

Пояснювальна записка до проекту рішення міської ради «Про затвердження звіту про виконання бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади за 2021 рік»

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2021 рік затверджено розписом з урахуванням змін по доходах в сумі 447310410 грн, в тому числі по загальному фонду 389972190 грн та по спеціальному фонду 57338220 грн.

У 2021 році до бюджету надійшло доходів в сумі 451600590 грн, що становить 101% до уточненого річного призначення, понад план надійшло 4290180 грн, в тому числі:

загальний фонд виконано на 101,7 % (+6691817 грн);
спеціальний фонд виконано на 95,8 % (-2401637 грн).

Видаткова частина бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади виконана за 2021 рік по:

- загальному фонду на 96,8 відсотків до уточненого плану на рік;
- спеціальному фонду на 84,3 відсотки до уточнених планів та кошторисних призначень.

II. Показники економічного розвитку регіону

Промисловість. З 01 січня 2021 року до основного кола промислових підприємств Володимир-Волинської міської територіальної громади включено 14 підприємств. У 2020 році таких підприємств було 16. Додатково включено два підприємства ФГ "Євгена Шелепіни" та ПрАТ «Володимир-Волинська птахофабрика», виключено ТзОВ «З-К», ТзОВ «Сільгоспенерго», ПП «Аватон», ТзОВ «ЗахідТрансЛіс».

Впродовж 2021 року промисловими підприємствами реалізовано продукції на суму 818,0 млн грн, що на 25,8 % (167,8 млн грн) більше аналогічного періоду минулого року.

За видами економічної діяльності показники обсягів реалізації продукції підприємствами розділились наступним чином: 60,20% - виробництво меблів; 12,61% - виробництво та транспортування води, теплової енергії; 7,59% - деревообробна промисловість; 5,56% - виробництво скла та бетону; 5,13% – харчова промисловість; 4,3% – сільське господарство; 2,42% – легка промисловість; 1,49% - машинобудування; 0,71% - збирання безпечних відходів.

За результатами 2021 року спостерігається ріст економічних показників у порівнянні з минулим роком, а саме:

- обсяг реалізованої продукції збільшився на 25,8%;
- обсяг реалізованої промислової продукції у розрахунку на одного жителя громади збільшився на 13,2%;
- обсяг сплачених податків до місцевого бюджету збільшився на 26,9%;
- середня заробітна плата по промисловості збільшилася на 24,2%.

Динаміку основних показників промислового комплексу міста наведено в таблиці

Показник	2020 рік	2021 рік	Темп росту порівняно з аналогічним періодом минулого року, %
Кількість підприємств, од	16	14	-12,5
Обсяг реалізованої продукції, млн.грн	650,2	818	25,8
Обсяг реалізованої промислової продукції у розрахунку на одного жителя, грн	16975,9	19217,8	13,2
Сплачено податки до місцевого бюджету тис.грн в т.ч.	22330,1	28336,7	26,9
ПДФО тис. грн	18509,4	25545,6	38,0
Податкове навантаження на 1 працівника, грн	12405,6	14969,2	20,7
Кількість працівників зайнятих на промислових підприємствах міста	1800	1893	5,2
Середня заробітна плата по промисловості, грн	10059,85	12498,64	24,2

За оперативними даними промисловими підприємствами громади за 2021 рік **реалізовано промислової продукції на суму 818,0 млн. грн.** Наростили обсяги реалізації у порівнянні з минулорічним показником ДП "Володимир-Волинське ЛМГ" на 118,7%, КП «Теплоенерго» на 27,8%, ТЗОВ «Гербор-Холдінг» на 26,6%, ПП «Скло-центр» на 16,4%, ПП "БТР-С" на 11,1%, ТОВ "Хлібозавод" на 6,8%, ТОВ "Фабрика ВВ" на 4,1%, ПП "ЧІП" на 4,1%, УВКГ на 4,0 %. На інших промислових підприємствах спостерігається зниження обсягу реалізації продукції. Найбільше знизилась обсяги реалізованої продукції у порівнянні з минулорічним показником на ТОВ «Агросвіт-Волинь» - 42,1%, ТОВ «ВЕНГЕР» - 22,7%.

До бюджету громади промисловими підприємствами за 2021 рік **перераховано податків на суму 28,3 млн. грн,** що на 6,0 млн. грн (або на 26,9%) більше показника за результатами 2020 року.

Найбільшими платниками податків є ТЗОВ "Гербор-Холдінг", яким сплачено 42,8% від усього сплачених податків промисловими підприємствами, ФГ "Євгена Шелепіни" – 10,5%, ДП "Володимир-Волинське ЛМГ" – 8,3%, ТОВ "Агросвіт-Волинь" - 6,5%, ТОВ "Хлібозавод" – 5,9%.

Середньооблікова чисельність працівників, зайнятих на підприємствах промисловості за результатами 2021р., становила 1893 особи, що на 5,2% більше показника минулого року (2020 рік - 1800 осіб). Найбільшу питому вагу серед промислових підприємств громади по чисельності працюючих займає ТЗОВ «Гербор - Холдінг» (35,4%), де працює 670 осіб. Найменша чисельність працівників на ТЗОВ «Венгер» - 15 осіб, ПП «БТР-С» - 22 особи, ПП «Скло-Центр» - 25 осіб.

Середньооблікова чисельність працівників у розрізі підприємств показана у таблиці:

Назва підприємства	Чисельність працівників, чол.			
	2020 рік	2021 рік	Темп росту, чол.	Темп приросту, %
ТЗОВ "Гербор-Холдінг"	686	670	-16	-2,3

ТзОВ "Хлібозавод"	145	126	-19	-13,1
ТОВ "Фабрика ВВ"	174	155	-19	-10,9
ПП "Скло-Центр"	25	25	0	0,0
ТОВ "Агросвіт-Волинь"	167	123	-44	-26,3
ДП "Володимир-Волинське ЛМГ"	151	223	72	47,7
ПП "ЧП"	33	29	-4	-12,1
ПП "БТР-С"	23	22	-1	-4,3
УВКГ	119	118	-1	-0,8
КП «Теплоенерго»	157	163	6	3,8
КП "Полігон"	73	89	16	21,9
ТзОВ "Венгер"	47	15	-32	-68,1
ФГ "Євгена Шелепіни"	Дані відсутні	80	80	-
ПрАТ «Володимир-Волинська птахофабрика»	Дані відсутні	55	55	-

Середньомісячна заробітна плата одного працівника по промисловим підприємствам за результатами 2021р. становила 12498,64 грн, що на 2438,79 грн або 24,2% більше, ніж у 2020 році.

На ПП "БТР-С" розмір середньої заробітної плати менше за мінімально встановлений розмір по причині відпустки більшості працівників за власний рахунок у зв'язку з карантинном. На всіх інших промислових підприємствах громади за результатами 2021 року середній рівень зарплати вищий за мінімально встановлений розмір заробітної плати в Україні.

Середньомісячна заробітна плата працівників у розрізі підприємств показана у таблиці:

Назва підприємства	Середньомісячна заробітна плата			
	2020 рік	2021 рік	Темп росту, грн	Темп росту, %
ТзОВ "Гербор-Холдінг"	11969,24	14266,57	2297,33	19,2
ТзОВ "Хлібозавод"	7575,17	8667,46	1092,29	14,4
ТОВ "Фабрика ВВ"	5733,33	9392,26	3658,93	63,8
ПП "Скло-Центр"	12647,64	14208,16	1560,52	12,3
ТОВ "Агросвіт-Волинь"	5352,10	8425,20	3073,10	57,4
ДП "Володимир-Волинське ЛМГ"	15804,64	18666,37	2861,73	18,1
ПП "ЧП"	4109,09	7537,93	3428,84	83,4
ПП "БТР-С"	6208,90	4235,00	-1973,90	-31,8
УВКГ	8721,01	9743,22	1022,21	11,7
КП «Теплоенерго»	13874,52	16041,72	2167,20	15,6
КП "Полігон"	8571,23	9886,52	1315,29	15,3
ТзОВ "Венгер"	5546,81	7216,00	1669,19	30,1
ФГ "Євгена Шелепіни"	Дані відсутні	8885,00	8885,00	-
ПрАТ «Володимир-Волинська птахофабрика»	Дані відсутні	10998,18	10998,18	-

Споживчий ринок. Мережа закладів торгівлі в місті представлена 290 непродовольчими та 147 продовольчими магазинами, 3 ринками, з яких 1

продовольчий. Мережа закладів громадського харчування представлена 33 закладами ресторанного господарства.

Мережа закладів побутового обслуговування в місті налічує 70 закладів, в т.ч.: 32 перукарні, 20 станцій технічного обслуговування, 2 майстерні по ремонту годинників, 6 майстерень по ремонту взуття, 6 швейних майстерень, 2 суб'єкта господарювання, що надають послуги екоклінінгу, 1 суб'єкт господарювання по ремонту побутової техніки.

Протягом 12 місяців 2021 року суб'єктами підприємництва було відкрито магазини «КіОпак», «Буд-Центр», «М'ясна імперія» супермаркет «СПАР», «Ель темпо», «VIP style», «Новікроси», клініка «Medical House by Nesteriak», стоматологічний кабінет.

Доходи населення та ринок праці. З метою реалізації прав і гарантій працівників та недопущення випадків використання найманої робочої сили без належного оформлення трудових відносин з роботодавцями у місті проводиться інформаційно-роз'яснювальна робота серед суб'єктів господарської діяльності і найманих працівників щодо переваг легалізованих трудових відносин.

Спільно із Володимир-Волинською міськрайонною філією Волинського центру зайнятості для фізичних осіб-підприємців та безробітних громадян проведено 6 семінарів на тему:

1. Легальна зайнятість - гарантія соціальної захищеності.
2. Стажування і випробувальний термін.
3. Порядок оформлення трудових відносин.
4. Відповідальність за неоформлених працівників.
5. Працюємо офіційно.
6. "Чорна" зарплата сьогодні — злиденна старість завтра.

В ході проведених заходів учасників ознайомлено з порядком оформлення трудових відносин між роботодавцями та найманими працівниками, дотриманням чинного законодавства про оплату праці, а також із трудовими штрафами за порушення чинного законодавства про працю. Проведено анкетування "Контрольний список для визначення трудових відносин".

З метою викриття та зменшення кількості працівників, які виконують свої обов'язки без оформлення трудових відносин із роботодавцем, здійснюється збирання та моніторинг інформації про факти нелегальної зайнятості населення та виплати заробітної плати "в конвертах", аналіз стану справ і причин існування нелегальної зайнятості, проводяться співбесіди з суб'єктами підприємницької діяльності щодо відповідальності за використання нелегальної робочої сили.

З метою запобігання тінізації ринку праці, налагодження плідної співпраці влади та бізнесу, дотримання законних прав та інтересів громадян і суб'єктів господарювання та недопущення виплати заробітної плати «в конвертах» у лютому, березні, червні та вересні проведені тижневики легалізації трудових відносин, відповідно до розпорядження міського голови від 04.06.21р. №168р "Про проведення місячника легалізації трудових відносин у Володимир-Волинській міській територіальній громаді" з 1 червня по 1 липня 2021 року проведений місячник легалізації трудових відносин. В ході проведення даних заходів активізована інформаційно-роз'яснювальна робота серед населення міста, суб'єктів господарювання та безробітних громадян щодо легалізації праці найманих працівників, забезпечена діяльність телефонних «гарячих ліній» з питань дотримання законодавства про працю та доступність інформації про їх номери через пам'ятки.

Протягом 2021 року проведено 42 рейдових обстеження суб'єктів господарської діяльності на ринках міста, у стаціонарних закладах сфери торгівлі, громадського

харчування та послуг. Обстежено 581 СГД і виявлено, що до роботи без належного оформлення трудових відносин допущено 135 працівників 94-ма суб'єктами господарювання.

Проведено 31 засідання робочої групи, на яких заслухано 121 фізичну особу-підприємця, які ознайомлені з негативними наслідками нелегальних трудових відносин та з відповідальністю за неоформлених працівників, а також надані рекомендації щодо приведення до норми чисельності працівників відповідно до затверджених режимів роботи об'єктів.

В ході проведеної роботи 119 фізичних осіб-підприємців узаконили трудові відносини із 149 найманими працівниками, 13 працівників зареєстрували підприємницьку діяльність, в результаті чого до бюджету поступило 391,1 тис. грн.

З метою забезпечення дотримання мінімальних гарантій в оплаті праці, належної оплати кваліфікованої роботи, проведення доплат і надбавок, індексації заробітної плати, тощо проводиться інформаційно-роз'яснювальна робота серед суб'єктів господарської діяльності і найманих працівників щодо мінімальних гарантій в оплаті праці, підвищення заробітної плати, недопущення вирівнювання заробітних плат некваліфікованих і високопрофесійних працівників, скорочення працівників та переведення їх на неповний робочий час.

Середньомісячна номінальна заробітна плата штатних працівників Володимир-Волинської міської територіальної громади у січні-грудні 2021 року в порівнянні з початком року зросла на 2033 грн (або 22,5%) і становить 11065 грн, що в 1,8 рази вище рівня законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати 2021 року.

З метою забезпечення належного контролю за додержанням норм законодавства в частині мінімальної заробітної плати, підвищення рівня оплати праці і своєчасної виплати заробітної плати відповідно до розпорядження міського голови у місті діє міжвідомча робоча група з питання забезпечення реалізації рішень, спрямованих на підвищення рівня оплати праці, дотримання норм законодавства в частині мінімальної заробітної плати та своєчасної виплати заробітної плати. Основним завданням робочої групи є здійснення моніторингу стану справ щодо своєчасної виплати заробітної плати, підвищення рівня оплати праці, недопущення вирівнювання заробітних плат некваліфікованих і високопрофесійних працівників, скорочення працівників та переведення їх на неповний робочий час.

З початку року проведено 22 засідання міжвідомчої робочої групи, на яких заслухано керівників підприємств, установ та організацій, які входять до основного кола статистичної звітності, і в яких середня заробітна плата нижча мінімальної (6000,00 грн, 6500,00 грн.). Крім цього, заслухано 306 СГД (юридичні особи та ФОПи), які згідно із даними Володимир-Волинського об'єднаного управління ПФУ та ГУ ДПС у Волинській області найманим працівникам нараховували заробітну плату менше законодавчо встановленого мінімального розміру.

Проведено 22 засідання міжвідомчої робочої групи з питання забезпечення реалізації рішень, спрямованих на підвищення рівня оплати праці, дотримання норм законодавства в частині мінімальної заробітної плати та своєчасної виплати заробітної плати, на яких заслуховувалися звіти керівників про причини затримки виплати заробітної плати, утворення заборгованості з неї, низького рівня оплати праці, аналізувалась динаміка росту (спаду) боргів, а також планувалися можливі заходи щодо оздоровлення фінансово-економічного стану підприємств та погашення боргів.

Провідними були питання своєчасної виплати заробітної плати працівникам філії "Володимир-Волинська ДЕД", недопущення заборгованості із виплати заробітної плати на підприємствах, в установах та організаціях міста.

З початку 2021 року існує зарплатний борг на філії «Володимир-Волинська ДЕД», яку фінансує ДП «Волинський облавтодор». Станом на 1 січня 2022 року сума боргу становить 804,8 тис. грн, несплаченою є заробітна плата частково за серпень в сумі 100,5 тис. грн, вересень -242,4 тис. грн, жовтень – 226,2 тис. грн та листопад – 235,6 тис. грн.

III. Доходи

Бюджет Володимира-Волинської територіальної громади на 2021 рік затверджено з урахуванням змін по доходах в сумі 447310410 грн, в тому числі по загальному фонду 389972190 грн. та по спеціальному фонду 57338220 грн.

Виконання доходної частини загального фонду бюджету за 2021 рік характеризується наступним:

грн

	Виконано за 2020 рік у співставних умовах	Затверджено на 2021 рік з урахуванням змін	Виконано за 2021 рік	Відхилення за звітний період		% виконання за звітний період	
				До плану на 2021 рік	До виконання за 2020 рік у співставних умовах	До плану на 2021 рік	До виконання за 2020 рік у співставних умовах
Податкові надходження	256707186	285658500	290592259	4933759	33885073	101,7	113,2
Податок та збір на доходи фізичних осіб	197198611	222022400	226430935	4408535	29232324	102,0	114,8
Податок на прибуток підприємств і організацій, що належать до комунальної власності	1814844	96300	-497951	-594251	-2312795	-	-27,4
Рентна плата за користування надрами	28873	28500	30968	2468	2095	108,7	107,3
Акцизний податок	13350418	13818600	14106466	287866	756048	102,1	105,7
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	4550655	3771900	2999394	-772506	-1551261	79,5	65,9
Плата за землю	16849676	20645000	19988694	-656306	3139018	96,8	118,6
Транспортний податок	128750	75000	104000	29000	-24750	138,7	80,8
Туристичний збір	43360	53400	75390	21990	32030	141,2	173,9
Єдиний податок	22741999	25147400	27354362	2206962	4612363	108,8	120,3
Неподаткові надходження	4659818	5024400	7062838	2038438	2403020	140,6	151,6
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств	20148	22200	36552	14352	16404	164,6	
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	1094509	1312900	2523490	1210590	1428981	192,2	230,6
Адміністративні штрафи та інші санкції	234021	272600	297364	24764	63343	109,1	127,1
Плата за надання адміністративних послуг	1300963	1657600	2087648	430048	786685	125,9	160,5
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	1450357	1223700	1318295	94595	-132062	107,7	90,9
Державне мито	74044	263400	308830	45430	234786	117,2	417,1

Інші надходження	485776	272000	490659	218659	4883	180,4	101,0
Всього доходів (загальний фонд)	261367110	290682900	297655375	6972475	36288265	102,4	113,9
Офіційні трансферти	95182008	99289290	99008632	-280658	3826624	99,7	104,0
Субвенції	94538608	99289290	99008632	-280658	4470024	99,7	104,7
Дотація з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків	643400			0	-643400		0,0
Разом доходів (загальний фонд)	356549117	389972190	396664007	6691817	40114890	101,7	111,3

Уточнений план поступлень до загального фонду бюджету міста за 2021 рік виконано на 101,7 %. При плані 389972190 грн до бюджету надійшло 396664007 грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року у співставних умовах надходження збільшились на 40114890 грн або на 11,3 відсотки.

План поступлень по власних доходах виконано на 102,4 відсотки, при плані 290682900 грн надійшло 297655375 грн, понад план отримано 6972475 грн.

План поступлень офіційних трансфертів виконано на 99,7%.

План поступлень по податкових надходженнях виконано на 101,7 відсотків, при плані 285658500 грн до бюджету громади надійшло 290592259 грн, додатково отримано 4933759 грн.

На 140,6 % виконано бюджетне призначення по неподаткових надходженнях, при плані 5024400 грн до бюджету отримано 7062838 грн, додатково надійшло 2038438 грн.

Найбільше перевиконання планових призначень відмічено по таких податках та платежах:

- по ПДФО понад план отримано +4408535грн, або 102% (в т.ч.: із доходів з грошового забезпечення військовослужбовців – 4074905 грн; із доходів у вигляді заробітної плати та інших доходів – 333630 грн). Надходження ПДФО до бюджету склали 226430935грн (це 76 % власних надходжень бюджету громади).

Найбільшими платниками ПДФО є : Військова частина А 1008 (сплачено 76604,6 тис.грн), Військова частина А 2892 (13171,8 тис.грн), ТОВ «Луцька аграрна компанія» (21521,9 тис.грн), ТзОВ «Гербор-Холдінг» (11310,4 тис.грн), КП Володимир-Волинське ТМО (6901,3 тис.грн), Володимир-Волинський педагогічний коледж (3262,7 тис.грн), УП Володимир-Волинський ЦПМД (2677,0 тис.грн), ПРАТ «Волиньобленерго» (2612,1 тис.грн), ДП «Володимир-Волинське ЛМГ» (1967,2 тис.грн), КЕВ м.Володимир-Волинський (1769,6 тис.грн), ВКНЗ АТ «Волиньгаз» (1681,6 тис.грн).

- акцизному податку (+287866 грн, або 102,1%) за рахунок перевиконання надходжень податку з реалізації суб`єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (алкоголь, тютюн) на 541395 грн. В цей же час по надходженнях відрахувань з виробленого в Україні та з ввезеного на митну територію України пального недоотримано на 253529 грн.

- єдиному податку (+2206962 грн, або 108,8 %) за рахунок додаткових надходжень від фізичних осіб (+2418037грн).

- платі за надання адміністративних послуг (+386006 грн, 132,5%) за рахунок росту кількості звернень громадян, в тому числі на оформлення паспорта громадянина України для виїзду за кордон;

- платі за розміщення тимчасово вільних коштів бюджету на депозиті (+ 1210590 грн). Всього до бюджету у 2021 році отримано 2523490 грн, які не планувались.

- інших надходженнях (+218659 грн або 180,4%) за рахунок перерахування до бюджету коштів в сумі 222428 тис.грн. з рахунку КТП БТ «Роксолана» у зв'язку із ліквідацією підприємства.

В цей же час найбільше невиконання планових призначень у 2021 році відмічено по:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (-772506 грн, або 79,5 %).

- платі за землю (-656306 грн , або 96,8 %) через значні суми заборгованості до бюджету громади. Станом на 01.12.2021 року недоїмка становила 11981646 грн, з якої 8598006 грн заборгованість КЕВ м.Володимир-Волинський та ПАТ «Володимир-Волинський КМП».

- податку на прибуток (-594251 грн) у зв'язку з поверненням КП «Володимир-Волинськтеплоенерго» переоплати.

У порівнянні з минулим роком надходження за власними джерелами зросли на 13,9 відсотків або на 36288265 грн.

Найбільший ріст відмічено по ПДФО (+29232324 грн, або 114,8 %, з якого 11769864 грн із доходів з грошового забезпечення військовослужбовців), платі за землю (+3139019 грн, або 118,6 %) та єдиному податку (+4612363 грн, або 120,3%).

План доходів спеціального фонду виконано на 95,8 % до уточнених річних призначень, при уточненому плані на рік 57338220 грн, надійшло 54936583 грн.

План поступлень по власних доходах спеціального фонду виконано на 104,1 відсоток, при плані на рік 23942297 грн, надійшло 24921476 грн.

В тому числі доходи, за рахунок яких формується бюджет розвитку виконано на 107,3%, при річному плані 13516794 грн до бюджету громади надійшло 14510091 грн, додатково отримано 993297 грн.

Надходження до фонду охорони навколишнього природного середовища виконано на 98 відсотків, при плані 106300 грн отримано 104154 грн.

Також до спеціального фонду надійшло 30015107 грн субвенцій, з яких:

-14998672 грн субвенція на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг;

-14828435 грн субвенція на погашення заборгованості з різниці в тарифах (14764676грн - КП «Володимир-Волинськтеплоенерго» та 63759 грн УВКГ).

Крім того до спеціального фонду бюджету надійшли грантові кошти в сумі 5449734 грн на реалізацію проєктів: «Готський шлях: спільна історична реконструкція та віртуальна подорож у минуле», «Разом задля здоров'я та благополуччя мешканців м.Володимира-Волинського та Цвікау», «Боротьба з пандемією COVID-19».

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету за 2021 рік характеризується наступним:

							грн.	
Спеціальний фонд	Виконано за 2020 рік	рік з урахуванням змін	Виконано за 2021 рік	Відхилення за звітний період	%	Відхилення за звітний період	%	Відхилення за звітний період

				До плану на 2021 р.	До виконання за 2020 рік	До плану на 2021 р.	До викона ння за 2020 рік
Екологічний податок	92514	106300	104154	-2146	11640	98,0	112,6
Інші неподаткові надходження	33715		502				
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	37892						
Власні надходження бюджетних установ	4191928	4710886	4583275	-127611	391347	97,3	109,3
Надходження від відчуження майна, яке належить Автономній Республіці Крим та майна, що знаходиться у комунальній власності	268731	10598817	10650606	51789	10381875	100,5	3963,3
Надходження від продажу землі	1347050	2917977	3859485	941508	2512435	132,3	286,5
Цільові фонди утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	238068	190950	273721	82771	35653	143,3	115,0
Гранти (дарунки), що надійшли до бюджетів усіх рівнів		5417367	5449734	32367		100,6	
Всього доходів	6209898	23942297	24921476	979179	18711578	104,1	401,3

Заборгованість по платежах до бюджету міської територіальної громади станом на 01.12.2021 року становить 162262010 грн.

Заборгованість у розрізі податків та платежів :

- податок та збір на доходи фізичних осіб – 388802 грн,
- акцизний податок – 2911032 грн,
- земельний податок та орендна плата за землю – 11981646 грн,
- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки – 246968 грн,
- єдиний податок – 401993 грн,
- адміністративні штрафи – 277110 грн.

Податкова заборгованість у порівнянні з початком року зросла на 33,8 відсотків, або на 4101549 грн, в основному через ріст заборгованості по платі за землю та акцизному податку.

Найбільшими боржниками до міського бюджету є:

- ВАТ «Володимирцукор» (банкрут) - 2836352 грн (орендна плата за землю);
- Володимир-Волинський КЕВ – 4418223 грн (земельний податок). У 2021 році на виконання судового рішення з КЕВ стягнуто борг в сумі 1433335 грн.;
- ПАТ «Володимир-Волинський КМП» – 4179783 грн (земельний податок) та 34708 грн (податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки) ;

- ТОВ «ВОГ РІТЕЙЛ» - 2405784 грн (акцизний податок);
- ПП «ПРОМ ОІЛ ТРЕЙД» - 453073 грн (акцизний податок);
- ПП «КОМ ТІС» - 250000 грн (адміністративні штрафи).

IV. Видатки та заборгованість

Бюджетом Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2021 рік, згідно рішення міської ради „Про бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2021 рік ” від 24.12.2020 року № 2/11 затверджено:

- видатки в сумі 354 166 886 гривень, в тому числі по загальному фонду 325 825 257 гривень, спеціальному – 28 341 629 гривень;

- надання кредиту із загального фонду в сумі 400 000 гривень.

Протягом 2021 року проведено збільшення витратної частини бюджету міста на загальну суму – 126 151 819 гривень, в тому числі по загальному фонду на 28 801 477 гривень, по спеціальному фонду на 97 350 342 гривні.

Уточнені планові призначення видаткової частини загального фонду на 2021 рік становлять 353 826 733 гривні, виконано – 342 525 796 гривень, або 96,8 відсотків до плану.

Видаткова частина спеціального фонду за 2021 рік виконана на 84,3 відсотки від уточнених річних кошторисних призначень, при уточненому плані – 126 260 637 гривень, виконано – 106 443 574 гривень.

Аналіз виконання видатків і кредитування на 2021 рік за бюджетною класифікацією наводиться у додатку. Враховуючи те, що Володимир-Волинська міська територіальна громада була створена у червні 2020 року, а бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади був затверджений та виконувався починаючи з 2021 року, бюджетні показники в аналізі наведені лише за звітний бюджетний період, за попередній період показники відсутні.

КПКВК 0100 «Державне управління»

Видатки за 2021 рік на утримання органів місцевого самоврядування (КПКВК 0100) виконані *по загальному фонду* в загальній сумі 44 726 104 гривні, або 96,4% від уточнених річних призначень, *по спеціальному фонду* - 880738 гривень, або 98,7% від уточнених річних призначень.

З загальної суми видатків *по загальному фонду* використано на заробітну плату з нарахуваннями 40 601 475 гривень (90,8% від загальних видатків), оплату енергоносіїв – 1 274 242 гривні (2,9 %), інші поточні видатки – 2 850 387 гривень (6,3 %).

З загальної суми видатків *по спеціальному фонду* виконано з бюджету розвитку капітальні видатки в сумі 261 707 гривень на придбання комп'ютерної та оргтехніки для управлінь та відділів виконкому, 619031 гривень - видатки за рахунок власних надходжень установ.

КПКВК 1000 «Освіта»

Виконання видатків **по освіті** (КПКВК 1000) *по загальному фонду* за 2021 рік становить 200 351 923 грн, або 98,9% від уточнених планових призначень за рік.

Видатки проведено за рахунок коштів:

- від власних надходжень до бюджету – 110 091 806 грн;
- освітньої субвенції – 87 514 789 грн в тому числі за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією 1 660 565 грн;
- субвенції на підтримку осіб з особливими освітніми потребам – 1 046 564 грн в тому числі за рахунок залишку за субвенцією 216 628 грн;

- субвенції для виконання заходів спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 1 022 161грн;
- іншої субвенції – 676 603 грн.

У структурі видатків загального фонду на освіту 84% становлять видатки на оплату праці з нарахуваннями, або 168 359 626 грн, 5,5% - оплату спожитих енергоносіїв, або 10 947 773 грн, 3,8% - харчування, або 7 594 600 грн, 6,7% - інші поточні видатки, або 13 449 924 грн.

Вартість харчування дітей у закладах дошкільної освіти на 1 діто-день становила:

- 28,00 грн для дітей віком від 2 до 3 років (14,00 грн за рахунок бюджету);
- 41,00 грн для дітей віком від 3 до 6 років (20,50 грн за рахунок бюджету).

Вартість одноразового харчування у загальноосвітніх школах за рахунок бюджету становила:

- 8,00 грн для учнів 1-4 класів;
- 13,00 грн для учнів початкової школи с.Новосілки - філії опорного закладу «ЗОШ I-III ступенів с.Суходоли» враховуючи непристосованість умов закладу до проведення гарячого харчування;
- 19,00 грн на учня щоденно за фактом відвідування ними навчальних занять опорного закладу «ЗОШ I-III ступенів с.Суходоли», «ЗОШ I-II ступенів с.Ласків» у зв'язку із більш тривалим перебуванням дітей у цих закладах;
- 19,00 грн для дітей пільгових категорій.

3 профінансованих по загальному фонду видатків на освіту використано на :

- надання дошкільної освіти по КПКВК 1010 (7 установ) – 50 758 634 грн, або 99,2% до уточненого плану за рік ;
- надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету по КПКВК 1020 (8 установ) – 30 456 278 грн, або 97,7% до уточненого плану за рік ;
- надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам по КПКВК 1031 – 84 365 601 грн або 99,7% до уточненого плану за рік;
- надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку за освітньою субвенцією по КПКВК 1061 – 1 660 564 грн або 100% до уточненого плану за рік;
- надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми по КПКВК 1070 (1 установа) – 8 523 952 грн, або 99,2 % до уточненого плану за рік;
- надання спеціальної освіти мистецькими школами по КПКВК 1080 (2 установи) – 11 974 024грн (в тому числі за рахунок бюджету місцевої громади – 11 426 861грн, іншої субвенції від ОТГ- 547 163грн), або 95,5 % до уточненого плану за рік;
- методичне забезпечення діяльності навчальних закладів по КПКВК 1130 (установа реорганізована в центр професійного розвитку педагогічних працівників) – 355 234 грн, або 100% до уточненого плану за рік;
- забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти по КПКВК 1141 (3 установи: централізована бухгалтерія, міжшкільний навчально-виробничий комбінат, логопедичний пункт) – 5 178 354 грн, або 96,3 % до уточненого плану за рік;
- інші програми та заходи у сфері освіти по КПКВК 1142 – 549 888 грн., або 96,8% до уточненого плану за рік, з них: підвіз учнів до шкіл – 18 088 грн, перевезення учнів для участі у змаганнях 14 767грн, перевезення учнів для участі у ЗНО – 12 600 грн, на стипендії міського голови 16 учням і 4 студентам – 63 600 грн., допомога 13 дітям сиротам, які досягли 18 річного віку – 23 530 грн, допомога 11 дітям-сиротам

випускникам 9,11 класів -11 000 грн, придбання шкільної, спортивної форми 80 дітям пільгових категорій – 88 000 грн, страхування дітей-сиріт 3 050 грн, нагородження переможців олімпіад, конкурсів, турнірів за підсумками 2020-2021 навчального року (96 учнів, 69 педагога, 9 команд) – 66 400 грн, нагородження учнів за високі результати ЗНО – 50 000 грн, нагородження переможців конкурсу «Вчитель року», «Вихователь року» - 8 200 грн, нагородження учасників конкурсу «Успішний педагог» - 111 802 грн, статуетки, кубки для нагородження – 22 459 грн, спортивні ігри школярів – 33 242 грн, участь у туристично-красознавчому злеті учнівської молоді Волині – 3 150 грн, проведення навчань «Захист України» - 20 000грн.

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок коштів місцевого бюджету по КПКВК 1151 (1 установа) – 1 011 165 грн, або 94,5% до уточненого плану за рік (в тому числі за рахунок бюджету місцевої громади – 881 725 грн, іншої субвенції від територіальних громад - 129 440грн);

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам по КПКВК 1152 – 1 488 624 грн, або 99,3 % до уточненого плану за рік.

- забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників по КПКВК 1160 – 1 351 713 грн (1 установа), або 100% до уточненого плану за рік;

- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» по КПКВК 1181 – 609 167 грн, або 99,6 % до уточненого плану за рік;

- виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з бюджету місцевим бюджетам по КПКВК 1182 – 1 022 161 грн, або 97,2% до уточненого плану за рік;

- надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами по КПКВК 1200 – 829 936 грн або 99,9% до уточненого плану за рік;

- надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами КПКВК 1210 – 216 628 грн, або 100% до уточненого плану за рік.

Виконання видатків по спеціальному фонду за 2021 рік становить 5 332 327 грн, або 79,3% від річних уточнених кошторисних призначень, з них:

-з *бюджету розвитку* проведено капітальні видатки в загальній сумі 2 261 375грн і використано на:

придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 444 145грн, а саме:

- меблі та комп'ютерне обладнання для початкових класів НУШ – 268 812 грн в тому числі за рахунок субвенції – 134 406 грн;

- комп'ютерне обладнання для ЗОШ №5 за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами - 28 240 грн;

- харчоварочний котел для ЗДО №2 – 49 900 грн;

- обладнання для їдальні ЗОШ №2- 47 378 грн

- комп'ютерна техніка для Володимир-Волинського ЦПРПП – 12 000 грн;

- контрабас для дитячої музичної школи – 37 815 грн.

капітальні ремонти – 1 817 230 грн, а саме:

- капітальний ремонт даху будівлі ЗДО №1 «Дзвіночок»-107 661 грн,

- утеплення фасаду ЗДО №8 «Вишиванка»- 159 102 грн,
- капітальний ремонт спортивного майданчика ЗОШ №2- 665 974 грн;
- капітальний ремонт фасаду опорного закладу ЗОШ с.Суходоли-295 934 грн;
- коригування ПКД на утеплення приміщення ЗДО №1 «Дзвіночок»-25 045 грн;
- капітальний ремонт приміщення підвалу з гідроізоляцією дитячої художньої школи – 563 514 грн.

- за рахунок власних надходжень бюджетних установ проведено видатки в сумі 3 070 952 грн, в тому числі на харчування дітей у ЗДО – 2 135 595 грн.

КПКВК 2000 «Охорона здоров'я»

Виконання по охороні здоров'я (КПКВК 2000) за 2021 рік по загальному фонду становить 11 494 191 грн (з них: 15 000 грн за рахунок субвенції з інших бюджетів (кошти Устилузької МТГ)), або 96,6% від уточнених призначень на звітний період.

З загальної суми видатків використано по:

КПКВК 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» – 8 813 949 грн, або 98,7% до плану на звітний період, з них: на оплату спожитих енергоносіїв – 8 113 803 грн, або 92,1%, медикаменти та перев'язувальні матеріали – 213 999 грн, або 2,4% (в тому числі 15 000 грн за рахунок субвенції з інших бюджетів (кошти Устилузької МТГ)) та інші видатки – 486 147 грн, або 5,5% (земельний податок - 88 952 грн та енергозберігаючі вікна (51 шт) – 397 195грн);

КПКВК 2100 «Стоматологічна допомога населенню» – 670 853 грн, або 97,6% до плану на звітний період, з них: на оплату спожитих енергоносіїв – 223 192 грн, або 33,3% та інші видатки – 447 661 грн, або 66,7% (земельний податок – 2 735 грн, поточний ремонт санвузла для людей з обмеженими можливостями – 49 951 грн, поточний ремонт першого поверху стоматполіклініки – 187 254 грн, поточний ремонт фізіотерапевтичного кабінету стоматполіклініки – 71 955 грн, придбання медичних інструментів для хірургічного кабінету – 59 500 грн та оплата за виготовлення ПКД на облаштування системи пожежної сигналізації та пожежогасіння – 76 266 грн);

КПКВК 2111«Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» – 1 910 048 грн, або 87,6% до плану на звітний період. З загальної суми видатків використано на оплату праці з нарахуваннями 5,25 штатних одиниць середнього медичного персоналу ФАПів Володимир-Волинської територіальної громади 560 987 грн, або 29,4%, на оплату спожитих енергоносіїв медичними закладами Володимир-Волинської міської територіальної громади – 652 888 грн, або 34,2%, медикаменти та перев'язувальні матеріали – 253 249 грн, або 13,3% (придбання підгузків – 16 229 грн, калоприймачів – 6 912 грн, туберкуліну – 26 440 грн та медикаментів для громадян, що мають трансплантовані органи – 203 668 грн), придбання спеціального дитячого харчування для 3 дітей, хворих на фенілкетонурию – 344 194 грн, або 18%, поточні трансферти населенню (пільгові рецепти мешканцям сільських територій) – 61 200 грн, або 3,2% та інші видатки - 37 530 грн, або 1,9% (виготовлення технічних паспортів для АЗПСМ №1,2,3 – 8 000 грн, технічне обслуговування системи газопостачання – 10 117 грн та експлуатація складових газорозподільної системи – 19413 грн);

КПКВК 2144 «Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет» – 99 341 грн., або 100% до плану на звітний період. Видатки проведені на відшкодування витрат по пільгових рецептах, наданих у останні дні грудня 2020 року.

По спеціальному фонду видатки за 2021 рік становлять 14 147 421 грн, або 78% до річних кошторисних призначень, з них:

-з *бюджету розвитку* проведено капітальні видатки в загальній сумі 13 959 421 грн і використано на:

- Придбання медичного обладнання в сумі 12 837 235 грн, а саме:

- для КП «Володимир-Волинським ТМО»: комп'ютерний томограф – 4 800 000 грн, наркозна станція – 1 410 046 грн, модульний монітор – 142 000 грн, шприцеві насоси – 124 200 грн, лампи операційні (4 шт)- 819 834 грн, столи операційні (4 шт) – 864 560 грн, система рентгенівська (1 шт) - 3 564 000 грн, монітор пацієнта та електрокардіограф (3 шт) – 71 800 грн та апарат штучної вентиляції легень (співфінансування) – 505 000 грн (за рахунок субвенції з інших бюджетів (кошти Устилузької МТГ));

- для КП «Володимир-Волинська стоматологічна поліклініка»: фізіодиспенсер – 43 900 грн, установка для хірургічного кабінету – 169 000 грн, настінний дентальний рентгенапарат – 179 900 грн, компресори для стоматологічних установок – 93095 грн та відсмоктувач DOM – 49 900 грн.

- Проведення експертизи ПКД та капітального ремонту оперблоку та хірургічного відділення КП «Володимир-Волинського ТМО» в сумі 233 751 грн.

- Проведення авансової оплати за капітальний ремонт системи лікувального газопостачання (інженерних мереж) КП "Володимир-Волинське ТМО" в сумі 303 535 грн.

- Проведення капітального ремонту частини I та II поверхів головного корпусу КП "Володимир-Волинське ТМО" в сумі 400 000 грн.

- Реалізація громадського проекту «Символічна архітектурно-природна композиція біля пологового будинку» - 184 900 грн.

- за рахунок субвенції з державного бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я придбано експрес-тести для визначення антитіл коронавірусу в загальній сумі 188 000 грн, а саме:

- по КПКВК 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» – 88 000 грн;

- по КПКВК 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» - 100 000 грн.

КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

За 2021 рік видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення населення (КПКВК 3000) *по загальному фонду* становлять 15 049 006 грн, або 94,5% до планових річних призначень.

З загальної суми видатків на соціальний захист та соціальне забезпечення населення використано:

за рахунок субвенцій з обласного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію державних програм по:

- КПКВК 3050, 3090 та 3170 на окремі видатки соціального захисту населення, зокрема надання пільг та допомог окремим категоріям громадян – 162 139 грн, або 97,2% планових призначень;

за рахунок загального фонду бюджету міської територіальної громади на утримання бюджетних установ та реалізацію міських програм по:

- КПКВК 3030 на надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян – 1 108 901 грн, або 95,2% планових призначень;

- КПКВК 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою,

інвалідністю» - 9 132 950 грн (на утримання територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м. Володимира-Волинського), або на 91,9% планових призначень. У загальній сумі видатків на утримання установи заробітна плата з нарахуваннями становить 8 394 811 грн, або 91,9%, на оплату спожитих енергоносіїв використано – 232 993 грн, або 2,6%, на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 19 443 грн, або 0,2%, на харчування – 321 773 грн, або 3,5% та інші видатки – 163 930 грн, або 1,8%. Вартість харчування для підопічних стаціонарного відділення територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м. Володимира-Волинського на 1 людино-день становила 72,04 грн (48,49 грн за рахунок бюджету);

- КПКВК 3110, 3130 на проведення заходів служби у справах неповнолітніх та реалізації державної політики в молодіжній сфері – 302 310 грн, або 94,7% планових призначень;

- КПКВК 3120 «Здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення» – 879 518 грн (на утримання центру соціальної служби для сім'ї, дітей та молоді та проведення заходів), або 86,9% планових призначень. У загальній сумі видатків на утримання установи заробітна плата з нарахуваннями становить 804 214 грн, або 91,4%, на оплату спожитих енергоносіїв використано 8 279 грн, або 0,9% та інші видатки – 67 025 грн, або 7,7%;

- КПКВК 3140 «Оздоровлення та відпочинок дітей» – 173 872 грн, або 100% планових призначень;

- КПКВК 3160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю..., які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» – 526 527 грн, або 99,8% планових призначень;

- КПКВК 3192 «Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» – 45 610 грн, або 97,9% планових призначень;

- КПКВК 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» – 2 717 180 грн, або 81,7% планових призначень.

Зокрема, впродовж 2021 року кошти спрямовано на:

- надання одноразової грошової допомоги жителям громади, які попали в скрутне матеріальне становище – 1 138 100 грн;

- надання фінансової підтримки онкохворим дітям та дітям з тяжкими захворюваннями 698 000 грн;

- забезпечення реабілітаційними послугами дітей з інвалідністю – 132 915 грн;

- пільгове зубопротезування окремих пільгових категорій населення громади – 146 000 грн;

- надання пільг на ЖКП членам сімей загиблих військовослужбовців – учасників АТО – 144 393 грн;

- надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих в АТО/ООС, членам сімей померлих учасників АТО/ООС, смерть яких пов'язана із захистом Батьківщини на вирішення невідкладних матеріально-побутових проблем, та на встановлення пам'ятників загиблим (померлим) - 185 000 грн;

- надання щомісячної грошової допомоги воякам ОУН УПА та родинам військовослужбовців, загиблих (пропавши безвісти) в Афганістані – 14 205 грн;

- надання матеріальної допомоги почесним громадянам міста -40 000 грн;

- надання матеріальних допомог до пам'ятних та святкових дат – 150 700 грн;

- допомоги та відшкодування витрат на поховання – 46 117 грн;

- послуги «соціального таксі» - 7 659 грн;

- банківські та поштові послуги -14 091грн.

По спеціальному фонду видатки за 2021 рік становлять 1 035 666 грн, або 90,7% до річних кошторисних призначень, з них:

- з бюджету розвитку за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету проведено капітальні видатки в загальній сумі 621 577 грн по КПКВК 3220 «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність та територіальну цілісність України.....» на здійснення відповідної виплати одній особі;

- за рахунок власних надходжень бюджетних установ використано видатки в сумі 414 089 грн на утримання територіального центру соціального обслуговування.

КПКВК 4000 «Культура і мистецтво»

За 2021 рік по галузі культура і мистецтво (КПКВК 4000) видатки по загальному фонду виконано в сумі 8 550 292 грн, або 94,0% до планових призначень. Основну питому вагу складає заробітна плата з нарахуваннями 5 723 710 грн, або 66,9%, енергоносії 1 095 005 грн, або 12,8%, інші поточні 1 731 577 грн, або 20,3%. Видатки по спеціальному фонду виконано в сумі 837 119 грн, або 96,0% до уточнених річних кошторисних призначень, з них 569 203 грн – з бюджету розвитку на капітальні видатки, 267 916 грн - за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

Із загальних видатків на культуру і мистецтво використано на:

- бібліотеки (КПКВК 4030) – 2 518 229 грн, з них по загальному фонду - 2 416 346 грн (90,3% до планових призначень), по спеціальному фонду – 177 737 грн, в тому числі з бюджету розвитку на поповнення бібліотечного фонду для бібліотек – 101 203 грн, за рахунок власних надходжень установ – 76 534 грн;

- історичний музей (КПКВК 4040) – 2 017 109 грн., з них по загальному фонду - 1 599 648 грн (93,8% до планових призначень), по спеціальному фонду – 417 461 грн, в тому числі з бюджету розвитку на реалізацію громадського проекту парк інтелектуального відпочинку «Легенди Володимира» - 409 000 грн, за рахунок власних надходжень установи – 8 461 грн;

- культурно – мистецький центр (КПКВК 4060) – 3 161 483 грн, з них по загальному фонду - 3 404 754 грн (95,0% до планових призначень), по спеціальному фонду – 211 729 грн, в тому числі з бюджету розвитку на виготовлення ПКД капітального ремонту частини приміщення районного будинку культури по вул. Данила Галицького,7 м. Володимир-Волинський Волинської області – 59 000 грн, за рахунок власних надходжень установ – 152 729 грн.;

- централізовану бухгалтерію (КПКВК 4081) – по загальному фонду 500 850 грн (100% до планових призначень);

- на реалізацію міської програми розвитку та підтримки галузі культури і мистецтва у місті (КПКВК 4082) – 658 886 грн, з них по загальному фонду 628 694 грн (100% до планових призначень), по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень 30 192 грн.

КПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»

За 2021 рік по галузі фізична культура і спорт (КПКВК 5000) видатки по загальному фонду виконано в сумі 12 765 003 грн, або на 97,9% до планових призначень. Основну питому вагу у видатках складає заробітна плата з нарахуваннями 7 945 530 грн, або 62,2%, енергоносії - 1 299 509 грн, або 10,2%, інші поточні - 3519964 грн, або 27,6%. Видатки по спеціальному фонду виконано в сумі 11 253 778 грн, або 97,9% до уточнених річних кошторисних призначень, з них 11 074 275 грн – з бюджету

розвитку на капітальні видатки, 179 503 грн - за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

Із загальних видатків на фізичну культуру і спорт використано на:

- проведення навчально – тренувальних зборів та змагань (КПКВК 5011) по загальному фонду в сумі 640 112 грн (99,6% до планових призначень).

- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю (КПКВК 5022) по загальному фонду в сумі 30000 грн (100% до планових призначень);

- дитячу – юнацьку спортивну школу (КПКВК 5031) – 5 956 044 грн, з них по загальному фонду 5 803 269 грн (98,2% до уточнених планових призначень), по спеціальному фонду – 152 775 грн, в тому числі з бюджету розвитку на придбання боксерського рингу для ДЮСШ імені Олексія Зінкевича – 110 000 грн, на придбання жердини для стрибків у ДЮСШ імені Олексія Зінкевича – 22 000 грн, за рахунок власних надходжень установи – 20 774 грн;

- МЦФЗН «Спорт для всіх» (КПКВК 5061) – 16 844 326 грн, з них по загальному фонду – 5 743 322 грн (97,2% до планових призначень), по спеціальному фонду - 11 101 004 грн, в тому числі з бюджету розвитку на капітальний ремонт «Бігові доріжки спортивного ядра стадіону МЦФЗН "Спорт для всіх"» м. Володимир-Волинський, вул. Драгоманова,20 – 10 792 515 грн, на виготовлення ПКД на капітальний ремонт плавального басейну для МЦФЗН «Спорт для всіх» - 149 760 грн, за рахунок власних надходжень установи – 158 729 грн;

- підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні (КПКВК 5062) по загальному фонду в сумі 548 300 грн (майже 100% до уточнених планових призначень) для надання фінансової підтримки ГО з них на ГО «Ладомир» - 500000 грн, на ГО «Любарт» - 48300 грн.

КПКВК 6000 «Житлово-комунальне господарство»

Видатки за 2021 рік по загальному фонду виконані в загальній сумі 26 109 038 грн, або 95,1% від уточнених річних призначень, по спеціальному фонду (в т.ч. бюджет розвитку) - 21 026 117 грн, або 82,1% від уточнених річних призначень.

З загальної суми видатків використано на:

- експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду (КПКВК 6011) по загальному фонду – 8 100 грн, або 100,0% від уточнених річних призначень для виготовлення технічного звіту про стан будівельних конструкцій ж/б №8 на вул.Д.Галицького, по спеціальному фонду – 2 524 206 грн, або 94,0 % від уточнених річних призначень для капітального ремонту житлового фонду;

- забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства (КПКВК 6013) по загальному фонду – 324 000 грн, або 100,0% від уточнених річних призначень для виготовлення документації на отримання спецдозволу користування надрами, технічних схем розробки ділянок родовищ питних та технічних вод для управління водопровідно-каналізаційного господарства, по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 104 000 грн, або 98,5% від уточнених річних призначень на придбання комплекту труб та засувок для управління водопровідно-каналізаційного господарства;

- впровадження засобів обліку витрат та регулювання споживання води та теплової енергії (КПКВК 6016) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 509 714 грн, або 97,1% від уточнених річних призначень технічне для переоснащення внутрішніх систем водопостачання з встановленням вузла комерційного обліку холодної води;

- забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (КПКВК 6020) по загальному фонду – 242 898 грн, або 100,0 % від уточнених річних призначень для КО «Ритуальна служба» та придбання мотокоси КП «УЖК», по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 39 932 грн, або 99,8 % від уточнених річних призначень для капітального ремонту автовишки КП «УЖК»;

- організацію благоустрою населених пунктів (КПКВК 6030) по загальному фонду – 23 750 457 грн, або 97,3 % від уточнених річних призначень, по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 3 019 830 грн, або 74,7 % від уточнених річних призначень на капітальний ремонт пішохідних доріжок по вул. Луцькій з під світкою, громадські проекти «Затишний двір», «Дитячий майданчик «Капітошка», «Безпечні пішохідні переходи», «Квітучі дерева на вул. Луцькій та Драгоманова», придбання та встановлення 2 дитячих майданчиків, впровадження системи «розумного вуличного освітлення»;

- заходи, пов'язані з поліпшенням питної води (КПКВК 6040) по загальному фонду – 186 839 грн, або 100,0 % від уточнених річних призначень для поточного ремонту водопроводу, водонапірної башти в селах та придбання насосів КП «Заріччя».

- погашення заборгованості з різниці в тарифах за рахунок субвенції з державного бюджету (КПКВК 6072) по спеціальному фонду – 14 828 435 грн, або 81,4% від уточнених річних призначень на погашення заборгованості з різниці в тарифах для КП «Володимир-Волинськтеплоенерго» та управління водопровідно-каналізаційного господарства;

- витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/ реконструкцію/ придбання житла (КПКВК 6084) по загальному фонду – 30 000 грн, або 100,0 % від уточнених річних призначень;

- іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства (КПКВК 6090) по загальному фонду – 1 566 745 грн, або 69,6% від уточнених річних призначень для відшкодування відсотків банку за отриманими кредитами, які надавались ОСББ на заходи з енергозбереження.

КПКВК 7000 «Економічна діяльність»

Видатки за 2021 рік по загальному фонду виконані в загальній сумі 6 534 787 грн, або 76,5% від уточнених річних призначень, по спеціальному фонду (в т.ч. бюджет розвитку) - 49 999 236 грн, або 83,7% від уточнених річних призначень.

З загальної суми видатків використано на:

- реалізацію програм в галузі сільського господарства (КПКВК 7110) по загальному фонду – 1 500 грн, або 14,3% від уточнених річних призначень для виплати дотації на утримання 3-х і більше корів.

- здійснення заходів із землеустрою (КПКВК 7130) по загальному фонду – 422 545 грн, або 93,2% від уточнених річних призначень для поновлення нормативно-грошової оцінки земель, проведення робіт із землеустрою, інвентаризації земель.

- будівництво об'єктів житлово-комунального господарства (КПКВК 7310) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 2 750 311 грн, або 77,2% від уточнених річних призначень для виготовлення проектно-кошторисної документації та капітального ремонту водопровідних мереж, магістрального водогону та будівництво водопроводу;

- будівництво медичних установ та закладів (КПКВК 7322) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 87 984 грн, або 97,8% від уточнених річних призначень для виготовлення ПКД на будівництво амбулаторії Зарічанської АЗПСМ;

- будівництво установ та закладів культури (КПКВК 7324) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 88 512 грн, або 100,0% від уточнених річних призначень на проектні роботи для будівництва тепломережі до приміщення будинку культури с.Суходоли;

- будівництво інших об'єктів комунальної власності (КПКВК 7330) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 80 165 грн, або 21,8 % від уточнених річних призначень для виготовлення ПКД на реконструкцію вуличного освітлення по вул. Польовій в с. Суходоли та на реконструкцію системи газопостачання виконавчого комітету міської ради;

- будівництво установ та закладів культури (КПКВК 7340) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 171 655 грн, або 49,0% від уточнених річних призначень для виготовлення ПКД на реставрацію фасаду історичного музею;

- розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) (КПКВК 7350) по загальному фонду – 194 161 грн, або 97,1% від уточнених річних призначень для виготовлення генплану населеного пункту в с.Новосілки, розроблення детального плану території земельної ділянки, по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 500 687 грн, або 97,0% від уточнених річних призначень для розроблення детального плану території, виконання робіт по внесенню змін до Генерального плану міста та детального плану території;

- виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок субвенції з державного бюджету (КПКВК 7363) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 6 152 701 грн, або 78,1 % від уточнених річних призначень для придбання техніки, оргтехніки, засобі зв'язку для виконавчого комітету міської ради, капітального ремонту бігових доріжок спортивного ядра МЦФЗН «Спорт для всіх», капітального ремонту частини приміщення по вул. Д. Галицького, виготовлення ПКД та капітальний ремонт скверу Героїв Майдану та скверу по вул. Поліської Січі, придбання дитячо-спортивних майданчиків, столів для настільного тенісу, меблів та техніки для ЗДО та ЗОШ, кондиціонерів для КП «Володимир-Волинське ТМО»;

- реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій (КПКВК 7370) по загальному фонду – 60 000 грн, або 100,0% від уточнених річних призначень для проведення конкурсу на проект спорудження монументу "Воїнам, що загинули від агресії Російської Федерації".

- розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг за рахунок субвенції з державного бюджету (КПКВК 7390) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 264 000 грн, або 100,0 % від уточнених річних призначень для придбання обладнання об'єкт «Програмно-апаратний комплекс для оформлення та видачі посвідчень водія і реєстрації транспортних засобів»;

- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури (КПКВК 7461) по загальному фонду – 3 620 755 грн, або 73,2% від уточнених річних призначень для виготовлення ПКД та поточного ремонту вулиць, по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 12 378 270 грн, або 71,5% від уточнених річних призначень для виготовлення ПКД та капітального ремонту вулиць.

- на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок субвенції з державного бюджету (КПКВК 7462) по спеціальному фонду – 14 998 672 грн, або 100,0 % від уточнених річних призначень для капітального ремонту вулиць.

- інша діяльність у сфері дорожнього господарства (КПКВК 7470) по загальному фонду – 445 000 грн, або 100,0% від уточнених річних призначень для розроблення схеми організації дорожнього руху.

- сприяння розвитку малого та середнього підприємництва (КПКВК 7610) по загальному фонду – 483 804 грн, або 99,0 % від уточнених річних призначень та спрямовані на утримання Бізнес-центру та проведення видатків на висвітлення регуляторних актів в пресі, згідно міської Програми сприяння розвитку малого і середнього підприємництва у місті.

- реалізацію міської програми розвитку туризму в місті (КПКВК 7622) по загальному фонду – 1 176 928 грн, або 97,7 % від уточнених річних призначень.

- проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї (КПКВК 7650) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 55 350 грн, або 90,4% від уточнених річних призначень;

- внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання (КПКВК 7670) по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 12 131 117 грн, або 100 % від уточнених річних призначень для придбання техніки і обладнання КП «Володимир-Волинськтеплоенерго», КП «Полігон», КП «Троянда», управління водопровідно-каналізаційного господарства та будівництва модульної твердопаливної котельні;

- членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (КПКВК 7680) по загальному фонду – 42 852 грн, або 77,7 % від уточнених річних призначень;

- на виконання заходів за рахунок цільових фондів (КПКВК 7691) по спеціальному фонду – 241 522 грн, або 84,3 % від уточнених річних призначень;

- інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (КПКВК 7693) по загальному фонду – 87 242 грн, або 12,8% від уточнених річних призначень;

- реалізацію програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ (КПКВК 7700) по спеціальному фонду - 98 291 грн, або 1,8 % від уточнених річних призначень.

КПКВК 8000 «Інша діяльність»

Видатки за 2021 рік виконані *по загальному фонду* в загальній сумі 1 693 099 гривень, або 80,7% від уточнених річних призначень, *по спеціальному фонду* - 285 896 гривень, або 74,4% від уточнених кошторисних призначень.

З загальної суми видатків використано на:

- утримання муніципальної варті (КПКВК 8210) по загальному фонду - 1 630 737 гривень, або 98,1% від уточнених річних призначень. З загальної суми використано на оплату праці з нарахуваннями – 1 431 943 гривень (87,8% від загальних видатків), оплату спожитих енергоносіїв – 12 936 гривень (0,8%), інші видатки – 185858 гривень (11,4%);

- заходи та роботи з мобілізаційної підготовки (КПКВК 8220) по загальному фонду – 16 700 гривень, або 27,8% від річних призначень;

- іншу діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів (КПКВК 8330) по загальному фонду – 20000 грн, або 100,0% від уточнених річних призначень для отримання спецдозволу на користування надрами КП «Заріччя»;

- природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів (КПКВК 8340) по спеціальному фонду – 251700 грн, або 71,9% від уточнених річних призначень для придбання насоса та пристрою плавного пуску управління водопровідно-каналізаційного господарства та ліквідації стихійних сміттєзвалищ КП «Заріччя»;

- з резервного фонду по загальному фонду використано 25 662 грн по КПКВК 8733 на заходи із запобігання та ліквідації наслідків надзвичайної ситуації на об'єктах транспортної та дорожньої інфраструктури (на ліквідацію снігових заметів). Невикористаний залишок резервного фонду становить – 330 263,16 грн.

V. ФІНАНСУВАННЯ

У січні 2021 року був укладений договір з АБ „Укргазбанк” на розміщення тимчасово вільних коштів місцевого бюджету на депозит (з правом часткового зняття та поновлення). Протягом 2021 року було розміщено тимчасово вільних коштів на депозиті в загальній сумі 134 922 308,00 гривень.

Загальна сума надходжень в бюджет від розміщення тимчасово вільних коштів на депозиті (відсотки) за 2021 рік становить – 2 523 490,40 гривень.

Станом на 01.01.2022 року залишок коштів на депозитних рахунках відсутній.

Станом на 01.01.2022 року на рахунках місцевого бюджету знаходяться кошти в загальній сумі **35 439 080,92 гривень**, з них:

- по загальному фонду у сумі **27 284 317,76 гривень**, в тому числі по рахунках:

1. на основному рахунку – 24 541 673,94 гривень;
2. освітня субвенція – 265 576,29 гривень;
3. субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 971,79 гривень;
4. субвенція на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 1 711 095,74 гривень;
5. субвенція на закупівлю опорними закладами охорони здоров'я послуг щодо проектування та встановлення кисневих станцій – 765 000 гривень.

- по спеціальному фонду у сумі **8 154 763,16 гривень**, в тому числі по рахунках:

1. бюджет розвитку міста – 2 477 331 гривень;
2. повернення молодіжного кредиту – 71 296,69 гривень;
3. повернення кредиту за програмою «Власний дім» - 17 870 гривень;
4. збір за забруднення навколишнього середовища – 107 157,57 гривень;
5. цільовий фонд міської ради – 127 707,65 гривень;
6. від втрат сільськогосподарського виробництва – 1956,75 гривень;
7. грантові кошти на реалізацію проектів – 5 351 443,50 гривень.

VI. КРЕДИТУВАННЯ

У 2021 році надано пільговий довгостроковий кредит (КПКВК 8820) на реалізацію підпрограми «Житло для молоді» програми «Комплексної цільової програми розвитку освіти, молоді та спорту у Володимир-Волинській міській територіальній громаді на 2018-2022 роки» 1-ій сім'ї в сумі 500 000 гривень, в тому числі за рахунок загального фонду -350 000 грн, спеціального – 150 000 грн. Сума повернутих кредитів до спеціального фонду в загальній сумі складає 75 103 грн, з них 61 595 грн - повернення пільгових довгострокових кредитів, наданих молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла та 13 508 грн -повернення довгострокових кредитів, наданих індивідуальним забудовникам житла на селі.

Також у 2021 році надано бюджетну позичку суб'єкту господарювання (КПКВ 8860) управлінню водопровідно-каналізаційного господарства по загальному фонду, згідно програми «Надання поворотної фінансової допомоги комунальним підприємствам Володимир – Волинської міської територіальної громади на 2022 рік», в сумі **800 000 грн**. У поточному році позика не поверталась. Згідно внесених змін до програми термін повернення поворотної фінансової допомоги продовжено до 15 грудня 2022 року.

VII. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

За 2021 рік з місцевого бюджету перераховано:

- **реверсну дотацію** до державного бюджету (КПКВК 9110) в сумі 14 678 700 гривень;

- **субвенцію державному бюджету** на виконання програми соціально-економічного розвитку (КПКВК 9800) в загальній сумі 696 700 гривень, з них на:

- співфінансування реалізації проекту на території Володимир-Волинської міської територіальної громади «Поліцейський офіцер громади», для придбання паливо-мастильних матеріалів у сумі 30 000,00 гривень;
- на співфінансування капітального ремонту даху адміністративного будинку за адресою: Волинська обл., м.Володимир-Волинський, вул. Соборна, 6 у сумі 500 000,00 гривень;
- для придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю у сумі 96 700,00 гривень;
- для придбання плаваючої мотопомпи у сумі 70 000,00 гривень

- **субвенцію Волинському обласному бюджету** (КПКВК 9700) в загальній сумі 1 124 4892,09 гривень, з них:

- для проведення пошуку, ексгумації та перепоховання останків жертв воєн та політичних репресій та впорядкування місць поховань на території пам'ятки археології національного значення городище «Вали» адміністрації ДІКЗ «Стародавній Володимир» у місті Володимирі-Волинському у сумі 67715,49 гривень;
- на співфінансування субвенції з державного бюджету на заходи, спрямовані на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2, та її наслідками під час навчального процесу у закладах загальної середньої освіти на придбання ноутбуків для педагогічних працівників для організації дистанційного навчання, інших форм здобуття загальної середньої освіти з використанням технологій дистанційного навчання» в сумі 820 398,60 гривень;
- на виготовлення проектно-кошторисної документації стосовно проекту «Реставрація, пристосування та музеєфікація пам'ятки археології «Городище-Вали IX-XIII ст.» у м.Володимирі-Волинському (в комплексі земляних валів замку XIII-XVI ст.)» для адміністрації ДІКЗ «Стародавній Володимир» у місті Володимирі-Волинському в сумі 225 000,00 гривень;
- на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах у сумі загальній сумі 11 778,00 гривень;

- **субвенцію бюджету Зимнівської територіальної громади** (КПКВК 9770) в загальній сумі 367 459,00 гривень на забезпечення соціальними послугами громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (у стаціонарному відділенні).

На кінець 2021 року було повернуто невикористані кошти субвенцій в загальній сумі **248 615,48** гривень, в тому числі:

- субвенція на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення,

перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 20 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов (з державного бюджету, КДК 41050600) - **1,00** гривня;

– субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" (з державного бюджету, КДК 41051400) - **30 147,84** гривень;

– субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я (з державного бюджету по КДК 41055000) - **202 000,00** тисячі;

– субвенція на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій (з державного бюджету по КДК 41034500) - **16 203,00** гривні (економія по завершених об'єктах);

– іншої субвенції (з обласного бюджету, КДК 41053900) - **263,64** гривні.

**Начальник управління бюджету та фінансів
виконавчого комітету міської ради**

Томашук 38638

Адамчук 35108

Оксана СУБИЦЬКА