

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення Марганецької міської ради
«Про звіт щодо виконання бюджету Марганецької
міської територіальної громади за I півріччя 2025 рік»

За I півріччя 2025 рік до бюджету Марганецької міської територіальної громади надійшло доходів загального та спеціального фондів в обсязі 282 650,4 тис. грн, що на 66 034,6 тис.грн або на 30,5% більше, ніж за I півріччя 2024 року за рахунок збільшення надходжень місцевих податків, власних надходжень бюджетних установ та офіційних трансфертів.

До доходів загального фонду міського бюджету за I півріччя 2025 року надійшло 252 133,6 тис.грн що склало 103,9% уточненого річного плану, в тому числі власні доходи (податкові та неподаткові надходження) – 136 978,9 тис.грн, або 107,6% планових показників, міжбюджетні трансферти (субвенції, дотації) – 115 154,7 тис.грн, або 99,7% планових показників.

Податкові надходження загального фонду за I півріччя 2025 року склали 135 774,3 тис.грн.

Надходження від основного джерела доходів – податку та збору на доходи фізичних осіб (далі - ПДФО) за I півріччя 2025 року склали 58 538,9 тис.грн, або 100,6% планових показників. У порівнянні з I півріччям 2024 року надходження податку збільшились на 881,7 тис. грн, або на 1,5%. Збільшення пов'язане з підвищенням мінімальної заробітної плати відносно I півріччя 2024 року, а також зі збільшенням надходжень ПДФО від освітніх установ.

Основним платником ПДФО є підприємство АТ «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат». Його питома вага у надходженнях ПДФО складає 25%, що відповідає 14 634,1 тис.грн. У порівнянні з I півріччям 2024 року обсяг надходжень ПДФО від підприємства зменшився на 4 506,1 тис.грн, або на 30,8%.

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності склав 343,6 тис.грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів надійшла в обсязі 362,7 тис.грн. Основний платник - АТ «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат».

Кошти від сплати внутрішніх податків на товари та послуги надійшли в розмірі 5 925,4 тис.грн (100,5% виконання планових показників), в тому числі:

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних та з ввезених на митну територію України товарів (пальне) – 2 044,5 тис.грн, що на 602,0 тис.грн або на 41,7% більше надходжень за I півріччя 2024 року, в зв'язку зі збільшенням ставок акцизного податку на пальне;

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – 3 880,9 тис.грн, що на 1 072,6 тис.грн, або в 1,4 рази більше надходжень за I півріччя 2024 року, що пов'язано зі збільшенням акцизного податку на тютюнові вироби та збільшенням обсягів реалізації підакцизних товарів.

Надходження від місцевих податків та зборів за I півріччя 2025 року склали 70 603,7 тис.грн.

Податок на майно – 50 610,0 тис.грн, або 121,4% виконання плану, що на 44 488,0 тис.грн, або в 8,3 рази більше надходжень аналогічного періоду минулого року. В розрізі податків:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 2 341,1 тис.грн (на рівні планових показників) – в порівнянні з I півріччям 2024 року надходження збільшились на 1 090,9 тис.грн, або в 1,9 рази;

- плата за землю – 48 183,3 тис.грн, (122,6% виконання планових показників) – в порівнянні з I півріччям 2024 року надходження збільшились на 43 311,5 тис.грн. Збільшення відбулось у зв'язку зі сплатою земельного податку АТ «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат» (41,0 млн.грн.) та іншими підприємствами, які у I півріччі 2024 р. не сплачували податки;

- транспортний податок – 85,6 тис.грн.

Єдиний податок – 19 993,6 тис.грн, (100,1% планових показників), що на 1 445,0 тис.грн, або на 7,8% більше, ніж за I півріччя 2024 року в зв'язку зі збільшенням обсягів доходів платників та сплатою мінімального податкового зобов'язання.

За джерелами:

- єдиний податок з юридичних осіб надійшов у сумі 1 523,4 тис.грн;

- єдиний податок з фізичних осіб – 16 412,7 тис.грн;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 2 057,5 тис.грн.

Неподаткові надходження загального фонду за I півріччя 2025 року склали 1 204,0 тис.грн (126,6% виконання планових показників), що на 167,5 тис.грн, або на 16,1% більше надходжень аналогічного періоду минулого року, в тому числі:

- адміністративні штрафи, штрафні та інші санкції – 128,2 тис.грн;

- плата за надання адміністративних послуг – 409,3 тис.грн (101,6% планових показників);

- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 13,2 тис.грн;

- державне мито – 0,6 тис.грн;

- інші неподаткові надходження – 652,7 тис.грн, у тому числі:

- за тимчасове розташування зовнішньої реклами – 45,4 тис.грн;

- за користування місцями розташування тимчасових споруд – 181,2 тис.грн;

- повернення коштів в дохід бюджету та інші – 83,9 тис.грн;

- кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням – 342,2 тис.грн.

Доходи від операцій з капіталом, а саме кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування- 0,5 тис.грн.

Власні доходи спеціального фонду бюджету склали 30 516,8 тис грн, що на 6 948,6 тис.грн, або на 29,5% більше надходжень I півріччя 2024 року за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ і надходжень до цільового фонду.

Надходження екологічного податку склали 49,5 тис.грн, що на 3,5 тис.грн, або на 7,6% більше, ніж за I півріччя 2024 року. За джерелами:

- екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення – 2,9 тис.грн;

- надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти – 45,2 тис.грн;

- надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини – 1,4 тис.грн;

Власні надходження бюджетних установ склали 28 662,8 тис.грн, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 140,2 тис.грн;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ (гуманітарна допомога, благодійні внески) – 28 522,6 тис.грн;

Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності надійшли в обсязі 296,5 тис.грн.

Надходження до цільового фонду склали 1 508,0 тис.грн.

До бюджету Марганецької міської територіальної громади за I півріччя 2025 року надійшло 115 154,7 тис. грн офіційних міжбюджетних трансфертів, а саме:

- 32 802,6 тис.грн – базова дотація;

- 24 578,2 тис.грн – додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації;

- 50 335,7 тис.грн – освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам;

- 111,6 тис.грн – субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;

- 4 225,4 тис.грн – субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти;

- 1 422,5 тис.грн – субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції;

- 1 678,7 тис.грн – інші субвенції з місцевого бюджету, а саме:

на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 15,0 тис.грн;

на оплату послуг по наданню музичної освіти дітям (від Мирівської сільської ТГ) – 454,0 тис.грн;

на оплату послуг по наданню фінансування (утримання) Марганецького центру професійного розвитку педагогічних працівників (від Червоногригорівської селищної ТГ) – 132,0 тис.грн;

на оплату послуг з підтримки та забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Марганецькому центру професійного розвитку педагогічних працівників Марганецької міської ради (від Покровської сільської ТГ) – 77,7 тис.грн;

на відновлення інфраструктури та житлових будинків (від Ковельської міської територіальної громади) – 1 000,0 тис.грн.

Видатки бюджету Марганецької міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) за I півріччя 2025 року склали 257 302,3 тис. грн, в тому числі видатки загального фонду - 174 709,0 тис. грн, видатки спеціального фонду - 82 593,3 тис. грн.

На захищені статті загального фонду міського бюджету було направлено 140 497,8 тис. грн, або 80,4% від загального обсягу видатків, з них на:

заробітну плату з нарахуваннями – 119 636,5 тис. грн;

придбання медикаментів – 312,6 тис.грн;

придбання продуктів харчування – 299,0 тис.грн;

оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 15 681,7 тис.грн;

соціальне забезпечення – 4 565,7 тис.грн;

оплата послуг (крім комунальних) – 2,3 тис.грн.

По окремим галузям видатки **загального фонду** становлять:

Освіта – видатки за I півріччя 2025 року склали 88 472,0 тис.грн, в тому числі за рахунок коштів субвенцій – 56 028,2 тис.грн, за рахунок коштів міського бюджету - 32 443,8 тис.грн.

Видатки на оплату праці склали 83 164 тис.грн, з них за рахунок коштів субвенцій – 56 028,2 тис.грн, за рахунок коштів міського бюджету - 27 135,8 тис.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 4 130,4 тис. грн.

З міського бюджету надано:

допомогу дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилось 18 років на суму 30,770 тис.грн (17 дітей);

грошову винагороду здобувачам загальної середньої освіти за особливі досягнення у навчанні та переможцям, призерам олімпіад на загальну суму 326,0 тис.грн (50 учнів).

Охорона здоров'я – видатки загального фонду за I півріччя 2025 року склали 10 189,4 тис.грн.

У місті функціонують 3 комунальних підприємства охорони здоров'я: КП «Марганецька центральна міська лікарня» ММР», КП «Марганецька міська стоматологічна поліклініка»ММР» та КНП «Марганецький центр первинної

медико-санітарної допомоги», які крім коштів НСЗУ отримують фінансову підтримку з міського бюджету на реалізацію заходів місцевих програм надання населенню медичних послуг (придбання медикаментів, відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань, оплата комунальних послуг та інше).

Надана фінансова підтримка наступним підприємствам:

КНП «Марганецький центр первинної медико-санітарної допомоги» - на загальну суму 1 820,0 тис.грн;

КП «Марганецька центральна міська лікарня» - 8 369,3 тис.грн.

Марганецьким центром первинної медико-санітарної допомоги було придбано медикаментів на загальну суму 312,6 тис.грн (калоприймачі, підгузки для дорослих та дітей, туберкулін).

Відповідно до Постанови КМУ від 17 серпня 1998 р. № 1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань» з міського бюджету відшкодована вартість пільгових медикаментів на загальну суму 505,0 тис.грн, в тому числі :

КП «Марганецька центральна міська лікарня» ММР»- відшкодовано 484 рецепти 149 особам на загальну суму 266,2 тис.грн (психіатричні, неврологічні, ендокринологічні захворювання);

КНП «Марганецький центр первинної медико-санітарної допомоги) – відшкодовано 314 рецептів 49 особам на загальну суму 238,8 тис.грн (учасникам бойових дій, особам з інвалідністю, донорам, ліквідаторам ЧАЕС, хворим на ревматоїдний артрит, муковісцидоз, діабет, онкологічні захворювання).

За рахунок коштів міського бюджету надана фінансова підтримка на оплату комунальних послуг на загальну суму 8 305,4 тис. грн., в тому числі КНП «Марганецький центр первинної медико-санітарної допомоги» -749 тис.грн; КП «Марганецька центральна міська лікарня» - 7556,4тис.грн.

На відшкодування пільгових пенсій працівникам охорони здоров'я витрачено 346,9 тис.грн.

КП «Марганецька центральна міська лікарня» Марганецької міської ради за рахунок коштів міського бюджету придбано матеріали для проведення поточного ремонту господарським способом майданчика біля будівлі «Патологоанатомічного корпусу» на загальну суму 150,8 тис.грн.

За рахунок коштів міського бюджету утримується кабінет по обслуговуванню пільгової категорії населення, які підпадають під дію Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», розташований у КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги». На його утримання витрачено 268,9тис.грн.(оплата праці медичних працівників).

Соціальний захист та соціальне забезпечення – видатки за I півріччя 2025 року склали 10 029,5 тис. грн.

За рахунок коштів місцевого бюджету утримуються 2 заклади: Центр соціально-психологічної реабілітації дітей «Теплий дім» та Центр надання соціальних послуг Марганецької міської ради.

Видатки на утримання зазначених установ склали 6 422,8 тис.грн, в тому числі на оплату праці з нарахуваннями склали 5 310,5 тис. грн, придбання продуктів харчування – 299,0 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 733,8 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету здійснені заходи щодо соціального захисту населення на загальну суму 3 457,9 тис. грн, а саме:

- надано пільг окремим категоріям громадян – 41,1 тис. грн (в тому числі: компенсаційні виплати герою праці – 13,1 тис.грн, компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом – 28,0 тис.грн);

- матеріальна допомога мешканцям громади – 2 325,0 тис. грн, в тому числі: на лікування – отримали 195 осіб на загальну суму 2 319,0 тис. грн.;

- допомога на поховання осіб, які не працювали та не отримували пенсію та допомогу по безробіттю – отримали 6 осіб на суму 6,0 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 (отримують 64 особи) – 548,4 тис.грн;

- одноразова грошова матеріальна допомога дітям загиблих (померлих) Захисників та Захисниць України до Дня захисту дітей (14 дітей) – 28,0 тис.грн;

- одноразова грошова матеріальна допомога особам з інвалідністю, які постраждали внаслідок аварії на Чорнобильській АЕС (16 осіб) – 48,0 тис.грн;

- на транспортування та поховання померлих одиноких та безрідних громадян витрачено 125,1 тис. грн;

- на транспортування та поховання військових, загиблих під час бойових дій на території України – 190,7 тис. грн;

- на послуги гарячого харчування (вшанування пам'яті загиблих військових) – 151,6 тис.грн.

На організацію та проведення громадських робіт витрачено 133,8 тис.грн.

Протягом I півріччя 2025 року за рахунок коштів обласного бюджету за окремими програмами здійснено видатки на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 15,0 тис.грн.

Культура та мистецтво – видатки за I півріччя 2025 року склали 963,3 тис. грн.

Культурна сфера представлена наступними закладами: КЗ «Публічна бібліотека», музей, клуб «Дніпро», Новокиївський сільський будинок культури, Добронадіївський сільський клуб.

Видатки на оплату праці склали 878,1 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 71,2 тис. грн.

В зв'язку з введенням воєнного стану в країні та розташуванням громади на території бойових дій культурно-мистецькі заходи не проводяться.

Фізична культура та спорт – видатки за I півріччя 2025 року склали 2 351,5 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету утримуються дві дитячо-юнацькі спортивні школи (ДЮСШ №1 та №2) та централізована бухгалтерія.

Видатки на оплату праці склали 1 072,6 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 16,6 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету надана фінансова підтримка (на оплату праці) ПНЗ КДЮСШ «Гірник» СК «Гірник» у сумі 1 250,0 тис. грн.

Житлово-комунальне господарство – видатки загального фонду за I півріччя 2025 року склали 25 571,2 тис.грн, з них на:

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 3 млн грн. Кошти надавались КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства» ММР на оплату електроенергії;

Організацію благоустрою населених пунктів – 22 561,2 тис.грн. Кошти надавались КП «Комунальник» на оплату праці з нарахуваннями за виконані роботи по благоустрою громади, придбання паливно-мастильних матеріалів, оплату енергоносіїв. Виконані наступні роботи: санітарна очистка вулиць міста, утримання парку по вул.Бульварній та скверу ім.Шевченко, ліквідація аварійних дерев та карантинних бур'янів, озеленення території міста;

Іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства - 10,0 тис.грн на оплату послуг охорони об'єкту «Реконструкція незавершеного будівництва житлового будинку по вул. Бульварній,26б».

Здійснення заходів із землеустрою – 32,1 тис.грн. на виготовлення технічної документації із землеустрою щодо відведення та встановлення меж земельних ділянок.

На транспорт та транспортну інфраструктуру, дорожнє господарство витрачено 1 650,7 тис.грн. Кошти надавались КП «Комунальник» на оплату праці з нарахуваннями за виконані роботи по утриманню вулично-шляхової мережі, придбання паливно-мастильних та витратних матеріалів. Виконані наступні роботи: утримання доріг при ожеледиці, розмітка проїжджої частини, поточний ремонт доріг.

Інші видатки склали 1 668,8 тис. грн, а саме:

-субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 670,0 тис. грн (у тому числі надана фінансова підтримка 7 Державному пожежно-рятувальному загону ГУ ДСНС України у Дніпропетровській області, відділенню поліції №1 Нікопольського районного управління поліції ГУНП в Дніпропетровській області, 2 відділу Нікопольського РТЦК;

- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 998,8 тис.грн (придбано будівельні матеріали на відновлення інфраструктури та житлових будинків за рахунок субвенції отриманої з місцевого бюджету Ковельської міської територіальної громади).

Видатки міського бюджету за рахунок коштів **спеціального фонду** за I півріччя 2025 року складають 82 593, 3 тис.грн в тому числі:

Державне управління - 19,9 тис.грн. на оновлення матеріально-технічної бази виконкому (придбано кондиціонер).

Освіта - 108,0 тис.грн на оновлення матеріально-технічної бази закладу загальної середньої освіти (придбано телевізор та 3 кондиціонери).

Охорона здоров'я - 20,0 тис.грн. на оновлення матеріально-технічної

бази КП «Марганецька центральна міська лікарня» (придбано кондиціонер).

Фізична культура та спорт - 30,0 тис.грн. на оновлення матеріально-технічної бази ДЮСШ № 1 (придбано сітку для батута гімнастичного).

Житлово-комунальне господарство – 319,4 тис.грн, а саме на коригування проектно-кошторисної документації та проходження експертизи по об'єкту «Капітальний ремонт зовнішніх мереж освітлення...» (34,2 тис.грн), на придбання багаторічних зелених насаджень – 285,2 тис.грн.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 53 357,7 тис.грн, в тому числі внески до статутного капіталу КП «Марганецьке ВУВКГ ММР» -34 332,7 тис.грн, КП «Інфраструктурного розвитку та благоустрою Марганецької міської територіальної громади» -11 319,0 тис.грн, КП «Комбінат комунальних послуг ММР» - 2 616,4 тис.грн, КП «Комунальник» - 4 939,6 тис.грн, КП «Центр комунальних послуг та комунального майна територіальної громади м.Марганця» - 150,0 тис.грн.

Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ і організацій склали 28 738,3 тис. грн, в тому числі за рахунок платних послуг-138,2 тис.грн та оприбуткованої гуманітарної та благодійної допомоги – 28 600,1 тис.грн.

Гуманітарна та благодійна допомога отримана:

Виконком - на загальну суму 27 600,7 тис.грн, а саме отримано накопичувач електроенергії, електричні пристрої для обігріву та вироблення гарячої води, вода бутильована, продуктові набори, засоби гігієни, насіння рослин, які передані в гуманітарний штаб м.Марганця, для подальшої видачі населенню громади;

Управління освіти - 763,6 тис.грн, а саме отримано: від БО «Українська освітня платформа» проектор, меблі, навчальні матеріали, ноутбук, 48 ноутбуків від міжнародної організації Finn Church Aid(FCA), від батьківського комітету газонокосарку та паливо, паливно-мастильні матеріали, 8 моніторів та 8 системних блоків, кондиціонер.

Центр надання соціальних послуг – 212,0 тис.грн. - отримано засоби реабілітації, взуття, дизпаливо, велосипеди, швацьку машинку та оверлок, кондиціонер та продукти харчування.

Відділ молоді, культури та спорту - 23,8 тис.грн, а саме від населення отримані книги на поповнення бібліотечного фонду.

Кредитування - у 1 півріччі 2025 року не надавалась та не поверталась фінансова допомога на поворотній основі.

Заступник міського голови

Леся ДУПЛІЙ

Начальник управління фінансів,
економіки та регуляторної політики

Анжеліка СТЕЛЬМАШУК