



**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

Острозька міська рада
Виконавчий комітет
Острозької міської ради

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до проєкту бюджету Острозької міської територіальної громади
на 2025 рік**

**Соціально-економічний стан Острозької міської територіальної громади протягом
січня-вересня 2024 року**

Острозька міська територіальна громада утворена відповідно до Закону України від 16.04.2020 року №562-ІХ «Про внесення змін до деяких Законів України щодо визначення територій та адміністративних центрів територіальних громад» та розпорядження Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 року №722-р «Про визначення адміністративних центрів та затвердження територій територіальних громад Рівненської області» та є найбільшою громадою в Рівненській області, до якої входить місто обласного значення Острог та 55 сільських населених пунктів.

Згідно з положеннями Закону України від 03.03.2022 №2115-ХІ «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» органами державної статистики призупинено оприлюднення більшості офіційної статистичної інформації на період дії воєнного стану або стану війни, тому аналіз економічного і соціального становища здійснено, виходячи з реальних можливостей, наявних статистичних та оперативних даних, пріоритетних завдань, програм і проєктів на наступний рік.

Нестабільна макрофінансова ситуація, у зв'язку з агресією російської федерації проти України, яка триває третій рік, військові дії вкрай негативно впливають на всі сфери суспільного життя, зумовлюють нові виклики, породжують непередбачувані проблеми в соціальному, економічному та фінансовому середовищах нашої громади.

Зважаючи на складну економічну та безпекову ситуацію, протягом 2024 року вживались заходи щодо забезпечення в умовах воєнного стану розвитку підприємництва, аграрного сектору, міжнародних відносин, надання усіх видів соціальних послуг, забезпечення функціонування інженерно-транспортної та комунальної інфраструктури.

Особливу увагу Острозькою міською радою приділено підтримці обороноздатності України, соціальній підтримці військовослужбовців, які захищають незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, та їх сімей, осіб, які постраждали внаслідок військової агресії російської федерації, надання допомоги внутрішньо переміщеним особам.

Завдяки співпраці влади, громади та бізнесу у 2024 році вдалося досягти позитивних результатів у соціально-економічному розвитку громади.

Однією із базових галузей економіки Острозької міської територіальної громади є **сільське господарство.**

Аграрний сектор – один з найбільш перспективних галузей, що забезпечують зростання української економіки, базовою складовою якого є сільське господарство, формує продовольчу та, у визначених межах, економічну, екологічну та енергетичну

безпеку, забезпечує розвиток технологічно пов'язаних галузей національної економіки та створює соціально-економічні умови сільського розвитку.

Агропромисловий комплекс Острожчини продовжує виконання своїх функцій щодо забезпечення продовольчої безпеки громади. Його основу формують 56 сільськогосподарських підприємств, з них 32 фермерських господарства та приватні господарства.

У галузевій структурі сільського господарства провідне місце належить рослинництву. Перевага надається вирощуванню зернових, зокрема, ярі та озимі зернові, та технічних культур – ріпак, кукурудза, соя, соняшник., у 2024 році цукрові буряки.

Станом на 15.11.2024 року:

- посіяно озимих зернових на площі 3007,4 га, що на 788,4 га. більше рівня минулого року;
- ріпаку озимого 2280,8 га., або більше рівня минулого року на 384,8 га;
- підготовлено ґрунт під посів ярих та озимих сільськогосподарських культур на площі 11770,17 га.

У 2024 році збільшено площі посівів ярих зернових на 701,0 га., сої - на 2038,0 га, кукурудзи - на 2287,0 га. Цукрові буряки сіяли три агропідприємства нашої громади на загальній площі 1122,0 га.

Овочівництвом в Острозькій громаді займаються особисті селянські господарства в основному для власних потреб та роздрібного продажу на ринках. Особисті господарства населення є основними виробниками картоплі, овочів, плодів і ягід, молока та яєць.

Задля підтримки особистих селянських господарств та невеликих фермерських господарств громади рішенням міської ради від 24.02.2023 року №929 затверджено Програму розвитку агропромислового комплексу Острозької міської територіальної громади на 2023-2025 роки.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів від 16 серпня 2022 року №918 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для надання підтримки фермерським господарствам та іншим виробникам сільськогосподарської продукції» (зі змінами) в Державному аграрному реєстрі аграріями громади орієнтовно зареєстровано 73 заявки на отримання спеціальної бюджетної дотації для утримання корів та овець та орієнтовно 19 господарств на гектар оброблюваної землі.

За програмою USAID на осінню посівну 2024 40 товаровиробників громади отримали мінеральні добрива (нітроамофоска по 1 тонні).

У сфері земельних відносин. За рішенням Острозької міської ради із агровиробниками укладено 173 договори оренди землі сільськогосподарського призначення загальною площею 387,4914 га. За звітний період земельні ділянки не резервувались. Рішеннями Острозької міської ради затверджено 308 документацій із землеустрою, за якими безоплатно передано у власність земельні ділянки громадянам.

На земельних торгах у формі електронного аукціону продано право оренди на 43 земельні ділянки загальною площею 256,3334 га та продано у власність 17 земельних ділянок загальною площею 22,9438 га. За звітний період інвентаризація не проводилась. За звітний період проекти землеустрою щодо встановлення (зміни) меж населених пунктів Острозької міської територіальної громади не розроблялись. Проведено повторну нормативну грошову оцінку 13 земельних ділянок загальною площею 48,6420 га.

Проведено реєстрацію права комунальної власності Острозької міської територіальної громади на 106 земельних ділянок загальною площею 579,1191 га.

У сфері містобудування відповідно до заходів програми розвитку вулиць і доріг комунальної власності Острозької міської територіальної громади проведено поточний ремонт дорожнього покриття по вулицях: вул.Князів Острозьких, вул. Шугаєвського, вул.

Соборна, вул. Бельмаж, вул. Заводська на ремонт яких було спрямовано кошти у сумі 797,080 тис.грн.

У поточному році проведено роботи з грейдеравання вулиць та доріг населених пунктів, а саме: м.Острого, сіл Вельбівно, Дерев'янче, Вілія, Болотківці, Білашів, Новородчиці, Новомалин, Точевики, Волосківці, Мощаниця, Теремне, вартість робіт склала 566,350 тис.грн.

Станом на 01.10.2024 забудовникам Острозької міської територіальної громади видано 9 будівельних паспортів на будівництво індивідуального житла, 4 містобудівних умов та обмежень забудови земельної ділянки, підготовлено 16 витягів із містобудівної документації для містобудівних потреб.

Рішеннями Острозької міської ради від 27.09.2024 №1826 та №1827 затверджено розділ «Інженерно-технічні заходи цивільного захисту на мирний час» та «Інженерно-технічні заходи цивільного захисту на особливий час» містобудівної документації «Генеральний план та план зонування території с.Мощаниця Острозького району Рівненської області» та «Інженерно-технічні заходи цивільного захисту на мирний час» та «Інженерно-технічні заходи цивільного захисту на особливий час» містобудівної документації «Генеральний план та план зонування території с.Вельбівно Вельбівненської сільської ради Острозького району Рівненської області» розроблену ПП «Землебудпроект».

Надано 4 (чотири) дозволи на розміщення зовнішньої реклами.

Збереження об'єктів **комунальної власності** в розпорядженні громади стимулює до пошуку нових механізмів та підходів до управління такими підприємствами.

Протягом 2024 року виготовлено 10 технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна комунальної власності з них 8 - на дитячі та спортивні майданчики та 3 - на об'єкти безхазяйного майна. За вказаний період зареєстровано право комунальної власності на 22 об'єкти нерухомого майна.

Станом на 01.10.2024 року надходження до бюджету Острозької громади від малої приватизації становлять 431,3 тис.грн., в тому числі інші находження - 31,3 тис.грн.

Структурними підрозділами виконавчого комітету Острозької міської ради та комунальними підприємствами передано в оренду 55 об'єктів нерухомого майна комунальної власності. Надходження від оренди станом за 9 місяців 2024 року становлять 946,1 тис.грн. За вищезазначений період проведено 2 аукціони з оренди комунального майна та 3 процедури укладення договорів оренди комунального майна без проведення аукціону, укладено 5 договорів оренди на нерухоме комунальне майно.

Виявлено та обстежено 37 об'єктів безхазяйного майна, з них 30 – гідротехнічні споруди. До суду подано 2 заяви про визнання майна безхазяйним та 1 заяву про визнання спадщини відумерлою, за результатами чого два об'єкти нерухомого майна (будівля котельні та квартира) прийнято в комунальну власність громади.

6 об'єктів включено до переліку об'єктів нерухомого майна комунальної власності, які можуть бути передані в оренду, 4 об'єкта включено до переліку об'єктів нерухомого майна комунальної власності, які підлягають продажу.

Проведено переоцінку 3 об'єктів нерухомого майна комунальної власності.

Споживчий ринок громади має достатньо розвинуту структуру, що дає можливість забезпечувати населення необхідним обсягом товарів, робіт і послуг і відіграє значну роль у формуванні загального економічного потенціалу громади.

Станом на 01.10.2024 року мережа об'єктів торгівельного та ресторанного господарства громади складається з 366 об'єктів стаціонарної роздрібною торгівлі та 36 об'єктів ресторанного господарства, 2 ринків.

У звітному періоді 2024 року розпочали роботи 9 нових об'єктів торгівлі, ресторанного господарства та побутового обслуговування.

У сфері побутового обслуговування функціонують 54 суб'єкта господарювання.

Важливу роль в економічному розвитку громади відіграє **підприємництво**. В умовах збройної агресії проти України суб'єкти малого підприємництва поступово адаптуються до реалій ведення бізнесу.

За даними моніторингу, станом на 01.10.2024 року, у сфері малого і середнього бізнесу господарську діяльність здійснюють 1426 фізичних осіб-підприємців та 196 діючих малих підприємств.

Безпосередньо протягом січня-вересня 2024 року розпочали свою діяльність 170 суб'єктів господарювання, в тому числі 159 суб'єктів підприємництва - фізичних осіб та 11 суб'єктів – юридичних осіб.

З метою розширення можливостей суб'єктів підприємництва, забезпечується їх участь у закупівлі товарів, виконанні робіт і послуг за рахунок коштів бюджету громади. Протягом січня-вересня 2024 року до закупівлі товарів, робіт і послуг було залучено 522 суб'єкта господарювання на суму 38693,9 тис.грн.

До бюджету громади за цей період від діяльності суб'єктів малого підприємництва надійшло 38318,4 тис.грн що становить 27,9% власних доходів загального фонду бюджету громади. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження від діяльності суб'єктів підприємництва зросли на 12283,2 тис.грн. або на 47,2 %.

Протягом року надавалась інформаційно-консультаційна підтримка суб'єктам малого підприємництва, а особливо щодо здійснення заходів органами державної влади, спрямованих на підтримку мікро - та малого бізнесу в умовах воєнного стану.

В результаті проведеної роботи та відповідно до постанови Кабінету Міністрів України №738 від 21.06.2022 року «Деякі питання надання грантів бізнесу» 32 суб'єктів підприємництва громади отримали мікрогранти на розвиток власного бізнесу на суму 6732,4 тис.грн.

На вітчизняному **ринку праці** у період воєнного стану зростає потреба в максимально раціональному використанні наявної робочої сили та забезпеченні сприятливого рівня адаптивності працездатного населення до змін на ринку праці.

Станом на 01.10.2024 року на обліку в Острозькому управлінні Рівненської філії Рівненського обласного центру зайнятості перебувало 340 осіб. За сприяння служби зайнятості на звітну дату працевлаштовано 239 осіб, які перебували на обліку.

До тимчасової зайнятості шляхом організації суспільно корисних робіт було залучено 51 особу.

Впродовж звітного періоду працевлаштовано 1 особу з інвалідністю та 8 осіб з числа ВПО.

Послугами професійного навчання скористалася 91 особа.

З компенсацією витрат єдиного внеску роботодавцю працевлаштовано 38 осіб. З початку року укомплектовано 185 вакансії.

Виконання дохідної частини бюджету громади протягом 2024 року

У 2024 році очікується виконання власних доходів бюджету громади в сумі 207 316,1 тис.грн, в тому числі:

загальний фонд - 193 916,1 тис.грн або 101,1 відсотка планових призначень з урахуванням змін;

спеціальний фонд - 13 400,0 тис.грн або 95,7 відсотка планових призначень з урахуванням змін.

Також планується у повному обсязі отримати планові призначення міжбюджетних трансфертів по загальному та спеціальному фондах в сумі 208 344,0 тис.грн.

ФОРМУВАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ ГРОМАДИ

ОЦІНКА ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ

Показники дохідної частини проєкту бюджету Острозької міської територіальної громади на 2025 рік розроблено на базі основних прогностичних макропоказників економічного та соціального розвитку громади, підсумків виконання бюджету за 2023 рік та очікуваного виконання за 2024 рік, які враховують дію режиму воєнного стану, та із застосуванням норм Бюджетного та Податкового кодексів України, інших законодавчих актів.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету громади на 2025 рік враховано:

наявні показники, які використовуються при розрахунку прогностичних надходжень податків та зборів, зокрема за 2023 рік, очікувані макропоказники на 2024 рік та прогностичні на 2025 рік;

фактичне виконання дохідної частини бюджету;

продовження застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до бюджету громади у обсязі 64 відсотка (без врахування доходів фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особам рядового і начальницького складу) відповідно до статті 49 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік»;

періоди дії воєнного стану.

При формуванні проєкту бюджету громади на 2025 рік для обсягу ресурсу враховано:

- розмір мінімальної заробітної плати з 01 січня 2025 року залишається на рівні грудня 2024 року – 8 000 грн;

- посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної у 2025 році залишається на рівні січня 2024 року – 3 195 грн;

- збереження розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб у розмірі – 3 028 грн;

- індексація грошових доходів громадян провадиться наростаючим підсумком починаючи з січня 2025 року, який приймається за 1 або 100 відсотків відповідно до статті 34 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік».

Склад доходів бюджету визначають статті 64, 69¹, 71 Бюджетного кодексу України та Закон України «Про Державний бюджет України на 2025 рік».

Фінансовим управлінням виконавчого комітету розраховані індивідуальні прогностичні обсяги надходжень по кожному з видів доходів, що є джерелами формування місцевого бюджету у 2025 році, виходячи з оцінки надходжень у попередні роки та на підставі розрахунків окремих управлінь виконкому.

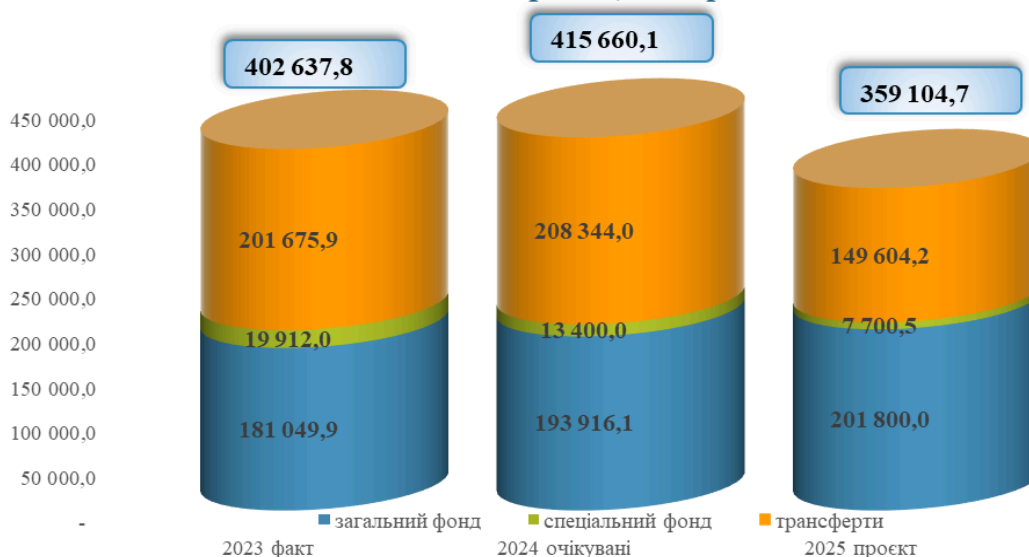
Прогнозне надходження доходів до місцевого бюджету (без офіційних трансфертів) у 2025 році складе **209 500,5 тис.грн**, у тому числі:

- загальний фонд – **201 800,0 тис.грн**
- спеціальний фонд – **7 700,5 тис.грн**.

Крім цього, до бюджету Острозької міської територіальної громади передбачено отримати офіційні трансферти на загальну суму **149 604,2 тис.грн**, а саме: базова дотація в сумі **60 857,6 тис.грн** та освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі **88 746,6 тис. грн**.

Загальний обсяг доходів бюджету Острозької міської територіальної громади на 2025 рік обрахований в сумі **359 104,7 тис.грн**.

Динаміка дохідної частини бюджету Острозької мтг у 2023-2025 роках, тис.грн



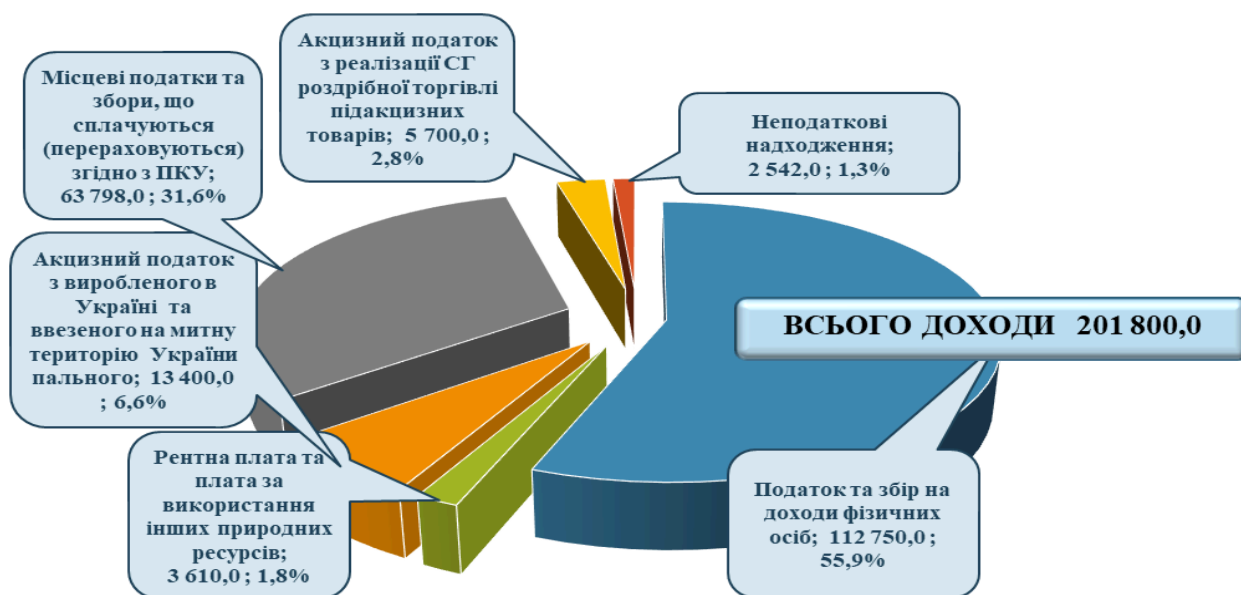
-56 555,4
+13 022,3

Прогнозні показники доходів бюджету громади на 2025 рік з урахуванням трансфертів, порівняно з очікуваним виконанням за 2024 рік, менші на 56 555,4 тис.грн, або на 13,6 відсотка. Зменшення обсягу дохідної частини бюджету пов'язане із значним зменшенням обсягів міжбюджетних трансфертів, зокрема, при планових показниках 2024 року в сумі 208 344,0 тис.грн, у проєкті бюджету враховано обсяг в сумі 149 604,2 тис.грн, що на 58 739,8 тис.грн менше.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Дохідна частина загального фонду місцевого бюджету сформована відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України і прогнозується в обсязі 201 800,0 тис.грн, що на 7 883,9 тис.грн або на 4,1 відсотка більше, ніж очікувані надходження у 2024 році.

Структура власних доходів загального фонду бюджету Острозької мтг у 2025 році, тис.грн



Податок та збір на доходи фізичних осіб

Податок на доходи фізичних осіб залишається базовим джерелом наповнення дохідної частини бюджету територіальної громади. Питома вага податку на доходи фізичних осіб в обсязі доходів загального фонду бюджету територіальної громади без урахування міжбюджетних трансфертів у 2025 році складе 55,9 відсотка, або 112 750,0 тис.грн, що на 1000,0 тис.грн або на 0,9 відсотка більше очікуваних надходжень поточного бюджетного періоду.

За базою оподаткування податок на доходи фізичних осіб у 2025 році формується:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 93 900,0 тис.грн або 83,3 відсотка у загальному обсязі надходжень. У порівнянні з очікуваними надходженнями 2024 року (92 700,0 тис.грн) прогнозується незначний ріст надходжень – 101,3 відсотка (+1 200,0 тис.грн), що пов'язане із збереженням розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на рівні 2024 року;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 16 200,0 тис.грн або 14,3 відсотка у загальному обсязі надходжень. У 2025 році пропонується затвердити на рівні очікуваного показника 2024 року.

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 1 200,0 тис.грн або 1,1 відсотка у загальному обсязі надходжень. Так як у 2024 році окремі надходження мали одноразовий характер та суттєвий вплив на ріст надходжень у порівнянні з попередніми роками, надходження зменшено у порівнянні з очікуваними показниками 2024 року на 450,0 тис.грн;

- податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами – 1 450,0 тис.грн або 1,3 відсотка у загальному обсязі надходжень. У порівнянні з очікуваними надходженнями 2024 року (1 200,0 тис.грн) прогнозується ріст надходжень – 120,8 відсотка, що пов'язане із введенням в дію Закону України від 28.11.2024 року №4015-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо особливостей оподаткування у період дії воєнного стану», та яким, зокрема, встановлюється мінімальний податок за землю (МПЗ) у розмірі 700 грн/ га, а для земель, де частка ріллі становить не менше 50% - 1400 грн/га. Також, з 01.01.2025 року і до кінця воєнного стану застосовується підвищений коефіцієнт К (0,057) для формули розрахунку МПЗ.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів

Об'єктом оподаткування рентною платою за спеціальне використання лісових ресурсів є: деревина, заготовлена в порядку рубок головного користування; деревина, заготовлена під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів та інше.

Починаючи з 2019 року, до місцевих бюджетів зараховується 37 відсотків рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів за деревину, заготовлену в порядку рубок головного користування.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів за деревину, заготовлену під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів та інше зараховується до місцевих бюджетів в повному обсязі.

Розрахунок показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2025 рік здійснено з урахуванням очікуваних надходжень такої рентної плати у поточному році, термінів сплати, аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах та без застосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях.

Згідно пояснюючої записки Міністерства фінансів України щодо оцінки доходів місцевих бюджетів на 2025 рік, прогнозний обсяг надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку

рубок головного користування та рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) становить 100 відсотків до очікуваних показників 2024 року, або відповідно 500,0 тис.грн та 1 100,0 тис.грн.

Рентна плата за користування надрами

Обсяг надходжень у 2025 році прогнозується в сумі 2 010,0 тис.грн або 110,7 відсотка до очікуваного показника 2024 року (+194,0 тис.грн).

При цьому враховано надходження рентної плати за користування надрами місцевого значення в сумі 1950,0 тис.грн, або 110,4 відсотка очікуваних надходжень у 2024 році та згідно положення пункту 4³ частини 1 статті 64 Бюджетного кодексу України щодо зарахування до місцевих бюджетів 5 відсотків рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення – 60,0 тис.грн. При плануванні враховано прогнозний обсяг надходжень рентної плати за користування надрами у 2025 році - 110,5% згідно пояснюючої записки Міністерства фінансів України до оцінки доходів місцевих бюджетів на 2025 рік

Акцизний податок

Складовими частинами акцизного податку є:

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів,
- акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах,
- акцизний податок з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального.

Всього у 2025 році планується отримати надходжень від акцизного податку 19 100,0 тис.грн, або 137,4 відсотка у порівнянні з очікуваними надходженнями у 2024 році.

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування, в обсязі 5 700,0 тис.грн, або 108,6 відсотка порівняно із очікуваним показником на 2024 рік.

Довідково: згідно пояснюючої записки до оцінки доходів місцевих бюджетів на 2025 рік Міністерства фінансів України показники акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів збільшуються на 109,7 відсотка.

Крім того, 13,44 відсотка акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального зараховується до бюджетів місцевого самоврядування. Прогнозні показники акцизного податку з пального на 2025 рік визначені на основі прогнозних обсягів виробництва, імпорту та реалізації пального на 2025 рік з урахуванням поступового наближення ставок акцизного податку на пальне до рівня, передбаченого директивами ЄС, відповідно до Закону України від 18.07.2024 №3878 «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо імплементації положень актів права Європейського Союзу щодо акцизного податку» та становлять 13 400,0 тис.грн, або 154,0 відсотка порівняно із очікуваними надходженнями 2024 року.

Довідково: згідно пояснюючої записки до оцінки доходів місцевих бюджетів на 2025 рік Міністерства фінансів України показники акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального збільшуються на 156,4 відсотка.

Місцеві податки та збори

Друге місце за обсягом надходжень до загального фонду бюджету громади належить місцевим податкам і зборам, питома вага яких становить – 31,6 відсотка.

Відповідно до статті 10 Податкового кодексу України до місцевих податків належать: податок на майно (який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку, платі за землю); єдиний податок.

Надходження місцевих податків і зборів очікуються у 2025 році в сумі 63 798,0 тис.грн, що на 2 901,0 тис.грн більше очікуваних надходжень 2024 року або на 4,8 відсотка.

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



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.

З 2015 року відповідно до статті 265 Податкового кодексу України плата за землю, яка справляється у формі земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної та комунальної власності, є складовою частиною податку на майно та входить до складу місцевих податків і зборів.

Плата за землю становить 6,8% обсягу доходів загального фонду та 21,6% від обсягу місцевих податків і зборів.

При обчисленні плати за землю враховано норми Положення про плату за землю на території Острозької міської територіальної громади, затвердженого рішенням від 30 червня 2023 року № 1108 «Про затвердження Положень про місцеві податки і збори на території Острозької міської територіальної громади» із змінами. Розмір ставок земельного податку у відсотковому розмірі становить від 0,0600 до 5,000 нормативної грошової оцінки землі, а також ставок земельного податку за землі, що знаходяться у постійному користуванні – 12,000 нормативної грошової оцінки землі.

Динаміка надходжень плати за землю

тис. грн

Показники	2023 рік (факт)	2024 рік (очікувані)	2025 рік (прогноз)
Сума надходжень в тому числі:	10 830,0	14 160,0	13 800,0
Земельний податок з фізичних і юридичних осіб	4 063,7	7 300,0	6 400,0
Орендна плата з юридичних і фізичних осіб	6 766,3	6 860,0	7 400,0
% росту до попереднього року	126,4	130,7	97,5

Розрахунок прогнозованої суми плати за землю на 2025 рік становить 13 800,0 тис.грн, що складає 97,5 відсотка від очікуваних надходжень 2024 року (-360,0 тис.грн). та проведено у розрізі земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, зміни обсягів укладених договорів оренди, а також із врахуванням індексації нормативно-грошової оцінки земельних ділянок.

Індексація нормативної грошової оцінки земель здійснюється відповідно до статті 289 Податкового кодексу України.

Зменшення прогнозованого обсягу надходжень по КБКД 18010500 «Земельний податок з юридичних осіб» пов'язане із припиненням права постійного користування земельною ділянкою площею 13,0 га ПРАТ «МЗБМ» із ставкою земельного податку 12 відсотків від НГО та наданням вказаної земельної ділянки в оренду ТОВ «МЗБМ» з орендною платою 3 відсотки НГО.

Податок на нерухоме майно

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 становить від 0 до 1,5 відсотка розміру мінімальної заробітної плати.

В структурі надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, в розрізі юридичних та фізичних осіб питома вага надходжень від юридичних осіб становить – 35,6 відсотка, а за видами нерухомого майна питома вага надходжень, сплачених за нежитлову нерухомість, становить – 82,0 відсотка.

За січень – листопад 2024 року до бюджету територіальної громади надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становить – 4 596,6 тис. грн.

Юридичні особи сплатили 1 677,9 тис.грн, в тому числі по: житловій нерухомості – 17,5 тис. грн (1,0 відсотка) та нежитловій нерухомості – 1 660,4 тис. грн (99,0 відсотка).

Фізичні особи сплатили 2 918,7 тис. грн, в тому числі по: житловій нерухомості – 665,1 тис. грн (22,8 відсотка) та нежитловій нерухомості – 2 253,6 тис. грн (77,2 відсотка).

Прогнозний показник податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, розраховано з урахуванням:

- очікуваних надходжень на 2024 рік;
- збереження мінімальної заробітної плати з 01 січня 2025 року на рівні 2024 року в розмірі 8 000 грн;

- дії рішення Острозької міської ради від 28 червня 2024 року №1643 «Про внесення змін до рішення Острозької міської ради від 30 червня 2023 року № 1108 «Про затвердження Положень про місцеві податки і збори на території Острозької міської територіальної громади», в частині зменшення ставки з 0,3 відсотка до 0,15 відсотка для гаражів та зменшення ставки з 0,5 відсотка до 0,35 відсотка для складів;

- дії рішення Острозької міської ради від 30 серпня 2024 року № 1674 «Про внесення змін до рішення Острозької міської ради від 30 червня 2023 року № 1108 «Про затвердження Положень про місцеві податки і збори на території Острозької міської територіальної громади», в частині надання пільги 100,0 відсотка по нежитлових будівлях для учасників бойових дій у російсько-українській війні, особам з інвалідністю російсько-української війни, сім'ям загиблих у російсько-українській війні, сім'ям безвісти зниклих у російсько-українській війні.

З урахуванням цих положень прогнозний обсяг податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2025 рік становить 4 268,0 тис. грн, або на 449,5 тис.грн менше очікуваних надходжень у 2024 році.

Єдиний податок

Правові засади застосування спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності, а також справляння єдиного податку встановлено статтею 297 Податкового кодексу України.

Єдиний податок зараховується до загального фонду відповідно до Бюджетного кодексу України.

Динаміка надходження єдиного податку

Роки	тис. грн		
	2023 (факт)	2024 (очікуване)	2024 (прогноз)
Сума єдиного податку	31 750,2	41 950,0	45 700,0
% до попереднього року	119,0	132,1	108,9

Рішенням Острозької міської ради від 30 червня 2023 року №1108 «Про затвердження Положень про місцеві податки і збори на території Острозької міської територіальної громади» встановлено такі ставки: для першої групи платників єдиного податку 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб; для другої групи платників єдиного податку 20 відсотків розміру мінімальної заробітної плати.

Єдиний податок є вагомим бюджетоформуючим джерелом доходів бюджету територіальної громади на 2025 рік, його питома вага в обсязі місцевих податків і зборів на 2025 рік складає 71,6 відсотка або 45 700,0 тис.грн, приріст надходжень до очікуваного показника 2024 року складає 108,9% (+3 750,0 тис. грн). При розрахунку враховано прогнозний обсяг надходжень єдиного податку у 2025 році 110,2 відсотка згідно пояснюючої записки Міністерства фінансів України до оцінки доходів місцевих бюджетів на 2025 рік, а також збереження розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму на рівні 2024 року.

Зокрема, планується отримати єдиного податку з:

юридичних осіб у сумі 4 600,0 тис.грн,

фізичних осіб – 33 900,0 тис.грн,

сільськогосподарських товаровиробників – 7 200,0 тис.грн.

Туристичний збір

Прогнозний обсяг туристичного збору, сплаченого фізичними особами, у 2025 році планується в сумі 30,0 тис.грн.

Неподаткові надходження

Прогнозний обсяг неподаткових надходжень в сукупній сумі власних надходжень до загального фонду складає 2 542,0 тис.грн або 1,3 відсотка.

Плати за надання адміністративних послуг у 2025 році планується в сумі 1 420,0 тис.грн, що становить 151,1 відсотка очікуваного показника 2024 року (+480,0 тис.грн). Зокрема, планується отримати по:

КБКД 22010300 «Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» 20,0 тис.грн.

КБКД 22012500 «Плата за надання інших адміністративних послуг» 800,0 тис.грн,

КБКД 22012600 «Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» 600,0 тис.грн.

Збільшення надходжень очікується від надання УЗНАП послуг з видачі та оформлення закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України.

Адміністративні штрафи та санкції плануються в сумі 443,0 тис.грн, або 81,7 відсотків до очікуваного показника 2024 року. Дані надходження планувалися з врахуванням динаміки надходжень та погашення заборгованості за попередні роки.

Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності плануються на 2025 рік в сумі 350,0 тис.грн, або 70,0 відсотка очікуваного показника на 2024 рік. При розрахунку враховано зменшення відсотку зарахування орендної плати до бюджету територіальної громади від ТОВ «Жолдіфарм» та сплату у 2024 році заборгованості за попередні роки.

Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування, обсяг надходжень на 2025 рік планується в сумі 1,5 тис.грн.

Державне мито, пов'язане із видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України, на 2025 рік не планується в зв'язку із введенням в дію Закону України від 17.06.2024 року №3709-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України щодо надання окремих адміністративних послуг громадянам України, у тому числі за кордоном».

Інші надходження плануються з врахуванням динаміки надходжень за попередні роки в сумі 300,0 тис.грн.

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

Дохідна частина спеціального фонду бюджету громади сформована відповідно до статті 69¹ Бюджетного кодексу України та пропонується до затвердження в обсязі 7 700,5 тис.грн.

Відповідно до пункту 4¹ частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до бюджету зараховується 25 відсотків екологічного податку. У 2025 році планується отримати 120,0 тис.грн екологічного податку.

Пунктом 4 частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України передбачено зарахування 50% грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності до місцевих бюджетів. У 2025 році планується отримати 20,0 тис.грн даного виду податку.

Відповідно до пункту 6 частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України власні надходження бюджетних установ прогнозуються в сумі 5 404,4 тис.грн (згідно розрахунків, поданих головними розпорядниками коштів).

Надходження бюджету розвитку на 2025 рік прогнозуються в сумі 2 126,1 тис. грн, в тому числі:

- надходження від відчуження майна, що знаходиться в комунальній власності, очікуються в сумі 1 650,0 тис. грн,
- надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 476,1 тис. грн.

Розрахунок надходжень до бюджету від продажу земель несільськогосподарського призначення та відчуження майна здійснено управлінням

містобудування, архітектури, житлово-комунального господарства, благоустрою та землекористування з урахуванням переліку земельних ділянок та нежитлових приміщень, які можуть бути продані/приватизовані у 2025 році.

Надходження за КБКД 50110000 «Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади» прогнозуються в сумі 30,0 тис.грн.

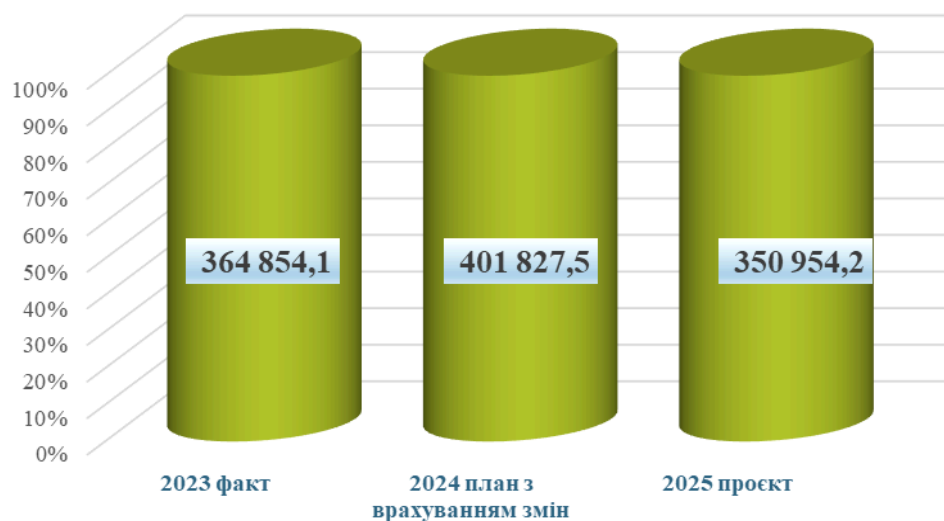
ПОЯСНЕННЯ ДО ОСНОВНИХ ПОЛОЖЕНЬ ПРОЄКТУ РІШЕННЯ ПРО БЮДЖЕТ ГРОМАДИ НА 2025 РІК

Формування видаткової частини бюджету на 2025 рік здійснювалось у відповідності до статті 77 Бюджетного кодексу України з урахуванням показників, затверджених Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», наявного фінансового ресурсу та поданих головними розпорядниками коштів бюджету бюджетних запитів.

З основних пріоритетів формування видаткової частини бюджету громади залишається збереження соціальної спрямованості бюджету.

Видатки на оплату праці працівників бюджетної сфери на 2025 рік розраховані виходячи з розміру мінімальної заробітної плати з 01 січня 2025 року – 8 000 грн (на рівні квітня 2024 року); посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2025 року – 3 195 грн, тобто на рівні січня 2024 року.

Динаміка видаткової частини загального фонду бюджету
Острозької мгіт у 2023-2025 роках, тис.грн



+36 973,4

-50 873,3

Загальний обсяг видатків бюджету громади на 2025 рік визначено в сумі 359 104,7 тис.грн, в тому числі видатки загального фонду – 350 954,2 тис.грн, спеціального фонду – 8 150,5 тис.грн.

У порівнянні з уточненими плановими показниками загального фонду бюджету на 2024 рік видатки бюджету на 2025 рік зменшились на 50 873,3 тис. грн або на 12,7 %.

Головною причиною зменшення видатків на 2025 рік у порівнянні з видатками, затвердженими у бюджеті з врахуванням змін на 2024 рік, є здійснення розподілу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на січень-серпень 2025 року відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 05 грудня 2025 року № 1394 «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік». Таким чином, обсяг

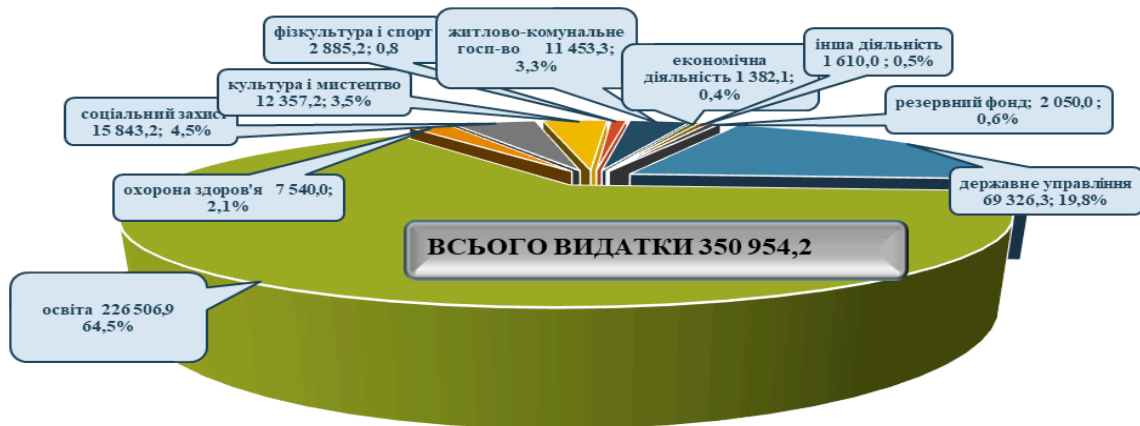
освітньої субвенції при затвердженні бюджету на 45 065,8 тис.грн менше показника 2024 року.

Відповідно до статті 49 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» визначено, що з метою сталого проходження опалювального періоду 2024/2025 років та забезпечення своєчасних розрахунків за комунальні послуги та енергоносії у 2025 році додаткові надходження до загального фонду місцевих бюджетів у розмірі 4 відсотків податку на доходи фізичних осіб спрямовуються на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, які використовуються в процесі виробництва теплоенергії або іншого виду енергії, на підтримку підприємств з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії, централізованого постачання холодної води та водовідведення.

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ ОСТРОЗЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

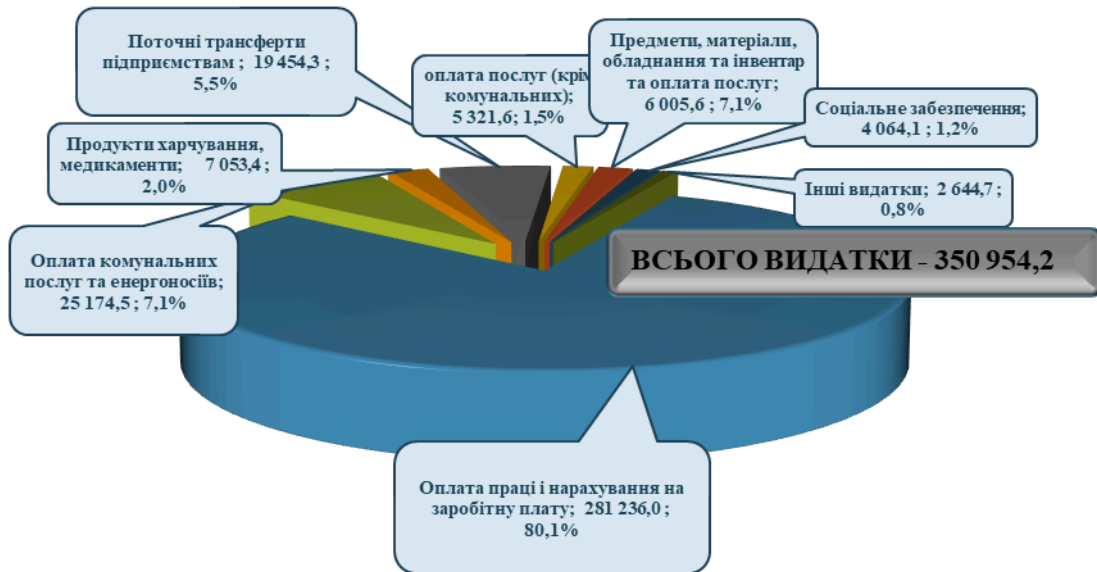
Видаткова частина загального фонду бюджету громади у 2025 році традиційно зберігатиме соціальну спрямованість: питома вага видатків на утримання установ та закладів соціально-культурної сфери, проведення відповідних заходів становить 75,5 відсотка (265 132,5 тис.грн).

Структура видаткової частини загального фонду бюджету в розрізі галузей, тис.грн



У структурі видатків загального фонду бюджету громади захищені видатки складають 317 528,0 тис.грн, тобто 90,5 відсотка видатків бюджету.

Структура видаткової частини загального фонду бюджету за економічною класифікацією, тис.грн



ОРГАНИ МІСЦЕВОГО САМОВРЯДУВАННЯ

На утримання органів місцевого самоврядування та виконання програм, які відносяться до сфери державного управління, проектом бюджету на 2025 рік пропонується затвердити обсяг видатків в сумі 69 702,3 тис.грн, зокрема: загального фонду - 69 326,3 тис.грн, спеціального фонду – 376,0 тис.грн. Порівняно із уточненим планом 2024 року обсяг видатків загального фонду збільшено на 16 730,2 тис.грн або на 31,8 відсотка.

Розрахунок видатків на заробітну плату проведено, виходячи із чисельності працівників 219,5 штатних одиниць, яка затверджена рішенням міської ради 24.12.2020 № 39 із змінами. Обсяг видатків на заробітну плату з нарахуваннями становить 64 155,8 тис.грн, що більше показника 2024 року на 16 455,3 тис.грн або на 34,5 відсотка.

На утримання міської ради, самостійних відділів та управлінь виконкому міської ради пропонується затвердити видатки в сумі 68 984,9 тис.грн.

На фінансування програм, які відносяться до сфери державного управління, пропонується спрямувати кошти в сумі 341,4 тис.грн, в тому числі:

Програма забезпечення діяльності Острозької міської ради на 2021-2025 роки – 41,4 тис.грн,

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- 100,0 тис.грн,

Програма щодо забезпечення виконання судових рішень та виконавчих документів Острозькою міською радою та її виконавчими органами на 2023–2025 роки – 200,0 тис.грн.

За рахунок власних надходжень спеціального фонду плануються видатки на утримання міської ради в сумі 216,0 тис.грн та фінансування заходів Програми раціоналізації та підвищення ефективності використання майна комунальної власності Острозької міської територіальної громади на 2024-2027 роки – 160,0 тис.грн.

ОСВІТА

Проектом бюджету громади на видатки по галузі «Освіта» на 2025 рік пропонується спрямувати фінансовий ресурс в сумі 231 332,3 тис.грн, зокрема: загальний фонд - 226 506,9 тис.грн, спеціальний фонд - 4 825,4 тис.грн. Обсяг видатків загального

фонду менше уточненого планового показника 2024 року на 50 598,7 тис.грн або на 18,3 відсотка.

Протягом 2025 року фінансування галузі пропонується здійснювати за рахунок наступних джерел:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 88 746,6 тис.грн, що на 45 065,8 тис.грн або на 33,7 відсотка менше показника 2024 року в зв'язку із здійсненням розподілу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на січень-серпень 2025 року відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 05 грудня 2025 року № 1394 «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік»;
- власні доходи загального фонду бюджету громади в сумі 137 760,3 тис.грн, що на 1 409,8 тис.грн менше плану з врахуванням змін 2024 року.

В структурі видатків за економічною ознакою видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату займають найбільшу питому вагу і становлять 192 481,5 тис.грн або 85,0 відсотків, обсяг видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 21 094,4 тис.грн або 9,3 відсотка, продукти харчування – 6 960,4 тис.грн або 3,1 відсотка.

Мережа галузі «Освіта» нараховує 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.

Проектом бюджету пропонується затвердити наступні видатки в розрізі закладів: загальної середньої освіти – 166 111,0 тис.грн (проти показника 2024 року 215 137,3 тис.грн, тобто на 49 026,3 тис.грн менше). Штати та контингенти становлять: ставки педагогічного персоналу в дошкільних відділеннях - 55,6 ставок, ставки педагогічного персоналу за рахунок освітньої субвенції – 650,31 ставок, інших працівників – 394,45 ставок, 257 класів (4 172 учні), кількість груп в дошкільних відділеннях – 28 груп (351 дитина);

дошкільної освіти – 36 857,7 тис.грн (план 2024 року – 34 814,5 тис.грн або 5,9 відсотка приросту). Штати та контингенти становлять: ставки педагогічних працівників – 106,825 ставок, інших працівників – 117,0 ставок, 37 груп (557 дітей);

комунальна установа «Інклюзивно-ресурсний центр» – 489,9 тис.грн (план 2024 року – 480,8 тис.грн, або на 1,9 відсотка більше). Штати та контингенти становлять: ставки педагогічних працівників – 8,75 ставок, інших працівників – 3,0 ставки, 40 дітей;

інші заклади освіти (централізована бухгалтерія, відділ централізованого господарського обслуговування) – 7 498,9 тис.грн (план 2024 року – 7 490,4 тис.грн або на 0,1 відсотка більше);

Острозький будинок школяра – 5 697,9 тис.грн (проти 5 624,4 тис.грн або 1,3 відсотка приросту). Штати та контингенти становлять: ставки педагогічних працівників – 31,5 ставок, інших працівників – 9,0 ставок, 68 гуртків (837 дітей);

школи мистецтв – 9 680,9 тис.грн (9 240,7 тис.грн або більше на 4,8 відсотка). Штати та контингенти становлять: ставки педагогічних працівників –44,67 ставок, інших працівників – 7,75 ставок, 483 учні;

На надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування пропонується затвердити видатки в сумі 32,6 тис.грн з

розрахунку розміру допомоги 1810 грн та кількості дітей – 18 дітей; для реалізації заходів Програми роботи з обдарованою молоддю на 2022-2025 роки пропонується спрямувати 138 тис.грн.

Видатки спеціального плануються за рахунок власних надходжень бюджетних установ освіти в сумі 4825,4 тис.грн, які спрямовуються на поточне утримання установ.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На фінансуванні галузі проектом бюджету пропонується затвердити видатки в сумі 7 540,0 тис.грн, зокрема на:

оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальним закладам охорони здоров'я відповідно до статті 89 Бюджетного кодексу України спрямовуються кошти бюджету громади в сумі 5 500,0 тис.грн, в тому числі КНП «Острозька багатопрофільна лікарня» - 4 750,0 тис.грн, КНП «Острозький центр ПМД» - 750,0 тис.грн;

фінансування програм в сфері охорони здоров'я:

Програма про муніципальну надбавку на 2024-2026 роки – 15,0 тис.грн,

Програма розвитку комунального некомерційного підприємства "Острозький центр первинної медичної допомоги" Острозької міської ради на 2025-2027 роки – 2 000,0 тис.грн (заробітна плата нарахуваннями працівникам ФАПів)

Програма "Діти Острожчини" на 2024-2026 роки – 25,0 тис.грн.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення населення пропонується затвердити в сумі 15 930,2 тис.грн, в тому числі: загального фонду - 15 843,2 тис.грн, спеціального фонду – 87,0 тис.грн. Видатки загального фонду на 12,3 відсотка або 2 231,3 тис.грн менше уточненого показника 2024 року.

На утримання установ та закладів соціального захисту пропонується спрямувати видатки в сумі 11 679,2 тис.грн, зокрема:

територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) -9 789,9 тис.грн що на 151,86 тис.грн або на 1,6 відсотка більше призначень 2024 року. Штатна чисельність працівників центру складає 73 штатні одиниці;

міський центр соціальних служб – 1 621,9 тис.грн, що на 17,4 тис.грн або на 1,1 відсотка більше плану 2024 року. Штатна чисельність працівників становить 8,5 штатних одиниць;

підлітковий клуб – 267,4 тис.грн, що на рівні видатків 2024 року (1 штатна одиниця).

В структурі видатків за економічною ознакою видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають 11 198,3 тис.грн або 95,9 відсотка обсягу видатків на утримання установ, на оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв 270,6 тис.грн або 2,3 відсотка.

На фінансування видатків по наданню 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 спрямовується 3 000,0 тис.грн.

На фінансування програм, які відносяться до сфери соціального захисту населення спрямовано кошти в сумі 1 164,0 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 – 4,0 тис.грн;

Програма підтримки молоді в Острозькій міській територіальній громаді на 2024-2026 роки – 50,0 тис.грн;

Програма матеріальної підтримки малозахищених верств населення Острозької міської територіальній громаді на 2021-2025 роки - 900,0 тис.грн;

Програма з надання окремих видів допомог для населення Острозької міської територіальній громаді на 2023-2027 роки – 10,0 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 – 200,0 тис.грн.

Видатки спеціального плануються за рахунок власних надходжень бюджетних установ (територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) в сумі 87,0 тис.грн, які спрямовуються на поточне утримання установи.

КУЛЬТУРА

На утримання установ та закладів культури проектом бюджету громади на 2025 рік пропонується затвердити видатки в сумі 12 473,2 тис.грн, зокрема: загальний фонд - 12 357,2 тис.грн, спеціальний фонд – 116,0 тис.грн. Видатки загального фонду на 99,0 тис.грн або на 0,8 відсотка менше планового показника 2024 року.

В розрізі установ та закладів культури плануються наступні видатки:

комунальний заклад «Острозька централізована система публічно-шкільних бібліотек» – 4 984,4 тис.грн (проти показника 2024 року 4 858,5 тис.грн або більше на 125,9 тис.грн). Мережа закладу складається з Острозької центральної бібліотеки, міської бібліотеки-філії, бібліотеки-філії для дітей та 20 сільських філій із штатною чисельністю 34 одиниці;

комунальний заклад «Центр культури, дозвілля і туризму» – 6 417,8 тис.грн (проти показника 6 370,2 тис.грн або на 47,6 тис.грн більше). Штатна чисельність закладу складає 46,75 штатних одиниць. Мережа закладу складається з безпосередньо Центру культури, дозвілля і туризму та 13 клубних закладів;

централізована бухгалтерія – 855,0 тис.грн (861,6 тис.грн у 2024 році). Чисельність установи складає 4,0 штатні одиниці.

В структурі видатків за економічною ознакою видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату складають 10 827,1 тис.грн або 87,6 відсотка обсягу видатків на галузь, на оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв 982,3 тис.грн або 7,9 відсотка.

На фінансування Програми "Культура Острожчини" на 2023-2027 роки пропонується спрямувати фінансовий ресурс в сумі 100,0 тис.грн.

Видатки спеціального плануються за рахунок власних надходжень бюджетних установ культури в сумі 116,0 тис.грн, які спрямовуються на утримання установ.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На галузь „Фізична культура і спорт” передбачені видатки в сумі 2 885,2 тис.грн, що на 7,1 відсотка більше плану 2024 року або на 190,4 тис.грн.

На утримання Острозької дитячо-юнацької спортивної школи пропонується спрямувати кошти в сумі 2 825,2 тис.грн, що більше плану 2024 року з врахуванням змін на 549,2 тис.грн. Штатна чисельність працівників становить 17,5 штатних одиниць, кількість вихованців - 216 дітей.

На фінансування Програми розвитку футболу в Острозькій міській територіальній громаді на 2022-2025 роки спрямовуються кошти бюджету в сумі 60,0 тис.грн.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

На виконання заходів місцевих програм в галузі житлово-комунального господарства пропонується спрямувати фінансовий ресурс в сумі 11 653,3 тис.грн, а саме:

Програма будівництва, ремонту та модернізації мережі водопостачання та водовідведення на території населених пунктів Острозької міської територіальної громади на 2022-2025 роки – 400,0 тис.грн,

Програма поводження з твердими побутовими відходами Острозької міської територіальної громади на 2022-2026 роки – 429,0 тис.грн;

Програма охорони навколишнього природного середовища Острозької міської територіальної громади на 2022-2026 роки – 50,0 тис.грн;

Програми благоустрою населених пунктів Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 10 744,3 тис.грн (зокрема, КП «Водоканал» - 8 468,7 тис.грн, КП «Відродження» - 900,0 тис.грн, КП «Вега плюс» - 1 225,6 тис.грн);

Програма регулювання чисельності безпритульних тварин на території Острозької територіальної громади на 2021-2025 роки – 30,0 тис.грн.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

За КТПКВК МБ 7000 «Економічна діяльність» проектом бюджету передбачаються видатки в сумі 3 788,2 тис.грн, які спрямовані на реалізацію заходів:

Програма розвитку земельних відносин в Острозькій міській територіальній громаді на 2021-2025 роки – 298,0 тис.грн;

Програма розвитку агропромислового комплексу Острозької міської територіальної громади на 2023-2025 роки – 10,0 тис.грн;

Програма дообладнання захисних споруд цивільного захисту в Острозькій міській територіальній громаді на 2021-2025 роки – 1 000,0 тис.грн (нове будівництво сховища з благоустроєм прилеглої території для обслуговування закладів освіти за адресою: Рівненська область, Рівненський район, місто Острог, площа Освіти, 6а);

Програма забезпечення містобудівною документацією населених пунктів Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 1 126,1 тис.грн;

Програми розвитку вулиць і доріг комунальної власності Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 1000,0 тис.грн;

Програма надання фінансової підтримки комунальним підприємствам Острозької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 250,0 тис.грн;
видатки Цільового фонду Острозької міської ради - 30,0 тис.грн;

Програми соціального та економічного розвитку Острозької міської територіальної громади на 2025 рік (для сплати членських внесків до Асоціації міст України) - 44,1 тис.грн;

Програма розвитку інвестиційної діяльності в Острозькій міській територіальній громаді на 2024-2027 роки – 10,0 тис.грн;

Програма міжнародного співробітництва та міжрегіональної співпраці Острозької міської територіальної громади на 2025-2027 роки – 10,0 тис.грн;

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 2022-2024 роки - 10,0 тис.грн.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

За КТПКВК МБ 8000 «Інша діяльність» пропонується спрямувати видатки на фінансування місцевих програм у загальній сумі 1 750,0 тис.грн, у тому числі:

Програма запобігання виникненню надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру та захисту населення і територій у разі їх виникнення на 2021-2025 роки - 500,0 тис.грн;

Програма створення місцевого та об'єктового резервів для запобігання, ліквідації надзвичайних ситуацій техногенного характеру та їх наслідків на 2021-2025 роки – 100,0 тис.грн;

Програма дообладнання захисних споруд цивільного захисту в Острозькій міській територіальній громаді на 2021-2025 роки – 500,0 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 міській територіальній громаді на 2021-2025 роки - 500,0 тис.грн;

Місцева цільова програма "Острозький спротив" на 2025-2027 роки - 10,0 тис.грн.

Програма охорони навколишнього природного середовища Острозької міської територіальної громади на 2022-2026 роки (за рахунок надходжень екологічного податку та грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності) – 140,0 тис.грн, за рахунок яких передбачається оновлення контейнерного господарства.

Фінансування бюджету Острозької міської територіальної громади

Проект бюджету громади на 2025 рік пропонується затвердити відповідно до статті 72 Бюджетного кодексу України з профіцитом за загальним фондом та дефіцитом за спеціальним фондом за рахунок коштів, переданих із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду, в сумі 450,0 тис.грн.

Резервний фонд місцевого бюджету

Відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України в межах фінансового ресурсу бюджету громади пропонується затвердити резервний фонд місцевого бюджету в обсязі 2 050,0 тис.грн, що становить 0,58 відсотка обсягу видатків загального фонду бюджету громади.

Відповідно до статті 14 Бюджетного кодексу України оборотний залишок бюджетних коштів (для забезпечення покриття тимчасових касових розривів) планується в сумі 300,0 тис.грн.

Начальник фінансового управління

Інна КОКОШКО