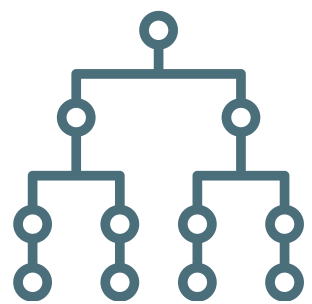


# ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ БОРАТИНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

# ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ



Площа території Боратинської громади, адміністративним центром якої є село Боратин, становить 259 км<sup>2</sup>. До складу Боратинської територіальної громади входить 24 населені пункти, загальна чисельність населення яких станом на 01 січня 2023 року становила 19621 осіб. Станом на 01 грудня 2023 року ця цифра сягала 20634 особи. Варто додати, що нині на території громади 625 внутрішньо переміщених осіб, кількість яких постійно змінюється. На території громади налічується 6690 домогосподарств.



Структура Боратинської сільської територіальної громади складається із 49 бюджетних установ: по державному управлінню – 3 установи, 20 закладів освіти, 21 заклад культури, 1 спортивна споруда (спорткомплекс с. Боратин) та 4 амбулаторії.



Станом на 1 січня 2023 року у територіальній громаді зареєстровано, функціонують і є платниками податків до місцевого бюджету 1351 суб'єкт господарювання. З них 490 є юридичними особами (36,3% від загальної кількості суб'єктів господарювання у громаді) та 861 фізична особа-підприємець (63,7%).

# ВИКОНАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ БОРАТИНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2023 РІК

ВСЬОГО ДОХОДІВ 378 844,7 тис.грн.  
(117,4 % або +55 934,0 тис.грн. до планових призначень 2023р.)

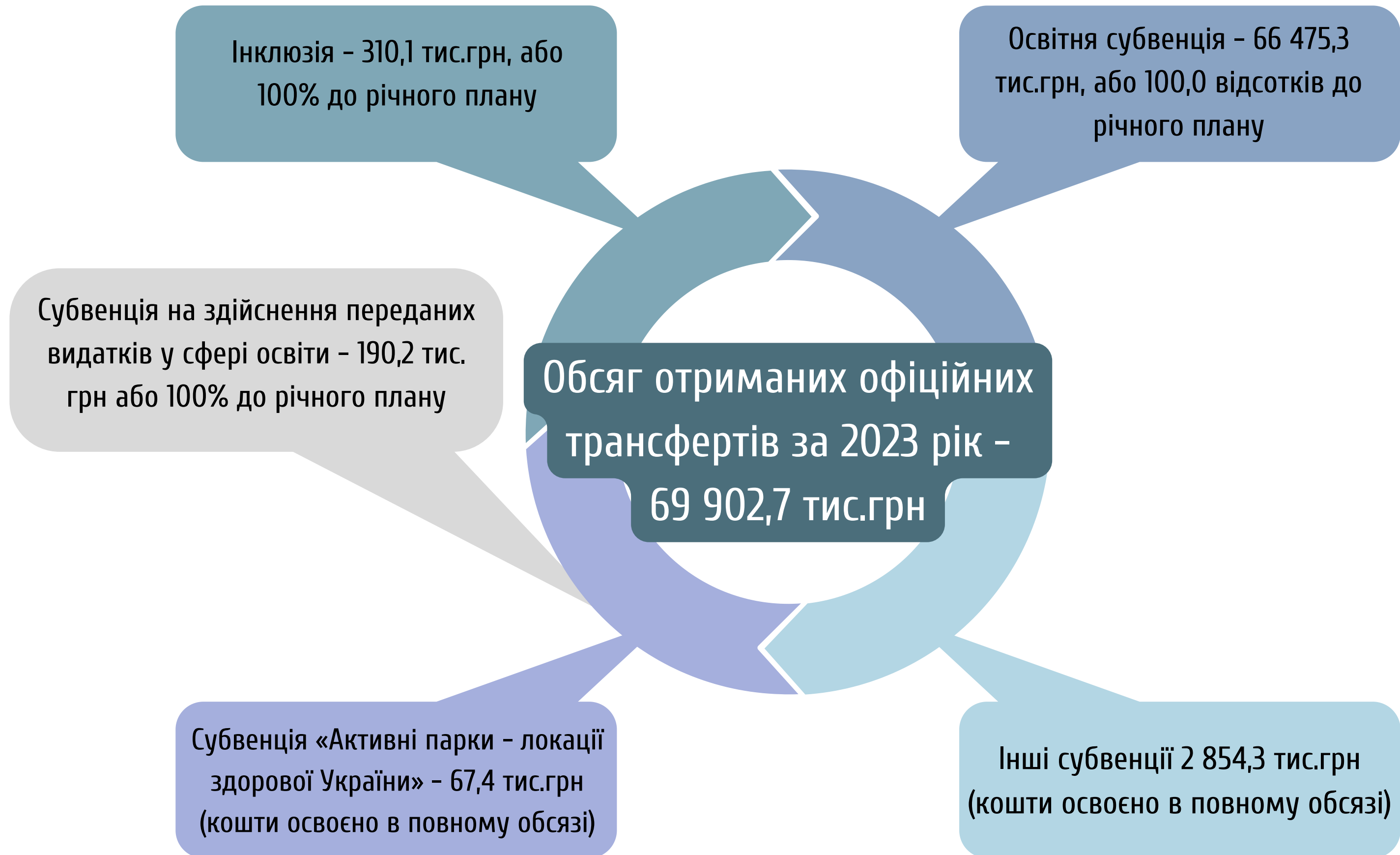
ВЛАСНІ ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ  
287 044,1 тис.грн.  
(120,2% або + 48 154,2 тис.грн. до планових призначень 2023р.)

ТРАНСФЕРТИ  
69 902,7 тис.грн.  
(99,9% або -20,9 тис.грн. до планових призначень 2023р.)

ВЛАСНІ ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ  
21 897,9 тис.грн.  
(155,3% або +7 800,7 тис. грн. до планових призначень 2023 р.)



# ТРАНСФЕРТИ ДО БЮДЖЕТУ БОРАТИНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2023 РІК



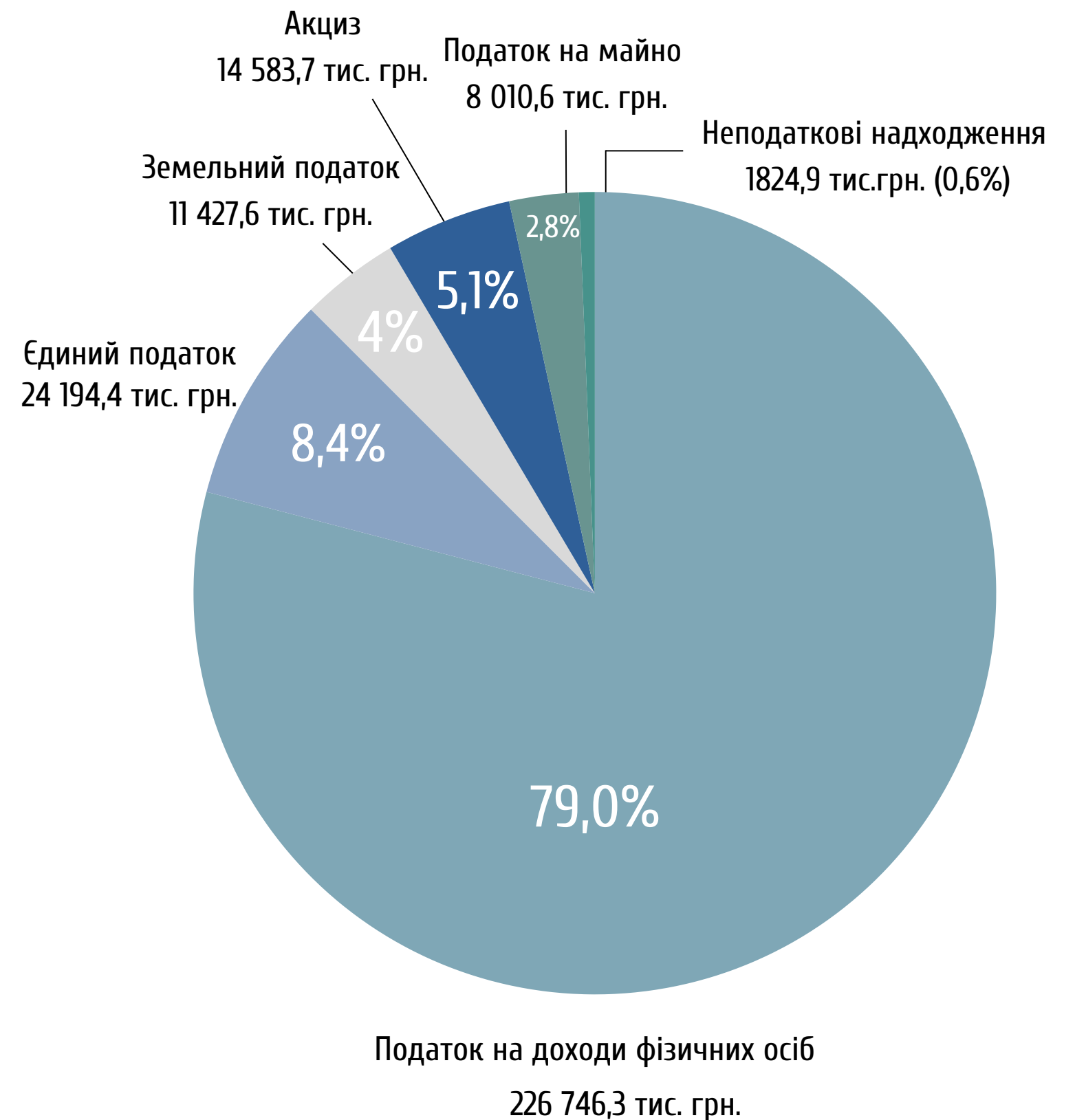
# НАДХОДЖЕННЯ ВЛАСНИХ ДОХОДІВ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ БОРАТИНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2023 РІК

За 2023 рік бюджет Боратинської сільської територіальної громади за доходами загального фонду (без врахування трансфертів) виконаний до затверджених показників (з урахуванням змін) на 120,2%. Фактичне надходження податків, зборів та інших платежів склали 287 044,1 тис.грн, до запланованого обсягу понад план отримано 48 154,2 тис. гривень.

В порівнянні з аналогічними періодами 2021-2022 років, показники власних надходжень громади в загальному зросли на 101971,3 тис.грн, або 55,1% та на 80166,7 тис.грн, або 38,8% відповідно.

В структурі власних надходжень загального фонду бюджету громади за 2023 рік 79,0% займали надходження податку на доходи фізичних осіб, ще більше 20,0% – надходження єдиного податку, податку на майно та акцизного податку, менше 1% – усі інші надходження бюджету громади.

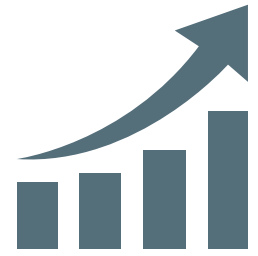
В цілому забезпечено виконання усіх запланованих показників власних надходжень, з урахуванням змін.



# ПОДАТОК НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ



Податок на доходи фізичних осіб зберігає позицію найвагомішого за обсягами джерела наповнення дохідної частини бюджету територіальної громади. Питома вага його в сумі власних доходів загального фонду бюджету громади у звітному році склала 79,0%.



При цьому частка податку у надходженнях загального фонду бюджету територіальної громади збільшилась за останні 3 роки на 1,9%.



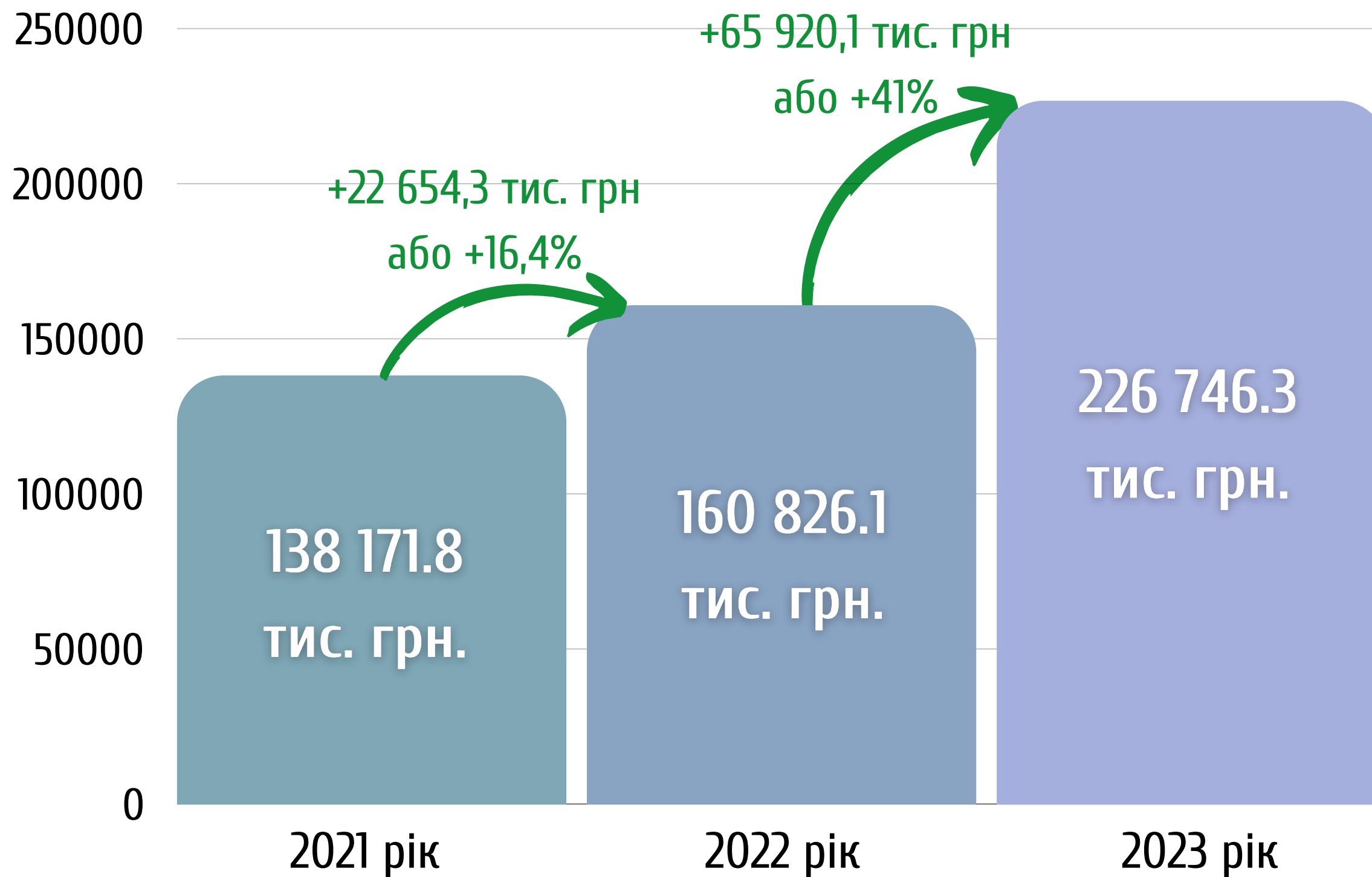
Найвагомішими складовими податку на доходи фізичних осіб протягом 2023 року залишаються сплачені податковими агентами податки з доходів у вигляді заробітної плати – 93,7% від загальної суми надходжень, або 212 413,6 тис. грн та податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 4,1% від загальної суми надходжень, або 9 395,8 тис. гривень.



Питома вага в структурі надходжень податку на доходи фізичних осіб від установ та організацій бюджетної сфери за 2023 рік складає 4,7% що становить 10 750,2 тис. гривень.

# ПОДАТОК НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ

Динаміка надходжень ПДФО за 2021-2023 роки



# НАЙБІЛЬШІ ПЛАТНИКИ ПДФО

- ТОВ «Кромберг енд Шуберт Україна» (132 425,1 тис.грн, що на 51,5 відсотків більше 2022 року)
- «Волинь-зерно-продукт» (19 064,2 тис.грн, що на 66,1 відсотка більше 2022 року)
- СГПП «РАТЬ» (3 347,2 тис.грн, що на 4,6 відсотка більше 2022 року)
- ПрАТ Гнідавський цукровий завод /ТОВ «Радехівський цукор» (4 795,1 тис.грн, що на 6,0 відсотка менше 2022 року)
- ТОВ Біо ПЕК (2 387,0 тис.грн, що на 41,1 відсоток більше 2022 року)
- ПП ПРАГМАТЕК (1 599,0 тис.грн, що в 1,5 рази більше 2022 року)
- ПП «Фабрика солодощів ЛАСКА» (1 251,8 тис.грн, що на 4,2 відсотка більше 2022 року)
- ТОВ «УКРАВІТ САЙЕНС ПАРК» (958,0 тис.грн, що на 36,4 відсотка більше 2022 року)
- ТОВ «ЛЕГІТ ТРАНС» (924,3 тис.грн, що на 29,8 відсотків більше 2022 року)
- ТОВ ТРАНСДЕНІРОМ (849,8 тис.грн, що на 58,3 відсотка більше 2022 року)
- ТзОВ «Україна-Баїв» (844,0 тис.грн, що на 26,2 відсотка більше 2022 року)
- ПП ТРАНС-ЕКСПРЕС (750,7 тис.грн, що на 40,0 відсотків більше 2022 року),
- НЕК «УКРЕНЕРГО» (734,6 тис.грн, що на 7,6 відсотка більше 2022 року)
- ТЗОВ «ПАНХІМ – ІНВЕСТ» (726,6 тис.грн, що на 13,5 відсотків більше 2022 року)
- ТзОВ фірма «Волиньфарм» (711,2 тис.грн, що на 19,9 відсотків більше 2022 року)
- ПП «Мідас-Трейд» (641,3 тис.грн, що на 6,0 відсотка більше 2022 року)
- ТОВ ВОЛТРАНС (520,0 тис.грн, що на 46,7 відсотка більше 2022 рок)
- ТОВ «ВОЛИНСЬКІ СОЛОДОЩІ» (460,4 тис.грн, що на 111,6 відсотка більше 2022 року, в зв'язку із переходом працівників від фізичної особи Шоломович Р.Т.)

Питома вага сплаченого податку по цих платниках становить 82,3% або 174 711,1 тис. грн




## Основні чинники, які вплинули на збільшення надходжень ПДФО

зростання фонду оплати праці на підприємствах

надходження грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу (1928,2 тис. грн). З 01 жовтня 2023 року надходження по даному податку будуть зараховуватись в розмірі 100 відсотків до державного бюджету (зміни до Бюджетного кодексу України законопроект № 10037 від 12 вересня 2023 року)

надходження ПДФО у вигляді заробітної плати від нових 33-х платників (+6 906,3 тис.грн): ТОВ «ДМИТРУК-ФУДЗ» (1 347,5 тис.грн), ТОВ ТАЛАСА ТРЕЙД (543,3 тис.грн), ПрАТ «КАУЧУК» (495,6 тис.грн), ТОВ МЕДІАТОП (289,0 тис.грн), ТОВ «Лунар Трейд» (137,2 тис.грн), ТОВ «Луцький асфальтобетонний завод» (118,9 тис.грн), ТОВ «Масляна» (205,32 тис.грн), ТОВ «ДОР-БУД-СЕРВІС» (86,6 тис.грн), ТОВ «Квадро-Пласт» (80,9 тис.грн), ТОВ ГОЛД ЯРД (76,1 тис.грн), ТОВ «Компанія СанВей» (57,0 тис.грн), ТОВ ПТФ ЦЕНТР (51,4 тис.грн), ТОВ «ВАРТІС» (49,8 тис.грн), ТЗОВ Сальве (46,3 тис.грн), ТЗОВ ЗАХІД ТРЕВЕЛ БУС (43,8 тис.грн), ТОВ КЛЕВЕР СТОРС (30,2 тис.грн), ТОВ БУТІК САЛОН (29,0 тис.грн), ТОВ КАМІК (22,8 тис.грн), ТОВ Резанок (18,8 тис.грн), ТОВ «СОМА-ТРАНС» (18,7 тис.грн), ТОВ «Продмастол» (15,1 тис.грн), ТОВ Агро-Каста, МПП «Мото-Білл», ТОВ «ОА КРАТОС», ТОВ Фінансова компанія «Центрофінанс», ПП ПЛЮС ВІРА, ТОВ «БЦ СТИНГЕР», ТЗОВ ЗТС+, ТОВ ІМПОРТ-ТРЕЙД, ТОВ ХАВЕСТ ПРОДУКТ, ФГ АГРО-ПРОСТІР, ТОВ «БЕЛЬВІЯ», ТОВ «ВОЛИНЬ СІТІ БУД»

надходження податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами (відповідно до закону 1914-ІХ від 30.11.2021 року внесено зміни до Податкового кодексу; МПЗ - новий податок, нарахування по якому здійснюється за результатами 2022 року)



**Разом з тим, по окремих платках відмічається спад надходжень ПДФО, отриманих у вигляді заробітної плати, в порівнянні з відповідним періодом минулого року:**

- ДП ДГ «ПЕРЕМОГА» (-714,0 тис.грн) зменшення в зв'язку із неможливим збутом сільськогосподарської продукції підприємства;
- Луцька районна рада (-439,4 тис.грн) - перереєстрація платника до іншого бюджету;
- Луцька районна державна адміністрація Волинської області (-51,5 тис.грн);
- УСЗН Луцької РДА Волинської області (-167,8 тис.грн);
- КП РАЙТЕПЛОБУД (-288,1 тис.грн) – перереєстрація платника до іншого бюджету;
- ТЗОВ «РБП ТРАНС-МОСТ» (-182,0 тис.грн) - зменшення державних замовлень на будівництво мостів та доріг;
- ТОВ «ЗАХІД ЕНЕРДЖІ» (-163,0 тис.грн) – у 2023 році відсутня сплата ПДФО;
- ТОВ БАДІ ТРАНС КОМПАНІ (-88,1 тис.грн) – в зв'язку зменшення продажу продукції підприємства (продаж та обслуговування легкових автомобілів)

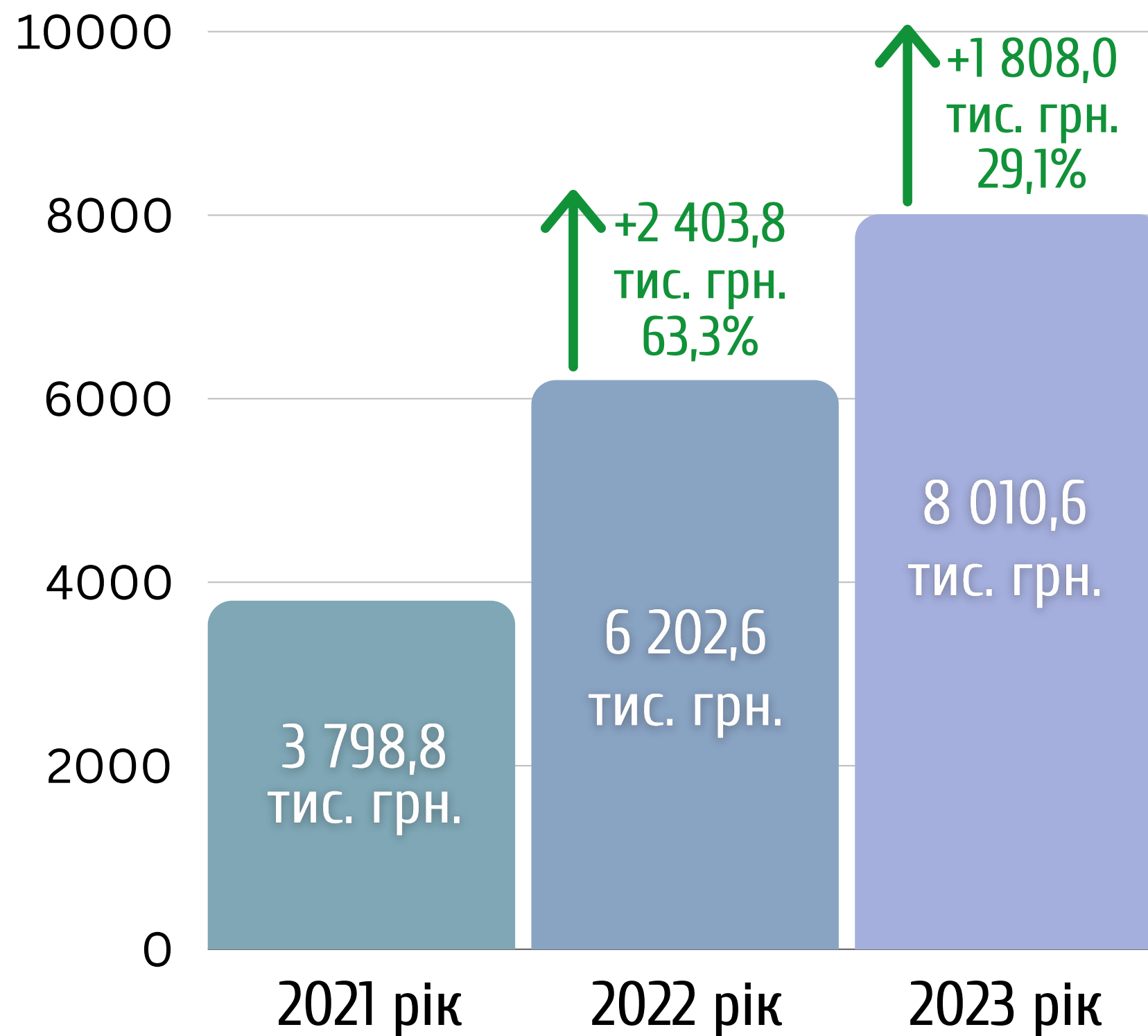
# ПОДАТОК НА НЕРУХОМЕ МАЙНО, ВІДМІННЕ ВІД ЗЕМЕЛЬНОЇ ДІЛЯНКИ

У структурі надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, до бюджету територіальної громади за 2023 рік питома вага надходжень від юридичних осіб – 79,6%, від фізичних осіб – 20,4%.

Зростання податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, в порівнянні з відповідним періодом минулого року, зумовлено сплатою податкового боргу минулих років фізичними особами (311,6 тис.грн); поява нових платників (юридичних осіб):

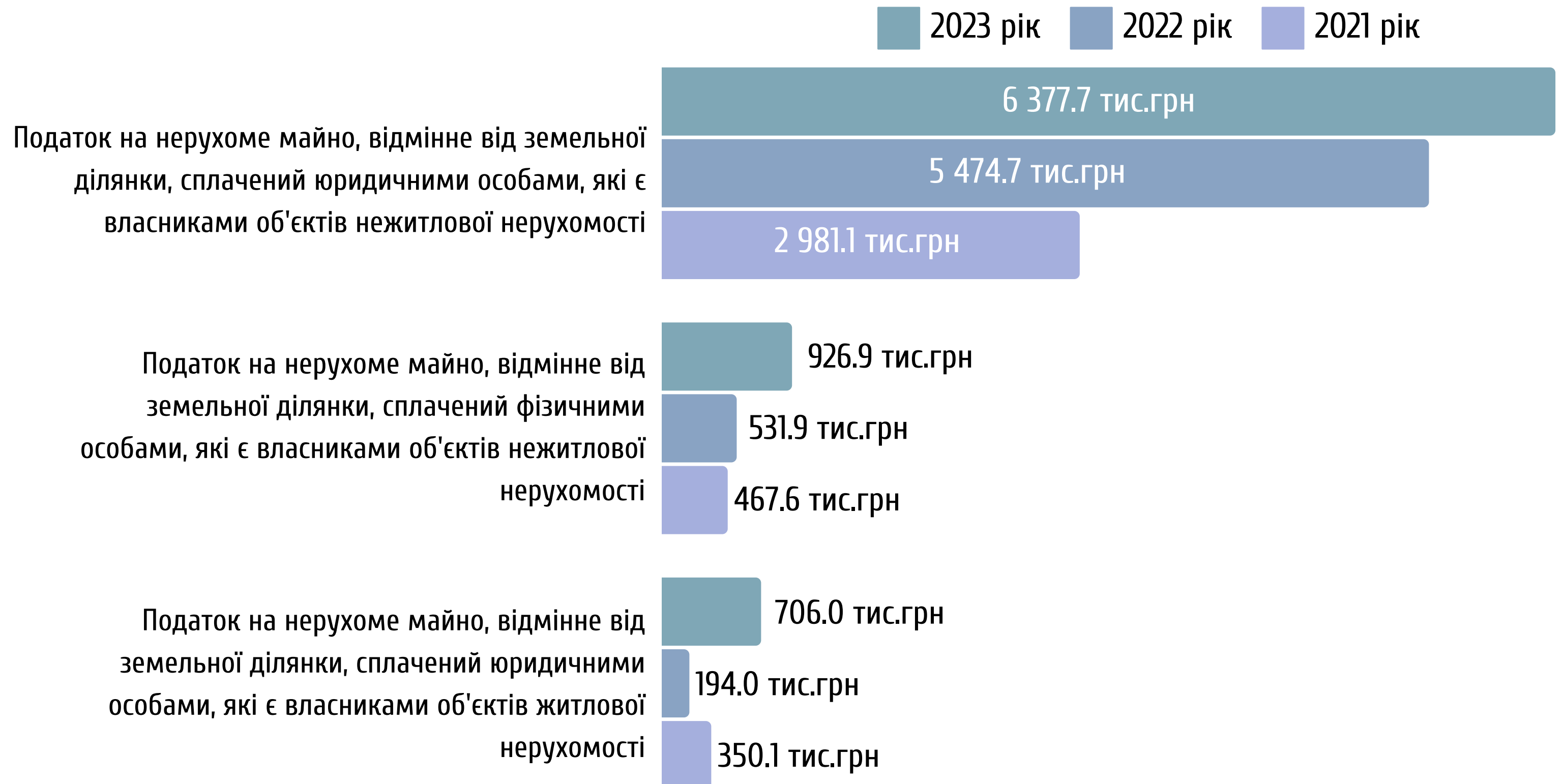
- СГПП ДРУЖБА (+276,2 тис.грн),
- ТЗОВ «Україна-Баїв» (7,6 тис.грн),
- ТОВ «КАРГОСТАР» (1,1 тис.грн),
- ТОВ УЗТК ТРЕЙД (+59,1 тис.грн).

Надходження податку на нерухоме майно за 2021-2023 роки



# ПОДАТОК НА НЕРУХОМЕ МАЙНО, ВІДМІННЕ ВІД ЗЕМЕЛЬНОЇ ДІЛЯНКИ

## Структура надходжень податку на нерухоме майно за 2021-2023 роки



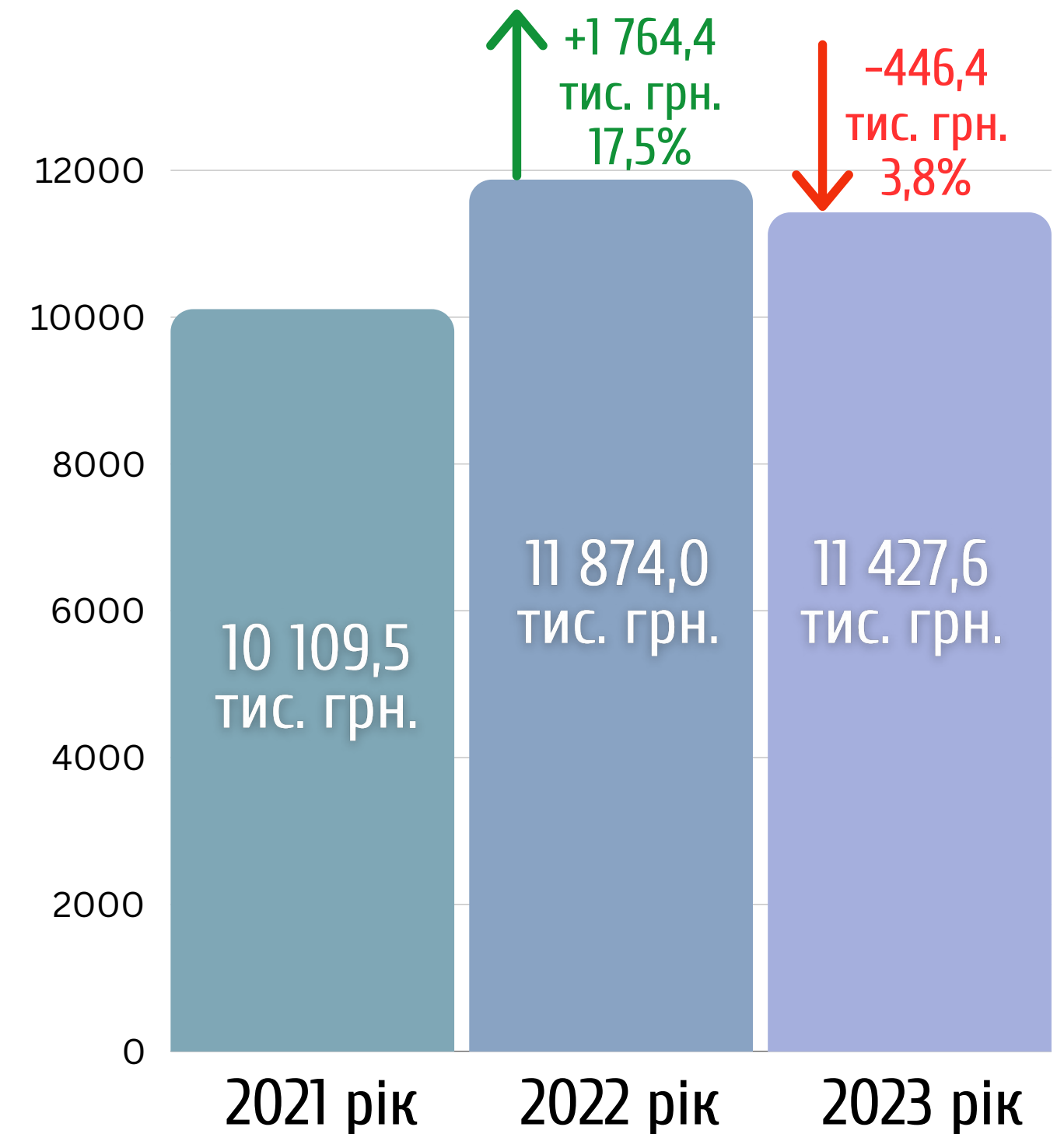
# ЗЕМЕЛЬНИЙ ПОДАТОК ТА ОРЕНДНА ПЛАТА ЗА ЗЕМЛЮ

Земельного податку з юридичних осіб (62 платника) надійшло в сумі 5 514,4 тис.грн (121,8% до планових показників 2023 року). У порівнянні з минулим роком надходження зменшились, що на 1 436,3 тис.грн менше аналогічних показників 2022 року.

Орендної плати з юридичних осіб (33 платника) за 2023 рік надійшло 3 136,6 тис.грн, або 117,4% до уточненого плану. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 123,9 тис.грн, або на 4,1%.

Земельного податку з фізичних осіб надійшло у сумі 2 206,5 тис.грн, що складає 135,6% до уточненого плану та на 541,9 тис. грн більше надходжень 2022 року. Орендної плати з фізичних осіб надійшло 570,0 тис.грн, або 122,2% до уточнених планових показників та на 324,0 тис. грн більше надходжень 2022 року.

## Надходження плати за землею за 2021-2023 роки



# ЗЕМЕЛЬНИЙ ПОДАТОК ТА ОРЕНДНА ПЛАТА ЗА ЗЕМЛЮ



Зменшення надходжень земельного податку з юридичних осіб в порівнянні з 2022 роком пояснюється зміною відсоткової ставки з 3% до 1% по землях промисловості з юридичних осіб, несплатою даного податку платниками, сплата даного податку по ставках 2022 року. Платникам, які не сплатили податок направлені листи з проханням пояснення несплати та погашення податкового боргу.



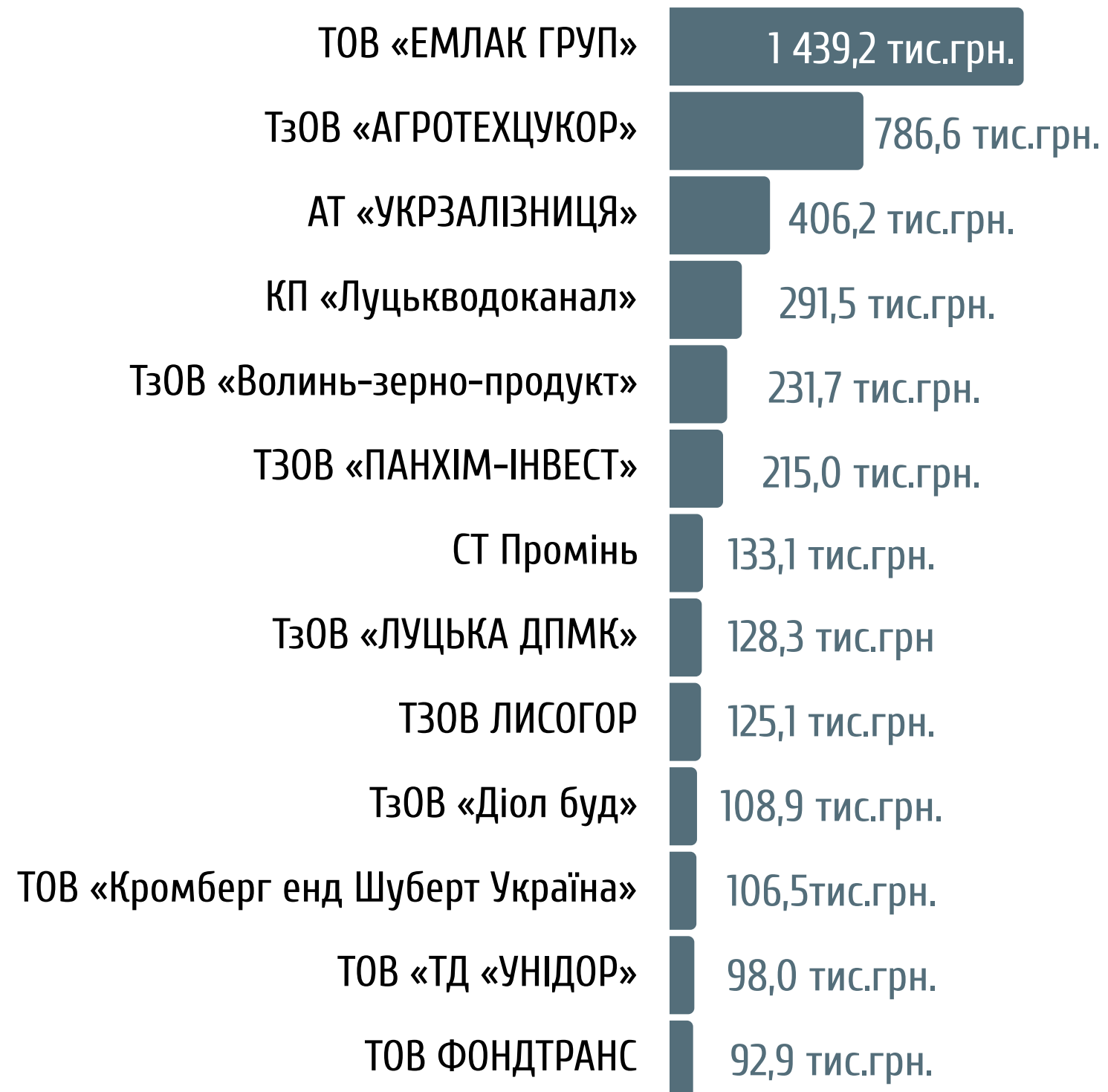
Основною причиною збільшення надходжень плати за землю з фізичних осіб стало сплата податкового боргу минулих років (476,4 тис.грн), оновлення нормативної грошової оцінки земель, укладання нових договорів оренди землі; причина росту орендної плати з юридичних осіб – оновлення нормативної грошової оцінки земель, збільшення коефіцієнту індексації, укладання нових договорів оренди землі (ТзОВ «Україна-Баїв», ГО «Чорна рада»).



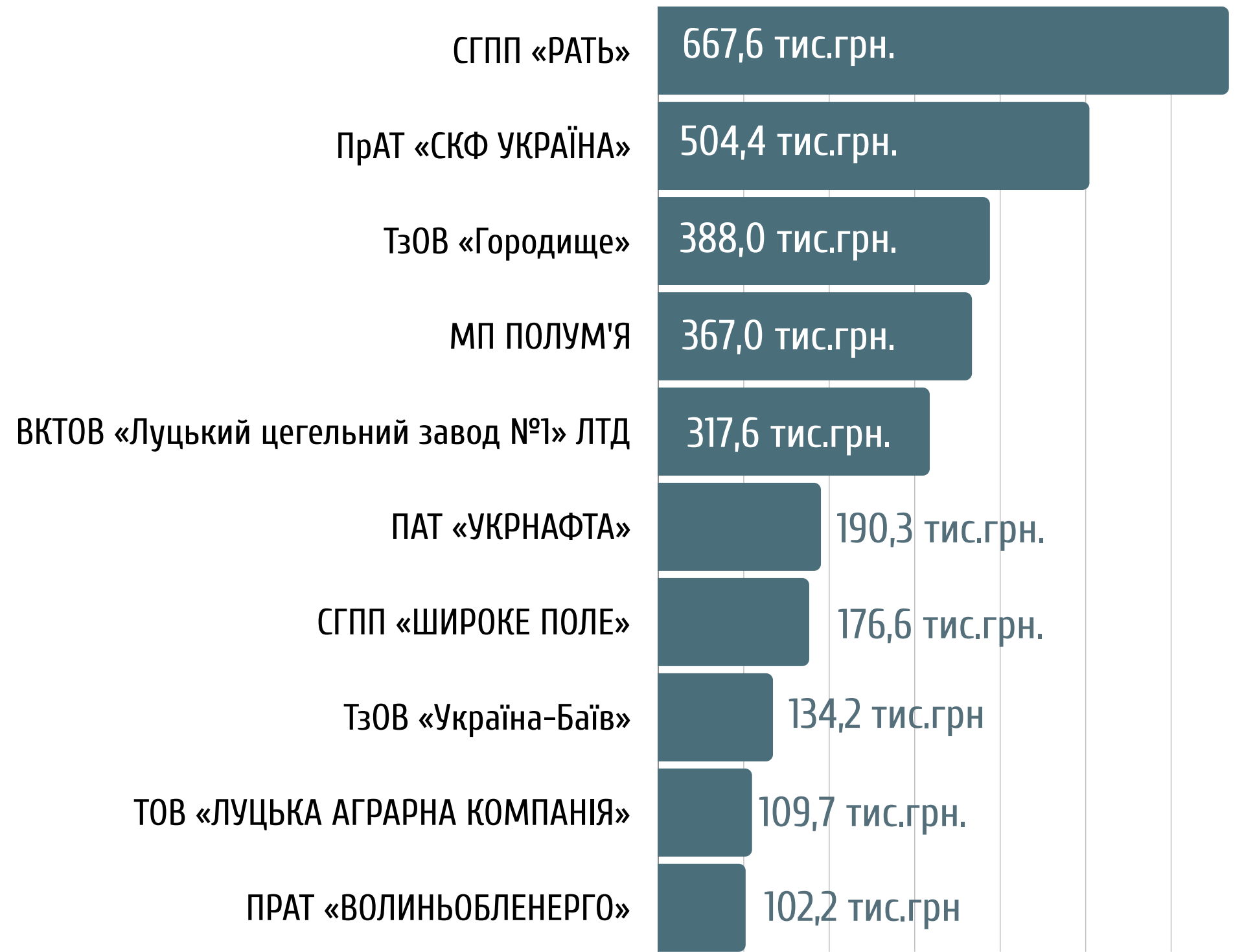
За даними, отриманими від Головного управління ДПС у Волинській області, сума податкового боргу (без підприємств – банкрутів) по земельному податку з юридичних осіб станом на 01.01.2024 року становить 656,7 тис.грн, в тому числі по: ДП ДГ «ПЕРЕМОГА» - 644,1 тис.грн, СТ Коршів – 11,5 тис. гривень.

# ЗЕМЕЛЬНИЙ ПОДАТОК ТА ОРЕНДНА ПЛАТА ЗА ЗЕМЛЮ

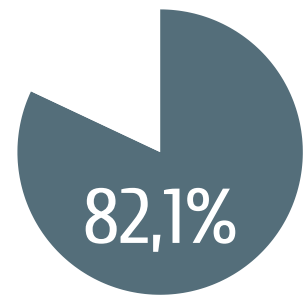
Найбільші платники плати за землю серед юридичних осіб (питома вага податку - 75,5%)



Найбільші платники орендної плати за землю юридичних осіб (питома вага податку - 94,3%)



# ЄДИНИЙ ПОДАТОК



Єдиний податок,  
сплачений  
фіз. особами

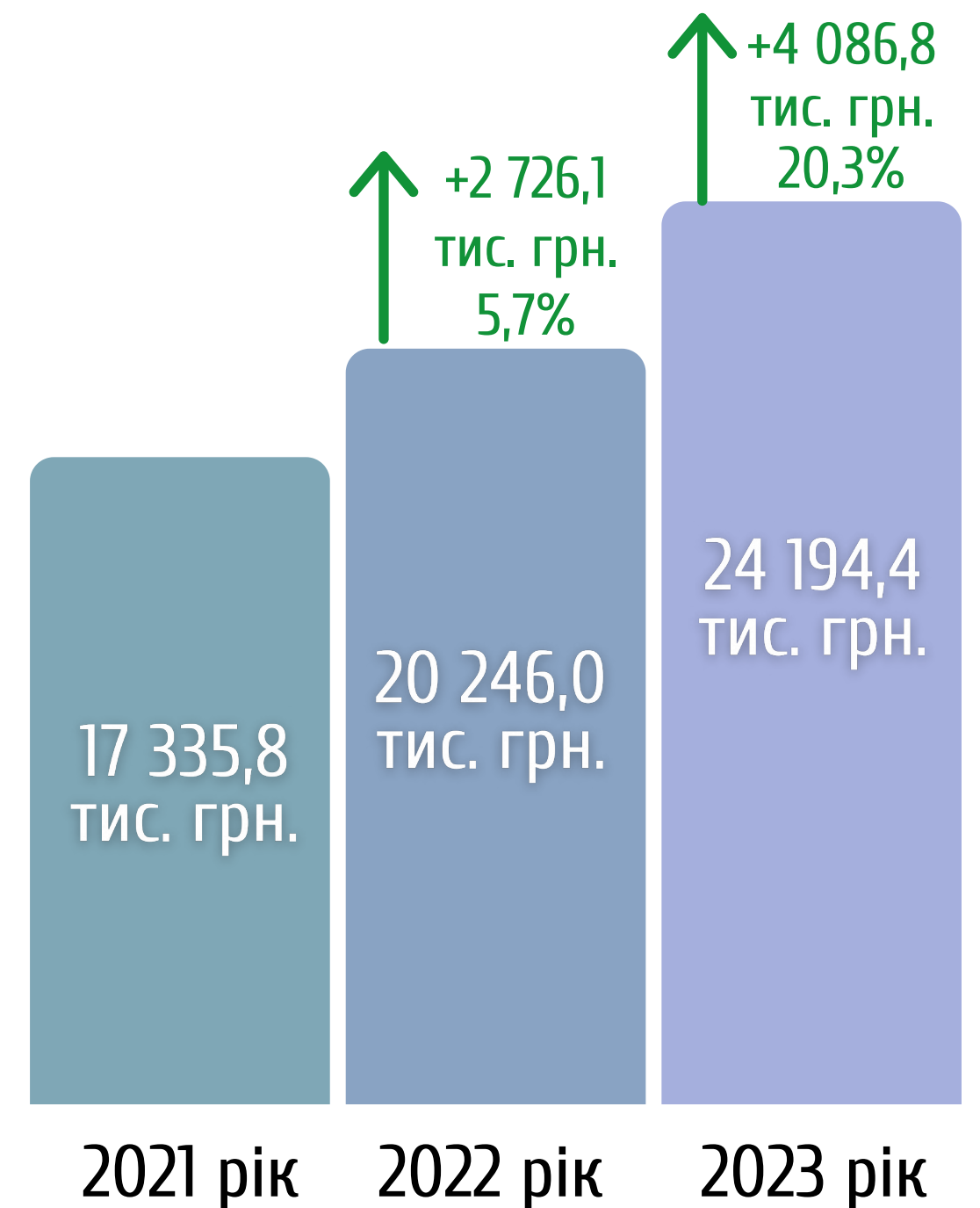
В структурі надходження єдиного податку до бюджету територіальної громади найбільшу питому вагу, а саме 82,1 відсоток складають надходження єдиного податку, сплаченого фізичними особами.



+37  
ФОПів

Збільшення надходжень єдиного податку у 2023 році насамперед пов'язано із збільшенням з початку року кількості платників єдиного податку (37 ФОПів), збільшенням надходжень по окремих платниках єдиного податку з фізичних осіб (відновлення з 1 серпня 2023 року обов'язкову сплату для платників 1, 2 групи єдиного податку та скасовано 2 відсотка для платників 3 групи єдиного податку).

## Структура надходжень єдиного податку за 2021-2023 роки





# АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК

**14 583,7  
ТИС.ГРН**

НАДХОДЖЕННЯ  
АКЦИЗНОГО ПОДАТКУ ЗА  
2023 РІК

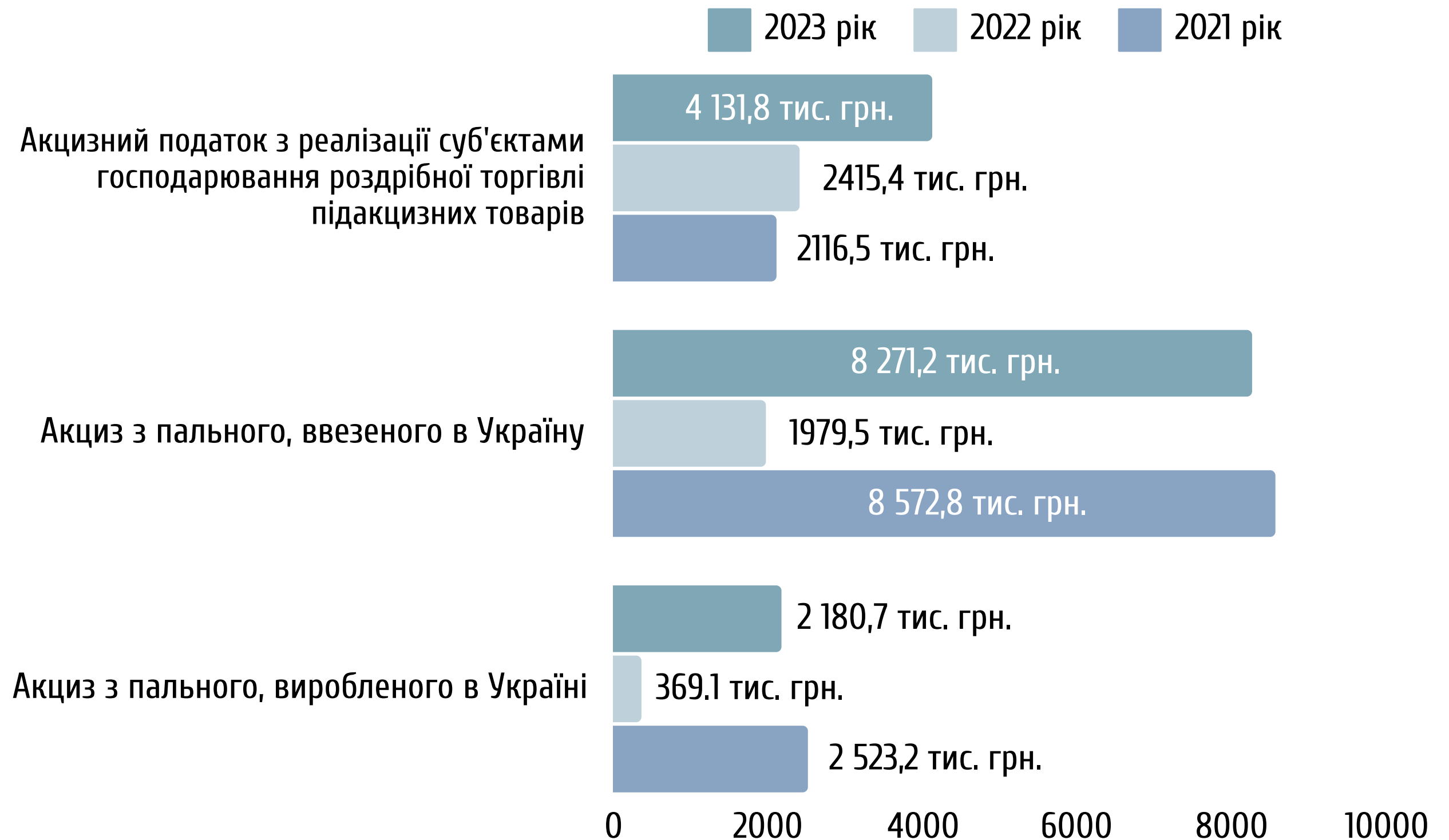
**123,7%**

ДО ЗАПЛАНОВАНИХ  
НАДХОДЖЕНЬ

**×2**

ПОРІВНЯНО З  
ПОПЕРЕДНІМ РОКОМ

## Структура надходжень акцизного податку за 2021-2023 роки



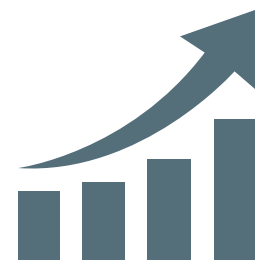
# ІНШІ ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ



Транспортного податку в звітному році до бюджету територіальної громади надійшло 141,8 тис.грн, що на 135,6 тис.грн більше у порівнянні з аналогічним періодом минулого року.



Туристичного збору надійшло 8,1 тис.грн, що складає 100,0 відсотків до уточнених показників звітного року. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 3,3 тис.грн, або на 69,5 відсотка.



До загального фонду бюджету територіальної громади зараховується 100% податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України. У 2023 році до бюджету громади надходження податку на прибуток підприємств становить 1,4 тис.грн, що на 2,0 тис.грн менше в порівнянні з 2022 роком.



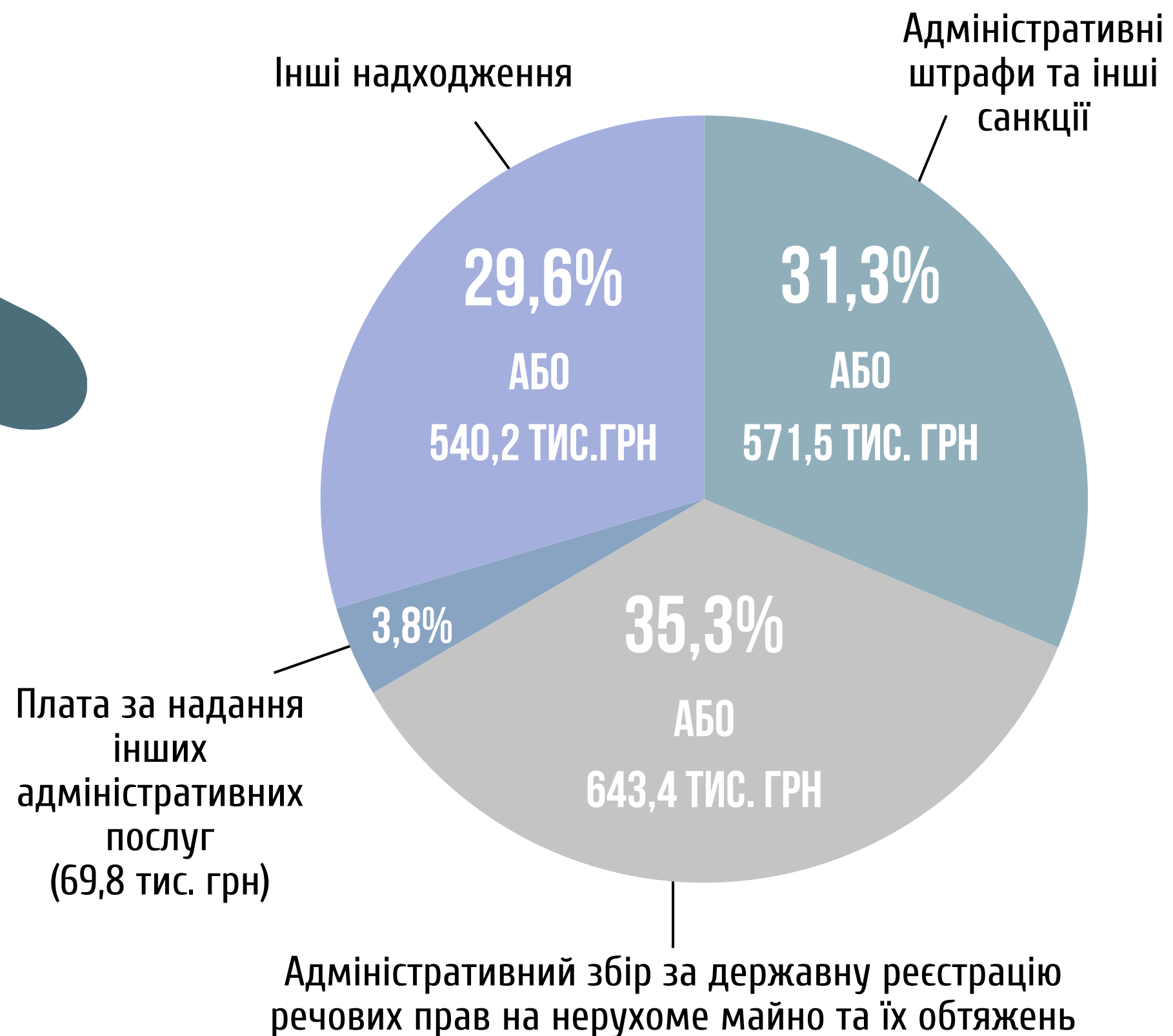
Рентної плати та плата за інших природних ресурсів отримано 105,4 тис.грн, або 104,7 відсотка до плану на звітний період та менше, в загальному, на 84,3 тис.грн до аналогічного періоду минулого року. Найбільший платник податку за рахунок рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів ДП «КІВЕРЦІВСЬКИЙ ЛІСГОСП», по якому питома вага сплаченого податку становить 96,9% або 92,8 тис. гривень. За рахунок рентної плати за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення найбільші надходження від ВКП ГРАНЬ 5,3 тис.грн, ПрАТ ГНІДАВСЬКИЙ ЦУКРОВИЙ ЗАВОД 2,0 тис. гривень.

# НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ



Неподаткові надходження в сукупній сумі власних доходів загального фонду бюджету територіальної громади складають 0,6%.

## Структура неподаткових надходжень за 2023 рік



# ПОДАТКОВИЙ БОРГ

Податковий борг за грошовими зобов'язаннями юридичних осіб (з урахуванням підприємств - банкрутів) станом на 01.01.2024:

3 698,4 ТИС.ГРН.

+43,1%  
з початку року

ПОНАД 60%

= заборгованість із місцевих податків та зборів, у тому числі:

2 240,4  
тис.грн.

Плата за  
землю

4,2 тис.грн.

Податок на  
нерухоме майно

3,2 тис. грн.

Єдиний  
податок

Найбільшими боржниками перед бюджетом територіальної громади є:

- ДП «ЛУЦЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ № 2» (2 253,9 тис.грн),
- ДП «Дослідне господарство «Перемога» (644,1 тис.грн),
- ДП «Волинський облавтодор»
- ВАТ «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України» (391,1 тис.грн),
- ТЗОВ «ЕДЕЛЬ-БАУ» (151,6 тис.грн)

Борги з фізичних осіб станом на 01.01.2024, з урахуванням нарахування 2023 року, становлять 4 353,9 тис.грн, з них:

- по сплаті за землю (земельний податок, оренда) – 2 165,3 тис.грн,
- по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової/нежитлової нерухомості – 2 188,6 тис. гривень.



# ВЛАСНІ ТА ЗАКРІПЛЕНІ ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ 2023 РОКУ В РОЗРІЗІ СТАРОСТИНСЬКИХ ОКРУГІВ

Старостинський округ	К-сть населених пунктів	К-сть населення, тис.	Всього доходів, тис.грн	Частка від загального обсягу
Баївський СО	3	2,0	6 216,7	2,3
Баківцівський СО	2	0,6	427,9	0,2
Боратинський СО	4	6,3	224 580,0	83,1
Гіркополонківський СО	3	5,0	19 163,9	7,1
Коршівський СО	1	0,7	1 927,3	0,7
Лаврівський СО	1	1,1	3 845,5	1,4
Промінський СО	5	1,8	2 866,3	1,1
Ратнівський СО	2	1,0	9 829,3	3,6
Радомишльський СО	3	0,9	1 314,7	0,5
<b>РАЗОМ</b>	<b>24</b>	<b>19,4</b>	<b>270 170,9</b>	<b>100</b>

## НАДХОДЖЕННЯ ДОХОДІВ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

До спеціального фонду бюджету територіальної громади надійшло 22 088,1 тис.грн платежів і зборів. Основним джерелом надходжень є власні надходження бюджетних установ, які склали 21 689,7 тис.грн (98,2% до загального обсягу), також надійшли кошти екологічного податку – 87,0 тис.грн, грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 1,3 тис.грн., кошти від продажу землі – 119,9 тис.грн та кошти субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 190,2 тис.грн (кошти освоєно в сумі 190,1 тис.грн).

В порівнянні з минулим роком власні надходження бюджетних установ збільшились на 19 621,2 тис. гривень або на 90,5%.

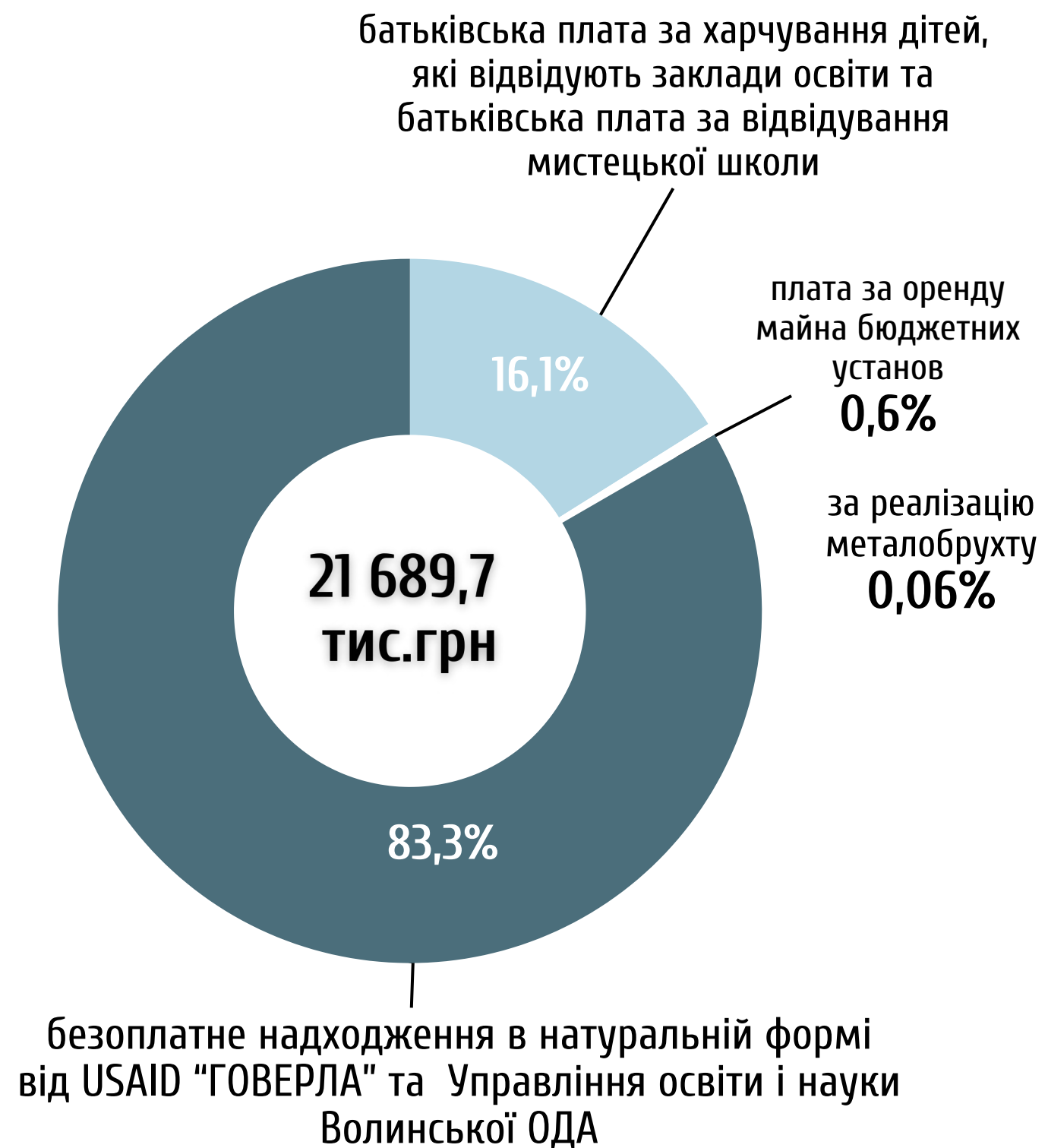
### Структура надходжень спеціального фонду за 2023 рік



# НАДХОДЖЕННЯ ДОХОДІВ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

В обсязі власних надходжень бюджетних установ надійшли такі кошти:

- 3 491,1 тис.грн – батьківська плата за харчування дітей, які відвідують заклади освіти та батьківська плата за відвідування мистецької школи;
- 121,3 тис.грн – плата за оренду майна бюджетних установ;
- 1,2 тис.грн – за реалізацію металобрухту;
- 18 076,1 тис.грн – безоплатне надходження в натуральній формі від USAID «ГОВЕРЛА» (генератори, дефібрилятори, кухонне обладнання для закладів освіти, екскаватор-навантажувач, бус, комп'ютерна та оргтехніка, вогнегасники, одяг для пожежного) та від Управління освіти і науки Волинської ОДА (передано шкільний автобус).



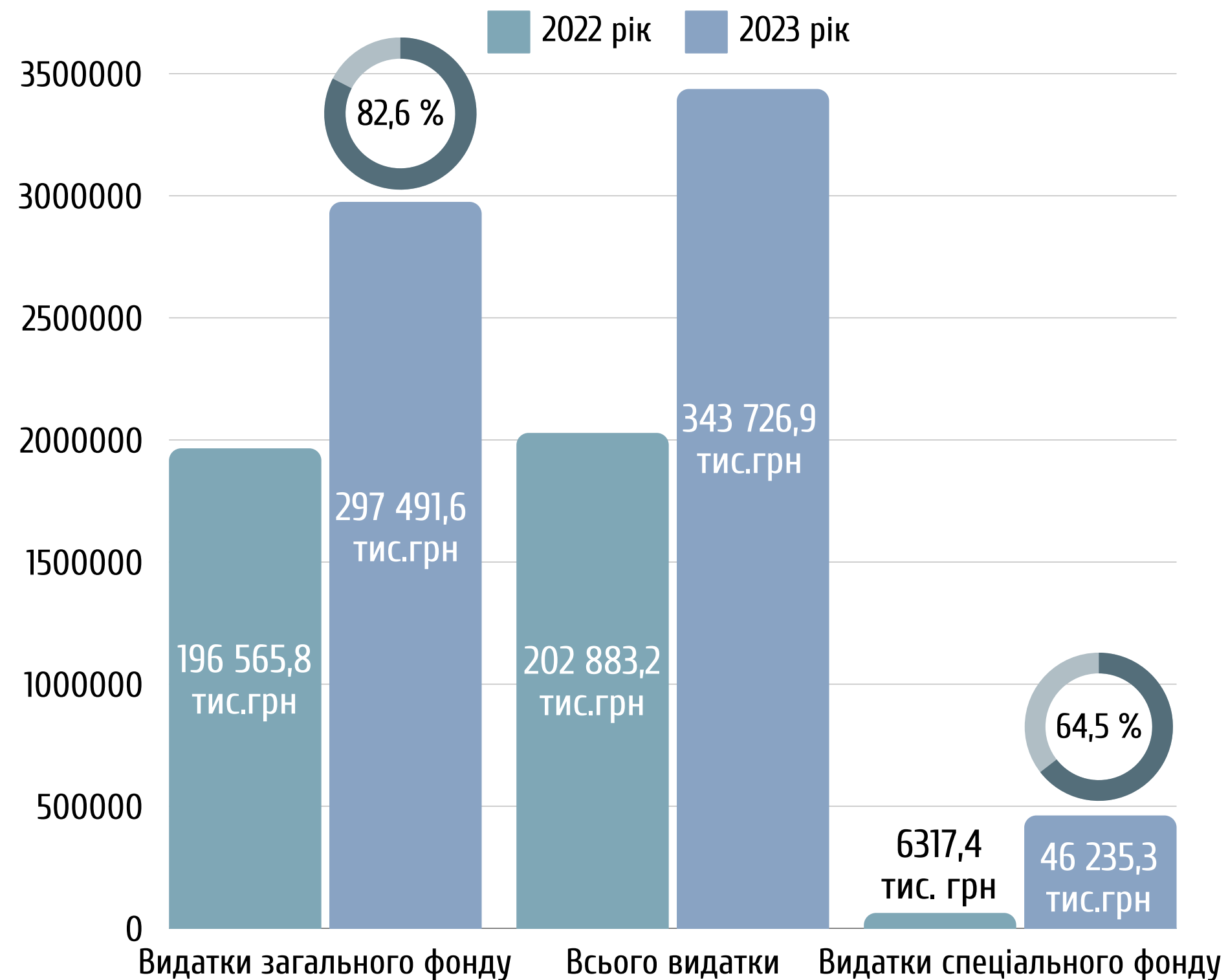
# ВИДАТКИ

За рахунок отриманих власних надходжень до бюджету сільської територіальної громади та трансфертів з державного бюджету та інших місцевих бюджетів у 2023 році із загального фонду бюджету громади проведено видатків в обсязі 297 491,6 тис.грн, що становить 82,6% до уточненого плану на рік.

Фінансування видатків бюджету територіальної громади проводилось в межах бюджетного призначення відповідно до зареєстрованих фінансових зобов'язань.

Пріоритетними у виконанні видаткової частини територіальної громади у 2023 році, як і в попередні роки, залишалися питання своєчасної виплати заробітної плати у бюджетній сфері, проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги, забезпечення інших виплат соціального спрямування.

## Структура видатків за 2022-2023 роки



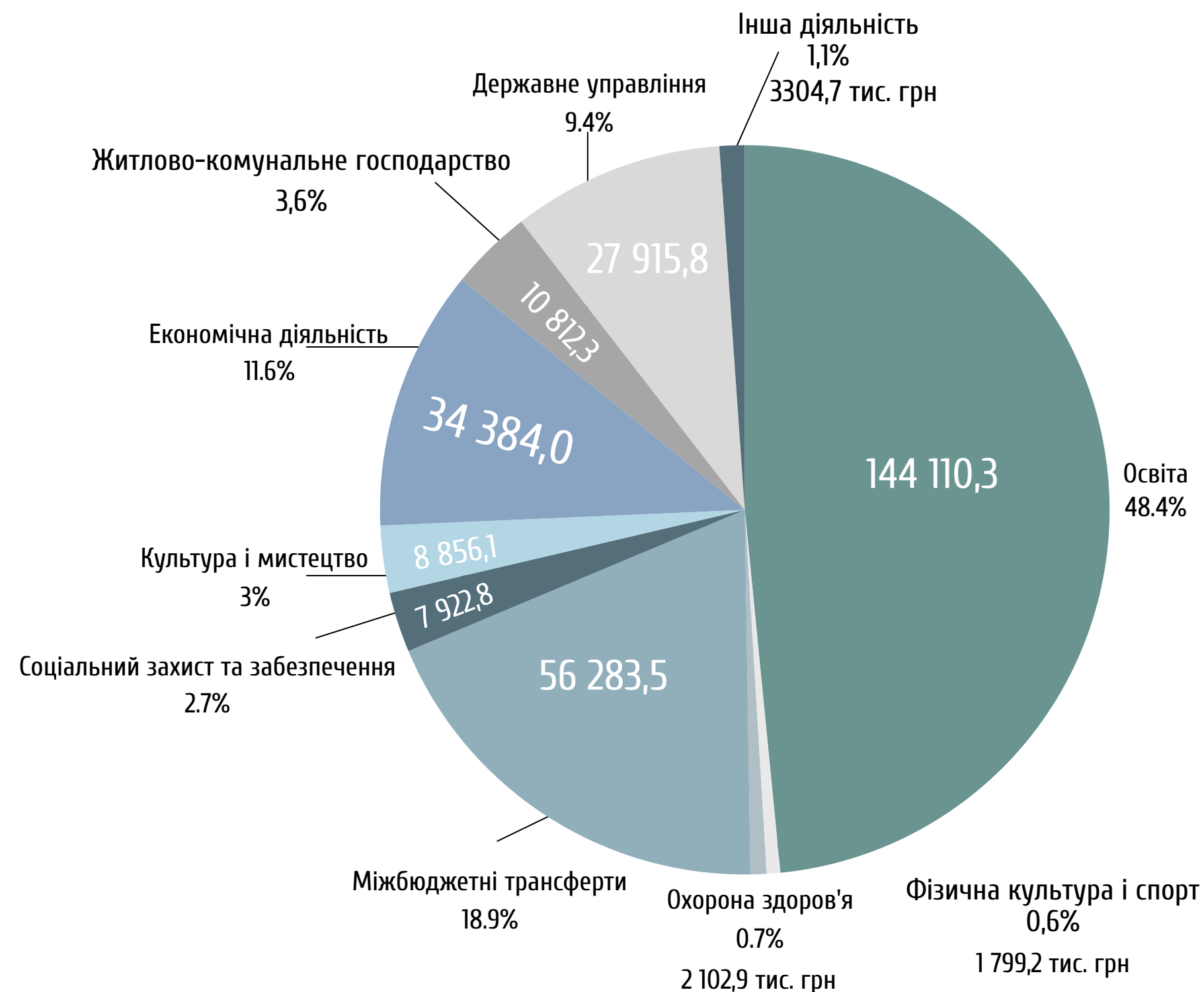


# ВИДАТКИ

На захищені статті спрямовано 188 357,4 тис.грн із загального фонду бюджету територіальної громади (93,9% до планових призначень), зокрема :

- оплату праці працівників бюджетних установ та нарахування на заробітну плату - 145 317,3 тис.грн (99,1% до планових призначень);
- медикаменти та перев'язувальні матеріали - 57,7 тис.грн (84,9% до планових призначень)
- забезпечення продуктами харчування - 2 857,9 тис.грн (82,3% до планових призначень)
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 11 725,3 тис. грн (73,1% до планових призначень)

## Галузева структура видатків загального фонду бюджету за 2023 рік, тис. грн

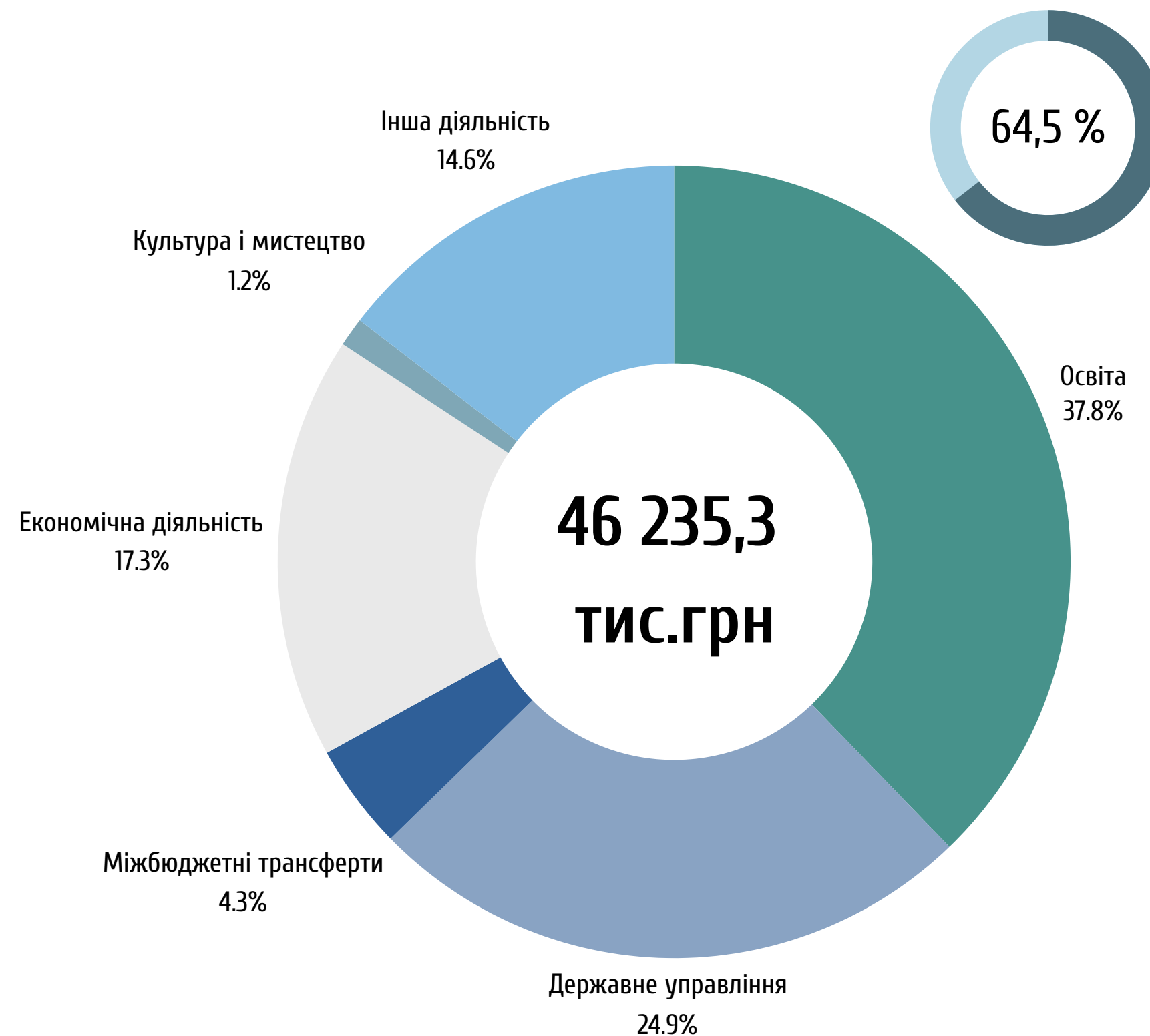


# ВИДАТКИ

Виконання видаткової частини спеціального фонду бюджету територіальної громади за 2023 рік становить 46 235,3 тис.грн, або 64,5% до уточненого плану на рік.

Освіта	17468,3 тис.грн
Економічна діяльність	7977,5 тис.грн
Державне управління	11514,4 тис.грн
Культура і мистецтво	543,8 тис.грн
Інша діяльність	6739,3 тис.грн
Міжбюджетні трансферти	1992,0 тис.грн

## Структура видатків спеціального фонду бюджету за 2023 рік



ВИКОНАННЯ ЗАВДАНЬ ЩОДО ВІДСІЧІ ЗБРОЙНОЇ АГРЕСІЇ, ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НЕДОТОРКАНОСТІ ДЕРЖАВНОГО КОРДОНУ ТА ЗАХИСТУ ДЕРЖАВИ, РЕАЛІЗАЦІЇ ЗАХОДІВ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ОБОРОНИ ТА ЗАХИСТУ БЕЗПЕКИ НАСЕЛЕННЯ



В умовах воєнного стану, виникає необхідність спрямування фінансових ресурсів з місцевого бюджету не лише на напрямки соціально-економічного розвитку громади, а і для посилення територіальної оборони, здійснення підтримки військових частин та правоохоронних органів, надання допомоги сім'ям військовослужбовців, які загинули/поранені у ході відбиття агресії проти України.



У звітному 2023 році на здійснення мобілізаційних заходів і заходів територіальної оборони місцевого значення використано 43 248,4 тис.грн (заходи з територіальної оборони; здійснення підтримки військових частин, правоохоронних структур, ДФТГ; будівництво/ремонт укриття, облаштування укриттів; надання підтримки ВПО; здійснення гуманітарних рейсів Волинського обласного бюро судово-медичної експертизи; відновлення інфраструктури та надання допомоги постраждалому населенню села Благодатівка; надання матеріальної допомоги військовослужбовцям та сім'ям військовослужбовців; оплата за організацію поховань; оплата за монтаж та демонтаж пам'ятників, встановлення гранітних підставок та ін).

# ВИДАТКИ НА ОСВІТУ

## Видатки на дошкільну освіту



**36 691,0 тис.грн**

Фінансування дошкільних закладів освіти за 2023 рік



**474**

Здобувачі дошкільної освіти



**77 407 грн на рік**

Середня вартість утримання однієї дитини (враховуючи батьківську плату за харчування)

## Видатки на загальну середню освіту



**117 231,7**

**ТИС.ГРН**

Фінансування закладів освіти за 2023 рік



**44 507 грн на рік**

Середня вартість утримання однієї дитини в закладах освіти (враховуючи батьківську плату за харчування)



**2 634**

учнів навчається у закладах загальної середньої освіти



**4 379,4 тис.грн**

видатки на школу мистецтв с.Гірка Полонка за 2023 рік



**218**

учнів школи мистецтв

# СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ



Всього 9 540,9 тис.грн, з них на Програму соціального захисту на 2021-2023 роки – 9 056,9 тис.грн та 484,0 тис.грн на Програму забезпечення громадян Боратинської сільської ради, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами на 2023-2025 роки

## Виплачено матеріальні допомоги:

- одноразова допомога членам сімей загиблих (померлих) військовослужбовців – 380,0 тис.грн (18 осіб);
- матеріальна допомога на лікування військовослужбовцям та членам їх сімей – 828,0 тис.грн (62 виплати);
- матеріальна допомога сім'ям, члени яких проходять службу в Збройних Силах України – 3 272,0 тис.грн (1762 виплати);
- придбання новорічних подарунків дітям військовослужбовців до Дня святого Миколая – 291,4 тис.грн (900 осіб);
- матеріальна допомога жителям громади (лікування, складні життєві обставини) – 1 918,0 тис.грн (605 осіб);
- виплати до дня захисту дітей – 53,0 тис.грн (73 особи);
- матеріальна допомога до 9 травня, афганцям – 88,0 тис.грн (86 осіб);
- матеріальна допомога людям похилого віку – 45,0 тис.грн (65 осіб);
- одноразова допомога на здійснення заходів з ліквідації наслідків стихійного лиха (пожежа) – 290,0 тис. грн (6 одержувачів);
- обслуговування та надання соціальних послуг населенню жителям громади в стаціонарному відділенні с.Білостік – 788,8 тис.грн (5 осіб);
- виплати фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю загального захворювання, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 335,8 тис.грн (17 осіб);
- компенсаційна виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 708,1 тис.грн;
- оплата пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 1,2 тис.грн;
- компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті – 8,6 тис.грн;
- видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану – 49,0 тис.грн;
- щомісячна допомога хворим по Програмі забезпечення громадян, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами 484,0 тис.грн (2 особи).

# ВИДАТКИ НА КУЛЬТУРУ

9 399,9 тис.грн

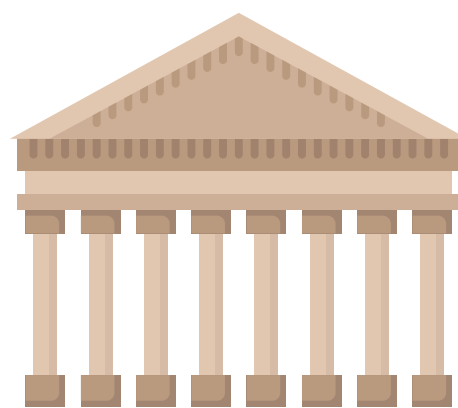
+47,1% у порівнянні з 2022 роком

видатки у галузі культури за 2023 рік



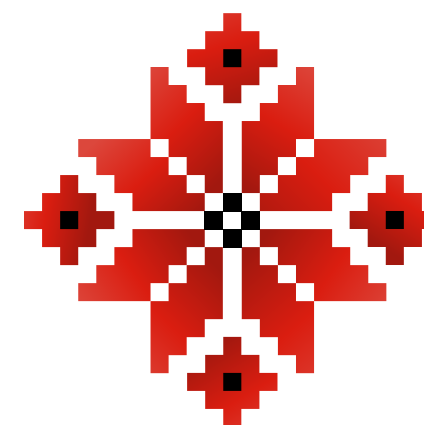
1 649,9 тис.грн

бібліотеки, в тому числі 113,6 тис.грн  
- поповнення бібліотечного фонду



7 209,6 тис.грн

будинки культури та клуби



540,4 тис.грн

Інші заходи в галузі культури і  
мистецтва

# ВИДАТКИ НА ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Використання видатків загального фонду по галузі «Житлово-комунальне господарства» становить в загальному обсязі 10 812,3 тис.грн, що на 7 035,6 тис.грн або в 1,5 рази більше, ніж у 2022 році.



**40,9 тис.грн**

або 21,9% до уточнених річних  
призначень -

забезпечення діяльності  
водопровідно-каналізаційного  
господарства.

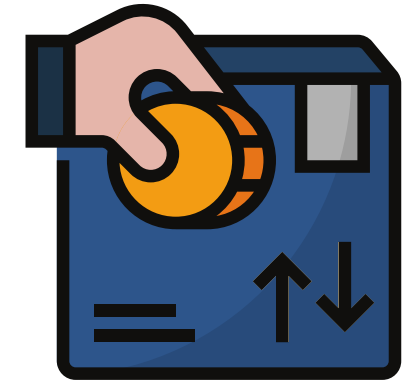
Кошти використано на  
проведення електромонтажних  
робіт центрального  
водопостачання в с.Ратнів.



**10 042,9 тис.грн**

або 92,9% від загального обсягу по  
галузі -

організація благоустрою населених пунктів.  
Кошти використані на роботи з прибирання  
населених пунктів, прибирання території  
кладовищ, експлуатації мереж зовнішнього  
освітлення, зимового утримання доріг,  
розмітки доріг, утримання об'єктів  
благоустрою, проведення поточного ремонту  
об'єктів вуличного освітлення, відлов бродячих  
собак, оплату електроенергії для освітлення  
вулиць.



**728,5 тис.грн**

(на 28,5 тис.грн більше касових  
видатків минулого року) -

відшкодування різниці між розміром  
ціни (тарифу) водовідведення, згідно  
Програми відшкодування різниці в  
тарифах по ВКП «Грань»

# ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ БЮДЖЕТУ ГРОМАДИ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ МІСЦЕВИХ ПРОГРАМ У 2023 РОЦІ (ТИС.ГРН)

Найменування місцевої/ регіональної програми	Передбачено в бюджеті на 2023 рік	Фактично використано
Програма висвітлення діяльності Боратинської сільської ради	200,00	0,00
Програма розвитку та підтримки обдарованих і талановитих учнів Боратинської сільської ради на 2023-2024 роки	57,30	29,20
Програма надання одноразової допомоги дітям сиротам і дітям позбавлених батьківського піклування після досягнення 18-річного віку на території Боратинської сільської ради на 2021-2023 роки	12,70	12,70
Програма надання фінансової підтримки комунальному некомерційному підприємству «Центр первинної медико-санітарної допомоги Боратинської сільської ради» на 2023-2024 роки	2 102,90	2 102,90
Програма оздоровлення та відпочинку дітей Боратинської сільської ради на 2021-2023 роки	394,70	0,00
Програма соціального захисту на 2021-2023 роки	11 453,60	9 056,90
Програма забезпечення громадян Боратинської сільської ради, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами на 2023-2025 роки	484,00	484,00
Програма благоустрою населених пунктів Боратинської сільської ради на 2021-2023 роки	42 941,20	10 042,90



Програма відшкодування різниці в тарифах по ВКП «Грань» на 2023 рік	728,50	728,50
Комплексна програма розвитку галузі агропромислового комплексу громади на 2021-2023 роки, в частині здійснення заходів із землеустрою	200,00	124,10
Комплексна програма розвитку галузі агропромислового комплексу громади на 2021-2023 роки, в частині розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	800,00	462,60
Програма підтримки комунального підприємства "Боратин" на 2023 рік	4 570,00	4 568,00
Програма фінансової підтримки виробничо-комунального підприємства "Грань" на 2022-2024 роки	2 198,30	2 197,70
Програма розвитку культури Боратинської сільської ради на 2021-2023 роки	550,00	540,40
Програма розвитку фізичної культури та спорту Боратинської територіальної громади на 2021-2023 роки	570,00	539,10
Програма забезпечення виконання заходів мобілізаційної підготовки, підготовки молоді до військової служби, проведення призову громадян на військову службу, приписки громадян до призовної дільниці та соціальної підтримки сімей	8,30	8,30

військовослужбовців, які прийняті на військову службу за контрактом на території Боратинської територіальної громади на 2022-2023 роки		
Програми на виконання завдань щодо відсічі збройної агресії, забезпечення недоторканності державного кордону та захисту держави, реалізації заходів територіальної оборони та захисту безпеки населення	17 898,5	14 984,2
Програма протидії екстремістським та терористичним проявам у Боратинській територіальній громаді на 2022 - 2024 роки	2 000,00	2 000,00
Програма забезпечення діяльності судів, органів та установ системи правосуддя на 2023-2025 роки	600,00	600,00
Програма забезпечення особистої безпеки громадян та протидії злочинності на 2021-2023 роки	792,00	792,00
Програма фінансової підтримки Територіального управління БЕБ у Волинській області на 2023 рік	50,00	50,00
Програма захисту населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру на 2019-2023 роки	200,00	200,00
Програма "Поліцейський офіцерм громади" Боратинської сільської ради на 2023-2025 роки	270,00	270,00

Програма „Підтримки органів виконавчої влади Луцького району на 2023 рік”	90,00	90,00
Програма підтримки заходів сільського розвитку та енергозбереження на 2023 рік	90,00	90,00
Програма покращення функціонування Центру обслуговування платників Луцької державної податкової інспекції на 2023-2024 роки	108,00	107,90
<b>ВСЬОГО</b>	<b>89 643,60</b>	<b>50 081,40</b>

У 2023 році за рахунок коштів бюджету територіальної громади реалізовувалося 28 місцевих програм із загальним обсягом запланованих витрат 89 643,7 тис. грн. На вказані цілі у 2023 році використано 50 081,4 тис.грн, що складає 55,9% до бюджетних призначень, запланованих на рік.

# ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ НА ПРОВЕДЕННЯ КАПІТАЛЬНИХ ВИДАТКІВ У 2023 РОЦІ

Напрямок використання коштів (джерела фінансування), назва об'єкта	Касові видатки за 2023 рік, тис.грн
Капітальні видатки	7 429,5
Виготовлення проектно-кошторисної документації «Нове будівництво цивільної споруди подвійного призначення(укриття) Рованцівського ліцею Боратинської сільської ради»	284,0
Придбання/монтаж модульної захисної протиосколкової споруди (укриття) на 50-100 осіб для освітніх закладів громади	6 795,1
Нове будівництво мережі водопостачання на ділянках вул. Дружби від буд 4б до буд 65; від перехрестя вул.Дружби з вул.Лугова в с.Вербаїв до вул.Квітнева буд 82а в с.Коршовець Луцького району Волинської області	150,5
Капітальний ремонт (утеплення фасадів) Ратнівського закладу дошкільної освіти "Барвінок" на вул.Шевченка 2, у с.Ратнів Луцького району Волинської області та виготовлення проектно-кошторисної документації/експертизи по об'єкту	1 774,6
Капітальний ремонт (утеплення фасадів) у Гіркополонківському закладі дошкільної освіти № 2 «Калинка» на вул.Горохівській, 63Г, у с.Гірка Полонка Луцького району Волинської області та виготовлення проектно-кошторисної документації та експертизи по об'єкту (в тому числі кошти іншої субвенції з обласного бюджету в сумі 1 500,0 тис.грн)	1 834,7
Капітальний ремонт частини приміщень I-го поверху загальноосвітньої школи I-III ст. на вул Шевченка, 16 села Рованці Луцького району Волинської області (заборгованість, яка утворилася на 01.01.2023 року та додаткові роботи)	1 000,4

Виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту «Капітальний ремонт фасаду будівлі Рованцівського ліцею Боратинської сільської ради.	96,8
Капітальний ремонт частини приміщень загальноосвітньої школи I-III ступенів на вул.Центральна, 6-А в с.Боратин, Луцького району	121,3
Капітальний ремонт з влаштування гідроізоляції підвального приміщення Боратинського ліцею на вул.Центральній, 6 в с.Боратин Луцького району Волинської області	1 966,4
Капітальний ремонт будинку культури с.Баківці	60,0
Капітальний ремонт даху будинку культури с.Радомишль	230,1
Виготовлення проектно-кошторисної документації та експертиза по об'єкту «Реконструкція мереж водопроводу по вул. Будівельній в с.Рованці»	33,6
Реконструкція мереж водопроводу по вул. Будівельній в с.Рованці	1,7
Реконструкція дитячого садка (добудова двох груп) на вул. Центральній, 20 в с.Боратин Луцького району Волинської області (в тому числі кошти субвенції соціально-економічного розвитку в сумі 99,0 тис.грн)	571,2
Розроблення схем генерального плану типографо-геодезичних робіт	141,1
Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	1 992,0
<b>Разом</b>	<b>24 483,0</b>

# РЕЗЕРВНИЙ ФОНД ТА КРЕДИДУВАННЯ



За рахунок коштів резервного фонду бюджету територіальної громади, відповідно до розпорядження голови сільської ради, на здійснення заходів з ліквідації наслідків стихійного лиха (пожежа) виділено 290,0 тис.грн для надання матеріальної допомоги 6-ти жителям громади.



Для надання пільгових довгострокових кредитів на будівництво/реконструкцію/ придбання житла індивідуальним сільським забудовникам на 2023 рік, за рахунок коштів спеціального фонду бюджету територіальної громади, передбачено видатки в сумі 139,0 тис. гривень.

У звітному році Програма підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім» не фінансувалася.

Повернення довгострокових кредитів, наданих індивідуальним забудовникам житла на селі у звітному році складає 122,7 тис. гривень.

Залишок коштів на 1 січня 2024 року за рахунок повернення довгострокових кредитів складає 143,4 тис. гривень

# МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

У звітному році, відповідно до угод про міжбюджетні трансферти, з бюджету територіальної громади іншим бюджетам перераховано 27 507,9 тис.грн цільових субвенцій. Зокрема, обсяг іншої субвенції становить 18 159,5 тис.грн, обсяг субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 9 348,4 тис. гривень. А саме:

## - інша цільова субвенція:

- на обслуговування та надання соціальних послуг населенню даних громад в стаціонарному відділенні с.Білостік – 788,8 тис.грн;
- на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 708,1 тис.грн;
- на виплати фізичним особам, які надають послуги громадянам похилого віку, інвалідам загального захворювання, хворим які потребують сторонньої допомоги – 121,1 тис.грн;
- на забезпечення діяльності «Інклюзивно-ресурсний центр Підгайцівської сільської ради» – 156,4 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг комунальному підприємству «Луцька центральна районна лікарня Підгайцівської сільської ради» – 800,0 тис.грн;
- для придбання медичних виробів комунальному підприємству «Луцька центральна районна лікарня Підгайцівської сільської ради» – 150,0 тис.грн;
- на функціонування полігону твердих побутових відходів у с.Брище – 3 000,0 тис.грн;
- для забезпечення здійснення гуманітарних рейсів Волинського обласного бюро судово-медичної експертизи – 400,0 тис.грн;
- на організацію та підготовку заходів з територіальної оборони – 1 000,0 тис.грн;
- на придбання шкільних автобусів (на умовах співфінансування) – 1 495,0 тис.грн;
- на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти (співфінансування) за напрямком «Нове будівництво спортивної зали з властивостями протирадіаційного укриття Рованцівського ліцею Боратинської сільської ради, за адресою вул.Шевченка16 с.Рованці» – 9 040,1 тис.грн (повернення неосвоєних коштів в сумі 2 809,9 тис.грн до бюджету громади);
- на відновлення інфраструктури та надання допомоги постраждалому населенню села Благодатівка – 500,0 тис.грн.

# МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

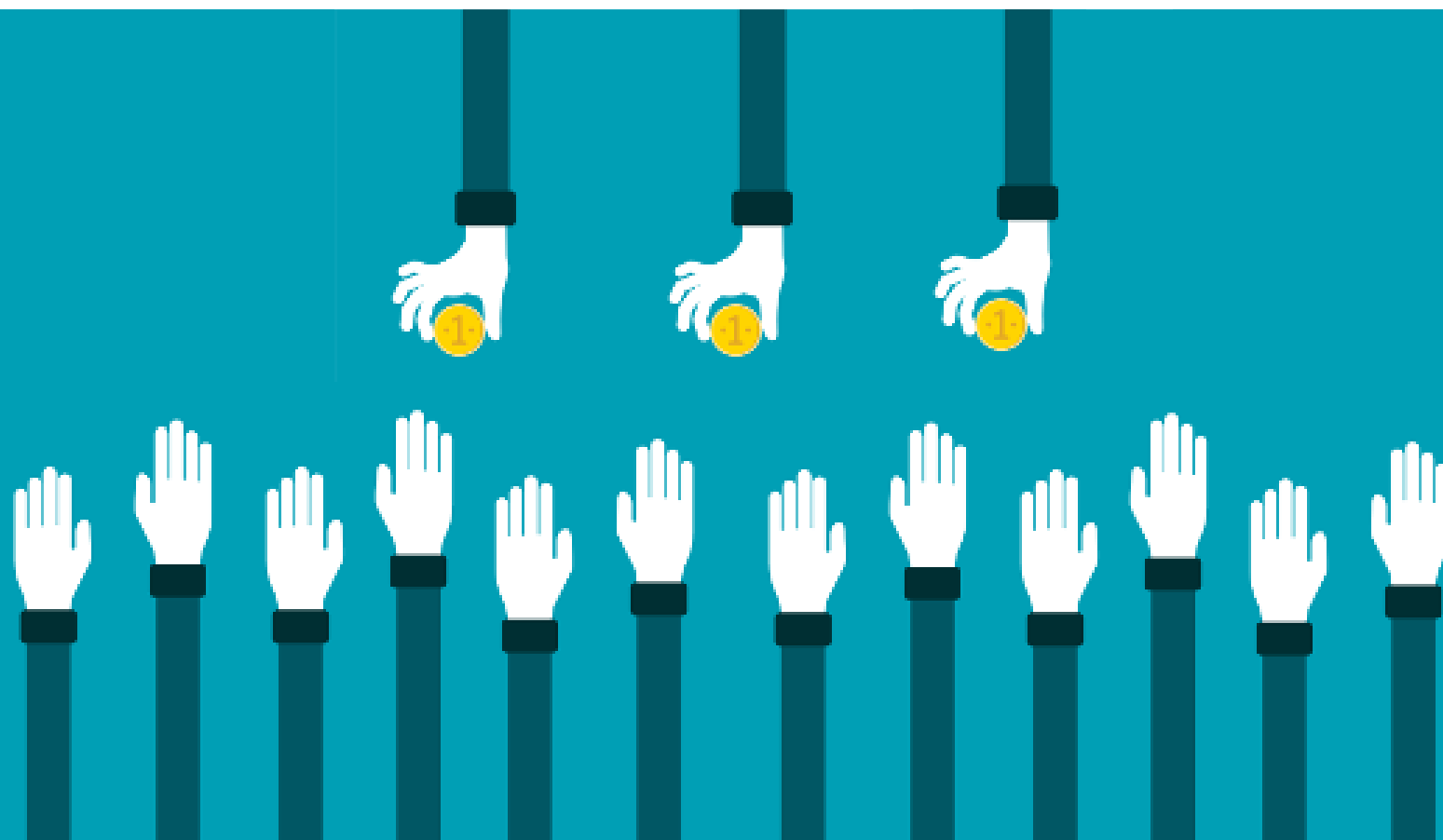
## - субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів на виконання завдань:

- Програми підтримки заходів сільського розвитку та енергозбереження на 2023 рік – 90,0 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі);
- Програма «Підтримки органів виконавчої влади Луцького району на 2023 рік» – 90,0 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі);
- Програми покращення функціонування Центру обслуговування платників Луцької державної податкової інспекції на 2023-2024 роки – 107,891 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі);
- Програми «Поліцейський офіцер громади» Боратинської сільської ради на 2023-2025 роки – 270,0 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі);
- Програми захисту населення і території Боратинської сільської ради від надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру на 2019-2023 роки – 200,0 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі);
- Програми забезпечення особистої безпеки громадян та протидії злочинності на 2021-2023 роки – 792,0 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі);
- Програми забезпечення діяльності судів, органів та установ системи правосуддя на 2023-2025 роки – 510,0 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі);
- Програми фінансової підтримки Територіального управління БЕБ у Волинській області на 2023 рік – 50,0 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі);
- Програми протидії екстремістським та терористичним проявам у Боратинській територіальній громаді на 2022 – 2024 роки – 2 000,0 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі);
- на виконання завдань місцевих Програм щодо відсічі збройної агресії, забезпечення недоторканності державного кордону та захисту держави – 5 238,5 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі).

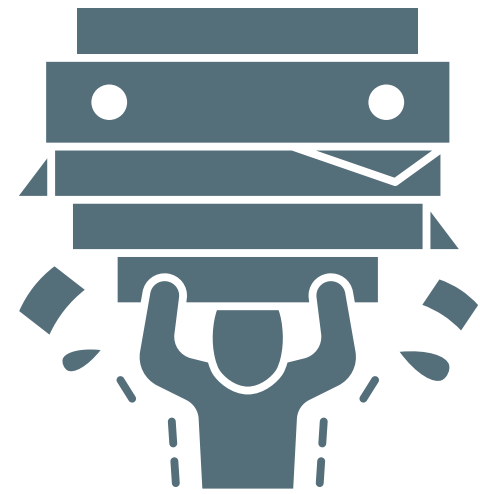


# МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

Обсяг перерахованих коштів реверсної дотації з бюджету територіальної громади до державного бюджету в звітному році становить 30 767,6 тис. гривень.



# КРЕДИТОРСЬКА ТА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ. ФІНАНСУВАННЯ БЮДЖЕТУ



Станом на 1 січня 2024 року дебіторська заборгованість по загальному фонду в загальному обсязі складає 726,3 тис.грн, в тому числі: по коду економічної класифікації видатків 2274 «Оплата природного газу» в сумі 723,4 тис.грн (попередня оплата за природній газ, відповідно до договорів); по коду економічної класифікації видатків 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» в сумі 2,9 тис.грн (періодика). В порівнянні з початком 2023 року дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету громади збільшилась на 16,9 тис. гривень.



Станом на 1 січня 2024 року обсяг вільних залишків загального фонду бюджету сільської територіальної громади складає 158 366,9 тис.грн, з них кошти освітньої субвенції 5,4 тис. гривень.

Залишок вільних коштів на рахунках спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади, станом на 1 січня 2024 року, складає 2 707,8 гривень.

# МЕРЕЖА, ШТАТИ ТА КОНТИНГЕНТИ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ



Штатна чисельність працівників бюджетних установ та закладів територіальної громади станом на 1 січня 2023 року становила 821,0 одиниць, на кінець 2023 року штатна чисельність становить 839,50 одиниць, з них 1,25 ставки, які утримуються за рахунок плати за навчання по мистецькій школі.



Кількість фактично зайнятих посад на кінець звітного року складає 797,75 одиниць (з них 1,25 ставки, які утримуються за рахунок плати за навчання по мистецькій школі). Станом на 01 січня 2024 року по громаді рахується 41,75 ставки вакантними.



Протягом 2023 року штатна чисельність працівників бюджетних установ громади збільшилась на 17,25 ставок по загальноосвітніх закладах громади, з них 15,00 ставок педагогічного персоналу та 2,25 посади «робітник» (водій автобуса -2,0 од., 0,25 слюсар-ремонтник).