

**Пояснювальна записка
до рішення міської ради „Про затвердження звіту про виконання бюджету
Володимир-Волинської міської територіальної громади
за 2023 рік”**

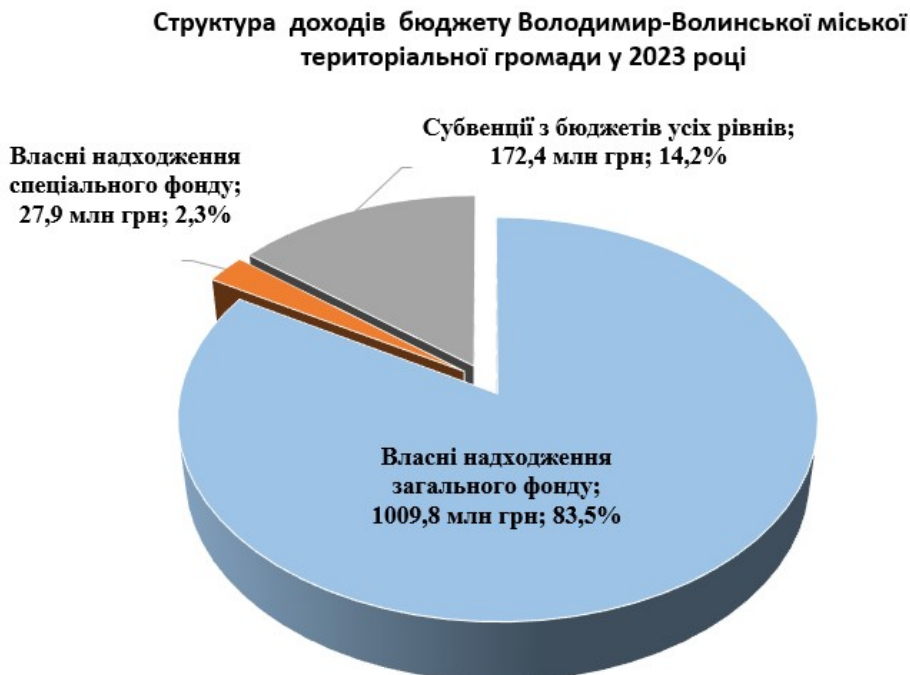
I. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2023 рік з урахуванням змін затверджено по доходах в сумі 1 152 450 977 грн, в тому числі по загальному фонду 1 144 934 886 грн та по спеціальному фонду 7 516 091 грн.

У 2023 році до бюджету надійшло доходів в сумі 1 210 132 259 грн, що становить 105% до уточненого річного призначення, понад план надійшло 57 681 282 грн, в тому числі:

- загальний фонд виконано на 103,2 % (+37 017 765 грн);
- спеціальний фонд перевиконано більше ніж у 3 рази (+20 663 517 грн).

У структурі надходжень місцевого бюджету за 2023 рік питома вага власних надходжень загального фонду становить 83,4%, субвенцій з інших бюджетів – 14,2%, власних надходжень спеціального фонду – 2,3%.



Видаткова частина бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади виконана за 2023 рік по:

- загальному фонду на 80,7% до уточненого плану на рік;
- спеціальному фонду на 73,4% до уточнених планів та кошторисних призначень.

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

II. Показники економічного розвитку регіону

Основними бюджетоутворюючими платниками громади у 2023 році були військова частина № 1008, ТОВ "Луцька аграрна компанія", ТзОВ «Гербор-Холдінг», КП «Володимирське ТМО», ПРАТ «Волинсьобленерго», Філія «Володимир-Волинське лісомисливське господарство» ДП «Ліси України», КП «Володимирський ЦПМД».

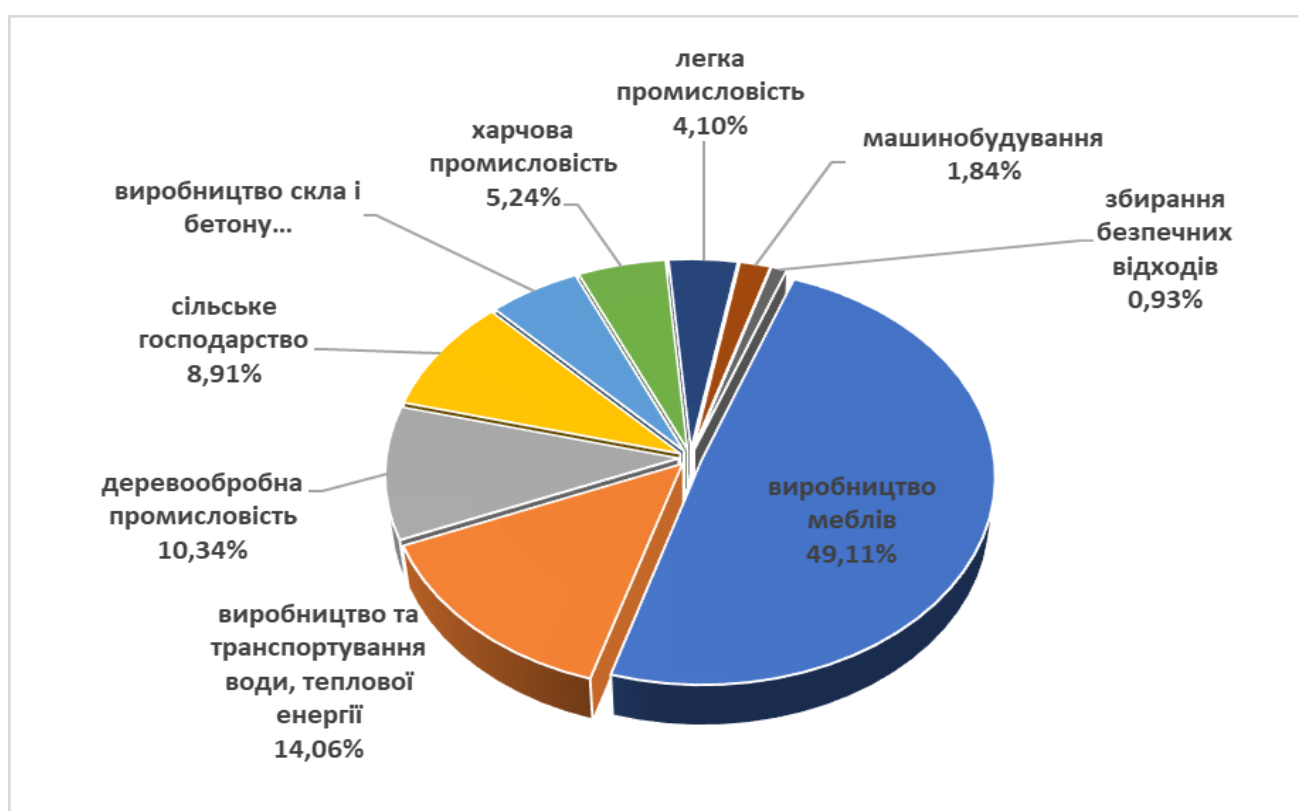
Промисловість.

До основного кола промислових підприємств Володимир-Волинської міської територіальної громади включено 14 підприємств.

Аналіз роботи промислових підприємств громади проводився за інформацією, наданою промисловими підприємствами шляхом телефонного опитування.

Впродовж 2023 року промисловими підприємствами реалізовано продукції на суму 884,7 млн. грн, що на 8,4% (68,9 млн. грн) більше показника 2022 року.

За видами економічної діяльності показники обсягів реалізації продукції підприємствами розділились наступним чином:



За результатами 2023 року спостерігається ріст економічних показників у порівнянні до 2022 року, а саме:

- обсяг реалізованої продукції збільшився на 8,4%;
- обсяг реалізованої промислової продукції у розрахунку на одного жителя громади збільшився на 8,4%;
- обсяг сплачених податків до місцевого бюджету збільшився на 6,6%;
- середня заробітна плата по промисловості збільшилася на 19,4%;
- середня заробітна плата в цілому по громаді збільшилася на 12,9%.

Інвестиційна діяльність та міжнародне співробітництво

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 загального обсягу капітальних інвестицій займає КП «Володимиртепло», яке отримало перевагу за рахунок придбання за кошти місцевого бюджету автомобіля Volkswagen, напівпричепу, частотних перетворювачів та електрогідропресу, проведення диспетчеризації котелень та реконструкції теплових мереж, виготовлення ПКД, а також сюди включений генератор, отриманий в рамках Проєкту USAID «ГОВЕРЛА» як безповоротна фінансова допомога. КП «Полігон» придбали 2 сміттєвози, трактор з щіткою та відвалом, трактор-газонокосарку та модульні туалетні кабінки, а КП «Володимирводоканал» вклали кошти в придбання транспортного засобу та причепу, лічильників води, насосів, комплексу по вимірюванню витрат, рівня та тиску рідин та газів на базі обчислювача - ергомера, іоніміру, а також сюди включені отримані в рамках Проєкту USAID «ГОВЕРЛА» генератори як безповоротна фінансова допомога.

ФГ «Євгена Шелепіни» придбали малогабаритні автомобілі та с/г обладнання, ПрАТ «Володимир-Волинська птахофабрика» продовжує будівництво нового переробного цеху, а філія "Володимир-Волинське лісомисливське господарство" ДП "Ліси України" вклали кошти в закупівлю генератора, бензопил, морозильної камери, кондиціонера, обладнання для лісовозів та в ремонт гаражів.

Протягом звітнього періоду 49 суб'єктам господарювання було здійснено часткове відшкодування за придбані джерела альтернативного живлення на загальну суму 891,0 тис.грн. Відповідно до Порядку часткового відшкодування, розмір відшкодування становить 50% вартості придбаного альтернативного джерела енергії, але не більше 20 тис.грн лише 1 суб'єкту господарювання лише на 1 об'єкт господарювання.

Проводились заходи щодо забезпечення функціонування індустріального парку «Володимир», а саме у 2023 проведено конкурс на вибір керуючої компанії. За результатами проведеного конкурсу - ТОВ «Інвестиційно-керуюча компанія «Бюро інвестиційних програм»» було визнано переможцем конкурсу на вибір керуючої компанії (рішення Володимирської міської ради від 03.03.2023 № 21/134), 17.03.2023 підписано договір з переможцем конкурсу. Рішенням міської ради від 07.09.2023 №28/57 керуючій компанії надано в тимчасове користування на умовах оренди земельну ділянку площею 37,657 га по вул. Луцькій у м. Володимирі - для створення індустріального парку. Крім того, встановлені пільгові орендні ставки, диференційовані по рокам (з 1 по 3 рік використання – 0,1% від нормативної грошової оцінки, з 4 по 5 рік використання – 0,5%).

У 2023 році започатковані зв'язки з потенційними партнерами. Зокрема, 17 червня 2023 підписано угоду про співпрацю з м. Мальборк (Республіка Польща), а 01 листопада 2023 - угоду про партнерство з м. Нерезборо (Велика Британія).

Протягом 2023 року завершено реалізацію 3-х міжнародних проєктів.

Два проєкти з німецьким містом-партнером Цвікау:

- проєкт «Профілактика та подолання наслідків пандемії COVID-19» програма Kommunales Corona – Solidarpaket.

Загальна сума залучених грантових коштів проєкту 16 488,51 EUR (~ 663,8 тис.грн). Повністю кошти Євросоюзу. Співфінансування з української сторони не передбачалось.

- проєкт «Правильні дії в правильний час» по Фонду малих проєктів розвитку громад.

Загальна сума використаних коштів проєкту 2 078,2 тис.грн, з яких 1 921,2 тис.грн грантові кошти 157,0 тис.грн. кошти місцевого бюджету.

30 червня 2023 завершилась реалізація проєкту «Готський шлях: спільна історична реконструкція та віртуальна подорож в минуле». Загальний бюджет проєкту 65,1

тис.євро, з яких бюджет для української сторони 47,1 тис.євро. Грантові кошти – 42,3 тис.євро, 4,7 тис.євро співфінансування з місцевого бюджету.

Всього за період реалізації проекту використано грантових коштів 1 077,8 тис.грн та 248,5 тис.грн власного співфінансування з місцевого бюджету.

Споживчий ринок. Мережа закладів торгівлі в громаді 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.

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 громади проведено семінари на тему:

1. «Порядок оформлення трудових відносин».
2. «Організація трудових відносин в умовах воєнного стану».
3. «Відмінність трудового договору і цивільно-правової угоди».
4. «Застосування Закону України «Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану» у нашому регіоні.

В ході проведених заходів учасників ознайомлено з порядком оформлення трудових відносин між роботодавцями та найманими працівниками, дотриманням чинного законодавства про оплату праці, а також зі змінами у трудових відносинах в умовах воєнного стану.

Учасникам семінарів роздані брошури з необхідною інформацією про трудові відносини між роботодавцем та найманим працівником, їх нюанси, а також зразки документів, які використовуються під час укладення чи розірвання трудових відносин.

Питання легалізації трудових відносин постійно висвітлюється і на круглих столах з підприємцями, які організовує ФПП "Бізнес-Центр" і на навчаннях з роботодавцями і безробітними громадянами у Володимир-Волинській міськрайонній філії Волинського центру зайнятості.

За 2023 рік проведено 35 рейдових обстежень суб'єктів господарської діяльності на ринках громади, у стаціонарних закладах сфери торгівлі, громадського харчування та послуг.

Обстежено 249 СГД і виявлено, що до роботи без належного оформлення трудових відносин допущено 59 працівників 49-ма суб'єктами господарювання, а саме:

- 6 працівників виконували роботу на підставі цивільно-правових договорів, які мали ознаки трудових;
- 44 працівники працювали без укладення (оформлення) трудових договорів;
- 9 працівників, з якими укладені трудові договори, але допущені до роботи без повідомлення ДПС.

Проведено 15 засідань робочої групи, на яких заслухано 58 фізичних осіб-підприємців, яких ознайомлено 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 результаті проведеної роботи 63 фізичних осіб-підприємців узаконили трудові відносини із 74 найманими працівниками, 53 працівників зареєстрували підприємницьку діяльність, в результаті чого до бюджету щомісяця поступає 298,1 тис.грн.

Середньомісячна номінальна заробітна плата штатних працівників Володимир-Волинської міської територіальної громади за 12 місяців в порівнянні з початком 2023 року збільшилась на 1612 грн (або на 13 %) і становить 14 079 грн, що в 2,1 рази вище рівня законодавчо встановленого розміру мінімальної заробітної плати 2023 року.

В умовах воєнного стану активізована інформаційно-роз'яснювальна робота через ЗМІ, сайт міста та в соціальній мережі "Фейсбук" щодо прав та соціальних гарантій найманих працівників, оплати праці, змін у трудовому законодавстві, а також відповідальності роботодавців за порушення трудового законодавства.

За 2023 рік перевірено на відповідність вимогам чинного законодавства та здійснено повідомну реєстрацію 35 колективних договорів та 108 змін та доповнень до них, які оприлюднені на офіційному веб-сайті Володимирської міської ради.

В колективних договорах встановлені посадові оклади, тарифні ставки, умови запровадження та розміри доплат, надбавок, премій, винагород та інших заохочувальних, компенсаційних і гарантійних виплат.

З метою соціального захисту працюючих громадян міста, соціально-трудові відносини стабільно і нестабільно працюючих підприємств громади тримаються на особливому контролі.

Проведені семінари на тему: «Встановлення та дотримання термінів виплати заробітної плати», «Зміни в оплаті праці в період дії воєнного стану», «Добровільна індексація заробітної плати», «Мінімальна заробітна плата та доплата до її розміру».

Учасників ознайомлено з вимогами чинного законодавства в частині своєчасної виплати заробітної плати, а також відповідальністю за його порушення.

Проведено 12 засідань 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.

Питання своєчасної виплати заробітної плати, дотримання термінів виплати, встановлених у колективних договорах піднімається перед роботодавцями на чергових круглих столах, при реєстрації колективних договорів та змін до них.

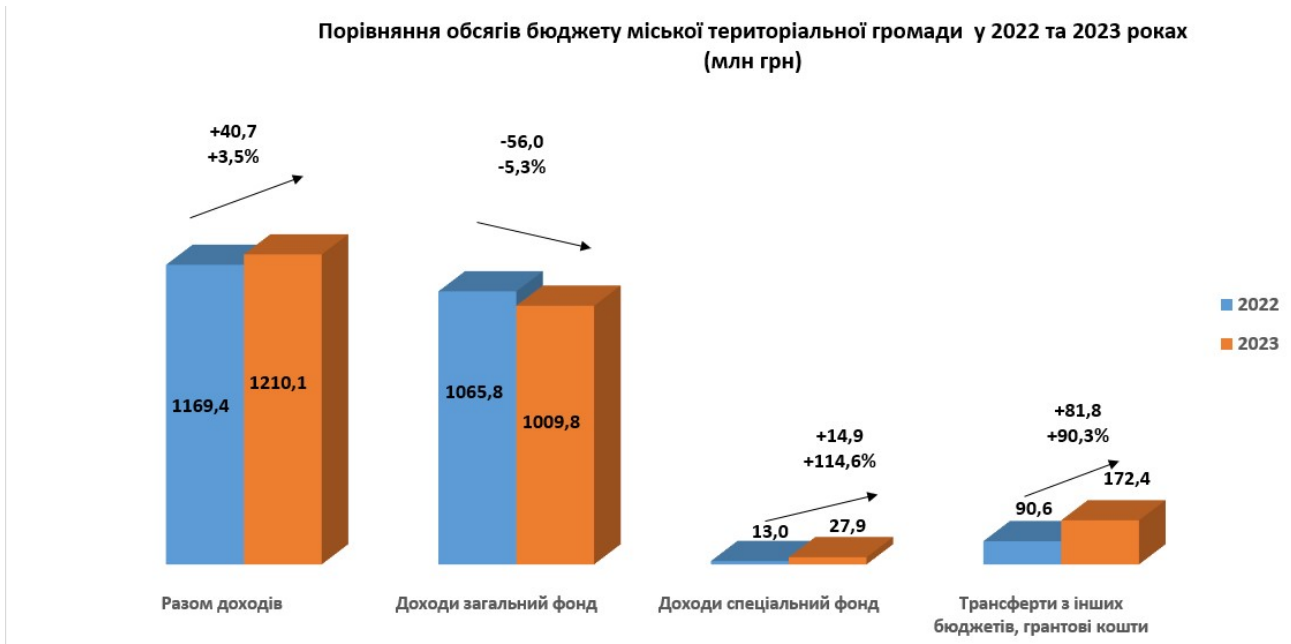
Станом на 1 січня 2024 року заборгованість із заробітної плати на підприємствах, в установах та організаціях Володимир-Волинської міської територіальної громади відсутня.

III. Доходи

Бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2023 рік з урахуванням змін затверджено по доходах в сумі 1 152 450 977 грн, в тому числі по загальному фонду 1 144 934 886 грн та по спеціальному фонду 7 516 091 грн.

Уточнений план поступлень до загального фонду бюджету за 2023 рік виконано на 103,2%. При плані 1 144 934 886 грн до бюджету надійшло 1 181 952 651 грн. У порівнянні з 2022 роком надходження зросли на 26 582 081 грн або на 2,3%.

План доходів спеціального фонду перевиконано більше ніж у тричі, при плані на рік 7 516 091 грн надійшло 28 179 608 грн. У порівнянні з 2022 роком власні надходження збільшилися більше ніж у 2 рази, або на 14 937 168 грн. Такий ріст відбувся по всіх видах доходів. Найбільший ріст відмічено за рахунок росту власних надходжень бюджетних установ (+13 711 505 грн, або у 2,3 рази), доходів до бюджету розвитку (+1 197 611 грн, або в 1,6 раз).



Виконання доходної частини загального фонду бюджету за 2023 рік характеризується наступним:

	Виконано за 2022р	Загверджено на 2023 р з урахуванням змін	Виконано за 2023 р	Відхилення за звітний період		% виконання за звітний період	
				До плану на 2023 р	До виконання за 2022 р	До плану на 2023 р	До виконання за 2022 р
				грн		грн	
Податкові надходження	1059029867	965917790	1003278723	37360933	-55751144	103,9	94,7
Податок та збір на доходи фізичних осіб	994002483	885492438	917519676	32027238	76482807	103,6	92,3
Податок на прибуток підприємств і організацій, що належать до комунальної власності	2291023	52100	58436	6336	-2232587	112,2	2,6
Рентна плата за користування надрами	31584	28800	40875	12075	9291	141,9	129,4
Акцизний податок	14043350	23871500	25275113	1403613	11231763	105,9	180,0
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	4145169	5256532	6214442	957910	2069273	118,2	149,9
Плата за землю	16863470	19843700	19581306	-262394	2717836	98,7	116,1
Транспортний податок	33333	25000	83333	58333	50000	333,3	250,0

Туристичний збір	152883	141500	255172	113672	102289	180,3	166,9
Єдиний податок	27466571	31206220	34250371	3044151	6783800	109,8	124,7
Неподаткові надходження	6784437	6754327	6550960	-203367	-233477	97,0	96,6
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств	41618	37000	44232	7232	2614	119,5	106,3
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	136543			0	-136543		0,0
Адміністративні штрафи та інші санкції	221437	320443	598315	277872	376878	186,7	270,2
Плата за надання адміністративних послуг	4788461	4951975	4039424	-912551	-749037	81,6	84,4
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	1240989	1038825	1205992	167167	-34997	116,1	97,2
Державне мито	63574	56571	62337	5766	-1237	110,2	98,1
Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди		4858	4859	1	4859	100,0	
Інші надходження	291814	344655	595801	251146	303987	172,9	204,2
Всього доходів (загальний фонд)	1065814304	972672117	1009829683	37157566	-55984621	103,8	94,7
Офіційні трансферти	89556266	172262769	172122968	-139801	82566702	99,9	192,2
Субвенції, дотації	89556266	172262769	172122968	-139801	82566702	99,9	192,2
Разом доходів (загальний фонд)	1155370570	1144934886	1181952651	37017765	26582081	103,2	102,3

План поступлень по власних доходах виконано на 103,8%, при плані 972 672 117 грн надійшло 1 009 829 683 грн, понад план отримано 37 157 566 грн.

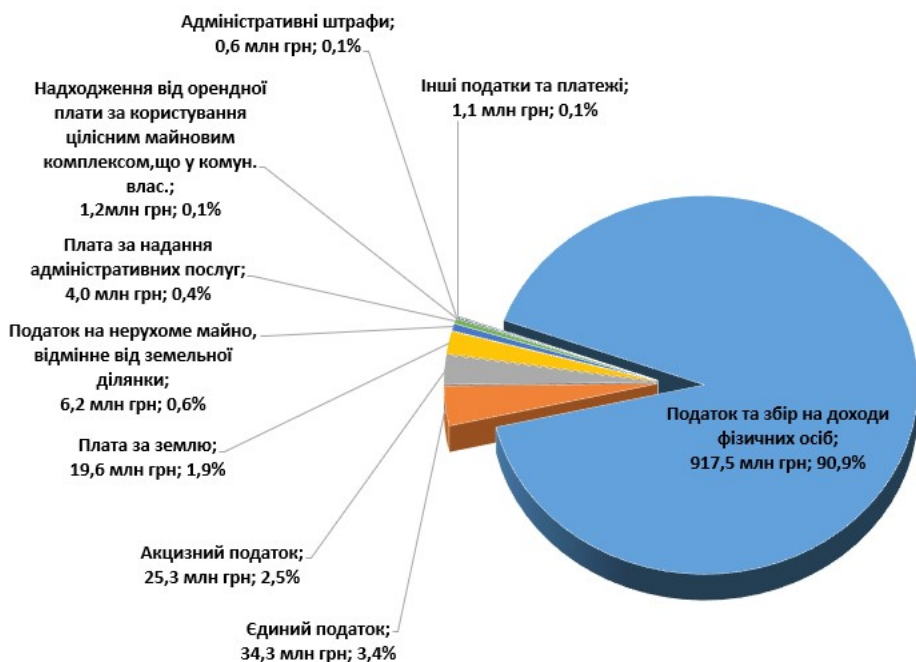
План поступлень офіційних трансфертів виконано на 99,9 %.

План поступлень по податкових надходженнях виконано на 103,9%, при плані 965 917 790 грн до бюджету громади надійшло 1 003 278 723 грн, додатково отримано 37 360 933 грн.

На 97% виконано бюджетне призначення по неподаткових надходженнях, при плані 6 754 327 грн до бюджету отримано 6 550 960 грн, недоотримано 203 367 грн.

В структурі власних надходжень загального фонду місцевого бюджету за 2023 рік 90,9% займали надходження податку на доходи фізичних осіб, ще 3,4% - надходження єдиного податку, 2,5% - надходження акцизного податку, 1,9% - надходження від плати за землю, 0,6% - надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, 0,4% - надходження плати за надання адміністративних послуг, 0,1% - надходження від оренди майна та менше 0,1% – усі інші надходження місцевого бюджету.

**Структура власних доходів загального фонду бюджету
Володимир-Волинської міської територіальної громади у 2023 році
(млн грн)**



У звітному періоді найбільше перевиконання планові призначень відбулось по таких податках та платежах:

- ПДФО понад план отримано 32 027 238 грн або 103,6% (в т.ч. план ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців перевиконано на 24 009 875 грн, із доходів у вигляді заробітної плати та інших доходів 8 017 363 грн);

У загальній сумі надходжень ПДФО із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (ККД 11010100) питома вага підприємств становить 62,9%, це 93 097 356 грн; бюджетних установ усіх рівнів – 29,3%, це 43 425 941 грн; фізичних осіб – 7,8%, це 11 585 344 грн.

Найбільшими платниками ПДФО серед підприємств територіальної громади є: ТОВ «Луцька аграрна компанія», якою сплачено до місцевого бюджету 18 284 487 грн податку, ТзОВ «Гербор-Холдінг» (11 896 953 грн), ТОВ «Фабрика ВВ» (3 374 045 грн), Філія «Володимир-Волинське ЛМГ ДП «Ліси України» (2 453 684 грн), КП «Володимиртепло» (2 370 147грн), КП «Володимирводоканал» (2 241 471грн), ПРАТ "Волиньобленерго" (3 797 862 грн).

- податку на прибуток (+6 336 грн, або 112,2%). Із 5-ти комунальних підприємств громади, по яких планувались надходження план виконано двома;

- єдиному податку (+3 044 151 грн, або 109,8%). При цьому найбільше перевиконання фіксується по єдиному податку з фізичних осіб (+2 001 468 грн, або 107,7%) у зв'язку з тим, що 1 серпня 2023 року набув чинності Закон України № 3219-IX, яким відновлено обов'язок ФОП-платників єдиного податку 1 та 2 групи сплачувати єдиний податок. Єдиний податок з юридичних осіб перевиконано на 1 007 328 грн або 122,4% у зв'язку із збільшенням кількості платників, так як у 2023 році до 1 серпня рядом платників використовувалась «Особлива система» оподаткування єдиним податком за ставкою 2%.

- акцизному податку (+1 403 613 грн, або 105,9%), перевиконання плану відбулось за рахунок акцизному податку з виробленого та ввезеного на митну територію України пального.

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (+957 910 грн, або 118,2%), в основному, за рахунок поступлень податку, сплаченого фізичними особами;

- надходженнях від орендної плати за користування майном, що у комунальній власності (+167 167 грн, або 116,1%);

В цей же час не виконано планових призначень по:

- платі за землю (-262 394 грн або 98,7%) через значні суми заборгованості до бюджету громади. Станом на 01.01.2024 року заборгованість у порівнянні з заборгованістю станом на 01.01.2023 року зросла на 554 517 грн, або на 3,2 відсотки і склала 17 848 422 грн; найбільша заборгованість рахується по КЕВ м. Володимира (6 289 441 грн), ПАТ «Володимир-Волинський КМП» (7 173 505 грн), ТЗОВ «ІСТ-Менеджмент» (393 717 грн). ТОВ «ВБК» (123 463 грн).

- платі за надання адміністративних послуг (-912 551 грн, або 81,6%) у зв'язку з недоотриманням плати за надання інших адміністративних через зменшення кількості звернень громадян, в тому числі на оформлення паспорта громадянина України для виїзду за кордон;

У 2023 році початково затверджений план власних надходжень загального фонду перевиконано на 55,8 відсотків у зв'язку із перевиконанням плану надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 62,7% за рахунок надходжень за кодом 11010200 «Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами».

У порівнянні з відповідним періодом 2021 року надходження за власними джерелами зросли у 3,4 рази або на 712 174 308 грн у зв'язку із ростом надходжень «військового» ПДФО на 669 237 154 грн, або у 8,2 рази.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження за власними джерелами зменшились на 5,3% або на 55 984 621 грн. Такий спад, в основному, є наслідком того, що відповідно до Закону України № 3428-ІХ з 1 жовтня 2023 року податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами в повному обсязі зараховується до Державного бюджету України. У зв'язку з цим поступлення «військового» ПДФО зменшилось на 90 623 368 грн, або на 10,6%.

У 2023 році відповідно до рішень міської ради від 03.06.2022 року №14/14, 02.12.2022 року №19/36, 03.03.2023 року №21/50 та 18.07.2023 року № 27/22, на період дії воєнного стану, але у будь-якому випадку до дати відновлення підприємницької діяльності за договорами оренди комунального майна, чинними станом на 24 лютого 2022 року звільнено від орендної плати орендарів комунальної власності Володимир-Волинської міської територіальної громади:

- фізичні особи та фізичні особи-підприємці, які були призвані або прийняті на військову службу;

- суб'єкти господарювання, які орендують приміщення комунальної власності в закладах освіти.

Надано пільгу у розмірі 50 відсотків від розміру орендної плати, встановленої договором оренди (з урахуванням її індексації) орендарям, орендоване майно яких використовується під укриття, для провадження туроператорської та турагентської діяльності, суб'єктам підприємницької діяльності, що надають освітні послуги, та орендарям, орендоване майно яких використовується для розміщення їдалень, буфетів, які не здійснюють продаж товарів підакцизної групи у навчальних закладах, КП «Волиньпроект».

Пільги надавались відповідно до звернень орендарів. У 2023 році такими пільгами скористалось 8 орендарів (в т.ч.: 5 фізичних осіб-підприємців та 3 юридичні особи: ТЗОВ ВТП «Фенікс» - пільга 39 364 грн, КП «Волиньпроект» - 54 345 грн, ГО

«Пульс міста» - 2 129 грн) на загальну суму 131 314,44 грн, з яких до загального фонду бюджету – 112 555,72 грн та до спеціального фонду (Цільові фонди утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади) – 18 758,72 грн.

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету за 2023 рік (власні доходи) характеризується наступним:

Спеціальний фонд	Виконано за 2022 р	Загтверджено на 2023 р з урахуванням змін	Виконано за 2023 р	Відхилення за звітний період		% виконання за звітний період	
				До плану на 2023 р	До виконання за 2022 р	До плану на 2023 р	До виконання за 2022 р
Екологічний податок	114662	103800	130437	26637	15775	125,7	113,8
Інші неподаткові надходження	10363		10302	10302	-61		99,4
Власні надходження бюджетних установ	10577307	5389285	24288812	18899527	13711505	450,7	229,6
Надходження від відчуження майна, яке належить Автономній Республіці Крим та майна, що знаходиться у комунальній власності	4453	125000	120100	-4900	115647	96,1	2697,1
Надходження від продажу землі	2075654	1466206	3157618	1691412	1081964	215,4	152,1
Цільові фонди утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	197636	169434	209973	40539	12337	123,9	106,2
Всього доходів	12980075	7253725	27917242	20663517	14937167	384,9	215,1

План доходів спеціального фонду за власною доходною базою виконано на 384,9% , при плані на рік 7 253 725 грн надійшло 27 917 242 грн.

В тому числі доходи, за рахунок яких формується бюджет розвитку виконано на 206 %, при річному плані 1 591 206 грн до бюджету громади надійшло 3 277 718 грн.

Надходження до фонду охорони навколишнього природного середовища екологічного податку виконано на 125,7%, при плані 103 800 грн. отримано 130437 грн.

У порівнянні з 2022 роком власні надходження зросли більше ніж у 2 рази або на 14 937 167 грн за рахунок росту усіх видів надходжень. Найбільший ріст відмічено по власних надходженнях бюджетних установ та доходах, що формують бюджет розвитку.

Заборгованість до бюджету міської територіальної громади станом на 01.01.2024 року становить 23 787 317 грн.

Найбільша заборгованість рахується по таких податках та платежах:

- податок та збір на доходи фізичних осіб – 335 368 грн;
- акцизний податок – 3 018 970 грн;

- земельний податок та орендна плата за землю – 17 848 422 грн;
- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки – 1 058 713 грн;
- єдиний податок – 736 711 грн;
- адміністративні штрафи – 305 910 грн.

Податкова заборгованість у порівнянні з початком року зросла на 3,9 відсотків, або на 880 575 грн.

Найбільшими боржниками до місцевого бюджету є:

- ВАТ «Володимирцукор» (банкрут) – 2 836 352 грн (орендна плата за землю);
- Володимир-Волинський КЕВ – 6 289 441 грн (земельний податок);
- ПАТ «Володимир-Волинський КМП» – 7 173 505 грн (земельний податок) та 81 098 грн (податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки);
- ТзОВ «Волинська біоенергетична компанія» – 123 463 грн (орендна плата за землю);
- ТзОВ «Українсько-Чеське спільне товариство «Іст-Менеджмент» – 393 717 грн (орендна плата за землю);
- ТзОВ «ВОГ РІТЕЙЛ» - 2 405 784 грн (акцизний податок).

IV. Видатки та заборгованість

Бюджетом Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2023 рік, згідно рішення міської ради „Про бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2023 рік” від 20.12.2022 року №20/7 затверджено видатки в загальній сумі 654 824 585 грн, в тому числі по загальному фонду 624 886 851 грн, спеціальному – 29 937 734 грн. Впродовж 2023 року проведено збільшення видаткової частини бюджету в загальній сумі 1 119 525 718 грн, в тому числі по загальному фонду 409 428 729 грн, спеціальному фонду 710 096 989 грн.

Бюджет з урахуванням змін Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2023 рік становить 1 774 350 303 грн, в тому числі по загальному фонду 1 034 315 580 грн, спеціальному фонду 740 034 723 грн.

Виконання видаткової частини загального фонду на 2023 рік становить 834 884 540 грн, або 80,7% до плану на рік. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року проведено на 414 048 435 грн видатків більше, або в 2,0 рази.

З загальної суми видатків загального фонду за 2023 рік спрямовано на фінансування захищених статей видатків та міжбюджетних трансфертів 675 787 836 грн, або 80,9% (більше минулого року спрямовано на 341 938 440 грн, або в 2,0 рази). Відбувся значний ріст видатків на поточні трансферти іншим бюджетам (в 12,0 рази), медикаменти (в 2,8 рази), продукти харчування (в 2,1 рази), соціальне забезпечення (на 21,0%), заробітну плату з нарахуваннями (на 5,4%). Видатки на оплату енергоносіїв зменшились на 8,4%.

Аналізуючи проведення видатків за загальними кодами програмної класифікації, слід зазначити, що найбільша питома вага витрат припадає за рахунок збільшення розміру реверсної дотації та надання субвенцій державному бюджету спрямованих на покращення матеріально-технічної бази і забезпечення боєздатності військових частин.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету громади за 2023 рік виконана на 73,4% від уточнених планових та кошторисних призначень. При плані з урахуванням змін на 2023 рік – 760 151 008 грн виконано видатків за звітний період в сумі 557 600 091 грн (на 396 461 614 грн, або в 3,5 рази, більше минулого року).

Аналіз виконання видатків на 2023 рік за бюджетною класифікацією наводиться у додатку.

Кредиторська заборгованість по видатках загального фонду на кінець року рахується в сумі 10 621 грн, що на 1 440 386 грн менше від початку року. Кредиторська заборгованість виникла внаслідок невірно вказаних реквізитів одержувача коштів.

Дебіторська заборгованість по видатках загального фонду на кінець року становить 332 916 грн, що на 1 853 грн менше від початку року. Дебіторська заборгованість по видатках виникла внаслідок попередньої оплати за періодичні видання, послуги з оформлення передплати, оплати природного газу.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду на кінець року відсутня.

КПКВК 0100 «Державне управління»

Виконання по органах місцевого самоврядування (КПКВК 0100) за 2023 рік по загальному фонду склало 91,8% від уточнених призначень на звітний період, що в сумарному виразі становить 44 857 767 грн (більше відповідного періоду минулого року на 2 433 010 грн, або на 5,7%). На заробітну плату з нарахуваннями використано 39 597 533 грн, що становить 88,3% від загальних видатків (більше відповідного періоду минулого року на 1 775 187 грн, або на 4,7%), на оплату енергоносіїв – 1 540 435 грн, 3,4% (менше відповідного періоду минулого року на 130 171 грн, або на 7,8%), інші поточні видатки – 3 719 799 грн, 8,3% (більше відповідного періоду минулого року на 787 994 грн, або на 26,9%).

Станом на 01.01.2024 року по КПКВК 0100 «Державне управління» на кінець звітного періоду існує дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 1 241 87,26 грн яка виникла внаслідок попередньої оплати за природний газ ТзОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг»», кредиторська заборгованість по загальному фонду на звітну дату відсутня.

З бюджету розвитку (спеціальний фонд) за 2023 рік проведені капітальні видатки в сумі 204 575 грн на придбання комп'ютерної техніки та супутникової системи.

За рахунок власних надходжень бюджетних установ проведені видатки в сумі 576 577 грн, в тому числі 576 519 грн шляхом оприбуткування матеріальних цінностей (не грошові операції) отриманих як гуманітарна допомога від міжнародних партнерів та в рамках реалізації проєктів «Фонду Східна Європа», Програми розвитку ООН та DAI Global, LLC (США) «Говерла», зокрема:

- 85 960 грн - DAI Global, LLC (США) (бензин);
- 43 355 грн - Литовська республіка (бензиновий генератор 6,5 кВт);
- 58 043 грн - Програма розвитку ООН (портативне джерело живлення дві штуки);
- 118 241 грн - Республіка Польща, гуманітарна допомога, автомобіль FORD GALAXY, 2007 року випуску;
- 270 920 грн - «Фонд Східна Європа» (офісні меблі, комп'ютерна техніка та комплектуючі до неї).

Станом на 01.01.2024 року по КПКВК 0100 «Державне управління» кредиторська та дебіторська заборгованості по спеціальному фонду відсутні.

КПКВК 1000 «Освіта»

Виконання видатків по освіті (КПКВК 1000) по загальному фонду за 2023 рік становить 253 108 505 грн, або 95,8% від уточнених річних планових призначень і на 12,5% (на 28 205 117 грн) більше від виконання відповідних видатків минулого року.

Видатки проведено за рахунок:

- власних надходжень бюджету громади – 173 051 845 грн;
- освітньої субвенції – 78 410 800 грн;
- субвенції на підтримку осіб з особливими освітніми потребам – 742 123 грн;
- субвенції з інших місцевих бюджетів – 903 737 грн.

З загальної суми видатків на освіту 75% становлять видатки на оплату праці з нарахуваннями, або 189 832 506 грн, що більше видатків відповідного періоду минулого року на 9 319 148 грн (на 5,2%), 6,5% - оплату спожитих енергоносіїв, або

16 487 181 грн, що більше відповідного періоду минулого року на 67 496 грн (на 0,4%), 6,3% - харчування, або 15 852 679 грн, що більше відповідного періоду минулого року на 9 199 503 грн (у 2,4 рази), 12,2% - інші поточні видатки, або 30 936 139 грн, що більше відповідного періоду минулого року на 9 618 970 грн (у 1,5 рази).

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

- для дітей віком від 2 до 4 років - 50,00 грн, більше на 19,00 грн від попередньої вартості (з них за рахунок бюджету – 25,00 грн, що більше на 9,50 грн);

- для дітей віком від 4 до 6 років - 65,00 грн, більше на 20,00 грн від попередньої вартості (з них за рахунок бюджету - 32,50 грн, що більше на 10,00 грн).

Вартість одноразового харчування у загальноосвітніх школах становить:

- для учнів 1-4 класів - 20,00 грн, що більше на 11,00 грн від попередньої вартості;

- для учнів пільгових категорій - 40,00 грн, що більше на 19,00 грн від попередньої вартості.

З загальних видатків на освіту використано на :

- надання дошкільної освіти по КПКВК 1010 (7 установ) – 64 608 976 грн, або 94,1% до уточненого річного плану і більше минулого року на 5 544 684 грн (на 9,4%);

- надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету по КПКВК 1020 (8 установ) – 66 915 086 грн, або 93,6% до уточненого річного плану і більше минулого року на 21 093 839 грн (на 46%).

З загальної суми видатків – 15 645 496 грн використано на забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічного персоналу;

- надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам по КПКВК 1031 – 78 410 800 грн, або 100% до уточненого річного плану і менше минулого року на 3 771 400 грн (на 4,6%);

- надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми по КПКВК 1070 (1 установа) – 10 652 496 грн, або 97,9% до уточненого річного плану і менше минулого року на 543 780 грн (на 4,9%);

- надання спеціальної освіти мистецькими школами по КПКВК 1080 (2 установи) – 18 276 703 грн (в тому числі за рахунок бюджету міської громади – 17 531 040 грн, іншої субвенції від ОТГ- 745 663 грн), або 95,1% до уточненого річного плану і більше минулого року на 3 602 225 грн (на 24,5%);

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти по КПКВК 1141 (3 установи: централізована бухгалтерія, міжшкільний ресурсний центр, логопедичний пункт) – 8 093 656 грн, або 94,4% до уточненого річного плану і більше минулого року на 1 915 479 грн (на 31%);

- інші програми та заходи у сфері освіти по КПКВК 1142 – 596 879 грн, або 92,8% до уточненого річного плану і більше минулого року на 196 138 грн (на 48,9%), з них:

підвіз учнів до шкіл – 29 268 грн, перевезення для участі у заходах і змаганнях – 30 000 грн, стипендії міського голови (18 учням і 4 студентам) – 82 600 грн, допомога 3 дітям-сиротам позбавленим батьківського піклування, які досягли 18 річного віку (9 чоловік) – 16 290 грн, страхування дітей-сиріт, позбавлених батьківського піклування (52 дитини) – 3 900 грн, допомога випускникам 9,11 класів (14 учнів) – 18 200 грн, грошова допомога дітям пільгових категорій до нового навчального року (93 дитини) – 93 000 грн, проведення свята «Зоряний олімп» (42 педагог, 76 учнів, 4 команди) – 63 825 грн, проведення урочистої церемонії нагородження медалістів закладів освіти - 24 750 грн, нагородження за високі результати ЗНО (4 учні) – 40 000 грн, відзначення учасників і фіналістів першого туру всеукраїнського конкурсу «Учитель року 2023» - 3 975 грн, конкурс «Успішний педагог» (10 чоловік) – 124 224 грн, урочисте відзначення працівників закладів освіти – 11 925 грн, участь в обласних конкурсах з

пішохідного туризму та інших заходах – 6 350 грн, грошова винагорода учням до Дня міста – 1 500 грн, проведення заходів з національно-патріотичного виховання – 29 405 грн, придбання нагороджувальної атрибутики - 17 667 грн;

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок коштів місцевого бюджету по КПКВК 1151 (1 установа) – 1 190 406 грн (в тому числі за рахунок бюджету міської громади – 1 032 332 грн, іншої субвенції від ОТГ-158 074 грн) або 84,8% до уточненого річного плану і більше минулого року на 167 564 грн (на 16,4%);

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам по КПКВК 1152 – 1 820 700 грн, або 100% до уточненого річного плану і більше минулого року на 63 900 грн (на 3,6%);

- забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників по КПКВК 1160 – 1 688 276 грн (1 установа), або 76,8% до уточненого річного плану і більше минулого року на 39 314 грн (на 2,4%);

- надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами по КПКВК 1200 – 578 985 грн, або 100% до уточненого річного плану з і менше минулого року на 112 321 грн (на 16,2%);

- надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду по КПКВК 1210 – 163 138 грн, або 100% до уточненого річного плану і більше минулого року на 162 647 грн;

- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) по КПКВК 1271 - 112 403 грн, або 100% до уточненого річного плану.

Виконання видатків по спеціальному фонду за 2023 рік становить 70 433 568 грн.

Видатки проведено за рахунок:

- бюджету розвитку в сумі 61 549 260 грн і використано:

на придбання обладнання – 6 502 428 грн з них:

- придбання котла харчоварочного для ЗДО №8 - 64 895 грн;

- придбання обладнання для харчоблоку ЗДО №8 - 20 759 грн;

- придбання овочерізки з комплектом дисків для ЗДО №2 - 24 000 грн;

- придбання дизель генераторів для ЗДО №1, №2, №7, №8 – 1 072 038 грн;

- придбання теплового лічильника в ЗДО №7- 63 210 грн;

- придбання сушильної машини в ЗДО №7- 63 730 грн;

- придбання восьми інтерактивних панелей з мобільними стійками для облаштування захисних споруд цивільного захисту (укриття) в загальноосвітніх навчальних закладах – 1 193 775 грн ;

- облаштування лінгафонного кабінету ліцею ім. Олександра Цинкаловського – 1 521 440 грн;

- придбання інтерактивної дошки для гімназії №7- 98 926 грн;

- придбання інтерактивних панелей з мобільною стійкою – 351 045 грн;

- придбання комп'ютерного класу для ліцею №2 – 566 976 грн;

- придбання інтерактивних панелей для ліцею ім. Олександра Цинкаловського – 739 000 грн;

- придбання комп'ютерного обладнання для МРЦ - 231 780 грн;

- придбання легкового автомобіля для МРЦ – 447 700 грн;

- придбання генератора для дитячої художньої школи – 43 154 грн

на капітальні ремонти – 55 046 833 грн, з них:

- утеплення фасаду ЗДО №7 «Волиняночка» – 8 662 735 грн;
- утеплення фасаду та горища ЗДО №1 – 1 485 660 грн;
- ремонт фасаду ЗДО с. Суходоли – 1 842 508 грн;
- ремонт ганків та частини покрівлі ЗДО №1 – 81 617 грн;
- ремонт спортивного майданчика Лицею №2 - 290 678 грн;
- ремонт покрівлі Лицею №3 – 6 018 897 грн;
- ремонт харчоблоку та обідньої зали лицею №1– 1 888 281 грн;
- ремонт спортивного майданчику лицею №5 – 14 238 178 грн;
- капітальний ремонт даху лицею с. Суходоли - 4 008 926 грн;
- утеплення даху та парапету приміщення ЦПО – 5 295 673 грн;
- ремонт фасадів будівлі ЦПО – 8 877 601 грн;
- ремонт евакуаційного виходу та коридору другого поверху ЦПО – 475 523 грн;
- ремонт приміщень навчальних кабінетів та роздягальні ЦПО – 875 624 грн;
- ремонт системи опалення в приміщенні управління з гуманітарних питань – 1 004 932 грн.

- власних надходжень бюджетних установ в сумі 8 622 034 грн, з них за рахунок надходжень від платних послуг (батьківська плата за харчування дітей в ЗДО, за навчання дітей в ЦПО та школах естетичного виховання) – 3 290 556 грн, за рахунок інших джерел власних надходжень – 5 331 478 грн.

- субвенції з місцевого бюджету на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) – 262 274 грн.

По галузі освіта на кінець звітного періоду кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

На кінець звітного періоду рахується дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 90 975 грн (в порівнянні з початком року заборгованість зменшилась на 16 625 грн) з них 1 837 грн – передоплата періодичних видань ЗДО №2; 6 520 грн – передоплата за електронний журнал централізованою бухгалтерією; 82 618 грн – передоплата за природний газ (гімназія Ласків – 66 216 грн, ДМШ -16 402 грн).

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду відсутня.

КПКВК 2000 «Охорона здоров'я»

Виконання по охороні здоров'я (КПКВК 2000) за 2023 рік по загальному фонду становить 20 098 732 грн, або 77,2% від уточнених призначень на звітний період та на 38,3% більше (на 76 607 грн) до виконання минулого року.

З загальної суми видатків використано на:

- КПКВК 2010 «Багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню» – 16 606 810 грн, або 90,2% до плану за звітний період (менше минулого року на 732 107 грн, або на 4,2%), з них: на оплату за спожиті енергоносії – 11 312 830 грн, або 68,1% від загальних витрат, медикаменти для військовослужбовців – 3 617 153 грн, або 21,8%, харчування військовослужбовців (1211 особи, або 20 053 ліжко-днів) – 1 544 144 грн, або 9,3% та інші видатки – 132 683 грн, або 0,8% (земельний податок – 124 571 грн, проведення огляду водіїв транспортних засобів на стан алкогольного, наркотичного чи іншого сп'яніння (10 оглядів) – 8 112 грн);

- КПКВК 2100 «Стоматологічну допомогу населенню» – 1 028 321 грн, або 88,7% до плану на звітний період, в порівнянні з минулим роком більше на 649 175 грн, або на 171%, з них: на оплату за спожиті енергоносії - 357 256 грн, або 34,7%, медикаменти для військовослужбовців – 94 489 грн, або 9,2% та інші видатки – 576 576 грн, або 56,1% (земельний податок – 3 650 грн, придбання меблів в кабінети

№2 та №6 в сумі 41 690 грн, проведення поточних ремонтів з усунення аварійних станів кабінету №1 в сумі 198 478 грн, кабінетів №2 та №6 в сумі 332 758 грн);

- КПКВК 2111 «Первинну медичну допомогу населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» – 2 463 601 грн, або 98,9% до плану на звітний період, в порівнянні з минулим роком більше на 159 539 грн, або на 6,9%. У загальній сумі видатків заробітна плата з нарахуваннями на утримання 2 штатних одиниць ФАПів у Володимир-Волинській територіальній громаді становить 401 746 грн, або 16,3%, на оплату за спожиті енергоносії у закладах Володимир-Волинської міської територіальної громади – 976 636 грн, або 39,6%, виробі медичного призначення (памперси (8 134 шт), калоприймачі (900 шт), 180 пластин та 1 770 мішків до калоприймачів) – 468 757 грн, або 19%, медикаменти (туберкулін 300 доз) – 9 887 грн, або 0,4%, на харчування для 3 дітей, хворих на фенілкетонурію – 555 438 грн, або 22,6%, придбання імуносупресорів – 9 918 грн, або 0,4% та інші видатки в сумі 41 219 грн, або 1,7% (земельний податок – 3 252 грн, техобслуговування системи газопостачання – 37 967 грн).

Станом на 01.01.2024 року по загальному фонду відсутня кредиторська заборгованість. Дебіторська заборгованість складає 12 647,16 грн (попередня оплата за природний газ для КП ЦПМД відповідно до укладених договорів).

По спеціальному фонду видатки (бюджет розвитку) за 2023 рік проведено капітальні видатки в загальній сумі 45 129 525 грн, або 98,6% до плану на звітний період, що на 10 481 274 грн, або 18,8% менше відповідного періоду минулого року і використано на:

придбання медичного обладнання для відділення екстренної медичної допомоги в КП «Володимирське ТМО» в загальній сумі 39 776 447 грн, з них:

обладнання для лікувального газопостачання (медичні консолі) – 5 587 200 грн;

придбання лапараскопічної стійки (2 шт) для ургентних операційних – 16 380 245 грн;

придбання операційних столів (3 шт) для ургентних операційних – 1 279 500 грн;

придбання операційних світильників (ламп) (3 шт) для ургентних операційних – 2 550 000 грн;

придбання наркозно-дихальних апаратів (3 шт) для ургентних операційних – 5 529 600 грн;

придбання медичних функціональних ліжок (10шт) - 583 000 грн;

придбання ендоскопічної стійки для ендоскопічного кабінету – 7 866 902 грн;

проведення капітального ремонту (заміна) аварійних ліфтів в корпусі №1 КП "Володимир-Волинське ТМО" в сумі 4 206 665 грн;

проведення капітального ремонту системи лікувального газопостачання в окремих приміщеннях існуючої лікарні комунального підприємства "Володимирське територіальне медичне об'єднання" в сумі 1 146 413 грн.

На звітну дату кредиторська заборгованість по видатках загального фонду та спеціального фонду відсутня.

На кінець звітного періоду по спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

За 2023 рік видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення населення (КПКВК 3000) по загальному фонду становлять 31 480 707 грн, або 93% до планових призначень на звітний період і на 33,5% більше (або на 7 896 755 грн) до виконання відповідного періоду минулого року. Ріст видатків відбувся внаслідок збільшення обсягу фінансування заходів по соціальному захисту населення, в тому числі тих, які

спрямовані на підтримку сімей загиблих військовослужбовців через військову агресію російської федерації проти України.

Основну питому вагу у видатках загального фонду складає надання пільг та допомог – 17 852 808 грн, або 56,7%, оплата праці з нарахуваннями – 9 903 275 грн, або 31,5%, видатки на продукти харчування – 483 277 грн, або 1,5%, оплата енергоносіїв – 359 105 грн, або 1,1%, інші видатки – 2 882 242 грн, або 9,2%.

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

за рахунок субвенцій з обласного бюджету на реалізацію державних програм, по КПКВК 3050, 3090 та 3170 на окремі видатки соціального захисту населення, зокрема надання пільг та допомог окремим категоріям громадян – 236 224 грн, або 77,5% планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 11671 грн, або на 5,2%.

за рахунок загального фонду бюджету міської територіальної громади на утримання бюджетних установ та реалізацію місцевих 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 – 3 675 836 грн, або 84,3% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 2 024 053 грн, або в 2,2 рази більше;

- КПКВК 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» - 10 273 547 грн (на утримання територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Володимирської міської ради), або на 97,6% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 352 678 грн, або на 3,6%. У загальній сумі видатків на утримання установи заробітна плата з нарахуваннями становить 8 984 963 грн, або 87,5%, видатки на харчування – 434 624 грн, або 4,2%, оплата спожитих енергоносіїв – 335 004 грн, або 3,3% та інші видатки – 518 956 грн, або 5%. Вартість харчування для 15-ти підопічних стаціонарного відділення територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) на 1 людино-день за рахунок бюджету становила 81,22 грн (повна вартість – 115,59 грн). За 2023 рік середня вартість обслуговування в стаціонарному відділенні на місяць однієї особи становить – 15 425,71 грн (разом за рахунок загального та спеціального фонду);

- КПКВК 3110, 3130 на проведення заходів служби у справах неповнолітніх та реалізації державної політики в молодіжній сфері виконання становить 480 293 грн, або 97,2% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 162 359 грн, або на 51,1%;

- КПКВК 3120 «Здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення» – 1 025 194 грн (на утримання центру соціальної служби для сім'ї, дітей та молоді та проведення заходів), або 92,8% планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 94 287 грн, або на 5,8%. У загальній сумі видатків на утримання установи заробітна плата з нарахуваннями становить 918 312 грн, або 89,6%, на оплату спожитих енергоносіїв – 24 102 грн, або 2,4%, на проведення заходів та інші видатки – 82 780 грн, або 8,1%;

- КПКВК 3140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» – 95 914 грн, або 36,7% планових призначень, в минулому році видатки не проводились через введення військового стану в країні;

- 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» – 1 466 877 грн, або 98,7% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 423 505 грн, або на 40,6%. Збільшення видатків пов'язане зі збільшенням кількості осіб, які надають соціальні послуги на професійній та непрофесійній основі та вартості цих послуг;

- КПКВК 3192 «Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» - 63 819 грн, або 76,9% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 20 819 грн, або на 48,4%.

- КПКВК 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» – 14 163 003 грн, або 92,9% до планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 8 061 470 грн, або в 2,3 рази.

З загальної суми видатків по КПКВК 3242 за 2023 рік кошти спрямовано на:

- надання одноразової грошової допомоги жителям громади, які потрапили в скрутне матеріальне становище – 4 452 000 грн;

- надання фінансової підтримки онкохворим дітям та дітям з тяжкими захворюваннями 905 000 грн;

- пільгове зубопротезування окремих пільгових категорій населення громади – 404 885 грн;+

- забезпечення соціальної підтримки сімей загиблих (померлих) військовослужбовців (учасників АТО/ООС та тих, які брали участь у відбитті військової агресії російської федерації проти України) всього - 6 376 809 грн, зокрема:

- на надання щомісячних допомог для часткового покриття витрат на ЖКП (на домогосподарство) – 1 507 500 грн;

- на надання щомісячної фінансової підтримки дітям загиблих (померлих) військовослужбовців – 1 835 089 грн;

- на надання матеріальної допомоги на вирішення невідкладних побутових проблем сім'ям загиблих (померлих) військовослужбовців, учасників АТО/ООС та тих які брали участь у відбитті військової агресії російської федерації проти України - 550 000 грн;

- на надання матеріальної допомоги по 50 тис. грн сім'ям загиблих (померлих) військовослужбовців, які брали участь у відбитті військової агресії російської федерації проти України – 1 350 000 грн;

- вітання з нагоди дня народження дітей та батьків загиблих (померлих) військовослужбовців – 94 000 грн;

- на надання матеріальної допомоги на встановлення (придбання) пам'ятників загиблим військовослужбовцям – 780 000 грн;

- на організацію поховання загиблих військовослужбовців – 260 220 грн;

- допомоги та відшкодування витрат на поховання окремих категорій громадян – 99 208 грн;

- надання щомісячної грошової допомоги воякам ОУН УПА та родинам військовослужбовців, загиблих (пропавши безвісти) в Афганістані – 7 935 грн;

- надання одноразової матеріальної допомоги жінкам, яким присвоєне звання «Мати-героїня» - 32 500 грн;

- надання матеріальних допомог “Почесним громадянам” до Дня міста – 60 000 грн;

- надання матеріальних допомог до пам'ятних та святкових дат – 121 000 грн;

- надання гарячого харчування в холодну пору року особам пільгової категорії та тим що попали скрутне становище – 48 652 грн;
- надання продуктових наборів пільговій категорії громадян – 1 003 500 грн;
- забезпечення електронними квитками пільгової категорії громадян на проїзд автомобільним транспортом - 560 000 грн;
- банківські та поштові послуги, придбання квітів – 62 059 грн;
- на перевезення людей з інвалідністю «Соціальне таксі» - 29 455 грн.

Станом на 01.01.2024 року по загальному фонду відсутня кредиторська заборгованість. Дебіторська заборгованість складає 18 209,27 грн (попередня оплата за природний газ для стаціонарного відділення територіального центру відповідно до укладених договорів).

Виконання видатків *по спеціальному фонду* за 2023 рік становить 18 306 518 грн, або 78,6% від річних уточнених планових призначень і більше відповідного періоду минулого року на 17 501 885 грн (більше в 22,8 рази).

Видатки проведено за рахунок:

- *бюджету розвитку на суму 16 444 406 грн, а саме:*
 - 13 741 823 грн на виплату грошових компенсацій за належні для отримання жилі приміщення для окремих категорій населення відповідно до законодавства (*субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію державних програм за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету*);
 - 2 702 583 грн на надання грошової компенсації на придбання житла відповідно до Програми надання грошової компенсації для придбання житла учасникам бойових дій в Володимир-Волинській територіальній громаді на 2023-2024 роки
- *власних надходжень бюджетних установ на суму 1 862 112 грн, зокрема:*
 - територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Володимирської міської ради в сумі 1 710 243 грн, з них за рахунок надходжень від платних послуг (наданих соціальних послуг та перукаря) – 186 717 грн та за рахунок інших джерел власних надходжень (надходжень від Пенсійного фонду - 75% відрахувань пенсій проживаючих у відділенні і благодійної та гуманітарної допомоги) – 1 523 526 грн;
 - за рахунок надходжень отриманих від центру зайнятості на організацію та проведення громадських робіт – 151 869 грн.

На кінець звітного періоду по спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

КПКВК 4000 «Культура і мистецтво»

За 2023 рік по галузі культура і мистецтво (КПКВК 4000) видатки по загальному фонду виконано в сумі 13 727 051 грн, або 89,4% до планових призначень, що на 78,5% більше (на 6 037 602 грн) від виконання минулого року. Основну питому вагу в загальних видатках складає заробітна плата з нарахуваннями – 6 909 497 грн, або 50,3% (виконано більше минулого року на 1 761 812 грн, або на 34,2%), оплата енергоносіїв – 1 789 181 грн, або 13,0% (більше минулого року на 104 121 грн, або на 6,2%), інші поточні видатки 5 028 372 грн, або 36,6% (більше минулого року на 4 171 669 грн, або у 5 разів в т.ч. на погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась на початок року в сумі 13 991 грн).

Із загальних видатків на культуру і мистецтво використано на:

- забезпечення діяльності бібліотек (КПКВК 4030) – 3 371 746 грн (88,3% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 1 092 240 грн, або на 47,9%;

- забезпечення діяльності музеїв і виставок (КПКВК 4040) – 2 885 844 грн (93,3% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 1 571 078 грн, або у 2 рази;

- забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (КПКВК 4060) – 7 031 717 грн (88,4% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 3 027 205 грн, або на 75,6%;

- інші заходи в галузі культури і мистецтва (КПКВК 4082) – на реалізацію міської програми розвитку культури та мистецтва Володимир-Волинської міської територіальної громади – 437 743 грн, (87,9% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 347 079 грн, або у 4 рази.

На звітну дату кредиторська заборгованість по видатках загального фонду становить 10 621 грн внаслідок невірної вказання реквізитів одержувача коштів.

На звітну дату дебіторська заборгованість по видатках загального фонду становить 86282,83 грн яка виникла у зв'язку з попередньою платою за періодичні видання та природний газ.

Видатки по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ проведені в сумі 413 990 грн.

Видатки по спеціальному фонду за рахунок бюджету розвитку за 2023 рік проведені в сумі 2 211 357 грн, в т.ч. на погашення кредиторської заборгованості 98 000 грн, яка виникла на початок року на поповнення бібліотечного фонду.

На звітну дату кредиторська та дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду відсутня.

КПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»

За 2023 рік по галузі фізична культура і спорт (КПКВК 5000) видатки по загальному фонду виконано в сумі 19 619 432 грн, або на 93,8% до планових призначень і на 24,3% більше (на 3 832 954 грн) до виконання минулого року. Основну питому вагу у видатках складає заробітна плата з нарахуваннями 9 054 765 грн, або 46,2% (більше минулого року на 321 615 грн, або на 3,7%), енергоносії – 1 764 989 грн, або 9,0% (більше минулого року на 343 721 грн, або на 24,2%), інші поточні видатки – 8 799 678 грн, або 44,9% (більше минулого року на 3 167 617 грн, або на 56,2% в т.ч. на погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась на початок року в сумі 12 297 грн).

Із загальних видатків на фізичну культуру і спорт використано на:

- проведення навчально – тренувальних зборів та змагань з олімпійських видів спорту (КПКВК 5011) по загальному фонду в сумі 756 732 грн (95,3% до планових призначень) в порівнянні з минулим роком більше на 228 872 грн, або на 43,4%;

- проведення навчально – тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю (КПКВК 5022) по загальному фонду в сумі 20 000 грн (100% до планових призначень);

- утримання та навчально- тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (КПКВК 5031) – по загальному фонду 9 225 666 грн (92,7% до планових призначень) в порівнянні з минулим роком більше на 1 750 684 грн, або на 23,4%;

- забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів (КПКВК 5061) – по загальному фонду – 8 127 578 грн (94,4% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 1 087 354 грн, або на 15,4%;

- підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні (КПКВК 5062) по загальному фонду в сумі 1 489 456 грн (96,7% планових призначень) для надання фінансової підтримки ГО

СК «Ладомир» - 984 000 грн, в порівнянні з минулим роком більше на 484 000 грн, або на 96,8%, ГО «СК «Атлант»» - 316 680 грн, ГО «Любарт» - 158 776 грн в порівнянні з минулим роком менше на 54 636 грн, або на 25,6%, ГО «Зелений маяк» - 30 000 грн.

На звітну дату кредиторська заборгованість по видатках загального фонду відсутня.

Дебіторська заборгованість по видатках загального фонду на звітну дату становить 615 грн яка виникла у зв'язку з попередньої платою періодичних видань.

Видатки по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ проведені в сумі 215 398 грн.

Видатки по спеціальному фонду за рахунок бюджету розвитку за 2023 рік проведені в сумі 7 167 114 грн, в т.ч. на погашення кредиторської заборгованості 45 538 грн, яка виникла на початок року на придбання обладнання для Володимирського ЦФЗН "Спорт для всіх».

На звітну дату кредиторська та дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду відсутня.

КПКВК 6000 «Житлово-комунальне господарство»

Видатки за 2023 рік по загальному фонду виконані в загальній сумі 73 204 207 грн, або 70,5% від уточнених річних призначень (більше відповідного періоду минулого року на 31 903 616 грн, або на 77,2%).

З загальної суми видатків використано на:

- експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду (КПКВК 6011) – 21 538 грн, або 32,7% від уточнених річних призначень для виготовлення технічних звітів про стан будівельних конструкцій. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів менше на 245 191 грн, або на 91,9%;

- забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства (КПКВК 6013) – 1 074 942 грн, або 96,0% від уточнених річних призначень на аварійний ремонт самотічного колектора, поточний ремонт водозабірних колонок та придбання матеріалів для КП «Володимирводоканал». У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів більше на 702 288 грн, або у 2,9 раз;

- іншу діяльність, пов'язану з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства (КПКВК 6017) – 2 346 590 грн, або 93,6% від уточнених річних призначень на поточні ремонти адмінприміщень та отримання дозволів на виготовлення експертних висновків. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів менше на 251 561 грн, або на 9,7%;

- забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (КПКВК 6020) – 435 269 грн, або 32,5% від уточнених річних призначень на придбання палива для генераторів. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів менше на 4 821 278 грн, або на 91,7%;

- організацію благоустрою населених пунктів (КПКВК 6030) – 62 172 131 грн, або 68,1% від уточнених річних призначень, що на 31 906 590 грн, або у 2 рази більше до відповідного періоду минулого року;

- 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) (КПКВК 6071) – 4 933 226 грн, або 100,0% від уточнених річних призначень на відшкодування різниці в тарифах КП «Володимирводоканал». У відповідному періоді минулого року видатки не проводились;

- іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства (КПКВК 6090) – 2 220 511 грн, або 90,5% від уточнених річних призначень для відшкодування відсотків банку за отриманими кредитами, які надавались ОСББ на заходи з енергозбереження. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 320 457 грн, або на 12,6% менше.

На кінець звітної періоду кредиторська та дебіторська заборгованості по видатках загального фонду відсутні.

На житлово-комунальне господарство із спеціального фонду (в т.ч. бюджет розвитку) використано 23 135 822 грн, або 49,8% від уточнених річних призначень.

Дані кошти використано на:

- експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду (КПКВК 6011) за рахунок бюджету розвитку – 4 179 694 грн на проведення капітальних ремонтів у житлових будинках;

- забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів (КПКВК 6015) за рахунок бюджету розвитку – 5 964 346 грн для співфінансування на капітальний ремонт ліфтів;

- впровадження засобів обліку витрат та регулювання споживання води та теплової енергії (КПКВК 6016) за рахунок бюджету розвитку – 4 092 220 грн на встановлення лічильників;

- іншу діяльність, пов'язану з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства (КПКВК 6017) за рахунок бюджету розвитку – 147 420 грн на виконання заходів з енергозбереження в нежитловому приміщенні;

- забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (КПКВК 6020) за рахунок бюджету розвитку – 938 797 грн на капітальний ремонт (з усунення аварійного стану) покрівлі боксів для зберігання автомобільної техніки КП «Полігон;

- організацію благоустрою населених пунктів (КПКВК 6030) за рахунок бюджету розвитку – 7 813 344 грн на капітальні ремонти скверу Героїв Майдану, дитячого майданчика в рамках проекту «Батутний парк», контейнерних майданчиків, автобусної зупинки, придбання модульного і біотуалетів, зупинок, комплексу елементів для дитячих майданчиків та придбання і монтаж камер відеоспостереження.

На кінець звітної періоду кредиторська та дебіторська заборгованості по видатках спеціального фонду відсутні.

КПКВК 7000 «Економічна діяльність»

Видатки за 2023 рік по загальному фонду виконані в загальній сумі 30 734 791 грн, або 41,2% від уточнених річних призначень (більше відповідного періоду минулого року на 22 037 322 грн, або в 3,5 раз).

З загальної суми видатків використано на:

- реалізацію програм в галузі сільського господарства (КПКВК 7110) – 18 700 грн, або 36,2% від уточнених річних призначень (в т.ч. 2 700 грн за рахунок субвенції з обласного бюджету) на дотацію за утримання в господарствах населення до 2-х річного віку телиць та нетелів та дотацію власникам ОСГ за утримання 3-х і більше корів. У відповідному періоді минулого року видатки не проводились;

- здійснення заходів із землеустрою (КПКВК 7130) – 877 729 грн, або 94,1% від уточнених річних призначень на розроблення проектів землеустрою, інвентаризацію земель. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 860 403 грн, або у 50,6 разів більше;

- проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури (КПКВК 7340) – 300 000 грн на виконання попередніх робіт та комплекс наукових досліджень

(архітектурно - археологічні обміри) по об'єкту культурної спадщини Василівська церква пам'ятки архітектури та містобудування національного значення;

- розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) (КПКВК 7350) – 1 085 534 грн, або 44,3% від уточнених річних призначень на виготовлення топографо-геодезичної зйомки території. У відповідному періоді минулого року видатки не проводились;

- реалізацію інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій (КПКВК 7370) – 114 150 грн, або 100,0 % від уточнених річних призначень на сплату податків з грошової винагороди за кращу концепцію реконструкції та капітального ремонту площі Героїв. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 108 300 грн, або у 19,5 разів більше;

- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету (КПКВК 7461) – 25 857 382 грн, що становить 38,3% від уточнених річних призначень на поточний ремонт доріг. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 20 352 157 грн, або у 4,7 разів більше;

- сприяння розвитку малого та середнього підприємництва (КПКВК 7610) – 527 377 грн, або 84,6 % 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. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 8 269 грн, або на 1,5% менше;

- реалізацію програм і заходів в галузі туризму і курортів (КПКВК 7622) – 1 013 510 грн, або 72,2% від уточнених планових призначень за звітний період на реалізацію програми розвитку туризму у міській територіальній громаді. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано більше на 234 568 грн, або на 30,1%;

- заходи з енергозбереження (КПКВК 7640) – 373 650 грн, що становить 99,4% від уточнених річних призначень на придбання матеріалів для підготовки об'єктів житлового фонду до опалювального сезону. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів менше на 1 200 690 грн, або на 76,3%;

- членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (КПКВК 7680) – 42 000 грн, що становить 70,7% від уточнених річних призначень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 227 грн, або на 0,5% менше;

- інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (КПКВК 7693) – 524 758 грн, або 84,0% від уточнених планових призначень за звітний період, в порівнянні з минулим роком майже у 2 рази більше, або на 286 847 грн та використано на співфінансування проектів, а саме:

- «Готський шлях: спільна історична реконструкція та віртуальна подорож в минуле» програма Польща-Білорусь-Україна в сумі 210 567 грн;

- «Правильні дії в правильний час» в сумі 84 206 грн;

- інші проекти – 229 985 грн.

На кінець звітної періоду кредиторська та дебіторська заборгованості по видатках загального фонду відсутні.

Видатки по спеціальному фонду (в т.ч. бюджет розвитку) за 2023 рік виконано в сумі 134 401 432 грн, з них на:

- здійснення заходів із землеустрою (КПКВК 7130) за рахунок бюджету розвитку – 69 283 грн на підготовку лотів до продажу земельних ділянок комунальної власності або прав на них на земельних торгах;

- будівництво освітніх установ та закладів (КПКВК 7321) – 538 784 грн, або 1,7% від уточнених річних призначень використано на нове будівництво навчального корпусу та укриття ліцею імені Олександра Цинкаловського;

- будівництво медичних установ та закладів (КПКВК 7322) за рахунок бюджету розвитку становлять – 20 965 346 грн, з них: на проведення реконструкції приймального відділення КП "Володимир-Волинське ТМО" в сумі 20 421 519 грн та корпусу №1 інфекційного відділення для створення реабілітаційного центру КП "Володимир-Волинське ТМО" в сумі 543 827 грн (50% виготовлення ПКД);

- будівництво установ та закладів соціальної сфери (КПКВК 7323) за рахунок бюджету розвитку становлять – 369 999 грн, або 100% від уточнених річних призначень для виготовлення проектно-кошторисної документації на реконструкцію комунальної установи "Територіальний центр ВМР" відділення стаціонарного догляду для постійного проживання на вул. Привокзальна, 20 м. Володимир, Волинської області;

- будівництво установ та закладів культури (КПКВК 7324) за рахунок бюджету розвитку – 5 746 694 грн на будівництво теплотраси будинку культури с.Суходоли та реконструкція системи опалення будинку культури с.Суходоли в сумі 661 583 грн, на виготовлення ПКД, експертизи, енергетичний сертифікат та реконструкцію даху та впровадження енергозберігаючих заходів ЦКП в сумі 5 085 111 грн;

- будівництво інших об'єктів комунальної власності (КПКВК 7330) за рахунок бюджету розвитку – 59 924 грн на реконструкцію системи газопостачання в зв'язку з організацією та облаштуванням засобами дистанційної передачі даних на комерційному вузлі обліку газу в приміщенні за адресою вул. Данила Галицького,5;

- проектування, реставрацію та охорону пам'яток архітектури (КПКВК 7340) за рахунок бюджету розвитку становлять – в загальній сумі 491 210 грн з них: на робочий проект, експертизу проекту на реставрацію фасадів Житлового будинку (історичний музей) 1912 р – пам'ятки архітектури і містобудування місцевого значення, охоронний номер №21- Вл в сумі 212 628 грн, на виготовлення ПКД на реставрацію будівлі дитячої музичної школи - пам'ятки архітектури місцевого значення ("Адміністративна будівля", 1890 р., охор.№33-Вл) – 278 582 грн;

- розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) (КПКВК 7350) за рахунок бюджету розвитку – 396 612 грн на виготовлення детальних планів території та експертизи містобудівної документації;

- виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій (КПКВК 7363) за рахунок бюджету розвитку - 396 612 грн на придбання багатофункціонального принтера для виконавчого комітету міської ради, придбання зупинки та виготовлення ПКД на капітальний ремонт скверу Героїв Майдану;

- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету (КПКВК 7461) за рахунок бюджету розвитку – 26 024 319 грн на капітальний ремонт доріг;

- сприяння розвитку малого та середнього підприємництва (КПКВК 7610) за рахунок бюджету розвитку – 891 025 грн на часткове відшкодування (компенсацію) вартості придбаних джерел резервного живлення в умовах воєнного стану;

- проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї (КПКВК 7650) за рахунок бюджету розвитку – 25 080 грн;

- внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання (КПКВК 7670) за рахунок бюджету розвитку – 77 784 909 грн на виготовлення ПКД та на капітальні ремонти котелень і водопроводів, придбання матеріалів для ремонтів, та придбання обладнання, техніки, генераторів комунальним підприємствам громади;

- виконання заходів за рахунок цільових фондів (КПКВК 7691) за рахунок спеціального фонду – 183 666 грн;

- інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (КПКВК 7693) за рахунок бюджету розвитку – 91 020 грн для придбання моніторів пацієнта з сенсорним дисплеєм в рамках проекту «Правильні дії в правильний час»;

- реалізацію програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ (КПКВК 7700) – 12 445 724 грн, з них:

- 12 390 273 грн за рахунок надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень шляхом оприбуткування матеріальних цінностей (не грошові операції) отриманих як гуманітарна допомога від міжнародних партнерів та в рамках реалізації проектів Фонду східна Європа, Програми розвитку ООН та DAI Global, LLC (США) «Говерла», «Правильні дії в правильний час», «Подолання та профілактика наслідків пандемії COVID-19», «Модернізація системи соціальної підтримки населення України» та ін;
- 55 451 грн, за рахунок використання залишку коштів отриманих від міжнародних організацій в попередні роки на реалізацію проекту «Готський шлях: спільна історична реконструкція та віртуальна подорож в минуле».

На кінець звітного періоду кредиторська та дебіторська заборгованості по видатках спеціального фонду відсутні.

КПКВК 8000 «Інша діяльність»

По КПКВК 8000 «Інша діяльність» за 2023 рік *по загальному фонду* використані кошти в загальній сумі 2 468 133 грн, або 2,4% від уточнених призначень на звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 5 042 691 грн, або менше на 67,1%).

З загальної суми використано на:

- утримання муніципальної варті (КПКВК 8210) – 2 334 516 грн, або 87,5% від уточнених призначень на звітний період (більше відповідного періоду минулого року на 490 146 грн, або на 26,6%). З загальної суми використано на оплату праці з нарахуваннями – 1 881 123 грн, або 80,6% від загальних видатків (більше відповідного періоду минулого року на 142 089 грн, або на 8,2%), оплату спожитих енергоносіїв – 82 159 грн, 3,5% (більше відповідного періоду минулого року на 41 557 грн), інші видатки – 371 234 грн, 15,9% (більше відповідного періоду минулого року на 306 500 грн за рахунок погашення боргів минулого року);

- *інформація з обмеженим доступом;

- іншу діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів (КПКВК 8330) – 60 000 грн, або 80,0% від уточнених призначень на звітний період на послуги з дослідження русла р.Луга. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 30 000 грн, або у 2 рази більше;

При уточненому плані резервного фонду (КПКВК 8710) в сумі 100 928 000 грн видатки по загальному фонду відсутні.

Станом на 01.01.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованості по загальному фонду відсутні.

За 2023 рік видатки по спеціальному фонду за рахунок бюджету розвитку використані в сумі 598 723 грн на:

- утримання муніципальної варті (КПКВК 8210) – 9 999 грн придбання принтеру чеків;

- *інформація з обмеженим доступом ;

- іншу діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів (КПКВК 8330) – 80 464 грн, на виготовлення ПКД на капітальний ремонт русла річки Луга від вулиці Шептицького до вулиці Броварна.

На звітну дату кредиторська та дебіторська заборгованість по видатках та спеціального фонду відсутня.

V. Фінансування

Станом на 01.01.2024 року на рахунках місцевого бюджету знаходяться кошти в загальній сумі **440 664 766,20 грн**, з них:

- по загальному фонду у сумі **437 621 711,03 грн**, в тому числі по рахунках:

1. на основному рахунку – 437 621 711,03 грн;

- по спеціальному фонду у сумі **3 043 055,17 грн**, в тому числі по рахунках:

1. бюджет розвитку – 1 841 982,02 грн;

2. повернення молодіжного кредиту – 212 190,06 грн;

3. повернення кредиту за програмою «Власний дім» - 27 029 грн;

4. збір за забруднення навколишнього середовища – 372 922,61 грн;

5. цільовий фонд міської ради – 41 553,16 грн;

6. від втрат сільськогосподарського виробництва – 1 956,75 грн;

7. грантові кошти на реалізацію проектів – 512 960,95 грн;

8. курсова різниця – 32 367,27 грн;

9. субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 92,45 грн.

VI. Кредитування

Відповідно до планових призначень на 2023 рік на надання пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла з бюджету громади на умовах співфінансування профінансовано 565 000 грн державному фонду сприяння молодіжному житловому будівництву, в тому числі 420 512 грн за рахунок загального фонду та 144 488 грн за рахунок спеціального фонду. Станом на 01.01.2024 року надані кошти не освоєні та повернуті до бюджету громади.

VII. Міжбюджетні трансферти

За 2023 рік з місцевого бюджету перераховано:

- **реверсну дотацію** з загального фонду до державного бюджету (КПКВК 9110) в сумі 305 712 000 грн, або 100% до плану на звітний період та на 303 099 333 грн більше виконання минулого року;

- **субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах** (КПКВК 9730) в загальній сумі 30 000 000 грн (100%) при плані 30 000 000 грн, з них надано субвенцію з спеціального фонду обласному бюджету Волинської області:

- капітальний ремонт автомобільної дороги загального користування місцевого значення С 030119 /Р-15/ - Діхтів від км 0+027 в сумі 15 000 000 грн;

- капітальний ремонт автомобільної дороги загального користування місцевого значення С 030103 Орані-Новосілки-/Р-15/ від км 2+400 до км 4+900 Волинської області в сумі 15 000 000 грн;

- **іншу субвенцію** з загального фонду (КПКВК 9770) в загальній сумі 4 122 774,00 грн (100%) при плані 4 122 774 грн, в тому числі:

- бюджету Зимнівської територіальної громади в сумі 773 450 грн на забезпечення соціальними послугами громадян, які не здатні до

самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (у стаціонарному відділенні);

- бюджету Калинівської селищної територіальної громади в сумі 3 000 000 грн для відновлення інфраструктури та надання допомоги постраждалому населенню села Благодатівка;
- обласному бюджету Волинської області в сумі 299 324 грн :
 - на виготовлення проектно-кошторисної документації з проведення поточного ремонту протирадіаційного укриття Володимир-Волинського педагогічного фахового коледжу ім.А.Ю.Кримського Волинської обласної ради за адресою: м.Володимир, вул.Устилузька,44 в сумі 99 324 грн;
 - на забезпечення паливо-мастильними матеріалами спеціалізованих автомобілів для Волинського обласного бюро судово-медичної експертизи в сумі 200 000 грн;
 - районному бюджету Володимирського району в сумі 50 000 грн на оплату енергоносіїв та комунальних послуг (природний газ) Володимирської районної ради Волинської області;
 - **надано іншу субвенцію з спеціального фонду** в сумі 18 146 113 грн (94%) при плані 19 335 000 грн, в тому числі:
 - бюджету Нововолинської міської територіальної громади в сумі 8 987 095 грн на здійснення заходів з територіальної оборони місцевого значення;
 - бюджету Ківерцівської міської територіальної громади в сумі 7 664 018 на здійснення заходів з територіальної оборони місцевого значення;
 - обласному бюджету Волинської області в сумі 1 495 000 на співфінансування для придбання шкільного автобуса;
- субвенцію державному бюджету** на виконання програми соціально-економічного розвитку (КПКВК 9800) в загальній сумі **230 019 547,74** грн, з них:
 - **надано субвенцію державному бюджету з загального фонду** в сумі **35 750 442,31** грн (96%) при плані 37 094 751 грн, а саме:
 - *інформація з обмеженим доступом
 - 3-му державному пожежно-рятувальному загону ГУ ДСНС України у Волинській області сумі 1 419 748 грн на:
 - придбання обладнання, предметів та матеріалів в тому числі спеціального призначення для створення резерву матеріально - технічних ресурсів в сумі 524 800 грн;
 - придбання аварійно-рятувального обладнання та на покращення матеріально-технічної бази підрозділу в сумі 894 948 грн;
 - головному управлінню Національної поліції у Волинській області в сумі 188 380 грн на :
 - придбання паливно-мастильних матеріалів для співфінансування реалізації проекту на території Володимир-Волинської міської територіальної громади "Поліцейський офіцер громади" в сумі 90 000грн;
 - для Володимирського районного відділу поліції ГУНП України у Волинській області на придбання меблів в сумі 98 380 грн;
- **надано субвенцію державному бюджету з спеціального фонду** в сумі **194 269 105,43** грн (77 %) при плані 253 874 922 грн, а саме:
 - *інформація з обмеженим доступом
 - 3-му державному пожежно-рятувальному загону ГУ ДСНС України у Волинській області в сумі 1 347 000 грн на:

- придбання технічних засобів та обладнання, в тому числі спецпризначення для створення резерву матеріально - технічних ресурсів в сумі 847 000 грн;
- реконструкцію систему опалення в пожежній частині в сумі 500 000 грн;
- головному управлінню Національної поліції у Волинській області в сумі 3 058 213,65 грн на:
 - проведення капітального ремонту частини адміністративного будинку Володимирського районного відділу поліції ГУНП України у Волинській області на вул.Соборній,13 в м. Володимир в сумі 1 264 626 грн;
 - на проведення капітального ремонту 2-го поверху адміністративного будинку Володимирського районного відділу поліції ГУНП України у Волинській області на вул.Соборній,6 в м. Володимир в сумі 643 587,65 грн
 - для Володимирського районного відділу поліції ГУНП України у Волинській області на придбання спеціалізованого автомобіля (Renault DUSTER) для поліцейського офіцера громади в сумі 950 000 грн;
 - для Володимирського районного відділу поліції ГУНП України у Волинській області на придбання квадрокоптера та оптико-електронного приладу для візуалізації температурного поля в сумі 200 000 грн.

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

Оксана СУБИЦЬКА

Заступник начальника –
начальник бюджетного відділу

Ірина ТОМАШУК

Начальник відділу доходів
та аналізу бюджету

Людмила АДАМЧУК

Начальник відділу бухгалтерського
обліку та господарського забезпечення -
головний бухгалтер

Інна ВІЖАНСЬКА