

ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА
до звіту про виконання бюджету Ковельської територіальної громади
за перше півріччя 2026 року

ДОХОДИ

За підсумками I півріччя 2026 року до загального та спеціального фондів бюджету громади, враховуючи міжбюджетні трансферти, зараховано доходів в сумі 730250,0 тис. грн, що складає 100,2 відсотка призначень звітного періоду з урахуванням змін. Власні доходи загального фонду зросли відносно минулорічних аналогічного періоду на 58365,1 тис. грн або 14,1 відсотка і становлять в сумі 472304,1 тис. гривень. Виконання запланованого обсягу забезпечено на 102,5 відсотка. Додатковий фінансовий ресурс склав в сумі 11607,2 тис. гривень.

З державного бюджету в повному обсязі отримано заплановані трансферти (субвенції) в сумі 215237,9 тис. грн, з них освітньої субвенції в сумі 176544,0 тис. гривень.

У звітному періоді майже всі основні джерела власної дохідної бази загального фонду бюджету громади продовжили тенденцію позитивної динаміки порівняно з відповідними минулорічними показниками, крім податку на нерухоме майно з фізичних осіб та акцизного податку з реалізації тютюнових виробів.

Ключовим бюджетоутворюючим платежем залишається податок на доходи фізичних осіб, надходження якого забезпечили понад половину власних фінансових ресурсів загального фонду бюджету громади (54,4 відсотка). Загалом, у січні-червні надійшло ПДФО в сумі 257139,5 тис. грн, що становить 105,2 відсотка до плану на звітний період та 53,5 відсотка до річного призначення. В порівнянні з I півріччям минулого року фактичний обсяг ПДФО збільшився на 35275,1 тис. грн або 15,9 відсотка. Основним чинником позитивної динаміки є підвищення оплати праці як в бюджетній так і в господарській сферах громади. Зокрема, вагомий ріст ПДФО від бюджетних установ пояснюється дією постанов Кабінету Міністрів України від 26 грудня 2025 № 1749 «Деякі питання оплати праці педагогічних і науково-педагогічних працівників» та № 1750 «Деякі питання оплати праці працівників надавачів соціальних та реабілітаційних послуг». Також, значному збільшенню надходжень ПДФО сприяло виконання критеріїв бронювання військовозобов'язаних працівників критично важливими підприємствами, відповідно до вимог постанови Кабміну від 27.01.2023 № 76 (зі змінами) щодо нарахувань середньої зарплати у розмірі на рівні не нижче 3-х мінімальних заробітних плат.

Найбільший приріст податку на доходи фізичних осіб відносно відповідного показника минулого року забезпечили такі підприємства громади: ТДВ «Ковельське АТП» на 584,4 тис. грн (у 2,5 рази), ВКП «АГРОПРОМТЕХ-ЦЕНТР» - 1666,4 тис. грн (+28,8%), ПП «КОМПАНІЯ ЮКОН» - 996,3 тис. грн (+24,9%), ТОВ «ВОЛИНЬБУДТЕХ» - 707,0 тис. грн (в 2 рази), ТОВ «ОПЕРАТОР ГТС УКРАЇНИ» - 691,4 тис. грн (+25,9%), ТОВ «КМ ЛОГІСТИК» - 475,4 тис. грн (+49,3%), ТОВ САВА-УА» - 465,3 тис. грн (+21,8%), ТОВ «АТБ-маркет» - 421,1 тис. грн (+35,1%), ТОВ «ВОКАР-ЛОГІСТИК» - 407,8 тис. грн (+78,4%), ТОВ «ТРАНС4 ЮА» - 343,6 тис. грн (+22,5%).

Податку на прибуток від підприємств комунальної власності отримано в сумі 288,8 тис. грн, що становить 72,8 відсотка до планового завдання на I півріччя. В порівнянні з відповідним періодом попереднього року обсяг цих надходжень зменшився на 157,2 тис. гривень. У звітному періоді податок на прибуток сплатили до бюджету громади такі підприємства: РЖКП № 1 в сумі 221,5 тис. грн, що більше за аналогічний показник 2025 року на 115,6 тис. грн, ККП «Добробут» - 51,6 тис. грн, ПТМ «Ковельтепло» - 14,6 тис. грн, МДП «ПОСЛУГА» - 1,2 тис. гривень.

Вагому частину ресурсу власних доходів загального фонду бюджету громади складає акцизний податок на пальне та з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, а саме алкогольних та тютюнових виробів. Загалом, цих коштів у звітному періоді отримано в сумі 68640,3 тис. грн, або 97,1 відсотка до затвердженого показника. Однак, порівняно з відповідним показником минулого року цих коштів надійшло більше на 7990,3 тис. гривень.

Відповідно до Постанови КМ України від 08.02.2017 № 96 з державного бюджету відшкодовано бюджету громади 3521,1 тис. грн акцизного податку з виробленого в Україні та 30854,5 тис. грн з ввезеного на митну територію України пального. Надходження цих коштів зросли відносно аналогічних попереднього року на 11362,1 тис. гривень.

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (алкогольних виробів) отримано в сумі 9411,4 тис. грн або 115,4 до планового завдання на звітний період. Приріст цих надходжень відносно аналогічних попереднього року складає в сумі 1058,8 тис. грн (+12,7 відсотка). Відповідно до Порядку, затвердженому Постановою КМ України та часток зарахування, у січні-червні надійшло 24853,3 тис. грн акцизного податку з реалізації тютюнових виробів, що складає 85,0 відсотків запланованого обсягу та менше відповідного минулорічного показника на 4430,6 тис. гривень.

Місцевих податків і зборів до бюджету громади зараховано в сумі 136191,3 тис. грн або 101,6 відсотка до затвердженого показника. Найбільшу частку (63,6 відсотка) від загальної суми місцевих податків і зборів займає єдиний податок, що вказує на значний вплив малого та середнього бізнесу на фінансову спроможність громади. Єдиного податку від суб'єктів малого підприємництва - юридичних і фізичних осіб отримано в сумі 86576,9 тис. грн або 101,4 відсотка до запланованого обсягу, додатково залучено 1223,3 тис. гривень. Приріст до відповідного минулорічного показника становить в сумі 9495,8 тис. гривень (+12,3 відсотка), що пояснюється ростом з 1.01.2026 року мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму.

Податку на нерухоме майно, сплачене юридичними та фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості отримано в сумі 1815,6 тис. грн або 63,5 відсотка до призначення на I півріччя та менше ніж у цьому періоді 2025 року на 1149,8 тис. гривень. Від оподаткування комерційного (нежитлового) нерухомого майна зараховано до бюджету коштів від юридичних осіб в сумі 6736,1 тис. грн, фізичних - 3124,2 тис. грн або 101,5 та 91,1 відсотка до затвердженого обсягу на січень-червень. Приріст надходжень від оподаткування нежитлової нерухомості порівняно з аналогічним періодом попереднього року становить в сумі 1130,1 тис. гривень.

Земельного податку отримано від юридичних та фізичних осіб в сумі 21517,1 тис. грн, виконання запланованого показника на звітний період становить 109,5 відсотка. Надходження від орендної плати за землю склали в сумі 15880,1 тис. грн, або 100,6 відсотка до призначень на I півріччя. Загалом від платежів за землю понад план надійшло до бюджету громади 1954,1 тис. гривень. В порівнянні з відповідним періодом попереднього року обсяг цих доходів зріс в 1,5 рази на 2530,1 тис. грн, що обумовлено індексацією нормативно-грошової оцінки землі в розмірі 1,08 (108 відсотків).

Збору за місця для паркування транспортних засобів надійшло в сумі 234,4 тис. грн, або 133,9 відсотка до призначеного на звітний період та більше в порівнянні з аналогічним минулорічним обсягом на 57,7 тис. гривень (+32,7 відсотка).

Надходження туристичного збору склали в сумі 146,8 тис. грн, що на 27,6 тис. грн перевищує планове завдання на звітний період і зросло порівняно з відповідним показником минулого року в 1,3 рази, в сумі на 32,4 тис. гривень.

У червні поточного року, згідно рішення міської ради, на депозитному рахунку банку були розміщені тимчасово вільні бюджетні кошти в сумі 80,0 млн. гривень. Від розміщення цих коштів до бюджету громади надійшло 24,1 тис. гривень.

Станом на 01.07.2026 року плати за надання адміністративних послуг зараховано в сумі 5386,9 тис. грн або 76,7 відсотка до планового показника та менше аналогічного минулорічного обсягу на 1619,6 тис. гривень.

Надходження плати за оренду майна комунальної власності становлять в сумі 989,9 тис. грн, або 117,3 відсотка до призначення на січень-червень. В порівнянні з відповідним періодом минулого року цих коштів отримано більше на 79,1 тис. гривень.

Державного мита зараховано в сумі 33,8 тис. грн, 74,6 відсотка до запланованого обсягу на січень-червень. Інших надходжень отримано до бюджету в сумі 1514,9 тис. грн, виконання планового показника на звітний період становить 99,5 відсотка.

До спеціального фонду бюджету у січні-червні надійшло власних доходів в сумі 31190,7 тис. гривень. Виконання затвердженого показника становить 82,2 відсотка, а приріст відносно аналогічного обсягу минулого року 7748,3 тис. гривень (+33,1 відсотка).

Екологічного податку отримано в сумі 212,3 тис. грн, або 101,7 відсотка до затвердженого завдання на звітний період та приріст до аналогічного минулорічного показника складає 19,5 тис. гривень (+10,1 відсотка). Також від грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища надійшло 222,3 тис. грн, що більше ніж у січні-червні попереднього року на 219,8 тис. гривень.

Власні надходження бюджетних установ становлять в сумі 30050,1 тис. грн, або 82,0 відсотка до затвердженого показника. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року цих коштів отримано бюджетними уставами громади більше у 1,4 рази, у сумі на 8892,5 тис. гривень.

До бюджету розвитку надходження склали 700,1 тис. грн, а саме від продажу землі несільськогосподарського призначення, виконання складає 70 відсотків до призначення на січень-червень.

ВИДАТКОВА ЧАСТИНА ТА КРЕДИТУВАННЯ

Рівень виконання доходів бюджету міської територіальної громади забезпечив фінансування бюджетних видатків на загальну суму 754274,5 тис. грн, в тому числі по загальному фонду бюджету на суму 670689,6 тис. грн, та по спеціальному фонду бюджету на 83585,0 тис. грн і виконання відповідно становить 47,3 відсотка до річного бюджетного призначення, в тому числі по загальному фонду 57,8 відсотка та по спеціальному фонду 19,3 відсотка. Виконання бюджету Ковельської територіальної громади здійснювалось в умовах воєнного стану.

Протягом першого півріччя 2026 року здійснено видатків на 131955,5 тис. грн більше, ніж у 2025 році, в тому числі по загальному фонду бюджету на 186094,8 тис. грн та по спеціальному фонду бюджету на 54139,2 тис. грн менше.

Питома вага видатків загального фонду у бюджеті територіальної громади становить 88,9 відсотка та спеціального фонду – 11,1 відсотка.

В звітному періоді забезпечено виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ в установлені терміни та в повному обсязі. На оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери спрямовано 433138,5 тис. грн, або 64,6 відсотка до видатків загального фонду бюджету.

Вчасно і в повному обсязі проводились розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги, на які спрямовано 64278,7 тис. грн, або 9,6 відсотка до видатків загального фонду бюджету.

Видатки бюджету громади на захищені статті витрат в звітному періоді становили 517300,6 тис. грн, або 77,1 відсотка до видатків загального фонду бюджету.

Результати виконання бюджету Ковельської територіальної громади у січні-червні 2026 року свідчать про потенційну можливість його ефективного виконання до завершення поточного бюджетного періоду з урахуванням дотримання режиму економного і раціонального використання наявних ресурсів усіма учасниками бюджетного процесу.

Виконавчий комітет міської ради

За 1 півріччя 2026 року використано 63860,8 тис. грн, в тому числі по загальному фонду 53991,1 тис. грн, спеціальному 9869,7 тис. грн (Грантові кошти).

Штатна чисельність працівників станом на 01.07.2026 року становить – 140,5 одиниць, фактична чисельність – 128,0 одиниць.

Даний обсяг видатків був спрямований на виконання бюджетних програм, в тому числі на виконання заходів місцевих Програм, а саме на:

Програму покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин Збройних сил України та інших військових формувань, проведення заходів територіальної оборони, мобілізаційної підготовки та мобілізації – 16513,9 тис. грн;

Програму профілактики правопорушень і злочинів – 102,7 тис. грн;

Комплексну місцеву програму захисту населення і територій Ковельської міської територіальної громади від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру – 65,7 тис. грн;

Програму соціальної підтримки сімей загиблих військовослужбовців, поранених і зниклих безвісти осіб, які брали участь в АТО, ООС та захисті Батьківщини від збройної агресії російської федерації проти України – 265,1 тис. грн;

Програму висвітлення діяльності органів місцевого самоврядування – 188,9 тис. грн;

Місцева програма служби у справах дітей щодо соціального та правового захисту дітей, попередження безпритульності та бездоглядності серед дітей – 161,3 тис. грн;

Членські внески до Асоціації «Енергоефективні міста» – 108,7 тис. гривень.

Управління освіти виконавчого комітету міської ради

За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» видатки профінансовані по загальному фонду на суму 1025,0 тис. грн, або 45,1 відсотка до призначень на рік.

Штатна чисельність працівників станом на 01.07.2026 року по загальному фонду становить – 5,0 одиниць, фактична чисельність – 5,0 одиниць.

Заклади освіти в звітному періоді профінансовані на суму 401952,8 тис. грн, виконання становить 68,3 відсотка до річного бюджетного призначення. Слід відмітити, що фінансування на освіту займає першу позицію у питомій вазі видатків бюджету і становить 59,9 відсотка. На оплату заробітної плати працівникам цієї галузі з нарахуванням використано 341806,4 тис. гривень. На придбання продуктів харчування – 18625,0 тис. грн (в тому числі за рахунок субвенції з державного бюджету 10405,4 тис. грн), на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 34978,1 тис. грн, на капітальні витрати – 1209,7 тис. гривень.

Зазначені бюджетні асигнування забезпечили належне утримання 20 шкіл, 18 дошкільних закладів, 4 позашкільних установ, апарат відділу, централізовану бухгалтерію, господарську групу, інклюзивно-ресурсний центр, центр професійного розвитку педагогічних працівників (ЦПРПП).

В чотирьох позашкільних установах міста станом на 01.07.2026 року функціонує 127 груп, в яких займається 1964 учні.

В школах управління освіти станом на 01.07.2026 року навчається 9973 учня. Налічується 392 класи.

В 18 дошкільних закладах територіальної громади станом на 01.07.2026 року налічується 123 групи (з них 2 короткотривалого перебування), спискова чисельність становить 2374 дитини.

Середня норма харчування дітей в дитячих дошкільних закладах становить для дітей ясельного віку – 50,00 грн. та для дітей дошкільного віку – 65,00 грн. на 1 діто-день. Звільнено від батьківської плати на 100 відсотків - 550 дітей, на 50 відсотків - 480 дітей.

В школах грошові норми видатків на безкоштовне харчування учнів 1-4 класів складають – 50 грн. в день на одну дитину (50 грн. бюджетні кошти, субвенція з державного бюджету). Харчування надається 27 дітям-сиротам, 55 дітям з ООП з інвалідністю в інклюзивних та спеціальних класах, 639 дітям,

батьки яких є учасниками АТО, військовослужбовцями ЗСУ чи призвані на службу по мобілізації та 139 дітям з числа внутрішньо переміщених осіб.

Відділ охорони здоров'я виконавчого комітету міської ради

Видатки по відділу охорони здоров'я за I півріччя 2026 року профінансовано на суму 29953,2 тис. грн, в тому числі по загальному фонду 27021,9 тис. грн, або виконання становить 45,0 відсотків до річного бюджетного призначення, по спеціальному фонду 2931,3 тис. грн, або 14,7 відсотків до річного призначення.

За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» видатки профінансовані по загальному фонду на суму 563,9 тис. грн, або 47,8 відсотків до річних призначень.

Штатна чисельність працівників станом на 01.07.2026 року становить – 2,0 одиниці, фактична чисельність – 2,0 одиниці.

Видатки на галузь «Охорона здоров'я» за I півріччя 2026 року профінансовані в сумі 26261,3 тис. грн, або 44,9 відсотка до річних призначень.

Кошти бюджету спрямовуються для фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Ковельське міськрайонне територіальне медичне об'єднання» Ковельської міської ради Волинської області та комунального некомерційного підприємства «Ковельський центр первинної медико-санітарної допомоги» Ковельської міської ради Волинської області.

На виконання бюджетної програми «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» за I півріччя 2026 року профінансовано 22327,0 тис. грн, зокрема:

- на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів, в тому числі на придбання хіміопрепаратів для пацієнтів з онкологічними захворюваннями – 650,0 тис. грн (35,7 відсотків від річних призначень);

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 17861,9 тис. грн (62,3 відсотка від річних призначень);

- на оплату послуг з покращеного харчування військовослужбовців Збройних Сил України, інших військових формувань та Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації, поліцейських, осіб рядового та начальницького складу підрозділів Державної фіскальної служби, осіб рядового, начальницького складу органів і підрозділів цивільного захисту, ветеранів війни, в т. ч. АТО, ООС – 2186,3 тис. грн (44,2 відсотка від річних призначень);

- на виплату пільгових пенсій медичним працівникам при достроковому виході на пенсію – 192,0 тис. грн;

- на оплату інших видатків – 949,7 тис. грн;

- на капітальні видатки - 487,1 тис. грн.

Ковельському центру ПМСД на виконання бюджетної програми «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» та бюджетної програми «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» у I півріччя 2026 року спрямовані кошти в сумі 3934,3 тис. грн, з них:

- на заробітну плату з нарахуваннями працівників, які обслуговують населення в медичних пунктах тимчасового базування, заробітну плату патронажних медичних сестер, доплати інтернам та інші стимулюючі виплати

медичним працівникам – 1039,6 тис. грн;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1304,6 тис. грн;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю- 456,7 тис. грн;

- на оплату інших поточних видатків – 92,0 тис. грн;

- на відшкодування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів 1041,4 тис. гривень.

На забезпечення діяльності фахівці із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України у I півріччі 2026 року спрямовано кошти в сумі 196,7 тис. грн, що становить 49,1 відсотків від призначень на рік.

На виконання бюджетної програми «Реалізація публічного інвестиційного проекту із розвитку ветеранських просторів» на реконструкцію приміщення дитячої поліклініки під будівлю ветеранського простору Комунального некомерційного підприємства Ковельське міськрайонне територіальне медичне об'єднання Ковельської міської ради Волинської області на вул. Олени Пчілки, 19 в м. Ковелі Волинської області у I півріччі 2026 року використано 2931,3 тис. грн, або 20,5 відсотка від річних призначень.

Соціальний захист та соціальне забезпечення населення

На соціальний захист та соціальне забезпечення населення за I півріччя 2026 року касові видатки по загальному фонду склали 30490,1 тис. грн, виконання 43,8 відсотків до річних призначень, касові видатки по спеціальному фонду склали 4322,2 тис. грн, або 26,1 відсотка до річних призначень.

Управління соціального захисту населення виконавчого комітету міської ради

За I півріччя 2026 року касові видатки по загальному фонду склали 26803,0 тис. грн, або 50,8 відсотка до річних призначень, касові видатки по спеціальному фонду склали 3936,8 тис. гривень.

За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» видатки профінансовані по загальному фонду на суму 4948,7 тис. грн, або 49,8 відсотка до призначень на рік, по спеціальному фонду 2545,8 тис. грн, або 100 відсотків до призначень.

Штатна чисельність працівників станом на 01.07.2026 по загальному фонду становить – 20,0 одиниць, фактична чисельність – 19,0 одиниць.

За рахунок субвенції з обласного бюджету у I півріччі 2026 року проводились:

- видатки на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, касові видатки склали 106,1 тис. грн (49,9 відсотка до річних призначень);

- компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, техобслуговування, автотранспортне обслуговування, касові видатки склали 28,3 тис. грн, або 47,2 відсотка до річних призначень.

У м. Ковелі функціонує територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг), штатна чисельність якого становить 65 одиниць.

Фактично зайнята чисельність станом на 01.07.2026 становить 50 одиниць, вакансії – 15 одиниць. Видатки на утримання територіального центру соціального обслуговування м. Ковеля за I півріччя 2026 року по загальному фонду склали 7036,6 тис. грн, або 52,7 відсотка до річного плану. На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 6477,9 тис. грн, або 54,3 відсотка до річного плану. На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 412,8 тис. грн, або 60,5 відсотків до річного плану. На інші видатки спрямовано 145,9 тис. гривень. Касові видатки по спеціальному фонду за звітний період склали 745,9 тис. гривень.

На утримання міського центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді використано 1581,9 тис. грн, або 42,1 відсотка до річного плану. Штатна чисельність Центру становить 11 одиниць. Фактично зайнята чисельність станом на 01.07.2026 становить 10 одиниць. На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 1381,4 тис. грн, або 47,3 відсотка до річного плану. Касові видатки по спеціальному фонду за звітний період склали 384,9 тис. гривень.

В м. Ковелі функціонує центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю, штатна чисельність якого становить 7,5 одиниць. Фактично зайнята чисельність станом на 01.07.2026 становить 7,5 одиниць. Видатки на утримання центру комплексної реабілітації дітей з інвалідністю у I півріччі 2026 року склали 1288,4 тис. грн, або 49,7 відсотка до річних призначень. На заробітну плату з нарахуванням спрямовано 1175,9 тис. грн, або 49,2 відсотка до річних призначень. Касові видатки по спеціальному фонду за звітний період склали 260,2 тис. гривень.

По Програмі формування та використання депутатського фонду касові видатки за I півріччя 2026 становили 1065,1 тис. грн, або 70,8 відсотка до річних призначень.

По Програмі виконання рішень суду касові видатки за I півріччя 2026 року становили 41,0 тис. грн, або 100,0 відсотків до річних призначень.

На забезпечення діяльності фахівці із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України використано 574,7 тис. грн, або 45,3 відсотка до річних призначень.

На виконання заходів Програми соціального захисту окремих категорій мешканців Ковельської територіальної громади на 2026 рік за I півріччя 2026 року використано 10131,5 тис. грн, або 50,6 відсотка до річних призначень.

тис. грн

Назва	Уточнений річний план на 2026 рік	Касові видатки за I півріччя 2026 року	% виконання до річного плану
Лікування і підтримка тих, хто перебуває у складних життєвих обставинах	860,0	569,2	66,2
Доплата батькам, удовам загиблих в Афганістані і Іраку	4,8	2,0	41,7
Матеріальна допомога на погашення заборгованості за спожиті комунальні послуги	60,0	20,4	34,0

Надання матеріальної допомоги на відшкодування витрат на поховання осіб, які не досягли пенсійного віку	165,0	59,3	35,9
Матеріальна допомога на лікування дітей хворих на ДЦП	50,0	20,0	40,0
Цільова матеріальна допомога на лікування осіб з рідкісними захворюваннями	1700,0	850,0	50,0
Одноразова матеріальна допомога жителям територіальної громади м. Ковеля хворим на онкологічні захворювання	1500,0	937,0	62,5
Компенсація фізичним особам, які надають соціальні послуги	2200,0	896,8	40,8
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	10000,0	4726,8	47,3
Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок ЧАЕС), на оплату житлово-комунальних послуг	220,0	128,1	58,2
Інші пільги громадянам, які постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС: безкоштовний проїзд один раз в рік до будь-якого населеного пункту України автомобільним, залізничним, водним та повітряним транспортом	21,7	1,5	6,9
Надання пільг окремим категоріям громадян з послуг зв'язку	100,0	9,7	9,7
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	650,0	166,2	25,6
Фінансова підтримка громадських і благодійних організацій	375,0	214,2	57,2
Виплата компенсації постраждалим внаслідок стихійного лиха	400,0	195,5	48,9
Допомога на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	325,0	161,8	49,8
Матеріальна допомога особам з інвалідністю на придбання медичних виробів	1400,0	1173,0	83,8
Всього:	20031,5	10131,5	50,6

Управління з питань ветеранської політики виконавчого комітету міської ради

За I півріччя 2026 видатки по управлінню з питань ветеранської політики виконавчого комітету Ковельської міської ради профінансовано в сумі 10476,7 тис. грн, або 34,1 відсотка до річних призначень.

За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» видатки профінансовані по загальному фонду на суму 3333,2 тис. грн, або 50,8 відсотка до річних призначень.

Штатна чисельність працівників станом на 01.07.2026 становить – 15,0 одиниць, фактична чисельність – 12,0 одиниць.

За рахунок субвенції з обласного бюджету у I півріччі 2026 проводились

видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни в сумі 81,3 тис. гривень.

На виконання заходів Програми соціальної підтримки сімей загиблих військовослужбовців, поранених і зниклих безвісті осіб, які брали участь в АТО, ООС та захисті Батьківщини від збройної агресії російської федерації проти України у I півріччі 2026 року використано 7062,3 тис. грн, або 44,9 відсотка до річних призначень.

тис. грн

Назва	Уточнений річний план на 2026 рік	Касові видатки за I півріччя 2026 року	% виконання до річного плану
Одноразова матеріальна допомога у розмірі 7,0 тис. грн особам, які прийняті на військову службу за контрактом	300,0	154,0	51,3
Одноразова матеріальна допомога в розмірі 20,0 тис. грн одному з членів сім'ї загиблого у збройному конфлікті внаслідок військової агресії РФ проти України	2400,0	1800,0	75,0
Щомісячна доплата батькам, удовам, які не вийшли заміж вдруге, загиблих в зоні АТО, ООС і під час участі у збройному конфлікті внаслідок військової агресії РФ проти України	560,0	417,5	74,6
Одноразова матеріальна допомога на утримання дітей до 18 років з числа сімей мобілізованих до ЗСУ військовослужбовців, які опинились в складних життєвих обставинах, у розмірі 1,0 тис. грн. на кожну дитину.	200,0	29,0	14,5
Матеріальна допомога учасникам АТО, ООС і військовослужбовцям, які брали участь у збройному конфлікті внаслідок військової агресії РФ проти України згідно Положення про порядок надання адресної матеріальної допомоги мешканцям Ковельської ТГ	300,0	176,0	58,7
Одноразова матеріальна допомога на відшкодування витрат понесених на встановлення надгробних пам'ятників членам сімей загиблих (померлих) військовослужбовців згідно Порядку	6000,0	2111,4	35,2
Одноразова матеріальна допомога пораненим військовослужбовцям, які брали участь у збройному конфлікті внаслідок військової агресії РФ проти України та працівникам цивільного захисту, що брали участь у ліквідації наслідків військових дій відповідно до Положення.	400,0	150,0	37,5
Компенсація послуг з безоплатного зубопротезування військовослужбовців	150,0	22,3	14,9
Щорічна грошова виплата дітям віком до 18 років, батьки яких загинули і яким присвоєно звання «Почесний громадянин міста Ковеля»	1037,6	0,0	0,0

посмертно.			
Відшкодування вартості відпочинку (реабілітації) сімей осіб, які загинули (зникли безвісти) або померли внаслідок антитерористичної операції та/або проведення операції Об'єднаних сил, Захисників і Захисниць України, сімей осіб, які загинули або померли внаслідок Революції Гідності, звільнених з полону, осіб з інвалідністю внаслідок війни та військово-службовців з числа осіб, які брали безпосередню участь в антитерористичній операції/операції Об'єднаних сил	1000,0	187,5	18,8
Одноразова щорічна матеріальна допомога матерям воїнів, загиблих в зоні АТО/ООС та у збройному конфлікті внаслідок військової агресії РФ проти України у розмірі 5,0 тис. грн	1150,0	1145,0	99,6
Разова грошова виплата до Дня Захисників та Захисниць України у розмірі 2,0 тис. грн особам з інвалідністю внаслідок війни, які брали безпосередню участь у збройному конфлікті внаслідок військової агресії рф проти України	500,0	0,0	0,0
Добудова стели пам'яті загиблих земляків, виготовлення та розміщення інформаційних матеріалів про полеглих захисників України, металевих конструкцій для розміщення банерів, інших конструкцій для облаштування місць пам'яті.	500,0	176,0	35,2
Одноразова матеріальна допомога цивільним особам, стосовно яких встановлено факт позбавлення особистої свободи внаслідок збройної агресії проти України, після їх звільнення відповідно до Порядку	40,0	40,0	100,0
Цільова матеріальна допомога родинам загиблих для нанесення імен загиблих воїнів нашої громади на плитах Всеукраїнського меморіалу - пантеону в с. Лішня Тернопільської обл	126,0	12,0	9,5
Цільова матеріальна допомога на лікування Луцику Андрію Миколайовичу, особі з інвалідністю внаслідок війни	100	100	100
Компенсація фізичним та юридичним особам, які здійснюють перевезення ветеранів війни та членів їх сімей, сімей загиблих військовослужбовців, для участі у заходах.	80,0	17,2	22,0
Щорічна виплата матеріальної допомоги з нагоди Дня народження неповнолітнім дітям загиблих в зоні АТО/ООС і під час участі у збройному конфлікті внаслідок військової агресії РФ проти України у розмірі 3,0 тис. грн. кожній дитині	600,0	243,0	40,5
Пільги, що надаються учасникам АТО та членам сімей загиблих в зоні АТО на ЖКП (25%)	290,0	281,4	97,0
Всього	15733,6	7062,3	44,9

Управління капітального будівництва та житлово-комунального господарства
виконавчого комітету міської ради

На утримання житлово-комунального господарства протягом I півріччя 2026 проводилися такі видатки:

- по «Організація благоустрою населених пунктів» уточненим бюджетним призначенням передбачені видатки по загальному фонду на 2026 рік в сумі 83100,8 тис. гривень. Протягом звітнього періоду касове виконання видатків за рахунок коштів міського бюджету на благоустрій міста становлять 29999,4 тис. грн, або 36,1 відсотка до річного уточненого призначення та 54,7 відсотка до скоригованого плану за звітний період.

За рахунок коштів по благоустрою виконані роботи по санітарному прибиранню та підмітанню вулиць міста – 14012,3 тис. грн; по озелененню територій та утриманню зелених насаджень – 1190,7 тис. грн; по водопостачанню і водовідведенню – 640,0 тис. грн; по витратах на електричну енергію – 2841,3 тис. грн; по Програмі поводження з безпритульними тваринами в м. Ковелі – 754,5 тис. грн; по утриманню та технічному обслуговуванню об'єктів вуличного освітлення – 934,0 тис. грн; утримання зливової каналізації, дощоприймальних колодязів та дренажних канав відкритого типу- 651,3 тис. грн; благоустрій кладовищ та поточне утримання кладовищ, поховальні послуги – 2022,2 тис. грн; Програма утримання та розвитку парків міста Ковеля – 4539,1 тис. грн; на придбання дерев та проведення озеленення, яке проводилося КП «Ковельські парки» – 49,0 тис. грн; утримання, ремонт та обслуговування вулично-дорожньої мережі – 734,8 тис. грн; послуги з проведення технічної інвентаризації – 24,0 тис. грн; на влаштування підземних контейнерів, влаштування контейнерних майданчиків, придбання контейнерів для збору ТПВ для РЖКП №1 протягом I півріччя 2026 року використано 1350,8 тис. грн; послуги з технічного нагляду по інвестпроекті- 61,2 тис. грн; планування та впорядкування території під майбутні місця для поховання на території кладовища по вул. Варшавська – 194,2 тис. гривень.

По Програмі соціальної підтримки сімей загиблих військовослужбовців від збройної агресії РФ (поховання загиблих військовослужбовців) касові видатки становлять 601,1 тис. гривень.

Проводились видатки на проведення робіт, пов'язаних із утриманням та розвитком автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури в сумі 25142,3 тис. грн, видатки проводились за рахунок загального фонду бюджету громади.

Поточні видатки використані на поточний ремонт доріг комунальної власності в сумі 19939,3 тис. грн, а також протягом I півріччя проведено капітальний ремонт прибудинкової території по вул. Театральна, 32, Сагайдачного, 15, бульвар Лесі Українки, 31, 33, 35 в сумі 5060,7 тис. грн; капітальний ремонт вул. Полковника Литвинюка, Богачука, Данила Галицького, Глібова на суму 142,3 тис. гривень. На співфінансування експлуатаційного утримання доріг загального користування місцевого значення за рахунок субвенції з місцевого бюджету обласному використано 300,0 тис. гривень.

Фінансування видатків по Програмі організації рятування людей на водних об'єктах міста становлять 518,9 тис. гривень.

По Програмі захисту населення і територій Ковельської міської територіальної громади від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на 2026-2028 роки видатки становлять 672,5 тис. гривень та використані на утримання пожежно-рятувального підрозділу місцевої пожежної охорони (с. Доротище) в сумі 316,5 тис. грн, на ремонт вікон житлових будинків, пошкоджених внаслідок ворожих безпілотних літальних апаратів – 34,0 тис. грн, на утримання та забезпечення фінансування захисних споруд цивільного захисту, які знаходяться на балансі РЖКП №1 – 322,0 тис. гривень.

По Програмі запобігання та захисту населення і територій міста від підтоплення ґрунтовими водами- 55,6 тис. грн, проведена оплата за виконані роботи по обслуговуванню КНС.

Касові видатки загального фонду бюджету територіальної громади на виготовлення землепорядної документації на земельні ділянки комунальної власності щодо інвентаризації земель відповідно до Програми розвитку земельної реформи становлять 27,4 тис. гривень.

Відповідно до затверджені Програми фінансової підтримки підприємства теплових мереж «Ковельтепло» на 2026 рік за рахунок коштів бюджету Ковельської міської територіальної громади використано 16875,0 тис. грн на забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії.

По Програмі підтримки житлового фонду видатки становлять 889,6 тис. грн, та передбачені як фінансова підтримка для власників приватних будинків садибного типу, співвласників багатоквартирних житлових будинків з управителем, ОСББ і ЖБК та скеровані для одержувачів коштів:

ОСББ «Двадцятка-20» - на часткову заміну трубопроводів внутрішньобудинкових мереж гарячого та холодного водопостачання в сумі 55,835 тис. гривень;

ОСББ «Ковель - Відродження» - на заміну магістралей холодного водопостачання та каналізації в сумі 71,79 тис. гривень;

ТОВ «КД-1 Верес» - ремонт внутрішньобудинкової системи холодного водопостачання на 35,3 тис. гривень;

РЖКП № 1 - виділено 726,677 тис. гривень для часткової заміни внутрішньобудинкової мережі холодного водопостачання, відмостки, трубопроводів внутрішньобудинкової мережі гарячого водопостачання, електрообладнання в електрощитовій, ремонт оголовків димових і вентиляційних каналів.

Уточненим бюджетним призначенням на 2026 рік затверджено бюджет розвитку в сумі 331106,1 тис. грн, касове виконання становить 59107,3 тис. гривень.

По головному розпоряднику бюджетних коштів управлінню капітального будівництва та житлово-комунального господарства касові видатки становить 51504,9 тис. грн, в т.ч.:

- на здійснення заходів із землеустрою Програми розвитку земельної реформи в м. Ковелі на 2026 р проведено оплату за виконані роботи на

підготовку земельних ділянок несільськогосподарського призначення для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів в сумі 218,8 тис. гривень;

- видатки на внески до статутного капіталу ПТМ «Ковельтепло» (влаштування лінії електропередачі від когенераційних установок з метою забезпечення електроенергією власного виробництва котелень в с. Вербка, вул. Молодіжна, 13, м. Ковель вул. Кияна, 48, Симоненка, 22, та каналізаційних очисних споруд КП «Ковельводоканал») становлять 6500,0 тис. гривень;

- управління капітального будівництва та житлово-комунального господарства від імені та за дорученням Ковельської міської ради відповідно до рішення міської ради № 52/71 від 25.07.2024 “Про реалізацію субпроєкту Енергоефективність громадських будівель у Ковелі” та керуючись Договором про передачу коштів позики № 13110-05/151 від 14 червня 2024 року між Міністерством фінансів України, Міністерством розвитку громад, територій та інфраструктури України виконує функції замовника будівництва. Фінансування цього Проєкту проводитиметься за рахунок коштів Європейського інвестиційного банку. Обсяг місцевих запозичень у 2026 році на заходи з енергозбереження складуть 218705,8 тис. гривень. Протягом I півріччя 2026 року залучено таких коштів 44786,2 тис. гривень.

Відповідно до Програми охорони навколишнього природного середовища по спеціальному фонду видатки становлять 271,2 тис. грн та використані на гідрохімічні лабораторні дослідження поверхневих вод (річок) на території Ковельської ТГ в сумі 16,3 тис. грн та на виконання заходів по Програмі з ліквідації Борщівника в сумі 248,9 тис. грн, 6,0 тис. грн на заходи з охорони навколишнього природного середовища («Чисте довкілля», «День благоустрою» тощо).

Видатки на «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» по головному розпоряднику бюджетних коштів Управлінню капітального будівництва та житлово-комунального господарства становлять 3249,7 тис. гривень.

Управління культури, молоді, спорту та туризму виконавчого комітету міської ради

За I півріччя 2026 року видатки профінансовано на суму 47372,9 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 41634,0 тис. грн, спеціальному – 5738,9 тис. гривень.

За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» видатки профінансовані по загальному фонду на суму 1938,6 тис. грн, або 48,9 відсотка до призначень на рік. По спеціальному фонду використано 97,6 тис. гривень.

Штатна чисельність працівників станом на 01.07.2026 року по загальному фонду становить – 7,0 одиниць, фактична – 6,0 одиниць; по спеціальному фонду штатна та фактична чисельність - 0,5 одиниці.

За бюджетною програмою «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» по загальному фонду використано 17056,6 тис. грн, або 63,5 відсотка до запланованих коштів. По спеціальному фонду використано 714,3 тис. гривень.

Даний обсяг видатків забезпечив функціонування КЗ «Ковельська школа мистецтв» та КЗ «Ковельська дитяча художня школа ім. А. Лазарчука».

Штатна чисельність працівників по школах мистецтв станом на 01.07.2026 року по загальному фонду становить 109,55 одиниць, спеціальному фонду – 5,5 одиниці, фактична чисельність по загальному фонду – 109,55 одиниць, спеціальному фонду - 5,5 одиниць.

В школі мистецтв навчається 569 дітей, в тому числі 23 дітей з інших територіальних громад, в художній школі навчається 226 дітей, в тому числі 17 дітей з інших територіальних громад.

На утримання молодіжного центру «Місто ідей», штатна чисельність якого становить 2 одиниці, по загальному фонду використано 309,5 тис. грн, або 30,4 відсотка до річного плану. На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 239,0 тис. грн, або 48,2 відсотка до річного плану. На проведення молодіжних заходів передбачено на 2026 рік 450,0 тис. грн, касові видатки за I півріччя 2026 року склали 61,8 тис. грн, або 13,7 відсотка до річних призначень.

Установи культури і мистецтва за I півріччя 2026 року профінансовані на суму 13372,3 тис. грн, в тому числі із загального фонду – 11681,7 тис. грн, спеціального фонду – 1690,6 тис. гривень. Виконання до річного бюджетного призначення становить 46,9 відсотка.

У видатках на культуру і мистецтво по загальному та спеціальному фонду використано 9148,9 тис. грн на оплату праці з нарахуванням, 1635,9 тис. грн - на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, 416,2 тис. грн – на капітальні видатки.

Даний обсяг видатків забезпечив функціонування бюджетних установ та асигнування бюджету за загальним та спеціальним фондом були спрямовані на виконання бюджетних програм, а саме на:

- «Забезпечення діяльності бібліотек» для КЗ «Публічна бібліотека Ковельської територіальної громади» (3 міських та 5 сільських бібліотек) використано коштів в сумі 3161,1 тис. грн;

- «Забезпечення діяльності музеїв і виставок» для КЗ «Ковельський історичний музей» використано коштів в сумі 645,3 тис. грн;

- «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» для КЗ «Ковельський народний дім «Просвіта» (1 міський та 8 сільських закладів культури) використано коштів в сумі – 6383,2 тис. грн;

- «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» використано коштів в сумі 3182,7 тис. грн, в тому числі для:

Централізованої бухгалтерії управління культури, молоді, спорту та туризму – 1582,1 тис. грн;

КНГО «Транскордонний центр діалогу культур ім. Гетьманів Ружинських» (одержувач коштів) – 1435,9 тис. грн;

- «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» використано коштів в сумі

164,7 тис. гривень.

Штатна чисельність працівників бюджетних установ по галузі культури та мистецтва станом на 01.07.2026 року по загальному фонду становить 89,75 одиниць, спеціальному фонду - 12,33 одиниці, фактична чисельність по загальному фонду – 86,75 одиниць, спеціальному фонду 12,33 одиниці. Крім того, по одержувачу коштів КНГО «Транскордонний центр діалогу культур ім. Гетьманів Ружинських» затверджена штатна чисельність в кількості 18 одиниць.

В закладах культури працюють 18 колективів художньої самодіяльності, з них 13 колективів, які мають звання “народний” та три колективи мають звання “зразковий” та одна студія театрального мистецтва.

Заклади фізичної культури та спорту профінансовано на суму 13785,6 тис. грн, в тому числі із загального фонду – 10549,2 тис. грн, спеціального фонду – 3236,4 тис. гривень. Серед зазначених видатків 2634,6 тис. грн склали витрати на утримання центру «Спорт для всіх» та на проведення заходів з фізичної культури, 9626,9 тис. грн - на утримання та навчально-тренувальну роботу в дитячо-юнацьких спортивних школах, 69,8 тис. грн – на проведення навчально-тренувальних зборів, змагань і заходів зі спорту осіб з інвалідністю, на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій в галузі фізичної культури і спорту використано 1454,3 тис. гривень. На оплату праці з нарахуванням спрямовано 7091,2 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 2711,1 тис. гривень.

В дитячо-юнацьких спортивних школах налічується 56 груп в яких займається 596 дітей.

Крім того, по бюджетній програмі «Організація благоустрою населених пунктів» використано по загальному фонду 98,4 тис. грн на виконання заходів «Програми збереження об’єктів культурної спадщини Ковельської територіальної громади».

Штатна чисельність працівників бюджетних установ по галузі фізичної культури та спорту станом на 01.07.2026 року становить 71,25 одиниць, фактична чисельність – 64,5 одиниць.

Фінансове управління виконавчого комітету міської ради

Фінансове управління виконавчого комітету Ковельської міської ради у 1 півріччі 2026 року профінансовано по загальному фонду на суму 4280,1 тис. гривень. В структурі видатків загального фонду 80,5% - це видатки на заробітну плату з нарахуваннями та енергоносії. Штатна чисельність фінансового управління складає 15 одиниць, фактична 15 одиниць.

У 1 півріччі 2026 році по загальному фонду профінансована «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» в сумі 23802,5 тис. гривень. В основному це видатки на фінансування Програми покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин Збройних сил України та інших військових формувань, проведення заходів територіальної оборони, мобілізаційної підготовки та мобілізації.

Видатки не віднесені до основних груп

Резервний фонд

На 01.07.2026 року уточнені річні призначення резервного фонду міського бюджету склали 1400 тис. гривень. Використання коштів резервного фонду в першому кварталі не проводилось.

Фінансування

За I півріччя 2026 року передано коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) у сумі 13694,1 тис. грн.

Начальник управління

Валентина РОМАНЧУК

Богдан Дяків 59040

Валентина Затериха 59040

Лідія Ляшук 59040