

## **Пояснювальна записка до проекту бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік**

Відповідно до вимог статті 77 Бюджетного кодексу України місцеві бюджети на відповідний рік мають бути ухвалені у термін до 25 грудня включно.

Проект рішення міської ради «Про бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік» підготовлено відповідно до положень Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Проект рішення сформовано з урахуванням Типової форми рішення про місцевий бюджет, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 668 зі змінами, та підходів щодо кодування бюджетних програм, визначених наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793 зі змінами.

### **Соціально-економічний стан міської територіальної громади**

#### ***Промисловість.***

До основного кола промислових підприємств Володимир-Волинської міської територіальної громади включено 14 підприємств. У 2022 році таких підприємств було також 14.

Впродовж 9 місяців 2023 року промисловими підприємствами реалізовано продукції на суму 637,9 млн грн, що на 11,4% (65,4 млн грн) більше аналогічного періоду минулого року.

За видами економічної діяльності показники обсягів реалізації продукції підприємствами розділились наступним чином: 47,95% - виробництво меблів, 12,9% - виробництво та транспортування води, теплової енергії, 11,49% - деревообробна промисловість, 9,57% - сільське господарство, 5,77% - виробництво скла і бетону, 5,55% – харчова промисловість, 4,10% - легка промисловість, 1,68% – машинобудування, 0,99% - збирання безпечних відходів.

За 9 місяців 2023 року спостерігається ріст економічних показників у порівнянні до такого ж періоду минулого року, а саме:

- обсяг реалізованої продукції збільшився на 11,4%;
- обсяг реалізованої промислової продукції у розрахунку на одного жителя громади збільшився на 11,4%;
- обсяг сплачених податків до місцевого бюджету збільшився на 5,1%;
- середня заробітна плата по промисловості збільшилася на 20,4%;
- середня заробітна плата в цілому по громаді збільшилася на 13,4%.
- фінансовий результат до оподаткування зріс на 131,5%;
- обсяг капітальних інвестицій зріс на 17,6%.

Капітальні інвестиції за 9 місяців 2023 року - становили 59,1 млн грн, що на 8,9 млн грн (17,6%) більше аналогічного періоду 2022 року. В основному

капітальні інвестиції були спрямовані на модернізацію і оновлення виробничого обладнання, придбання джерел резервного живлення, транспортних засобів, будівництво виробничих приміщень та виготовлення ПКД.

Найбільшу питому вагу серед підприємств, які проводили капітальні інвестиції є КП «Володимиртепло», КП «Полігон», КП «Володимирводоканал», ФГ «Євгена Шелепіни», ПрАТ «Володимир-Волинська птахофабрика», Філія «Володимир-Волинське лісомисливське господарство» ДП «Ліси України»,

### ***Інвестиційна діяльність та міжнародне співробітництво.***

Продовжується робота над створенням індустриального парку «Володимир».

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08.10.2022 року № 889-р індустриальний парк «Володимир» включений до реєстру індустриальних (промислових) парків України.

Конкурс на вибір керуючої компанії Індустриального парку «Володимир» був оголошений з 19.01.2023 та тривав до 17.02.2023.

Рішенням міської ради від 03.03.2023 № 21/134 визначено переможця конкурсу на вибір керуючої компанії.

17.03.2023 підписано договір з переможцем конкурсу - ТОВ «Інвестиційно-керуюча компанія «Бюро інвестиційних програм»».

У зв'язку з вторгненням російського агресора на територію України та знищенням інфраструктурних об'єктів у багатьох областях країни, з метою перевезення бізнесу до більш безпечних регіонів, спільно з представниками бізнесу та власниками нерухомості розроблено буклет «"Релокація бізнесу"». В якому розміщена інформація про громаду та пропозиції для підприємців по вільним приміщенням та земельним ділянкам із зазначенням їх технічних характеристик. Також зазначена інформація розміщена на офіційному сайті громади у розділі «Релокація бізнесу».

Крім того, інформація з пропозиціями релокації була розіслана більше 500 суб'єктам господарювання, які виявили бажання перевезти свій бізнес на територію Західної України.

Актуальні інвестиційні пропозиції громади розміщені на веб-сайті «Інвестиційні пропозиції Західної України» та на веб-сайті «Інвестиційні контактні точки в Україні». Крім того, сформовано інвестиційні пропозиції типу Greenfield та Brownfield, які розміщені на інвестиційному порталі Волинської області, а також налагоджена співпраця з ДУ «Юкрейнінвест». Створено інвестиційний відео-ролик громади, головною метою якого є візуальне висвітлення інформації щодо промислового потенціалу та сильних сторін громади.

Розроблені інвестиційні брошури про громаду українською, англійською та польською мовами. В даних брошурах розміщена інформація про громаду та пропозиції для підприємців по вільним приміщенням та земельним ділянкам із зазначенням їх технічних характеристик. Також зазначена інформація розміщена на офіційному сайті міської ради у розділі «Інвесторам/Релокація бізнесу».

Розроблені і виготовлені туристичні путівники про Володимир. Підготовлено інформацію для м. Мальборка (Республіка Польща) про туристичний потенціал громади для друку збірника міст партнерів м. Мальборка.

Оновлений фільм «Відкрий для себе тисячолітнє місто» з субтитрами англійською мовою та підготовлена презентація про місто англійською мовою.

Готуються матеріали для каталогу народних майстрів Володимира та фотокаталогу міста.

На даний час, в умовах війни продовжується співпраця з містами-партнерами. Було отримано гуманітарну допомогу та постійну міжнародну підтримку від наших закордонних партнерів: гміни Грубешів (вуйт Томаш Зайонс), міста Грубешів (бурмістр Марта Маєвська), Кентшина (бурмістр Річард Недзьолка), Ленчиці (бурмістр Павел Кулежа), Кентшинського повіту (Міхал Кохановські) та міста Цвікау (бурмістр Констанс Арндт) та багатьох іноземних друзів з Польщі, Литви, Німеччини, Франції та інших держав.

17.06.23 підписано угоду про співпрацю з м. Мальборк (Польща). Тривають переговори з м. Нерезборо (Велика Британія) щодо підписання угоди. (угода була підписана у четвертому кварталі 2023 року)

У 2023 році завершено реалізацію 3-х міжнародних проектів. 2 проекти з німецьким містом-партнером Цвікау:

- «Профілактика та подолання наслідків пандемії COVID-19» програма Kommunales Corona – Solidarpaket. Загальна сума залучених грантових коштів проекту 16 488,51 EUR (~ 663 830,71 грн). Повністю грантові кошти. Співфінансування з української сторони не передбачалось.
- «Правильні дії в правильний час» по Фонду малих проектів розвитку громад. Загальна сума використаних коштів проекту 2 078 221,24 грн., з яких 1 921 246,24 грн. грантові кошти 156 975 грн. кошти місцевого бюджету.
- «Готський шлях: спільна історична реконструкція та віртуальна подорож в минуле» по Програмі «Польща – Білорусь – Україна». Загальний бюджет проекту 65055,00 євро, з яких бюджет для української сторони 47060,00 євро. Грантові кошти – 42324,33 євро, 4735,67 співфінансування з місцевого бюджету.

### ***Торгівля та сфера послуг.***

Мережа закладів торгівлі в громади представлена 14 супермаркетами, 6 торговими центрами, 279 непродовольчими та 131 продовольчими магазинами, трьома ринками, з яких один продовольчий.

Мережа закладів громадського харчування представлена 34 закладами ресторанного господарства.

Мережа закладів побутового обслуговування в місті налічує 82 закладів, в т.ч.: торгово-розважальний центр «7 Я», Дитячий розважальний центр «Baby Boom», 52 перукарні, 8 станцій технічного обслуговування, 6 автомийок, 1 майстерня по ремонту годинників, 6 майстерень по ремонту взуття, 6 швейних майстерень, 1 суб'єкт господарювання по ремонту побутової техніки.

### ***Грошові доходи населення.***

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 за 9 місяців в порівнянні з початком 2023 року збільшилась на 1298 грн (або на 10%) і становить 13 765 грн, що в 2 рази вище рівня законодавчо встановленого розміру мінімальної заробітної плати 2023 року.

Проводиться моніторинг та контроль за своєчасною виплатою заробітної плати.

Станом на 1 жовтня 2023 року заборгованість із заробітної плати на підприємствах, в установах та організаціях Володимир-Волинської міської територіальної громади відсутня.

### ***Оцінка виконання доходів бюджету***

За січень–жовтень 2023 року бюджет міської територіальної громади за доходами загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) виконаний на 122,3 відсотки при плані 864 126,9 тис. грн до бюджету міської територіальної громади надійшло 1 056,6 тис. грн, додатково отримано 192 439,0 тис. грн.

Найбільше перевиконання планових призначень відмічено по ПДФО понад план отримано 188 481,7 тис. грн, або 123,8 % до плану (в т.ч. план ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців перевиконано на 185 755,9 тис. грн., або на 127,6 відсотків), податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (+1 681,0 тис. грн або 140,3%), єдиному податку (+1 933,8 тис. грн або 107,4%),

У порівнянні з відповідним періодом минулого року власні доходи загального фонду зросли на 245 315,1 тис. грн, або на 30,2 відсотки.

Найбільший ріст відмічено по податку на доходи фізичних осіб (+227 134,2 тис. грн, або 130,2 %, з якого 217 405,6 тис. грн за рахунок доходів з грошового забезпечення військовослужбовців).

### ***Доходи бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади***

Показники дохідної частини бюджету міської територіальної громади на 2024 рік розроблені на основні чинних положень Бюджетного і Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», положень нормативно-правових актів міської ради про встановлення місцевих податків і зборів та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету громади на 2024 рік було враховано основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку громади, фактичні поступлення до бюджету громади за три попередні роки, розрахунки податкової служби, профільних відділів та управлінь виконавчого комітету міської ради, розрахунки комунальних підприємств, бюджетні запити головних розпорядників.

На 2024 рік дохідна частина бюджету сформована в загальній сумі 416 080,3 тис. грн, в тому числі 408 806,3 тис. грн доходи загального фонду, 7 274,0 тис. грн – доходи спеціального фонду.

Власні доходи загального фонду плануються в сумі 264 926,3 тис. грн.

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, питама вага якого становить 66,4 відсотки і прогнозується у сумі 176 020,0 тис. грн.

Прогнозування ПДФО здійснювалось відповідно до податкового законодавства за ставкою 18 відсотків, враховуючи розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 – 7 100 грн, з 01.04.2024 – 8 000 грн та прожитковий мінімум для працездатних осіб з 01.01.2024 – 3 028 грн.

При розрахунку прогнозу надходжень ПДФО із заробітної плати застосовано диференційований підхід до обрахунку надходжень по підприємствах недержавної форми власності, фізичних особах та по бюджетних установах. Враховано, що податок на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями у 2024 році зараховуватиметься до державного бюджету.

До місцевого бюджету, як і в 2023 році ПДФО буде надходити на рівні 64% від суми сплаченої платниками за рахунок зменшення нормативу зарахування до державного бюджету.

У порівнянні з очікуваним показником 2023 року, надходження у 2024 році зменшаться на 724 470,9 тис. грн, або на 80,5%. При цьому ріст ПДФО із заробітної плати складе 20 299,8 тис. грн, або 13,7.

Прогнозну суму податку на прибуток підприємств комунальної власності до місцевого бюджету на 2023 рік розраховано в сумі 68,6 тис. грн. Розрахунок здійснено з урахуванням збереження умов оподаткування (ставка податку 18 %), на підставі динаміки надходжень за попередні роки. За основу було взято розрахунки підприємств-платників, якими враховано прогнозний фінансовий результат їх діяльності. Відповідно до прогнозу у 2024 році податок сплачуватимуть 5 комунальних підприємств із 8-ти у зв'язку з тим, що фінансовий результат діяльності з урахуванням минулих періодів на підприємстві КП «Володимирводоканал», КП «Володимиртепло», КП «УЖК» прогнозується зі збитком.

На основі розрахунків ДПС прогнозується надходження рентної плати за користування надрами в сумі 38,0 тис. грн на рівні очікуваного у 2023 році.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2024 рік в сумі 26 210,8 тис. грн розраховані виходячи з фактичних надходжень в частині акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі

підакцизних товарів та з урахуванням вимог діючого законодавства щодо спрямування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального в розмірі 13,44 відсотка до бюджетів територіальних громад відповідно до затверджених часток. У 2024 році порівняно з очікуваними надходженнями 2023 року прогнозується ріст надходжень акцизного податку на 2 940,5 тис. грн, або 12,6 відсотків за рахунок росту надходжень від роздрібної торгівлі підакцизних товарів (тютюн, алкоголь) відповідно на 693,1 тис. грн, або 11,1% та 170,0 тис. грн, або 3,4%. Акцизний податку із ввезеного на митну територію України пального зросте на 3 146,7 тис. грн, або на 32,5 відсотків.

Прогноз надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки здійснено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб, з урахуванням діючих ставок податку, які встановлені рішенням міської ради від 09.07.2021 року №8/13 та темпів зростання мінімальної заробітної плати в сумі 5 948,0 тис. грн з ростом 397,5 тис. грн, або 7,2 відсотки до очікуваних надходжень.

Прогнозний показник плати за землю на 2024 рік становить 18 190,0 тис.грн, порівняно із очікуваним показником на 2023 рік, збільшується на 490,0 тис.грн, або на 2,8 відсотків. Розрахунок прогнозованої суми проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки та за ставками, визначеними рішеннями міської ради від 09.07.2021 року №8/14 «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку», та від 09.07.2021 року №8/15 «Про встановлення ставок орендної плати за користування земельними ділянками». Базовими даними для розрахунку є нарахування податку у поточному році. Враховано неплатежі ПАТ «Володимир-Волинський КМП» по земельному податку в сумі 963,8 тис. грн та ймовірні неплатежі окремих орендарів.

Прогнозні надходження транспортного податку на 2024 рік здійснено на основі розрахунків ДПС в сумі 25,0 тис. грн.

У 2024 році планується отримати 266,0 тис. грн туристичного збору. Ставка збору за кожен добу проживання (ночівлі) становить 0,5 відсотка мінімальної заробітної плати. При розрахунку поступлень враховано очікуване надходження у 2023 році та ріст мінімальної заробітної плати у 2024 році станом на 01 січня на 6 відсотків.

Єдиний податок планується в сумі 31 680 тис. грн, практично без росту до очікуваних поступлень. Розрахунок проведено з врахуванням росту мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму станом на 01.01.2024 року, відновлення обов'язку ФОП – платників єдиного податку 1 та 2 груп сплачувати єдиний податок, фактичних надходжень, кількості платників, за ставками, встановленими рішенням Володимир-Волинської міської ради від 09.07.2021 року № 8/12. Враховано також скасування «Особливої системи» оподаткування єдиним податком за ставкою 2%.

Відповідно до розрахунків платників, з урахуванням збереження нормативу відрахування надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, які належать до спільної власності

територіальних громад прогноуються у сумі 41,2 тис. грн. Платниками цього податку у місті є КП «Речовий ринок», КП «Володимир-Волинський містопроект», КП «ІРЦ».

Надходження адміністративних штрафів планується на рівні очікуваних поступлень поточного року в сумі 510,4 тис. грн.

Прогноз плати за надання адміністративних послуг здійснено на основі очікуваних надходжень поточного року з урахуванням розрахунків ЦНАП з ростом до очікуваних поступлень 1,9 % в сумі 4 470, 9 тис. грн, з яких 3 748,0 тис. грн планується отримати за оформлення паспорта громадянина України для виїзду за кордон.

Надходження від орендної плати за користування майном, що у комунальній власності прогноуються з урахуванням розрахунків, наданих управлінням містобудування, архітектури та комунальних ресурсів та становитимуть 1000,0 тис. грн, що менше надходжень поточного року на 161,4 тис. грн, або на 13,9 відсотків. Зменшення поступлень відбудеться через зменшення кількості платників у зв'язку із припиненням договорів оренди у ТМО.

По Державному миту у 2024 році прогноуються надходження на рівні очікуваних у 2023 році в сумі 60,9 тис. грн.

Інші надходження до бюджету міської територіальної громади прогноуються в сумі 391,0 тис. грн без росту до очікуваних надходжень 2023 року. Формування цих доходів у 2024 році відбудеться за рахунок плати за користування місцем розташування рекламних засобів, орендної плати під тимчасовими торговельними об'єктами, та інших платежів, які не включено до доходів бюджету.

До спеціального фонду бюджету міської територіальної громади планується отримати 7 274,0 тис. грн.

Основним джерелом формування спеціального фонду місцевого бюджету є власні надходження бюджетних установ, що фінансуються з місцевого бюджету питома вага, яких у загальному обсязі надходжень спеціального фонду складає 67 відсотків. Їх обсяг на 2024 рік визначено в сумі 4 840,6 тис. грн на основі бюджетних запитів головних розпорядників коштів бюджету.

Крім того до спеціального фонду планується отримати 2 118,2 тис. грн коштів, які формують бюджет розвитку бюджету громади, в тому числі від відчуження майна комунальної власності планується отримати 125,0 тис. грн та від надходжень від продажу земельних ділянок – 1 993,2 тис. грн. Планування цих надходжень проведено відповідно до розрахунків проведених управлінням містобудування, архітектури та комунальних ресурсів міськвиконкому. Питома вага цих надходжень становить 29,1%.

Обсяг цільового фонду міської ради на 2024 рік визначено на основі бюджетного запиту у сумі 187,4 тис. грн, або 2,6 % до загальної суми надходжень спеціального фонду.

Також планується отримати екологічного податку в сумі 127,9 тис. грн, питома вага якого у надходженнях спеціального фонду становитиме 1,7%. Справляння екологічного податку здійснюється відповідно до розділу VIII

Податкового кодексу України. Цей податок включений до складу загальнодержавних податків і зборів, та згідно з пп. 14.1.57 Податкового кодексу України екологічний податок визначено як платіж, що справляється з фактичних обсягів викидів у атмосферне повітря, скидів у водні об'єкти забруднюючих речовин, розміщення відходів.

### **Витрати бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади**

Проект бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік за витратами складено з урахуванням вимог програмно-цільового бюджетування на підставі поданих головними розпорядниками коштів бюджету бюджетних запитів.

Витрати місцевого бюджету на 2024 рік плануються в загальній сумі 416 080,3 тис.грн, з них на видатки загального фонду – 408 799,9 тис.грн, видатки спеціального фонду – 7 280,4 тис.грн.

При розрахунку прогнозних видатків на 2024 рік враховано умови ст.77 Бюджетного Кодексу України, а саме необхідність врахування у першочерговому порядку видатків на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, комунальні послуги та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. При формуванні проекту бюджету на 2024 рік видатки на оплату енергоносіїв і комунальних послуг розраховані виходячи з прогнозних лімітів споживання у натуральних показниках на 2024 рік та з урахуванням діючих на момент формування бюджету цін і тарифів.

При розрахунку витрат на заробітну плату працівників бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів місцевого бюджету, враховано розмір мінімальної заробітної плати: з 1 січня 2024 році – 7 100 гривень, з 1 квітня – 8 000 гривень та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2024 році – 3 195 гривні, з 1 квітня – 3 600 гривні.

Витрати на поточне утримання установ та видатки розвитку на 2024 рік передбачені виходячи з обмежених фінансових ресурсів бюджету та з врахуванням потреби забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів та здійснення ними відповідних суспільних функцій на мінімально необхідному рівні.

Аналіз пропонованих обсягів видатків на 2024 рік за бюджетною класифікацією у порівнянні з попереднім та поточними роками наводиться у додатку.

### ***Виконавчий комітет міської ради***

На 2024 рік головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету міської ради передбачаються видатки загальним обсягом 25 513,4 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 25 316,7 тис. грн, спеціальному фонду – 196,7 тис. грн, з них:

• За бюджетною програмою «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»

плануються видатки обсягом 18 992,9 тис. грн, з них за рахунок:

- загального фонду 18 983,6 тис. грн, в тому числі на виконання місцевої програми забезпечення депутатської діяльності – 109,9 тис. грн. На оплату праці передбачено 13 180,5 тис. грн, розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 965,1 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків;

- спеціального фонду 9,3 тис. грн, видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

- За бюджетною програмою «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» плануються видатки по загальному фонду обсягом 39,0 тис. грн.

- За бюджетною програмою «Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді» плануються видатки по загальному фонду обсягом 1 323,3 тис. грн. На оплату праці плануються видатки в сумі 944,0 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. Видатки на комунальні послуги та енергоносії плануються в сумі 29,6 тис. грн, які відповідають потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Реалізація програм в галузі сільського господарства» плануються видатки по загальному фонду обсягом 36,5 тис. грн на виконання місцевої програми розвитку агропромислового комплексу Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» плануються видатки по загальному фонду обсягом 670,9 тис. грн на виконання місцевої програми сприяння розвитку малого і середнього підприємництва Володимир – Волинської міської територіальної громади, в тому числі 658,9 тис. грн на утримання ФПП «Бізнес-центр» та 12,0 тис. грн для проведення видатків на висвітлення регуляторних актів в пресі.

- За бюджетною програмою «Реалізацію програм і заходів в галузі туризму та курортів» плануються видатки по загальному фонду обсягом 989,1 тис. грн на реалізацію місцевої програми розвитку туризму у Володимир-Волинській міській територіальній громаді.

- За бюджетною програмою «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» передбачено видатки по загальному фонду обсягом 59,4 тис. грн на оплату членських внесків до Асоціацій міст України.

- За бюджетною програмою «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування» по спеціальному фонду передбачено 187,4 тис. грн на видатки відповідно до затвердженого порядку використання коштів.

- За бюджетною програмою «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» плануються видатки по загальному фонду обсягом 165,0 тис. грн на

виконання місцевої програми розвитку міжнародного співробітництва Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Муніципальні формування з охорони громадського порядку» передбачено видатки по загальному фонду обсягом 2 989,8 тис. грн на утримання муніципальної варти міської ради. На оплату праці передбачено 2 047,9 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 126,7 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» передбачено видатки по загальному фонду обсягом 60,0 тис. грн на реалізацію місцевої програми матеріально – технічного забезпечення військових частин, Володимир-Волинського районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки, проведення заходів територіальної оборони та комплектування військових частин, мобілізаційної підготовки і мобілізації в громаді.

#### ***Управління соціальної політики виконавчого комітету міської ради***

На 2024 рік головному розпоряднику коштів – управлінню соціальної політики виконавчого комітету міської ради передбачаються видатки у загальному обсязі 47 198,6 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 44 592,5 тис. грн, спеціальному фонду – 2 606,1 тис. грн, з них:

- За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» плануються видатки по загальному фонду обсягом 7 907,3 тис. грн. На оплату праці передбачено 6 022,0 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 394,9 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Інша діяльність у сфері державного управління» плануються видатки по загальному фонду обсягом 0,1 тис. грн на реалізацію місцевої програми забезпечення виконання рішень суду та виконавчих документів.

- За бюджетною програмою «Багато профільна стаціонарна медична допомога населенню» плануються видатки по загальному фонду обсягом 13 240,4 тис. грн на реалізацію місцевої програми підтримки та розвитку комунального підприємства «Володимирське територіальне медичне об'єднання» Володимирської міської ради, в тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, харчування та придбання медикаментів для військовослужбовців.

- За бюджетною програмою «Стоматологічна допомога населенню» плануються видатки по загальному фонду обсягом 530,2 тис. грн на реалізацію місцевої програми підтримки та розвитку комунального підприємства «Володимирська стоматологічна поліклініка» Володимирської міської, в тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, медикаменти для надання

послуг військовослужбовцям.

- За бюджетною програмою «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» плануються видатки по загальному фонду обсягом 2 732,1 тис. грн на реалізацію місцевої програми підтримки та розвитку комунального підприємства «Володимирський центр первинної медичної допомоги» Володимирської міської ради, в тому числі на оплату праці з нарахуваннями, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, придбання спеціального харчування для дітей хворих на фенілкетонурию.

- За бюджетною програмою «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» плануються видатки по загальному фонду обсягом 37,5 тис. грн на реалізацію місцевої програми соціального захисту населення Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» плануються видатки по загальному фонду обсягом 76,3 тис. грн на реалізацію місцевої програми соціального захисту населення Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» плануються видатки обсягом по загальному фонду 4 356,7 тис. грн на реалізацію місцевої програми соціального захисту населення Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» плануються видатки по загальному фонду обсягом 71,8 тис. грн на реалізацію місцевої програми соціального захисту населення Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» плануються видатки для територіального центру соціального обслуговування загальним обсягом 9 694,4 тис. грн, в тому числі з загального фонду 9 058,3 тис. грн та з спеціального фонду 636,1 тис. грн (за рахунок власних надходжень бюджетних установ). На оплату праці плануються видатки в сумі 6 435,8 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. Видатки на комунальні послуги та енергоносії плануються в сумі 415,3 тис. грн, які відповідають потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» плануються видатки по загальному фонду обсягом 200,0 тис. грн на реалізацію місцевої програми соціального захисту населення Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» плануються видатки по загальному фонду обсягом 882,6 тис. грн.

- За бюджетною програмою «Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» плануються видатки по загальному фонду обсягом 133,0 тис. грн на реалізацію місцевої програми соціального захисту населення Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» плануються видатки по загальному фонду обсягом 5 366,3 тис. грн на реалізацію місцевої програми соціального захисту населення Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Будівництво медичних установ та закладів» плануються видатки по спеціальному фонду обсягом 1 970,0 тис. грн на реалізацію місцевої програми підтримки та розвитку комунального підприємства «Володимирське територіальне медичне об'єднання» Володимирської міської ради (бюджет розвитку (розшифровка по об'єктах у додатку 5 до проекту рішення міської ради).

#### ***Управління з гуманітарних питань виконавчого комітету міської ради***

На 2024 рік головному розпоряднику коштів – управлінню з гуманітарних питань виконавчого комітету міської ради передбачені видатки у загальному обсязі 255 641,0 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 251 445,9 тис. грн, спеціальному фонду – 4 195,1 тис. грн, з них:

- За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» плануються видатки по загальному фонду обсягом 3 019,3 тис. грн. На оплату праці передбачено 2 438,7 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства.

- За бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти» передбачені видатки в обсязі 54 126,9 тис. грн, в тому числі за рахунок загального фонду 51 336,9 тис. грн, за рахунок спеціального фонду 2 790,0 тис. грн - власні надходження бюджетних установ. На оплату праці плануються видатки в сумі 29 967,9 тис. грн. Видатки на комунальні послуги та енергоносії плануються в сумі 6 774,2 тис. грн, які відповідають потребі відповідно до наданих розрахунків. Видатки на харчування дітей плануються в сумі 5 650,8 тис. грн.

- За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» передбачені видатки в обсязі 41 372,6 тис. грн, в тому числі за рахунок загального фонду 41 339,9 тис. грн, за рахунок спеціального фонду 32,7 тис. грн - власні надходження бюджетних установ. На оплату праці плануються видатки в сумі 12 302,1 тис. грн. Видатки на комунальні послуги та енергоносії плануються в

сумі 10 728,1 тис. грн, які відповідають потребі відповідно до наданих розрахунків. Видатки на харчування учнів плануються в сумі 11 218,4 тис. грн.

- За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» передбачені видатки за рахунок загального фонду в обсязі 95 058,5 тис. грн на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників.

- За бюджетною програмою «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» передбачені видатки в обсязі 8 997,5 тис. грн, в тому числі за рахунок загального фонду 8 553,4 тис. грн, за рахунок спеціального фонду 444,1 тис. грн - власні надходження бюджетних установ. На оплату праці плануються видатки в сумі 6 148,9 тис. грн. Видатки на комунальні послуги та енергоносії плануються в сумі 843,9 тис. грн, які відповідають потребі відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» передбачені видатки в загальному обсязі 14 515,6 тис. грн, в тому числі за рахунок загального фонду 13 906,7 тис. грн, за рахунок спеціального фонду 608,9 тис. грн - власні надходження бюджетних установ. На оплату праці плануються видатки в сумі 10 681,2 тис. грн. Видатки на комунальні послуги та енергоносії плануються в сумі 659,3 тис. грн, які відповідають потребі відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» передбачені видатки на утримання міжшкільного ресурсного центру та централізованої бухгалтерії в загальному обсязі 6 982,5 тис. грн, в тому числі за рахунок загального фонду - 6 973,6 тис. грн, спеціального фонду - 8,9 тис. грн - власні надходження бюджетних установ. На оплату праці плануються видатки в сумі 4 411,1 тис. грн. Видатки на комунальні послуги та енергоносії плануються в сумі 932,5 тис. грн, які відповідають потребі відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Інші програми та заходи у сфері освіти» передбачені видатки по загальному фонду в обсязі 1 057,4 тис. грн, на реалізацію місцевої програми розвитку освіти міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» передбачені видатки за рахунок загального фонду в обсязі 898,8 тис. грн. На оплату праці плануються видатки в сумі 493,2 тис. грн. Видатки на комунальні послуги та енергоносії плануються в сумі 201,2 тис. грн, які відповідають потребі відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» передбачені видатки за рахунок загального фонду обсязі 1 710,9 тис. грн. На оплату праці плануються видатки в сумі 1 312,6 тис. грн. Видатки на комунальні послуги та енергоносії плануються в сумі 89,4 тис. грн, які відповідають потребі відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Інші заходи та заклади молодіжної політики» плануються видатки обсягом 494,9 тис. грн на реалізацію місцевої

програми розвитку молодіжної політики та спорту у міській територіальній громаді.

- За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» плануються видатки обсягом 72,4 тис. грн на реалізацію місцевої програми соціального захисту населення Володимир-Волинської міської територіальної громади, в частині надання автомобільних послуг особам з інвалідністю інклюзивно-ресурсним центром (соціальне таксі).

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності бібліотек» передбачені видатки по загальному фонду – 3 605,6 тис. грн. Видатки на оплату праці становлять 2 406,4 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв враховані в сумі 516,6 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності музеїв і виставок» передбачені видатки по загальному фонду – 2 018,8 тис. грн. Видатки на оплату праці становлять 1 295,1 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв плануються в сумі 294,1 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» передбачені видатки у загальній сумі 6 135,9 тис. грн, з них по загальному фонду – 6 295,4 тис. грн, спеціальному фонду – 20,5 тис. грн, власні надходження бюджетних установ. Видатки на оплату праці становлять 3 666,3 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв плануються в сумі 1 446,7 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» передбачені видатки по загальному фонду в сумі 345,7 тис. грн на реалізацію місцевої програми розвитку культури та мистецтва Володимир-Волинської міської територіальної громади.

- За бюджетною програмою «Проведення навчально - тренувальних зборів і змагань з олімпійський видів спорту» передбачені видатки по загальному фонду у сумі 340,9 тис. грн на реалізацію місцевої програми розвитку молодіжної політики та спорту у міській територіальній громаді.

- За бюджетною програмою «Утримання та навчально - тренувальна робота комунальних дитячо – юнацьких спортивних шкіл» передбачені видатки по загальному фонду у сумі 7 298,2 тис. грн. Видатки на оплату праці становлять 5 174,6 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв враховані в сумі 325,5 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевих центрів

фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно – масових заходів серед населення регіону» плануються видатки у загальній сумі 6 404,1 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 6 114,1 тис. грн, спеціальному фонду - 290,0 тис. грн, власні надходження бюджетних установ. Видатки на оплату праці становлять 3 115,5 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв враховані в сумі 2 029,1 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» передбачаються видатки в сумі 1 004,5 тис. грн на реалізацію місцевої програми розвитку молодіжної політики та спорту у міській територіальній громаді.

### ***Управління інфраструктури виконавчого комітету міської ради***

На 2024 рік головному розпоряднику коштів – управлінню інфраструктури виконавчого комітету міської ради передбачаються видатки загальним обсягом 51 349,0 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 51 221,1 тис. грн, спеціальному фонду – 127,9 тис. грн з них:

- За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» плануються видатки по загальному фонду обсягом 3 762,3 тис. грн. На оплату праці передбачено 2 859,5 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 107,1 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Організація благоустрою населених пунктів» плануються видатки по загальному фонду обсягом 36 456,8 тис. грн, з них на виконання:

- місцевої програми благоустрою Володимир-Волинської міської територіальної громади по загальному фонду - 35 643,9 тис. грн для КП «Троянда», КП «Полігон», КП «УЖК», придбання предметів ритуальної належності, відлов та стерилізацію тварин і поточного ремонту вулично-дорожньої мережі;

- місцевої програми безпеки дорожнього руху та безпеки громадян у Володимир - Волинській міській територіальній громаді по загальному фонду – 24,0 тис. грн;

- місцевої програми регулювання чисельності безпритульних тварин по загальному фонду – 350,1 тис. грн;

- місцевої програми реформування і розвитку житлово - комунального господарства населених пунктів Володимир – Волинської міської територіальної громади по загальному фонду – 438,8 тис. грн.

- За бюджетною програмою «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися

рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» плануються видатки на виконання місцевої програми відшкодування різниці в тарифах на комунальні послуги комунальним підприємствам Володимирської міської ради по загальному фонду в сумі 11 002,0 тис. грн.

- За бюджетною програмою «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» плануються видатки на виконання місцевої комплексної програми охорони навколишнього природного середовища, зелених насаджень, їх збереження і поновлення у Володимир-Волинській міській територіальній громаді по спеціальному фонду в сумі 127,9 тис. грн для покращення гідрологічного режиму та санітарного стану р.Риловиця

### ***Управління містобудування, архітектури та комунальних ресурсів виконавчого комітету міської ради***

На 2024 рік головному розпоряднику коштів – управлінню містобудування, архітектури та комунальних ресурсів виконавчого комітету міської ради передбачаються видатки загальним обсягом 3 508,9 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 3 354,3 тис. грн, спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 154,6 тис. грн з них:

- За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» плануються видатки по загальному фонду обсягом 3 259,1 тис. грн. На оплату праці передбачено 2500,1 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 98,2 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

- За бюджетною програмою «Здійснення заходів із землеустрою» плануються видатки на виконання місцевої програми розвитку земельних відносин у Володимир-Волинській територіальній громаді загальним обсягом 90,2 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 51,2 тис. грн, по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 39,0 тис. грн (розшифровка по об'єктах у додатку 5 до проекту рішення міської ради).

- За бюджетною програмою «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» плануються видатки на виконання місцевої програми розроблення містобудівної документації Володимир-Волинської міської територіальної громади загальним обсягом 114,0 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 44,0 тис. грн, по спеціальному фонду (бюджет розвитку) - 70,0 тис. грн (розшифровка по об'єктах у додатку 5 до проекту рішення міської ради).

- За бюджетною програмою «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» плануються видатки по спеціальному фонду (бюджет розвитку) в сумі 45,6 тис. грн (розшифровка по об'єктах у додатку 5 до проекту рішення міської ради).

***Управління «Центр надання адміністративних послуг»  
виконавчого комітету міської ради***

На 2024 рік головному розпоряднику коштів – управлінню «Центр надання адміністративних послуг» виконавчого комітету міської ради передбачаються видатки по загальному фонду за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» в сумі 6 626,2 тис. грн. Видатки на оплату праці становлять 4 905,8 тис. грн. Розрахунки на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 313,8 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

***Управління бюджету та фінансів виконавчого комітету міської ради***

На 2024 рік головному розпоряднику коштів – управлінню бюджету та фінансів виконавчого комітету міської ради передбачаються видатки по загальному фонду за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» обсягом 4 672,5 тис. грн. На оплату праці передбачено 3321,2 тис. грн. Розрахунки видатків на оплату праці відповідають вимогам чинного законодавства. На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 425,2 тис. грн, що відповідає потребі на рік відповідно до наданих розрахунків.

***Загальномісцеві витрати***

***ТКПКВК 8700 «Резервний фонд»***

У місцевому бюджеті передбачається на 2024 рік резервний фонд для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру в сумі 20 870,6 тис. грн.

***ТКПКВК 9000 «Міжбюджетні трансферти»***

По ТПКВК 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на 2024 рік планується надання субвенції бюджету Зимнівської сільської територіальної громади в сумі 700,0 тис. грн для утримання у стаціонарному відділенні територіального центру одиноких непрацездатних громадян Володимир-Волинської міської територіальної громади.

21 листопада 2023 року відбулися громадські обговорення проекту бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік.

23 листопада 2023 року проект бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік розглянуто на засіданні виконавчого комітету міської ради та схвалено рішенням №500.

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

**Оксана СУБИЦЬКА**