Протягом звітної періоду на забезпечення діяльності установ та закладів освіти проведено видатки спеціального фонду в сумі 3 495,2 тис.грн, зокрема за рахунок:

власних надходжень, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 3 099,3 тис.грн,

інших джерел власних надходжень бюджетних установ – 320,4 тис.грн (кошти спрямовані Острозьким управлінням Рівненської філії Рівненського ОЦЗ на фінансування організації суспільно корисних робіт - 122,9 тис.грн, отримано в натуральній формі 12 моніторів для

Тесівської гімназії - 24,0 тис.грн, комп'ютерна техніка, меблі в Оженинський ліцей №2 – 38,4 тис.грн, мультимедійний проектор в Кутянківський ліцей – 6,2 тис.грн, стільці в ЗДО «Веселка» - 63,7 тис.грн, телевізор у Білашівський ліцей вартістю 10,0 тис.грн, парти і стільці у Острозький ліцей №3 на суму 25,5 тис.грн, парти у Хорівський ліцей на суму 1,8 тис.грн, медикаменти (дезінфікуючі засоби) – 24,4 тис.грн, інші енергоносії (дрова) – 3,5 тис.грн),

інших коштів спеціального фонду – 75,5 тис.грн (за рахунок субвенції з місцевого (обласного) бюджету придбано набір плакатів вартістю 0,5 тис.грн, за рахунок коштів бюджету громади придбано твердопаливний котел у Білашівський ліцей вартістю 75,0 тис.грн).

В межах загального обсягу видатків на галузь профінансовано Програму роботи з обдарованою молоддю на 2022-2025 роки в сумі 57,0 тис.грн.

Охорона здоров'я

Протягом звітного періоду на фінансування галузі спрямовано фінансовий ресурс у загальній сумі 4 059,1 тис.грн або 79,2 відсотка річних призначень, зокрема: загальний фонд – 3 359,1 тис.грн, спеціальний фонд – 700,0 тис.грн. Порівняно із відповідним періодом минулого року обсяг видатків загального фонду на галузь збільшився у 1,5 рази або на 1 053,9 тис.грн, спеціального фонду – збільшився на 500,0 тис.грн або у 3,5 рази.

Відповідно до статті 89 Бюджетного кодексу України з бюджету громади здійснено видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальним закладам охорони здоров'я, а саме: КНП «Острозька багатопрофільна лікарня» - 1 750,6 тис.грн або 76,8 відсотка річного плану, КНП «Острозький центр первинної медичної допомоги» - 350,5 тис.грн або 81,9 відсотка плану.

На фінансування місцевих програм в галузі «Охорона здоров'я» спрямовано кошти бюджету в сумі 1 958,0 тис.грн, а саме:

Програма розвитку КНП «Острозька багатопрофільна лікарня» Острозької міської ради на 2024 рік – 675,0 тис.грн (придбано аудіометр для дорослих – 300,0 тис.грн, оплачено за проектно-кошторисну документацію об'єкта «Реконструкція приміщень протирадіаційного укриття №66531 КНП «Острозька багатопрофільна лікарня» за адресою: м.Острого, вул.Татарська,185, Рівненського району, Рівненської області» - 375,0 тис.грн),

Програма розвитку КНП "Острозький центр первинної медичної допомоги" Острозької міської ради Рівненського району Рівненської області на 2024 рік – 1 255,6 тис.грн (оплата праці з нарахуванням на заробітну плату працівникам ФАПів – 1 200,0 тис.грн, медичне обладнання – 55,6 тис.грн),

Програма «Діти Острожчини» на 2024-2026 роки – 23,1 тис.грн (придбано медикаменти дитині, що хворіє на муковісцидоз),

Програма про муніципальну надбавку на 2024-2026 роки – 4,3 тис.грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення, молодіжна політика

Видатки бюджету громади на галузь затверджено в сумі 15 451,2 тис.грн, зокрема: загальний фонд – 15 288,8 тис.грн, спеціальний фонд – 162,4 тис.грн. Касові видатки становлять 8 718,8 тис.грн: загальний фонд – 8 596,3 тис.грн або 56,2 відсотка річних призначень, спеціальний фонд – 122,5 тис.грн або 75,4 відсотка. Приріст обсягу видатків загального фонду проти відповідного періоду минулого року становить 17,8 відсотка або в сумарному виразі 1 296,4 тис.грн.

На утримання установ та закладів галузі спрямовано кошти в сумі 5 302,4 тис.грн або 61,7 відсотка видатків на галузь.

На фінансування програм, які відносяться до сфери соціального захисту населення, спрямовано кошти в сумі 1 650,9 тис.грн, в тому числі:

Програма щодо відшкодування пільг з оплати послуг зв'язку окремим категоріям громадян Острозької міської територіальної громади на 2024-2026 роки – 2,5 тис.грн;

Програма матеріальної підтримки малозахищених верств населення Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки - 1 055,9 тис.грн;

Програма з надання окремих видів допомог для населення Острозької МТГ на 2023-2027 роки – 17,1 тис.грн;

Програма надання пільг хворим із хронічною нирковою недостатністю, що отримують програмний гемодіаліз у ТОВ "Еврика Медикал Фаундейшн" та проживають в Острозькій міській територіальній громаді на 2023-2025 роки – 120,0 тис.грн;

Програма підтримки народжуваності в Острозькій міській територіальній громаді на 2023-2025 роки – 265,0 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 МТГ на 2021-2025 роки – 149,6 тис.грн,

Програма соціальної та матеріальної підтримки громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи на 2021-2025 роки – 40,8 тис.грн.

На 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 спрямовано кошти бюджету громади в сумі 1 643,0 тис.грн.

Протягом звітнього періоду на забезпечення діяльності Острозького територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) по спеціальному фонду проведено видатки в сумі 122,5 тис.грн, зокрема: за рахунок власних надходжень, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 45,1 тис.грн, інших джерел власних надходжень бюджетних установ – 77,4 тис.грн (отримані в натуральній формі одяг та взуття від БФ «Мир» на суму 5,0 тис.грн, велосипеди трьохколісні від БФ «Стабілізейшен Суппорт Сервісз» на суму 72,4 тис.грн).

Культура і мистецтво

На фінансування галузі «Культура і мистецтво» затверджено видатки в сумі 13 142,2 тис.грн, зокрема: загальний фонд – 11 889,8 тис.грн, спеціальний фонд – 1 252,4 тис.грн. Протягом звітнього періоду касові видатки на галузь становлять 6 699,6 тис.грн: загальний фонд – 5 569,0 тис.грн, що становить 46,8 відсотка річних призначень, спеціальний фонд – 1 130,6 тис.грн або 90,3 відсотка. Порівняно із відповідним періодом минулого року обсяг видатків загального фонду збільшився на 8,5 відсотка або на 435,4 тис.грн.

Видатки загального фонду бюджету на утримання діючої мережі установ та закладів культури у звітному періоді становлять 5 519,8 тис.грн або 99,1 відсотка видатків на галузь.

Мережа закладів та установ культури складається з:

✓ комунального закладу «Острозька централізована система публічно-шкільних бібліотек», зокрема: Острозька центральна бібліотека, міська бібліотека-філія, бібліотека-філія для дітей та 20 сільських філій;

✓ комунального закладу «Центр культури, дозвілля і туризму», зокрема: безпосередньо Центр культури, дозвілля і туризму та 13 клубних закладів;

✓ централізованої бухгалтерії.

На фінансування програм, які відносяться до сфери культури та мистецтва, спрямовано кошти в сумі 49,2 тис.грн, в тому числі:

Програма "Культура Острожчини" на 2023-2027 роки – 22,1 тис.грн;

Програма збереження культурної спадщини та розвитку музейної справи в Острозькій міській територіальній громаді на 2023-2027 роки – 27,1 тис.грн.

Протягом звітнього періоду на забезпечення діяльності установ та закладів культури по спеціальному фонду проведено видатки в сумі 1 130,6 тис.грн, зокрема: за рахунок власних надходжень, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 20,5 тис.грн, інших джерел власних надходжень бюджетних установ – 1 110,2 тис.грн (кошти спрямовані Острозьким управлінням Рівненської філії Рівненського ОЦЗ на фінансування організації суспільно корисних робіт - 546,1 тис.грн, отримано розкладні стільці і флісові пледи від Острозької районної громадської організації «Братство ім. Князів Острозьких» на суму 44,7 тис.грн, від Рівненського обласного фонду «Наше майбутнє» отримано генератор, стабілізатор напруги, металопластикові вікна, пілосос, термоси, пледи на загальну суму 149,5 тис.грн, поповнення бібліотечного фонду - 369,9 тис.грн (Рівненська

обласна бібліотека 53,7 тис.грн, Національний демократичний інститут 0,6 тис.грн, управління освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Острозької міської ради 282,0 тис.грн, читачі 33,6 тис.грн).

Фізична культура і спорт

На сферу фізичної культури і спорту протягом I півріччя 2024 року спрямовано кошти загального фонду бюджету в сумі 1 109,7 тис. грн або 31,3 відсотка річних призначень. Порівняно із показником відповідного періоду минулого року обсяг видатків зменшився на 131,6 тис.грн або на 10,6 відсотка.

Із загальної суми проведених видатків на утримання Острозької дитячо-юнацької спортивної школи використано 985,2 тис.грн, що на 179,9 тис.грн або 15,4 відсотка менше аналогічного показника 2023 року.

На реалізацію заходів місцевих програм в галузі фізичної культури і спорту спрямовано 96,5 тис.грн:

Програма розвитку фізичної культури і спорту в Острозькій міській територіальній громаді до 2024 року – 71,9 тис.грн;

Програма розвитку футболу в Острозькій міській територіальній громаді на 2022-2025 роки - 24,6 тис.грн.

За рахунок субвенції з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету проведено видатки в сумі 28,0 тис.грн на оплату праці і нарахування на заробітну плату координатора (фахівця) заходів в рамках зазначеного соціального проекту.

Житлово-комунальне господарство

На фінансування галузі протягом звітної періоду спрямовано 4 635,9 тис.грн коштів загального фонду бюджету (55,5 відсотка річних асигнувань) та 77,1 тис.грн коштів спеціального фонду бюджету (99,2 відсотка кошторисних призначень), які використані на виконання заходів наступних програм:

Програми будівництва, ремонту та модернізації мережі водопостачання та водовідведення на території населених пунктів Острозької МТГ на 2022-2025 роки – 78,6 тис.грн,

Програми надання фінансової підтримки комунальним підприємствам Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 78,2 тис.грн,

Програми благоустрою населених пунктів Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 4 556,2 тис.грн (4 479,1 тис.грн коштів загального фонду та 77,1 тис.грн – коштів спеціального фонду бюджету).

Видатки спеціального фонду проведені за рахунок коштів, що надійшли згідно укладеної угоди про соціальне партнерство між Острозькою міською радою та Товариством з обмеженою відповідальністю «АКРІС АГРО ГРУП» спрямовано на утримання мережі зовнішнього освітлення с. Новомалин (31,0 тис.грн) та с. Оженин (38,0 тис.грн) Острозької міської територіальної громади, ремонт дитячого майданчика в м.Острог (8,1 тис.грн).

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

Видатки за КТПКВК МБ 7000 «Економічна діяльність» затверджено в сумі 2 640,4 тис.грн, в тому числі: загальний фонд – 1 463,7 тис.грн, спеціальний фонд – 1 176,7 тис.грн. Протягом звітної періоду видатки загального фонду склали 160,6 тис.грн та спеціального фонду 340,8 тис.грн, які спрямовано на виконання заходів місцевих програм:

Програма економічного та соціального розвитку Острозької міської територіальної громади на 2024 рік – 285,0 тис.грн (членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 44,2 тис.грн, реконструкція частини адмінприміщення під управління забезпечення надання адміністративних послуг за адресою: проспект Незалежності, 14, м.Острог, Рівненського району, Рівненської області – 240,8 тис.грн);

Програма розвитку земельних відносин в Острозькій територіальній громаді на 2021-2025 роки – 105,0 тис.грн;

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 2022-2024 роки – 11,4 тис.грн;

Програма дообладнання захисних споруд цивільного захисту в Острозькій міській територіальній громаді на 2021-2025 роки – 100,0 тис.грн (нове будівництво сховища з благоустроєм прилеглої території для обслуговування закладів освіти за адресою: Рівненська область, Рівненський район, місто Острог, площа Освіти, 6а).

Інша діяльність

За КТПКВК МБ 8000 «Інша діяльність» протягом звітного періоду проведено видатки загального фонду в сумі 634,9 тис.грн або 41,9 відсотка річних асигнувань, які спрямовано на фінансування заходів:

Програми запобігання виникненню надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру та захисту населення і територій у разі їх виникнення на 2021-2025 роки – 81,4 тис.грн;

Програма міжрегіональної підтримки постраждалих територій внаслідок збройної агресії з боку російської федерації, а також надзвичайних ситуацій на 2023-2024 роки – 140,0 тис.грн;

Програми 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 – 410,5 тис.грн;

Місцева цільова програма «Острозький спротив» на 2022-2024 роки – 3,0 тис.грн.

Протягом звітного періоду з бюджету Острозької міської територіальної громади надано міжбюджетні трансферти за **КТПКВК МБ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»** обласному бюджету Рівненської області в сумі 322,5 тис.грн:

надання соціальних послуг у КЗ «Острозький психоневрологічний інтернат» - 300,0 тис.грн,

забезпечення комплексною реабілітацією осіб з інвалідністю в комунальному закладі «Рівненський обласний центр комплексної реабілітації» Рівненської обласної ради – 7,5 тис.грн,

оплата сертифікату готовності об'єкта "Реконструкція каналізаційної насосної станції №2 на вул.Татарській в м.Острог Рівненської області" – 15,0 тис.грн;

районному бюджету Рівненського району в сумі 515,6 тис.грн на виконання заходів програм:

Програми забезпечення мобілізаційної підготовки та оборонної роботи в Рівненському районі на 2024-2026 роки - 166,3 тис.грн,

Програми створення місцевого матеріального резерву для запобігання ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій у Рівненському районі на 2022-2024 роки - 166,3 тис.грн,

Програма підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву в Рівненському районі на 2022-2024 роки – 79,8 тис.грн,

Районна цільова програму запобігання виникненню, ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та протидії пожежам у природних екосистемах Рівненського району на 2022-2024 роки" – 53,2 тис.грн,

Програми підвищення ефективності виконання повноважень органами виконавчої влади щодо реалізації державної регіональної політики та впровадження реформ у Рівненському районі на 2021-2025 роки – 50,0 тис.грн;

бюджету Нетішинської міської територіальної громади в сумі 2,0 тис.грн на виконання заходів Програми реабілітації осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю (реабілітація дітей з інвалідністю в Нетішинському центрі комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Мрія»).

За КТПКВК МБ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» протягом I півріччя 2024 року здійснено видатки в сумі 2 325,0 тис.грн, зокрема:

Програма забезпечення мобілізаційної підготовки, оборонної роботи, призову громадян України на строкову військову службу до лав ЗСУ та інших військових формувань в Острозькій міській територіальній громаді на 2021-2025 роки - 175,0 тис.грн;

Комплексна програма профілактики правопорушень та боротьби із злочинністю в Острозькій міській територіальній громаді на 2022-2023 роки - 2 050,0 тис.грн;

Програма запобігання виникненню надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру та захисту населення і територій у разі їх виникнення на 2021-2025 роки – 100,0 тис.грн.

Кредиторська та дебіторська заборгованість

Станом на 01.07.2024 кредиторська заборгованість загального фонду бюджету Острозької міської територіальної громади становить 1 268,6 тис.грн, із якої 104,0 тис.грн – прострочена заборгованість.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету складає 70,2 тис.грн.

Спеціальний фонд бюджету:

кредиторська заборгованість за доходами становить 67,2 тис.грн, яка виникла по батьківській платі по закладам дошкільної освіти та дошкільним відділенням закладів загальної середньої освіти;

кредиторська заборгованість за видатками на звітну дату становить 84,6 тис.грн;

дебіторська заборгованість за доходами становить 67,6 тис.грн, яка виникла батьківській платі по закладам дошкільної освіти та дошкільним відділенням закладів загальної середньої освіти – 61,8 тис.грн, по платі за послуги, надані відділенням соціальної допомоги вдома територіального центру обслуговування (надання соціальних послуг) – 4,8 тис.грн, платі за оренду комунального майна – 1,0 тис.грн.

Начальник фінансового управління
виконавчого комітету Острозької міської ради

Інна КОКОШКО

Тетяна Сокальська
Анжела Кулаковська