

**Пояснювальна записка  
до рішення міської ради „Про затвердження звіту про виконання бюджету  
Володимирської міської територіальної громади за 2025 рік”**

**I. Загальна характеристика виконання бюджету**

Бюджет Володимирської міської територіальної громади на 2025 рік з урахуванням змін затверджено по доходах в сумі 553 153 963 грн, в тому числі по загальному фонду 530 487 449 грн та по спеціальному фонду 22 666 514 грн.

У 2025 році до бюджету надійшло доходів в сумі 571 134 136 грн, що становить 103,3% до уточненого річного призначення, понад план надійшло 17 980 173 грн, в тому числі:

- загальний фонд виконано на 101 % (+5 286 881 грн);
- спеціальний фонд виконано на 156 % (+12 693 292 грн).

У структурі надходжень місцевого бюджету за 2025 рік питома вага власних надходжень загального фонду становить 61,6%, трансферти з інших бюджетів – 32,8%, власних надходжень спеціального фонду – 5,6%.



Видаткова частина бюджету Володимирської міської територіальної громади виконана за 2025 рік по:

- загальному фонду на 95,6% до уточненого плану на рік;
- спеціальному фонду на 66,6% до уточнених планів та кошторисних призначень.

Пріоритетними у виконанні видаткової частини місцевих бюджетів у 2025 році, як і в попередні роки, залишалися питання своєчасної виплати заробітної плати у бюджетній сфері, проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії, комунальні послуги, забезпечення інших виплат соціального спрямування та фінансування заходів щодо подолання і попередження негативних наслідків пов'язаних з збройною агресією російської федерації.

## **II. Показники економічного розвитку регіону**

Основними бюджетоутворюючими платниками громади у 2025 році були ТзОВ «Гербор-Холдінг», ТОВ "Луцька аграрна компанія", КП «Володимирське ТМО», ФГ «Євгена Шелепіни», АТ «Володимир-Волинська аграрна компанія», КП Володимиртепло», КЕВ м.Володимир, ТОВ «Фабрика ВВ», КП Володимирський ЦПМД», ПРАТ«Волиньобленерго»,

Питома вага надходжень від вищенаведених платників до бюджету громади характеризується наступним:

|     |                                                              | <b>Всього надходжень за 2025 рік</b> | <b>питома вага %</b> | <b>Всього надходжень за 2021 рік</b> | <b>питома вага %</b> |
|-----|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 1.  | ТЗОВ «Гербор-холдінг»                                        | 18 276,8                             | 5,2                  | 12 127,1                             | 4,1                  |
| 2.  | ТОВ «Луцька аграрна компанія»                                | 16 645,2                             | 4,7                  | 22 421,5                             | 7,5                  |
| 3.  | КП «Володимирське ТМО»                                       | 14 859,5                             | 4,2                  | 6 999,6                              | 2,4                  |
| 4.  | ФГ «Євгена Шелепіни»                                         | 8 767,7                              | 2,5                  | 2 973,7                              | 1,0                  |
| 5.  | АТ «Володимир-Волинська аграрна компанія»                    | 4 521,8                              | 1,3                  | 1 518,9                              | 0,5                  |
| 6.  | КП «Володимиртепло»                                          | 4 380,7                              | 1,2                  | 1 569,0                              | 0,5                  |
| 7.  | КЕВ м. Володимир                                             | 3 577,1                              | 1,0                  | 3 265,4                              | 1,1                  |
| 8.  | ТОВ «Фабрика ВВ»                                             | 3 506,4                              | 1,0                  | 790,5                                | 0,3                  |
| 9.  | КП «Володимирський ЦПМД»                                     | 3 264,8                              | 0,9                  | 2 684,7                              | 0,9                  |
| 10. | ПРАТ «Волиньобленерго»                                       | 3 248,4                              | 0,9                  | 2 955,9                              | 1,0                  |
|     | <b>Всього власні надходження до загального фонду бюджету</b> | <b>351 689,8</b>                     | <b>100,0</b>         | <b>297 655,4</b>                     | <b>100,0</b>         |

### **Промисловість.**

За наявною інформацією на території Володимирської міської територіальної громади функціонує 112 суб'єктів господарювання, які здійснюють господарську діяльність у сфері промисловості.

Ключові макроекономічні показники:

Кількість промислових підприємств: 112

Виручка підприємств за 9 міс. 2025р: 2,38 млрд грн (+13,9% до 2024 р.)

Активи на 01.01.2025: 4,5 млрд грн (+21%)

Чисельність працівників: 1 475 осіб

Опрацьовано пакетів документів промислових підприємств для отримання статусу критичності з позитивним результатом: 36

### **Малий бізнес (ФОП):**

Загалом зареєстровано ФОП станом на 01.01.2026: 2 262 осіб (+11,8% до 2024р (2 024 ФОП))

Зареєстровано за 2025 рік: 329 осіб (-18,2% до 2024р (402 ФОП))

Припинено діяльність: 354 осіб (+55,9% до 2024р (227 ФОП))

### **Розподіл ФОП за видами діяльності (КВЕД):**

49,9% - торгівля, ремонт автотранспорту

10,4% - інформація, телекомунікації, інші послуги

6,4% - транспорт і логістика

0,4% - наукова та технічна діяльність

33,0% - інші види

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

У 2025 році були проведені зустрічі з ТОВ «Інвестиційно-керуюча компанія «Бюро інвестиційних програм»» по питанню розбудови інфраструктури та інженерних мереж індустриального парку «Володимир», зокрема із можливістю залучення державної підтримки та кредитних коштів Європейського інвестиційного банку.

Розпорядженням Кабінетом Міністрів України від 21 січня 2026 року №61-р було виключено сім індустриальних парків із Реєстру індустриальних (промислових) парків України, в тому числі і індустриальний парк «Володимир».

Як зазначають у Мінекономіки, головною причиною стало те, що протягом понад трьох років вони не змогли залучити промислових виробників.

Через брак капітальних інвестицій у підготовку територій, будівництво цехів та підведення мереж, парк не набули необхідної інвестиційної привабливості, що зробило неможливим запуск реальної господарської діяльності.

Важливо зазначити, що це рішення не означає ліквідацію індустриального парку - він і надалі залишається територією промислового призначення. Проте потенційні учасники втрачають право на отримання державних стимулів, передбачених для зареєстрованих парків.

На даному етапі індустриальний парк залишається відкритим для потенційних інвесторів.

Чинне законодавство передбачає можливість повторного включення в Реєстр не раніше ніж через шість місяців, якщо таке рішення буде прийняте ініціатором створення.

Дана можливість буде детально опрацьована для забезпечення якісного використання промислового потенціалу громади та передусім стимул до перегляду концепції індустриального парку.

Громада активно розвиває інвестиційну та туристичну привабливість через різні онлайн та офлайн інструменти. На ключових інвестиційних платформах, таких як веб-сайти «Інвестиційні пропозиції Західної України» та «Інвестиційні контактні точки в Україні», розміщені пропозиції громади, включаючи об'єкти типу Greenfield та Brownfield. Також вони представлені на інвестиційному порталі Волинської області, що підвищує шанси на залучення інвесторів, а співпраця з ДУ «Юкрейнінвест» сприяє налагодженню зв'язків із зацікавленими сторонами.

Додатково громада створила інвестиційний відео-ролик, який підкреслює її промисловий потенціал та сильні сторони, націлений на візуальне залучення інвесторів. Інформаційна підтримка також включає інвестиційні брошури на трьох мовах: українській, англійській та польській, що містять дані про громаду та наявні можливості для підприємців, такі як вільні приміщення та земельні ділянки з їх технічними характеристиками. Ця інформація також доступна на офіційному сайті міської ради у розділі «Інвесторам/Релокація бізнесу».

#### **Проектна діяльність:**

Подано 18 заявок, у т.ч. з партнерами (Нововолинськ, Ковель, ГО, РПК) та для безоплатної участі в міжнародних конференціях.

Отримано схвалення конкурсної комісії відбору в рамках “Програма відновлення України” субвенції 32 млн грн від ЄІБ на проєкт реабілітаційного центру для військових (код DREAM-UA-160125-D4768A26).

Отримано схвалення конкурсної комісії відбору в рамках “Програма відновлення України” субвенції 30 млн грн від ЄІБ на проєкт «Капітальний ремонт тротуару вулиці Ковельська на ділянці від ж/б №71 до перехрестя вулиць Ковельська - Академіка Глушкова у м. Володимир, Волинська область (створення безбар’єрного маршруту)» (код DREAM-UA-250925 1BF2419B).

Отримали підтримку в конкурсі “Інклюзивне та прозоре планування відновлення та розвитку громади: відбір пілотних громад ПРООН (UNDP)” з проєктом “REstart: люди, що відновлюють країну”. Заявник - “ГО “Молодіжні вітрила”, партнери: Володимирська МР, Нововолинська МР, Регіональний професійний коледж м. Володимира. Мета проєкту – сприяти професійній інтеграції ветеранів, жінок, ВПО та інших вразливих груп у затребувані ніші місцевої економіки Володимирського району шляхом надання короткотермінового професійного навчання з технічних спеціальностей та базової підготовки з підприємництва. Загальна вартість - 48292,13 дол. США.

Затверджений Середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій Володимирської міської територіальної громади на 2026-2028 роки. Сформовані секторальні портфелі та схвалений Єдиний проєктний портфель на 2026 рік (23 проєкти та 1 програма). 20 проєктів з ЄПП громади подані на розгляд для включення до секторальних портфелів держави.

Наповнений профіль громади на платформі DREAM. Ведеться постійний моніторинг грантових можливостей для громади через платформу DREAM\_Аналітика.

З туристичної точки зору, громада активно просуває себе через оновлені туристичні путівники, а також презентувала свій туристичний потенціал для друку у збірнику партнерських міст Мальборка (Польща). Оновлено фільм «Відкрий для себе тисячолітнє місто» з англійськими субтитрами та підготовлено англomовну презентацію про місто для іноземних гостей.

Крім того, громада приділяє увагу культурній спадщині, зокрема, через розробку та друк каталогу народних майстрів. Було надруковано різноманітні туристичні матеріали: листівки про 3D тур містом, флаєри про веломаршрути та туристичні об’єкти.

Також громада взаємодіє з Волинською ОДА, підготовлюючи та оновлюючи інформацію для розміщення на «Аналітичному порталі Волині», забезпечуючи актуальність даних про громаду для потенційних інвесторів та гостей.

Проводиться робота над розширенням міжнародної співпраці, зміцнюючи зв’язки з іноземними партнерами.

У звітному періоді налагоджувалась співпраця з містом Монхайм на Рейні в напрямку підписання угоди а також з муніципалітетом Швеції.

В листопаді 2025 року була організована зустріч з м. Любартів (Польща) для налагодження партнерства.

За звітний період Володимир відвідали 13 офіційних іноземних делегацій з міст партнерів.

Упродовж 2025 року відділ активно залучався до розвитку проєктної діяльності громади, популяризації інвестиційного потенціалу та налагодження міжмуніципального партнерства.

Для участі в Конференції URC 2025 у Римі було підготовлено презентаційні матеріали про громаду та пріоритетні проєкти українською та англійською мовами, а також доповнений англomовними титрами промо-ролик про інвестиційну привабливість громади.

Підготовлено пакет презентацій на форум “ReBuild Ukraine” - кейси:

- “Каналізування південної частини міста Володимира – шлях до чистої екології Побужжя”;
  - “Сонце для чистої води: енергонезалежність очисних споруд Володимира”.
- Підготовлено інформацію для інвестиційного паспорту громади українською мовою.

#### Робота у партнерствах:

Участь у роботі міжрегіональної робочої групи при Волинській ОВА з питань реалізації ініціативи Clusters4Regions, яка спрямована на посилення кластерного підходу в економічному розвитку регіонів.

Здійснено експертний виступ на форумі “Волинь ділова”, де презентували кращі практики формування портфелю інвестпропозицій громади та системну роботу по створенню сприятливого інвестиційного клімату.

Участь у навчальній сесії проєкту ПРООН (UNDP) дозволила розширити інституційну спроможність щодо розробки проєктів за участі міжнародних донорів.

Участь у двох етапах навчання з публічних інвестицій в рамках проєкту U-LEAD дозволила своєчасно та якісно занести необхідні дані у систему DREAM, тим часом забезпечивши громаді лідерську позицію серед громад України.

Подано 2 проєктних заявки на конкурс від ПРООН (UNDP) в якості партнерів для ГО: з ГО «Велика ідея» - проєкт “Collab Business School - Твоя справа має значення” та з ГО «Молодіжні вітрила» - проєкт “REstart: люди, що відновлюють країну”, який отримав підтримку комісії.

#### **Споживчий ринок.**

Мережа закладів торгівлі в громаді представлена 323 непродовольчими та 160 продовольчими магазинами, 21 змішаними, 3 ринками, з яких 1 продовольчий. Мережа закладів громадського харчування представлена 43 закладами ресторанного господарства.

Мережа закладів побутового обслуговування в місті налічує 69 закладів, в т.ч.: 35 перукарень, 20 станцій технічного обслуговування, 4 майстерень по ремонту взуття, 5 швейних майстерень, 1 суб'єкта господарювання, що надають послуги екоклінінгу, 1 суб'єкт господарювання по ремонту побутової техніки.

#### **Грошові доходи населення.**

Для забезпечення мінімальних гарантій в оплаті праці та належної оплати кваліфікованої роботи проводиться інформаційно-роз'яснювальна робота серед підприємств і працівників. Організовано бліц-навчання з питань встановлення посадових окладів, мінімальних гарантій та своєчасної виплати заробітної плати. В ЗМІ, на сайті міськради та в соцмережах ведеться роз'яснювальна робота щодо норм трудового законодавства. Постійно проводяться круглі столи з підприємцями та онлайн консультації.

Середньомісячна номінальна заробітна плата штатних працівників Володимирської міської територіальної громади за 2025 рік в порівнянні з 2024 роком зросла на 1815 грн (або майже на 11,0%) і становить 18108,0 грн, що більш, як у 2 рази вище рівня законодавчо встановленого розміру мінімальної заробітної плати (8 000,0 грн).

Для контролю за дотриманням норм законодавства щодо мінімальної заробітної плати та своєчасної її виплати, в місті діє міжвідомча робоча група. Її завданням є моніторинг виплати зарплат, підвищення рівня оплати праці та недопущення вирівнювання зарплат некваліфікованих і кваліфікованих працівників.

Протягом 2025 року проведено 12 засідань міжвідомчої робочої групи, на яких заслухано керівників підприємств, установ та організацій, які входять до основного кола статистичної звітності, і в яких середня заробітна плата нижча мінімальної. Крім

цього, заслухано 72 СГД (юридичні особи та фізичні особи-підприємці), які згідно із даними Володимир-Волинського об'єднаного управління ПФУ та ГУ ДПС у Волинській області найманим працівникам нараховували заробітну плату менше законодавчо встановленого мінімального розміру.

Станом на 1 січня 2026 року заборгованість із виплати заробітної плати на підприємствах, в установах та організаціях Володимирської міської територіальної громади відсутня.

### III. Доходи

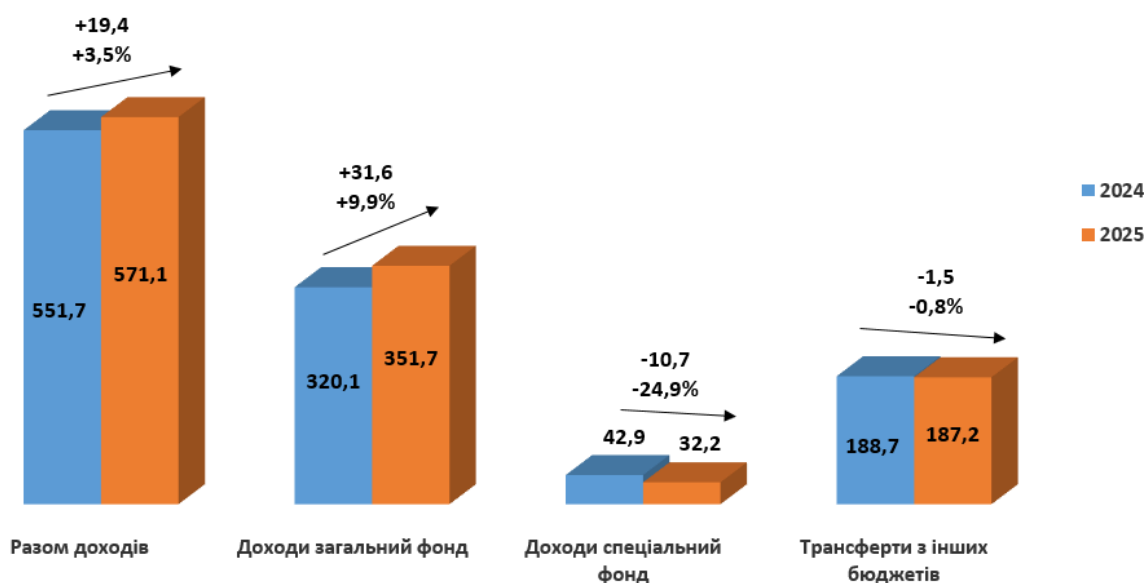
Бюджет Володимирської міської територіальної громади на 2025 рік з урахуванням змін затверджено по доходах в сумі 553 153 963 грн, в тому числі по загальному фонду 530 487 449 грн та по спеціальному фонду 22 666 514 грн.

Уточнений план поступлень до загального фонду бюджету за 2025 рік виконано на 101%. При плані 530 487 449 грн до бюджету надійшло 535 774 330 грн. У порівнянні з 2024 роком надходження збільшились на 35 770 542 грн або на 7,2%.

План доходів спеціального фонду перевиконано більше ніж у 1,5 раз, при плані на рік 22 666 514 грн надійшло 35 359 806 грн. У порівнянні з 2024 роком власні надходження зменшились на 31,6%, або на 16 295 785 грн., в основному, у зв'язку із зменшенням власних надходжень бюджетних установ на 12 711 128 грн, або на 41,2%.

У порівнянні з 2024 роком загальні надходження бюджету громади зросли на 19 474 757 грн або на 3,5%.

Порівняння обсягів бюджету міської територіальної громади у 2024 та 2025 роках  
(млн грн)



Виконання доходної частини загального фонду бюджету за 2025 рік характеризується наступним:

|  |                   | Затверджено на 2025 р з урахуванням змін | Виконано за 2025 р | Відхилення за звітний період |                        | % виконання за звітний період |                        |
|--|-------------------|------------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
|  |                   |                                          |                    | До плану на 2025 р           | До виконання за 2024 р | До плану на 2025 р            | До виконання за 2024 р |
|  | Виконано за 2024р |                                          |                    |                              |                        |                               |                        |

|                                                                                                                                   |                  |                  |                  |                |                 |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| <b>Податкові надходження</b>                                                                                                      | <b>312005804</b> | <b>336147690</b> | <b>344940067</b> | <b>8792377</b> | <b>32934263</b> | <b>102,6</b> | <b>110,6</b> |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб                                                                                           | 200430305        | 208106544        | 215298067        | 7191523        | 14867762        | 103,5        | 107,4        |
| Податок на прибуток підприємств і організацій, що належать до комунальної власності                                               | 248083           | 158100           | 167014           | 8914           | -81069          | 105,6        | 67,3         |
| Рентна плата за користування надрами                                                                                              | 50632            | 59200            | 62080            | 2880           | 11448           | 104,9        | 122,6        |
| Акцизний податок                                                                                                                  | 33935161         | 44920216         | 46167362         | 1247146        | 12232201        | 102,8        | 136,0        |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки                                                                         | 7372468          | 8256200          | 8364119          | 107919         | 991651          | 101,3        | 113,5        |
| Плата за землю                                                                                                                    | 22198216         | 24212568         | 24332064         | 119496         | 2133848         | 100,5        | 109,6        |
| Транспортний податок                                                                                                              | 83405            | 52100            | 140179           | 88079          | 56774           | 269,1        | 168,1        |
| Туристичний збір                                                                                                                  | 215647           | 231200           | 231023           | -177           | 15376           | 99,9         | 107,1        |
| Єдиний податок                                                                                                                    | 47471889         | 50151562         | 50178159         | 26597          | 2706270         | 100,1        | 105,7        |
| <b>Неподаткові надходження</b>                                                                                                    | <b>8080957</b>   | <b>7196600</b>   | <b>6747280</b>   | <b>-449320</b> | <b>-1333677</b> | <b>93,8</b>  | <b>83,5</b>  |
| Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств                                                               | 45210            | 57500            | 36274            | -21226         | -8936           | 63,1         | 80,2         |
| Адміністративні штрафи та інші санкції                                                                                            | 897186           | 750400           | 604770           | -145630        | -292416         | 80,6         | 67,4         |
| Плата за надання адміністративних послуг                                                                                          | 3767028          | 4083200          | 3483738          | -599462        | -283290         | 85,3         | 92,5         |
| Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 1220861          | 1304600          | 1382398          | 77798          | 161537          | 106,0        | 113,2        |
| Державне мито                                                                                                                     | 63464            | 62400            | 58236            | -4164          | -5228           | 93,3         | 91,8         |

|                                                                                           |                  |                  |                  |                 |                 |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
| Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди | 5485             | 6300             | 5211             | -1089           | -274            | 82,7         | 95,0         |
| Інші надходження                                                                          | 2081722          | 932200           | 1176653          | 244453          | -905069         | 126,2        | 56,5         |
| Доходи від операцій з капіталом                                                           | 600              |                  | 2500             | 2500            | 1900            |              | 416,7        |
| <b>Всього доходів (загальний фонд)</b>                                                    | <b>320087361</b> | <b>343344290</b> | <b>351689848</b> | <b>8345558</b>  | <b>31602487</b> | <b>102,4</b> | <b>109,9</b> |
| <b>Офіційні трансферти</b>                                                                | <b>179916427</b> | <b>187143159</b> | <b>184084482</b> | <b>-3058677</b> | <b>4168055</b>  | <b>98,4</b>  | <b>102,3</b> |
| Дотації                                                                                   | 57136800         | 39179700         | 39179700         | 0               | -17957100       | 100,0        | 68,6         |
| Субвенції                                                                                 | 122779627        | 147963459        | 144904782        | -3058677        | 22125155        | 97,9         | 118,0        |
| <b>Разом доходів (загальний фонд)</b>                                                     | <b>500003788</b> | <b>530487449</b> | <b>535774330</b> | <b>5286881</b>  | <b>35770542</b> | <b>101,0</b> | <b>107,2</b> |

План поступлень по власних доходах виконано на 102,4%, при плані 343 344 290 грн надійшло 351 689 848 грн, понад план отримано 8 345 558 грн.

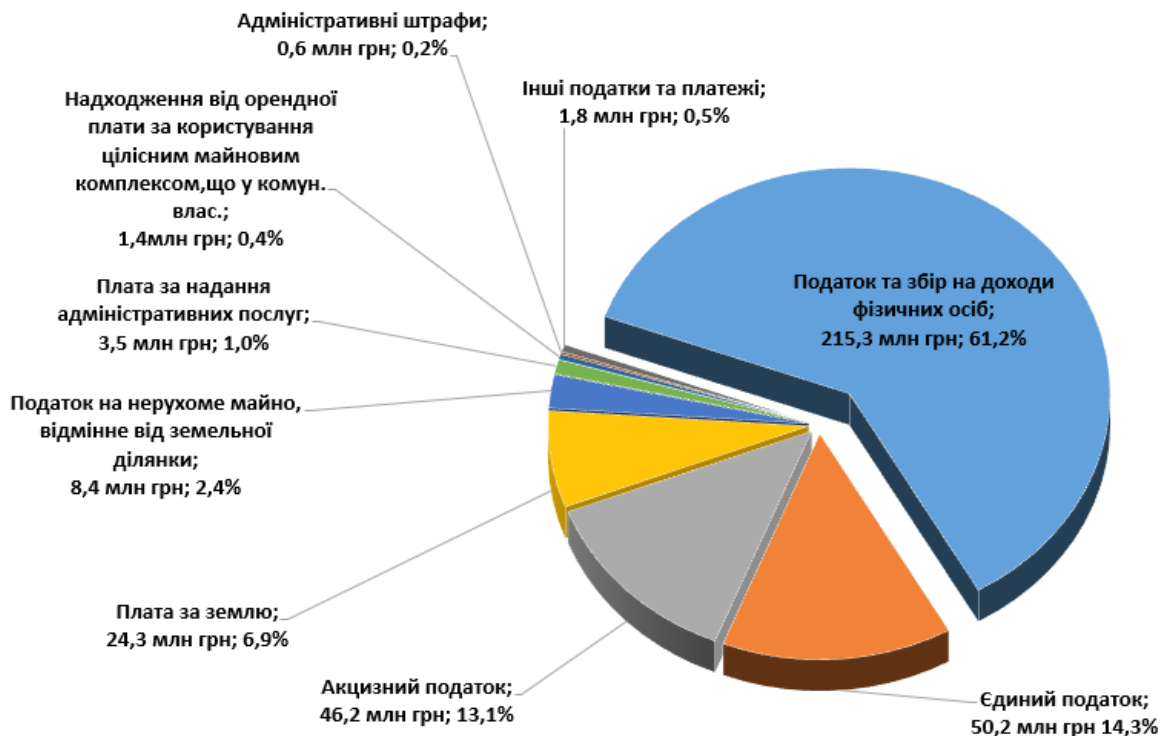
План поступлень офіційних трансфертів виконано на 98,4%.

План поступлень по податкових надходженнях виконано на 102,6%, при плані 336 147 690 грн до бюджету громади надійшло 344 940 067 грн, додатково отримано 8 792 377 грн.

На 93,8% виконано бюджетне призначення по неподаткових надходженнях, при плані 7 196 600 грн до бюджету отримано 6 747 280 грн, недоотримано 449 320 грн.

У структурі власних надходжень загального фонду місцевого бюджету за 2025 рік 61,2% займали надходження податку на доходи фізичних осіб, ще 14,3% - надходження єдиного податку, 13,1% - надходження акцизного податку, 6,9% - надходження від плати за землю, 2,4% - надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, 1,0% - надходження плати за надання адміністративних послуг, 0,4% - надходження від оренди майна, 0,2% - адміністративні штрафи та 0,5% – усі інші надходження місцевого бюджету.

**Структура власних доходів загального фонду бюджету  
Володимирської міської територіальної громади у 2025 році  
351,7 млн грн**



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

- ПДФО понад план отримано 7 191 523 грн або 103,5% перевиконання відбулось у зв'язку з більшими темпами зростання поступлень ніж планувалось при формуванні бюджету громади. Найбільші суми ПДФО серед підприємств у територіальній громаді сплачено такими платниками: ТзОВ «Гербор-Холдінг» - 16 441,4 тис.грн, ТОВ «Луцька аграрна компанія» - 16 476,6 тис.грн, ФГ «Євгена Шелепіни» - 4 981,0 тис.грн, ТОВ «Фабрика ВВ» - 3 506,4 тис.грн, КП «Володимиртепло» - 3 018,1 тис.грн.

- акцизному податку (+ 1 247,1 грн, або 102,8%), за рахунок акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (+3 899 475 грн, або 122,8%).

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (+107 919 грн, або 101,3%), в основному, за рахунок поступлень податку, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості;

- платі за землю (+119 496 грн, або 100,5%) за рахунок встановлення нових ставок земельного податку відповідно до рішення міської ради від 23.05.2024 № 34/30 «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку», яке набрало чинності з 01.01.2025 року;

- єдиному податку (+26 597 грн);

- інших надходженнях (+244 453 грн, або 126,2%) у зв'язку з надходженнями до бюджету повернень за актами перевірок, та інших повернень, які не передбачались.

В цей же час не виконано планових призначень по:

- платі за надання адміністративних послуг -599 462 грн, або 85,3%) у зв'язку з недоотриманням плати за надання інших адміністративних послуг через зменшення

кількості звернень громадян, в тому числі на оформлення паспорта громадянина України для виїзду за кордон.

У 2025 році початково затверджений план власних надходжень загального фонду перевиконано на 27 351 548 грн, або на 8,4 відсотки у зв'язку із:

- перевиконанням плану надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 19 995 567 грн, або на 10,2% за рахунок більшого темпу зростання надходжень у порівнянні з прогнозом на 2025 рік;

- ростом обсягів реалізації підакцизних товарів, що дозволило додатково отримати 1 721 862 грн;

- перевиконанням надходжень земельного податку на 1 848 564 грн за рахунок перевищення очікувань від встановлення нових ставок земельного податку з 01.01.2025 року;

- перевищенням прогнозів по надходженню єдиного податку на 2 712 759 грн, або на 5,7 відсотків.

У порівнянні з 2024 роком надходження за власними джерелами зросли на 9,9% або на 31 602 487 грн.

У порівнянні з відповідним періодом 2021 року надходження за власними джерелами зросли на 54 034 473 грн, або на 18,2%. При цьому надходження ПДФО зменшились на 11 132 868 грн, або на 4,9% через припинення надходжень до бюджету податку 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 до Державного бюджету України. Сплата «військового» ПДФО у 2021 році становила 93 525 705 грн.

Виконання доходної частини загального фонду бюджету за 2025 рік у порівнянні з 2021 роком характеризується наступним:

|                                                                                     | Виконано за<br>2021р  | Виконано за<br>2025 р | Відхилення           |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|                                                                                     |                       |                       | сума                 | %            |
| <b>Податкові надходження</b>                                                        |                       |                       |                      |              |
|                                                                                     | <b>290 592 259,00</b> | <b>344 940 067,00</b> | <b>54 347 808,00</b> | <b>118,7</b> |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб                                             | 226 430 935,00        | 215 298 067,00        | -11 132 868,00       | 95,1         |
| Податок на прибуток підприємств і організацій, що належать до комунальної власності | -497 951,00           | 167 014,00            | 664 965,00           | -33,5        |
| Рентна плата за користування надрами                                                | 30 968,00             | 62 080,00             | 31 112,00            | 200,5        |
| Акцизний податок                                                                    | 14 106 466,00         | 46 167 362,00         | 32 060 896,00        | 327,3        |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки                           | 2 999 394,00          | 8 364 119,00          | 5 364 725,00         | 278,9        |
| Плата за землю                                                                      | 19 988 694,00         | 24 332 064,00         | 4 343 370,00         | 121,7        |
| Транспортний податок                                                                | 104 000,00            | 140 179,00            | 36 179,00            | 134,8        |
| Туристичний збір                                                                    | 75 390,00             | 231 023,00            | 155 633,00           | 306,4        |
| Єдиний податок                                                                      | 27 354 362,00         | 50 178 159,00         | 22 823 797,00        | 183,4        |
| <b>Неподаткові надходження</b>                                                      |                       |                       |                      |              |
|                                                                                     | <b>7 062 838,00</b>   | <b>6 747 280,00</b>   | <b>-315 558,00</b>   | <b>95,5</b>  |

|                                                                                                                                   |                       |                       |                      |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств                                                               | 36 552,00             | 36 274,00             | -278,00              | 99,2         |
| Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів                                                                    | 2 523 490,00          |                       | -2 523 490,00        | 0,0          |
| Адміністративні штрафи та інші санкції                                                                                            | 297 364,00            | 604 770,00            | 307 406,00           | 203,4        |
| Плата за надання адміністративних послуг                                                                                          | 2 087 648,00          | 3 483 738,00          | 1 396 090,00         | 166,9        |
| Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 1 318 295,00          | 1 382 398,00          | 64 103,00            | 104,9        |
| Державне мито                                                                                                                     | 308 830,00            | 58 236,00             | -250 594,00          | 18,9         |
| Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди                                         |                       | 5 211,00              | 5 211,00             |              |
| Інші надходження                                                                                                                  | 490 659,00            | 1 176 653,00          | 685 994,00           | 239,8        |
| Доходи від операцій з капіталом                                                                                                   | 277,00                | 2 500,00              | 2 223,00             | 902,5        |
| <b>Всього доходів (загальний фонд)</b>                                                                                            | <b>297 655 375,00</b> | <b>351 689 848,00</b> | <b>54 034 473,00</b> | <b>118,2</b> |

У 2025 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 Володимирської 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 2025 році такими пільгами скористалось 6 орендарів (в т.ч.: 4 фізичних осіб-підприємців та 2 юридичні особи: ТзОВ ВТП «Фенікс» - пільга 43356,15 грн, КП «Волиньпроект» - 77747,45 грн) на загальну суму 152638,71 грн, з яких до загального фонду бюджету – 130833,20 грн та до спеціального фонду (Цільові фонди утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади) – 21805,51 грн.

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету за 2025 рік (власні доходи) характеризується наступним:

грн.

| Спеціальний фонд                                                                                                                            | Виконано за 2024р | Затверджено на 2025 р з урахуванням змін | Виконано за 2025 р | Відхилення за звітний період |                        | % виконання за звітний період |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                             |                   |                                          |                    | До плану на 2025 р           | До виконання за 2024 р | До плану на 2025 р            | До виконання за 2024 р |
| Екологічний податок                                                                                                                         | 163355            | 172000                                   | 165469             | -6531                        | 2114                   | 96,2                          | 101,3                  |
| Інші неподаткові надходження                                                                                                                | 5287              | 5300                                     | 6000               |                              |                        |                               | 113,5                  |
| Власні надходження бюджетних установ                                                                                                        | 30877062          | 5410346                                  | 18165934           | 12755588                     | -12711128              | 335,8                         | 58,8                   |
| Надходження від відчуження майна, яке належить Автономній Республіці Крим та майна, що знаходиться у комунальній власності                  |                   | 125000                                   | 179483             | 54483                        | 179483                 | 144                           |                        |
| Надходження від продажу землі                                                                                                               | 11623984          | 13117280                                 | 13466752           | 349472                       | 1842768                | 102,7                         | 115,9                  |
| Цільові фонди утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади | 181571            | 203908                                   | 221082             | 17174                        | 39511                  | 108,4                         | 121,8                  |
| <b>Всього доходів (спеціальний фонд)</b>                                                                                                    | <b>42851259</b>   | <b>19033834</b>                          | <b>32204720</b>    | <b>13170886</b>              | <b>-10646539</b>       | <b>169,2</b>                  | <b>75,2</b>            |
| <b>Офіційні трансферти</b>                                                                                                                  | <b>8804333</b>    | <b>3632680</b>                           | <b>3155086</b>     | <b>-477594</b>               | <b>-5649247</b>        | <b>86,9</b>                   | <b>35,8</b>            |
| <b>Разом доходів (спеціальний фонд)</b>                                                                                                     | <b>51655591</b>   | <b>22666514</b>                          | <b>35359806</b>    | <b>12693292</b>              | <b>-16295785</b>       | <b>156,0</b>                  | <b>68,5</b>            |

План доходів спеціального фонду за власною доходною базою виконано на 169,2%, додатково отримано 13 170 886 грн, при плані на рік 19 033 834 грн надійшло 32 204 720 грн.

В тому числі доходи, за рахунок яких формується бюджет розвитку виконано на 103 %, при річному плані 13 242 280 грн до бюджету громади надійшло 13 646 235 грн.

Надходження екологічного податку виконано на 96,2%, при плані 172 000 грн. отримано 165 469 грн.

У звітному періоді до спеціального фонду надійшло 808 100 грн субвенцій з державного бюджету та 2 819 180 грн субвенцій з місцевих бюджетів.

З бюджету громади було повернуто 472 195 грн невикористаних грантових коштів 2021 року, які знаходились на залишку спеціального фонду місцевого бюджету ( код доходу 42020500 "Гранти, що надійшли до місцевих бюджетів") грантодавцю ТОВ «Engagement Global» через Муніципалітет міста Цвікау згідно п.9.5 грантового експортного договору №NAKOPA E-UKR.8-20 від 14.04.2021 року та договору про партнерську співпрацю у проєкті «Разом задля здоров'я та благополуччя жителів Володимира-Волинського та Цвікау» ТОВ «Engagement Global», Федеративна Республіка Німеччина.

У порівнянні з 2024 роком власні надходження зменшилися на 24,9 % або на 10 646 539 грн у зв'язку із зменшенням власних надходжень бюджетних установ на 41 відсоток або на 12 711 128 грн.

За інформацією Головного управління ДПС в області податковий борг до бюджету громади на 01.01.2026 становив 23 772,8 тис.грн і збільшився порівняно з початком 2025 року на 4 667,6 тис.грн, або на 24,4 відсотки. Понад 91 відсоток (21 823,9 тис.грн) загального обсягу податкового боргу становить заборгованість із місцевих податків та зборів.

Найбільша заборгованість рахується по таких податках та платежах:

- плата за землю – 19 328,9 тис. грн;
- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки – 1 351,0 тис.грн;
- єдиний податок – 1 347,8 тис.грн;
- ПДФО – 978,1 тис.грн;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 618,0 тис. грн.

Найбільшими боржниками до місцевого бюджету є:

- ВАТ «Володимирцукор» (банкрут) – 2 836, 4 тис. грн (орендна плата за землю);
- КЕВ міста Володимир – 5 016,1 тис.грн (земельний податок);
- ПАТ «Володимир-Волинський КМП» – 9 306,8 тис.грн (земельний податок) та 135,8 тис. грн (податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки);
- ТЗОВ «Українсько-Чеське спільне товариство «Іст-Менеджмент» – 691,1тис.грн (орендна плата за землю).

#### **IV. Видатки та заборгованість**

Бюджетом Володимирської міської територіальної громади на 2025 рік, згідно рішення міської ради „Про бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2025 рік” від 19.12.2024 року №44/13 затверджено видатки в загальній сумі 436 528 626 грн, в тому числі по загальному фонду 423 745 500 грн, спеціальному фонду 12 783 126 грн.

Впродовж 2025 року проведено збільшення видаткової частини бюджету в загальній сумі 280 390 318 грн, в тому числі по загальному фонду 114 145 268 грн, спеціальному фонду 166 245 050 грн.

Бюджет з урахуванням змін Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2025 рік становить 716 918 944 грн, в тому числі по загальному фонду 537 890 768 грн, спеціальному фонду 179 028 176 грн.

Виконання бюджету за 2025 рік становить 642 580 064 грн, що менше від минулого року на 184 242 299 грн, або на 22,3%.

Уточнені планові призначення видаткової частини загального фонду за 2025 рік становлять 537 890 768 грн, виконано – 514 320 511 грн, або 95,6% до плану на звітний період з урахуванням змін. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року проведено видатків більше на 2 656 359 грн, або на 0,5%.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету громади виконана на 66,6% від уточнених планових та кошторисних призначень на 2025 рік. При плані на 2025 рік 192 533 590 грн виконано видатків за звітний період в сумі 128 259 553 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року проведено видатків менше на 186 898 659 грн, або на 59,3%. Виконання спеціального фонду (бюджет розвитку) становить 102 155 054 грн в порівнянні з аналогічним періодом минулого року - 279 886 018 грн (менше на 177 730 964 грн). Виконання спеціального фонду (бюджет розвитку) без урахування субвенцій з державного бюджету становить 72 274 563 грн.

Протягом року видаткова частина бюджету, як зазвичай, зберігала соціальну спрямованість: питома вага видатків на утримання установ та закладів соціально-культурної сфери, проведення відповідних заходів у структурі усіх видатків бюджету становить понад 72,0%, що є традиційним для бюджету громади. Найбільша частка у загальній структурі видатків бюджету належить галузі освіти 48,6%, або 312 282 119 грн, галузі соціального захисту та соціального забезпечення 11,7%, або 74 928 520 грн, галузі охорони здоров'я 9%, або 44 271 988 грн.

Впродовж 2025 року на галузь житлово-комунальне господарство видатки склали 58 100 218 грн, або 9%.

Видатки на реалізацію місцевих програм у 2025 році склали 213 012 691 грн (загальний фонд – 144 067 967 грн, спеціальний фонд – 68 944 724 грн) при планових призначеннях 285 142 428 грн (загальний фонд – 153 688 844 грн, спеціальний фонд – 131 453 584 грн).

Дія на території країни воєнного стану спонукала до зростання видатків спрямованих на виконання завдань щодо відсічі збройної агресії російської федерації, забезпечення недоторканості державного кордону та захисту держави, реалізації заходів територіальної оборони, покращення матеріально-технічної бази військових частин та захисту безпеки населення. Всього за 2025 рік такі видатки становлять 72 137 042 грн, в тому числі на будівництво та облаштування укриттів – 9 887 145 грн, на забезпечення заходів громадського порядку та безпеки та підтримку сил безпеки та оборони – 37 453 067 грн, на здійснення заходів соціального захисту населення, підтримку військовослужбовців та сімей загиблих – 18 065 249, та інші видатки.

Кредиторська заборгованість по видатках загального фонду на початок і кінець року відсутня. Дебіторська заборгованість по видатках загального фонду на звітну дату становить 373 862 грн, в той час як на початок року - 376 457 грн. Дебіторська заборгованість по видатках виникла внаслідок попередньої оплати за періодичні видання, послуг з оформлення передплати, оплати природного газу. Прострочена заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду на початок і кінець року відсутня. Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду на звітну дату рахується в сумі 9 542 612 грн з них авансова оплата робіт по об'єкту нове будівництво навчального корпусу та укриття ліцею ім. Олександра Цинкаловського в сумі 9 540 000 грн та попередня оплата за періодичні видання ДМШ в сумі 2 612 грн, в той час як на початок року дебіторська заборгованість становила 28 884 528 грн. Прострочена заборгованість відсутня.

#### **КПКВК 0100 «Державне управління»**

Виконання по органах місцевого самоврядування (КПКВК 0100) за 2025 рік по загальному фонду склало 95,6% від уточнених призначень на звітний період, що в сумарному виразі становить 58 790 717 грн (більше відповідного періоду минулого року на 11 197 494 грн, або на 23,5%). На заробітну плату з нарахуваннями використано 54 076 236 грн, що становить 92,0% від загальних видатків (більше відповідного періоду минулого року на 11 071 131 грн, або на 25,7%), на оплату енергоносіїв – 1 744 994 грн 3,0% (більше відповідного періоду минулого року на 10 256 грн, або на 0,6%), інші поточні видатки – 2 969 487 грн, 5,0% (більше відповідного періоду минулого року на 116 107 грн, або на 4,1%).

На кінець звітної періоду по загальному фонду наявна дебіторська заборгованість в сумі 127 400 грн, яка виникла у зв'язку з попередньою оплатою за послуги газопостачання відповідно до укладених договорів, кредиторська заборгованість відсутня.

Виконання видатків *по спеціальному фонду* за 2025 рік становить 463 122 грн, з них :

- за рахунок інших надходжень - 39 372 грн (придбано ноутбук);
- за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами - 31 105 грн; (надійшло від оренди майна бюджетних установ 13 439 грн, уточнення залишку коштів 14 983 грн, надходження в натуральній формі від оприбуткування металобрухту унаслідок списання основних засобів 2 683 грн).
- за рахунок власних надходжень бюджетних установ - 392 645 грн унаслідок оприбуткування матеріальних цінностей (не грошові операції) отриманих як гуманітарна допомога, а саме: шини автомобільні від Об'єднання українців у Польщі, гурток у Кентшині на суму 26 868 грн, навушники та мобільний офіс для адміністраторів ЦНАП від міжнародної благодійної організації «Фонд Східна Європа» на суму 110 300 грн, периферійне обладнання (мишки, сумки для ноутбука, меблі), програмне забезпечення, ноутбуки, БФП для служби у справах дітей від міжнародного благодійного фонду «Українська фундація громадського здоров'я» на суму 255 477 грн.

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

#### **КПКВК 1000 «Освіта»**

Виконання видатків по освіті (КПКВК 1000) *по загальному фонду* за 2025 рік становить 277 440 324 грн, або 97,2% від уточнених планових призначень за звітний період і на 3,8% (на 10 035 160 грн) більше від виконання відповідних видатків минулого року.

Видатки проведено за рахунок:

- власних надходжень бюджету громади – 165 760 781 грн;
- освітньої субвенції на ЗЗСО та ІРЦ– 96 298 700 грн;
- субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 461 000 грн;
- субвенції на здійснення доплат педагогічним працівникам ЗЗСО – 11 228 800 грн;
- субвенції на виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 924 885 грн;
- субвенції на виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцях, ліцях із посиленою військово-фізичною підготовкою – 53 630 грн;
- субвенції забезпечення харчуванням учнів ЗЗСО - 1 531 458 грн;
- субвенції з інших місцевих бюджетів – 1 181 070 грн.

З загальної суми видатків на освіту 83,4 % становлять видатки на оплату праці з нарахуваннями, або 231 313 432 грн, що більше видатків відповідного періоду минулого року на 9 514 706 грн (на 4,3 %), 6,4 % - оплату спожитих енергоносіїв, або 17 632 264 грн, що більше відповідного періоду минулого року на 1 183 624 грн (на 7,2 %), 5,8 % - харчування, або 16 184 675 грн, що менше відповідного періоду минулого року на 1 771 150 грн (на 9,9 %), 4,4% - інші поточні видатки, або 12 309 952 грн, що більше відповідного періоду минулого року на 1 107 980 грн (на 9,9 %).

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

- для дітей віком від 2 до 4 років - 50,00 грн (з них за рахунок бюджету – 25,00 грн);

- для дітей віком від 4 до 6 років - 65,00 грн (з них за рахунок бюджету - 32,50 грн).

Вартість одноразового харчування у закладах загальної середньої освіти для учнів 1-4 класів становила :

- 40,00 грн з них 12,00 грн або, 30% за рахунок коштів місцевого бюджету та 28,00 грн, або 70% за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів (з 1 вересня 2025 року 50,00 грн з них 15,00 грн або, 30% за рахунок коштів місцевого бюджету та 35,00 грн, або 70% за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів);

- для учнів пільгових категорій - 40,00 грн за рахунок коштів місцевого бюджету (з 1 вересня 2025 року 50,00 грн).

З загальних видатків на освіту використано на :

- надання дошкільної освіти по КПКВК 1010 (7 установ) – 66 876 183 грн, або 98 % до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 2 851 132 грн (на 4,5 %);

- надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету по КПКВК 1021 (8 установ) – 58 986 267 грн , або 96,1 % до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 3 024 211 грн (на 4,9 %). З загальної суми видатків 10 813 959 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 – 93 955 600 грн, або 100% до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 1 102 900 грн (на 1,2 %);

- надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми по КПКВК 1070 (1 установа) – 11 527 763 грн, або 99,4% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 124 681 грн (на 1,1 %);

- надання спеціалізованої освіти мистецькими школами по КПКВК 1080 (2 установи) – 18 238 578 грн (в тому числі за рахунок бюджету міської громади – 17 400 180 грн, іншої субвенції від ОТГ- 838 398 грн), або 98,7 % до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 142 513 грн (на 0,8 %);

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти по КПКВК 1141 (3 установи: централізована бухгалтерія, міжшкільний ресурсний центр, логопедичний пункт) – 6 808 823 грн, або 91,2 % до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 984 913 грн (12,6 %);

- інші програми та заходи у сфері освіти по КПКВК 1142 – 881 213 грн, або 88,7% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 129 932 грн (на 17,3 %).

Відповідно до «Програми розвитку освіти міської територіальної громади на 2023-2027 роки» використано 834 213 грн з них: придбання продукції для нагородження 27 980 грн; підвіз учнів до школи 45 354 грн; перевезення учнів для участі у заходах 47 054 грн; стипендії міського голови (16 учнів та 3 здобувача освіти) 102 600 грн; допомога дітям - сиротам, дітям позбавленим батьківського піклування, які досягли 18 річного віку (10 чоловік) 18 100 грн, грошова винагорода на проведення

урочистої церемонії "Зоряний олімп" (125 учнів, 55 педагогів, 18 команд) 185 222 грн; допомога дітям пільгових категорій випускникам 9 -х, 11-х класів (19 чоловік) 34 200 грн; отримання рейтингової оцінки 200 балів у національному НМТ 2025 року (3 чоловіки) 38 961 грн; нагородження команди за зайняте III місце у Всеукраїнських змаганнях серед учнів ЗЗСО 5 799 грн; грошова допомога дітям - пільгових категорій до нового навчального року 111 000 грн; грошова винагорода конкурс "Учитель року 2025" 4 546 грн; до дня працівників освіти 17 532 грн; нагородження команди в обласному етапі змагань 8 247 грн, відзначення премією Володимирської міської ради "Успішний педагог" за результатами конкурсного відбору (10 чоловік) 129 870 грн; страхування дітей - сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування (38 чоловік) 3 420 грн; проведення тренінгу "Основи освітнього права. Права педагогічних працівників, здобувачів освіти та їхніх батьків" 1 100 грн; проведення інтелектуально - розважальної гри серед учнівської молоді ЗЗСО 1 926 грн, проведення церемонії вручення свідоцтв з відзнаками випускників ЗЗСО 8 118 грн; проведення підсумків пісенного конкурсу "Юні голоси" 5 740 грн; участь у обласному турисько - краєзнавчому зльоті серед учнівської молоді 1 872 грн; участь у обласному етапі "Пліч-о-пліч" 3 973 грн; проведення урочистої церемонії "Зоряний олімп" 4 650 грн, колегія з питань освіти 3 717 грн; участь у III етапі Всеукраїнських змагань 8 600 грн; відзначення учнів учасників та переможців мовно-літературного конкурсу 13 137 грн; проведення I етапу Всеукраїнської учнівської олімпіади 1 495 грн.

Відповідно до «Програми національно-патріотичного виховання дітей та молоді у міській територіальній громаді на 2023-2027 роки» використано 47 000 грн на проведення заходів;

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок коштів місцевого бюджету по КПКВК 1151 (1 установа) – 1 441 977 грн (в тому числі за рахунок бюджету міської громади – 1 199 300 грн, іншої субвенції від ТГ- 242 677 грн) або 88,4% до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 148 248 грн (на 9,3%);

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам по КПКВК 1152 – 2 343 100 грн, або 100% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 87 000 грн (на 3,9 %);

- забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників по КПКВК 1160 (1 установа ) – 1 963 528 грн (в тому числі за рахунок бюджету міської громади – 1 863 533 грн, іншої субвенції від ТГ- 99 995 грн) , або 82,9 % до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 212 917 грн (на 12,2%);

- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» по КПКВК 1183 – 102 765 грн або 99,9 % до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 86 790 грн ( у 6,4 рази);

- виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам по КПКВК 1184 – 924 885 грн або 99,9 % до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 781 129 грн (у 6,4 рази);

- надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами по

КПКВК 1200 – 461 000 грн або 100% до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 420 331 грн (на 47,7%);

- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцелях, ліцелях із посиленою військово-фізичною підготовкою по КПКВК 1231 – 5 959 грн або 98,8 % до уточненого плану за звітний період, в минулому році такі видатки не проводились;

- виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцелях, ліцелях із посиленою військово-фізичною підготовкою, за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам по КПКВК 1232 – 53 630 грн або 98,8 % до уточненого плану за звітний період, в минулому році такі видатки не проводились;

- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах по КПКВК 1291 – 108 796 грн, або 99,5% до уточненого плану за звітний період, і менше відповідного періоду минулого року на 9 397 грн (на 7,9 %);

- здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам по КПКВК 1600 – 11 228 800 грн, або 100 % до уточненого плану за звітний період, в минулому році такі видатки не проводились;

- забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам КПКВК 1702 (1403) – 1 531 458 грн, або 36,1 % до уточненого плану за звітний період, і менше відповідного періоду минулого року на 305 702 грн (на 24,9 %).

Виконання видатків *по спеціальному фонду* за 2025 рік становить 34 841 794 грн в тому числі:

*видатки за рахунок інших надходжень спеціального фонду* – 30 128 092 грн з них:

- попередня оплата за будівництво навчального корпусу та укриття ліцею імені Олександра Цинкаловського Володимирської міської ради - 9 540 000 грн;

- придбання обладнання і предметів довгострокового користування по ЗДО та ЗЗСО – 173 406 грн ;

- виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова Українська школа» - 11 714 463 грн в тому числі за рахунок співфінансування – 1 171 443 грн та за рахунок відповідної субвенції – 10 543 020 грн

- виконання заходів, що мають цільове призначення, а саме закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України» – 3 023 626 грн в тому числі за рахунок співфінансування – 204 446 грн та за рахунок відповідної субвенції – 2 819 180 грн;

- забезпечення харчуванням учнів початкових класів ЗЗСО за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам – 5 077 997 грн;

- виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом державного бюджету) – 598 600 грн

*видатки за рахунок надходжень від надання платних послуг (батьківська плата за харчування дітей в ЗДО, за навчання дітей в ЦПО, ДМШ, ДХШ, харчування в гімназії ім. О. Цинкаловського) – 2 664 912 грн;*

*видатки за рахунок надходжень від надання платних послуг (батьківська плата за харчування дітей в ЗДО, за навчання дітей в ЦПО, ДМШ, ДХШ, харчування в гімназії ім. О. Цинкаловського) та орендної плати центральної бухгалтерії – 3 963 177 грн;*

*видатки за рахунок інших джерел власних надходжень – 750 525 грн.*

На кінець звітного періоду рахується дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 104 320 грн (в порівнянні з початком року заборгованість зменшилась на 18 061 грн), з них 2004 грн – передплата періодичних видань централізованою бухгалтерією, 102 316 грн – передплата за природний газ (гімназія Ласків - 68 211 грн, ДМШ - 34 105 грн).

На кінець звітного періоду рахується дебіторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 9 542 612 грн з них: авансова оплата робіт по об'єкту нове будівництво навчального корпусу та укриття ліцею ім. О. Цинкаловського в сумі 9 540 000 грн та попередня оплата за періодичні видання ДМШ в сумі 2 612 грн.

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

#### **КПКВК 2000 «Охорона здоров'я»**

Виконання по охороні здоров'я (КПКВК 2000) за 2025 рік по загальному фонду становить 26 418 103 грн, або 97,0% від уточнених планових призначень на звітний період та на 23% більше (на 4 930 795 грн) до виконання відповідного періоду минулого року.

З загальної суми видатків використано на:

- багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню (КПКВК 2010) – 21 090 954 грн, або 97,8% до плану за звітний період (більше відповідного періоду минулого року на 2 733 907 грн, на 14,9%), з них: на оплату за спожиті енергоносії – 18 749 634 грн, або 88,9% від загальних витрат та інші видатки (в т.ч. на придбання будівельних матеріалів для проведення ремонту власними силами приміщення для встановлення апарату КТ, придбання ендопротезів кульшових суглобів та земельний податок) – 2 341 320 грн, або 11,1%;

- стоматологічну допомогу населенню (КПКВК 2100) – 517 249 грн, або 88,0% до плану на звітний період, в порівнянні з минулим роком менше на 9 725 грн, або на 1,8%, з них: на оплату за спожиті енергоносії – 377 511 грн, або 73,0%, медикаменти для військовослужбовців – 135 788 грн, або 26,2% та інші видатки (земельний податок) – 3 950 грн, або 0,8%;

- первинну медичну допомогу населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги (КПКВК 2111) – 4 809 901 грн, або 94,5% до плану на звітний період, в т.ч. за рахунок іншої субвенції з бюджету Устилузької МТГ 1 264 842 грн, в порівнянні з минулим роком більше на 2 206 613 грн, або на 84,5%. У загальній сумі видатків на утримання установи заробітна плата з нарахуваннями становить 1 499 602 грн, або 31,2%, на оплату за спожиті енергоносії у закладах Володимирської міської територіальної громади – 1 057 779 грн, або 22,0%, на харчування для 3 дітей, хворих на фенілкетонурію – 946 176 грн, або 19,7%, на медикаменти – 1 025 813 грн, або 21,3%, на відшкодування вартості медикаментів за пільговими рецептами – 217 988 грн, або 4,5% та інші видатки (земельний податок, оплата послуг) – 62 543 грн, або 1,3%.

Видатки по спеціальному фонду (в т.ч. бюджет розвитку) виконано в сумі 17 853 885 грн, або 35,4% від уточнених річних призначень з них на:

- багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню (КПКВК 2010) - 11 861 842 грн, або 100,0 % від уточнених річних призначень, видатки здійснено на придбання комп'ютерного томографа в сумі 10 761 842 грн, придбання системи вентиляції та кондиціонерів в сумі 400 000 грн, та за рахунок субвенції з бюджету Устилузької МТГ в сумі 700 000 грн, придбано медичне обладнання для реабілітаційного центру КП "Володимирське ТМО".

- будівництво медичних установ та закладів (КПКВК 2170) – 5 992 043 грн, або 15,5% від уточнених річних призначень, видатки здійсненні для оплати актів виконаних робіт, технічного нагляду реконструкції корпусу №1 інфекційного відділення для створення реабілітаційного центру КП "Володимирське ТМО" в сумі 4 615 718 грн, у тому числі 500 000 грн за рахунок субвенції Оваднівської ТГ, та оплати за реконструкцію зовнішніх мереж водопостачання та водовідведення корпусу №1 інфекційного відділення КП "Володимирське ТМО" в сумі 1 376 325 грн.

Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня. Дебіторська заборгованість складає 13 472 грн (попередня оплата за природний газ для КП ЦПМД та КП «Володимирська стоматологічна поліклініка» відповідно до укладених договорів).

### **КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»**

За 2025 рік видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення населення (КПКВК 3000) *по загальному фонду* становлять 51 915 189 грн, або 93,3% до планових призначень на звітний період і на 21,9% більше (або на 9 328 013 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 – 34 108 221 грн, або 65,7%, оплата праці з нарахуваннями – 14 407 387 грн, або 27,8%, оплата енергоносіїв – 539 873 грн, або 1,0%, видатки на продукти харчування - 713 486 грн, або 1,4%, інші видатки – 2 146 222 грн, або 4,1%.

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

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

- окремі видатки соціального захисту населення, зокрема на надання пільг та допомог окремим категоріям громадян (КПКВК 3050, 3090 та 3170) – 138 043 грн, або 98,4% планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року менше на 46 288 грн, або на 25,1%;

*за рахунок субвенцій з державного бюджету* місцевим бюджетам на реалізацію державних програм на:

- забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (КПКВК 3193) - 741 863 грн, або 97,6% від планових призначень;

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

- надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян (КПКВК 3030) – 8 624 243 грн, або 99,6% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 1 649 206 грн, або на 23,6%;

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (КПКВК 3050 ) – 104 971 грн, або 100,0% від планових призначень;

- оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (КПКВК 3060 ) – 110 400 грн, або 90,2% від планових призначень;

- забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (КПКВК 3104) - 14 181 507 грн (на утримання територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Володимирської міської ради), або 99,0% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 1 263 710 грн, або на 9,8%.

У загальній сумі видатків на утримання установи заробітна плата з нарахуваннями становить 12 440 640 грн, або 87,7%, на оплату спожитих енергоносіїв – 501 928 грн, або 3,6%, на харчування – 626 129 грн, або 4,4% та інші видатки – 612 810 грн, або 4,3%.

Вартість харчування для 15-ти підопічних стаціонарного відділення територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Володимирської міської ради на 1 людину-день за рахунок бюджету становила 113,77 грн (повна вартість – 141,29 грн).

За 2025 рік середня вартість обслуговування в стаціонарному відділенні на місяць однієї особи становить – 21 874,28 грн (разом за рахунок загального та спеціального фонду);

- проведення заходів служби у справах неповнолітніх та реалізації державної політики в молодіжній сфері (КПКВК 3110, 3130) виконання становить 609 340 грн, або 97,% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року менше 18 073 грн, або на 2,9%;

- здійснення соціальної роботи та надання соціальних послуг центрами соціальних служб та центрами надання соціальних послуг особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах (КПКВК 3121) – 1 387 915 грн (на утримання центру соціальної служби для сім'ї, дітей та молоді та проведення заходів), або 63,4% планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 193 504 грн, або на 16,2%. У загальній сумі видатків на утримання установи заробітна плата з нарахуваннями становить 1 224 884 грн, або 88,3%, на оплату спожитих енергоносіїв – 37 944 грн, або 2,7%, на проведення заходів та інші видатки – 125 087 грн, або 9,0%;

- оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (КПКВК 3140) - 360 000 грн, або 100,0 % планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 60 000 грн;

- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю..., які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги (КПКВК 3160) – 2 139 551 грн, або 88,8% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 99 779 грн, або на 4,9%. Збільшення видатків пов'язане зі збільшенням кількості осіб, які надають соціальні послуги на непрофесійній основі та вартості цих послуг;

- надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість (КПКВК 3192) - 149 650 грн, або 74,8% від планових призначень;

- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (КПКВК 3242) – 23 367 706 грн, або 90,7% до планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 5 215 503 грн, або на 28,8 %.

З загальної суми видатків по КПКВК 3242 за 2025 рік кошти спрямовано на:

- надання одноразової грошової допомоги жителям громади, які потрапили в скрутне матеріальне становище – 4 223 000 грн;

- надання фінансової підтримки онкохворим дітям та дітям з тяжкими захворюваннями - 927 000 грн;

- пільгове зубопротезування окремих пільгових категорій населення громади – 575 265 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 - 13 578 722 грн, зокрема:

- на вирішення матеріально-побутових проблем – 1 460 000 грн;

- на надання щомісячних допомог для часткового покриття витрат на ЖКП (на домогосподарство) – 4 128 000 грн;

- на надання щомісячної фінансової підтримки дітям загиблих (померлих) військовослужбовців – 4 871 722 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 – 2 275 000 грн;

- вітання з нагоди дня народження дітей та батьків загиблих (померлих) військовослужбовців – 224 000 грн;

- на встановлення пам'ятників загиблим – 620 000 грн;

- одноразова матеріальна допомога військовослужбовцям (жителям громади), які мобілізовані або уклали контракт з 01 січня 2025 року у Силах Безпеки та оборони України – 780 000 грн;

- допомоги та відшкодування витрат на поховання – 947 945 грн в тому числі 646 503 грн на поховання загиблих військовослужбовців;

- надання щомісячної грошової допомоги родинам військовослужбовців, загиблих (пропавши безвісти) в Афганістані – 6 000 грн;

- на надання матеріальної допомоги жінкам, яким присвоєно почесне звання «Мати-героїня» - 65 000 грн;

- надання матеріальних допомог, та відзначення пам'ятних та святкових дат – 379 800 грн;

- надання гарячого харчування в холодну пору року особам пільгової категорії та тим що потрапили в скрутне становище – 87 357 грн;

- надання продуктових наборів незахищеним верствам населення (4 949 од)– 1 759 451 грн;

- банківські та поштові послуги – 2 202 грн;

- на перевезення людей з інвалідністю «Соціальне таксі» - 35 964 грн.

Станом на 01.01.2026 року по загальному фонду кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість складає 18 758 грн (попередня оплата за природний газ для стаціонарного відділення територіального центру відповідно до укладених договорів).

Виконання видатків по спеціальному фонду за звітний період 2025 року становить 23 013 330, або 98,8% від річних уточнених планових кошторисних призначень і менше відповідного періоду минулого року на 2 481 056 грн (менше на 9,7%), тому числі:

*інші надходження спеціального фонду* за рахунок субвенцій з місцевого бюджету на суму 20 383 333 грн з них:

- на реалізацію публічного інвестиційного проекту із виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2–5 частини першої статті 101 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I–II груп,.....та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету профінансована виплата відповідної грошової компенсації на суму – 13 319 475 грн;

- на реалізація публічного інвестиційного проекту із забезпечення житлом дитячих будинків сімейного типу, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування профінансована виплата відповідної грошової компенсації на суму – 7 063 858 грн з них за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 6 017 996 грн та за рахунок місцевого бюджету - 1 045 862 грн;

*надходження від надання платних послуг* територіальним центром соціального обслуговування ( соціальні послуги та послуги перукаря) - 140 112 грн;

*інші джерела власних надходжень* (благодійна та гуманітарної допомога) на суму 2 489 886 грн в тому числі:

- для Центру соціальних служб Володимирської міської ради - 776 457 грн;
- для Територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Володимирської міської ради - 569 051 грн (надходження від Пенсійного фонду 75% відрахування пенсій проживаючих у відділенні і благодійна та гуманітарна допомога);

- надходження отримані від центру зайнятості на організацію та проведення громадських робіт - 1 144 377 грн.

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

### **КПКВК 4000 «Культура і мистецтво»**

За 2025 рік по галузі культура і мистецтво (КПКВК 4000) видатки по загальному фонду виконано в сумі 12 384 959 грн, або 93,6% до планових призначень, що на 5,3% більше (на 620 508 грн) від виконання минулого року. Основну питому вагу в загальних видатках складає заробітна плата з нарахуваннями – 9 150 772 грн, або 73,9% (виконано більше відповідного періоду минулого року на 510 623 грн, або на 5,9%), оплата енергоносіїв – 1 837 524 грн, або 14,8% (більше відповідного періоду минулого року на 45 764 грн, або на 2,6%), інші поточні видатки 1 396 663 грн, або 11,3% (більше відповідного періоду минулого року на 64 121 грн, або на 4,8%).

Із загальних видатків на культуру і мистецтво використано на:

- забезпечення діяльності бібліотек (КПКВК 4030) – 3 599 136 грн (96,0% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 159 550 грн, або на 4,6%;

- забезпечення діяльності музеїв і виставок (КПКВК 4040) – 2 052 311 грн (97,8% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 45 061 грн, або на 2,2%;

- забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (КПКВК 4060) – 5 905 855 грн (90,3% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 404 226 грн, або на 7,3%;

- інші заходи в галузі культури і мистецтва (КПКВК 4082) – на реалізацію міської програми розвитку культури та мистецтва Володимирської міської

територіальної громади – 827 657 грн, (97,3% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 11 671 грн, або на 1,4%.

На звітну дату кредиторська заборгованість по видатках загального фонду відсутня (на початок року відсутня).

На початок року дебіторська заборгованість по видатках загального фонду становила 95 837 грн у зв'язку з проведенням попередньої оплати за послуги газопостачання, відповідно до укладених договорів. На звітну дату дебіторська заборгованість становить 109 913 грн у зв'язку з проведенням попередньої оплати за послуги газопостачання, відповідно до укладених договорів та здійсненням передплати періодичних видань. Дебіторська заборгованість збільшилась на 14 076 грн в порівнянні з початком року.

Виконання видатків по спеціальному фонду за 2025 рік становить 861 188 грн в тому числі:

- *видатки за рахунок інших надходжень спеціального фонду - 507 983 грн з них:*
- поповнення бібліотечного фонду – 99 612 грн;
- капітальний ремонт електричних мереж КЗ «Центр культурних послуг» - 108 796 грн;
- реставрація фасадів Житлового будинку (історичний музей) 1912 р. - пам'ятки архітектури і містобудування місцевого значення, охоронний номер №21- Вл – 299 575 грн;
- *видатки за рахунок платних послуг бюджетних установ - 160 595 грн;*
- *видатки за рахунок інших джерел власних надходжень -192 610 грн.*

На звітну дату кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду відсутня.

#### **КПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»**

За 2025 рік по галузі фізична культура і спорт (КПКВК 5000) видатки по загальному фонду виконано в сумі 17 640 744 грн, або на 97,0% до планових призначень і на 5,3% менше (на 987 577 грн) до виконання відповідного періоду минулого року.

Основну питому вагу у видатках складає заробітна плата з нарахуваннями 10 823 721 грн, або 61,4% (більше відповідного періоду минулого року на 783 233 грн, або на 7,8%), енергоносії – 2 253 942 грн, або 12,8% (більше відповідного періоду минулого року на 959 313 грн, або на 74,1%), інші поточні видатки – 4 563 081 грн, або 25,8% (менше відповідного періоду минулого року на 2 730 123 грн, або на 37,7%).

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 323 675 грн (92,7% до річних планових призначень) в порівнянні з минулим роком більше на 55 670 грн, або на 20,8%;

- розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами (КПКВК 5031) – по загальному фонду 8 279 487 грн (98,6% до річних планових призначень) в порівнянні з минулим роком більше на 1 150 885 грн, або на 16,1 %;

- забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону (КПКВК 5061) – по загальному фонду – 7 471 882 грн (95,0% до річних планових призначень), в порівнянні з минулим роком менше на 2 129 212 грн, або на 22,2%;

- підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні (КПКВК 5062) по загальному фонду в

сумі 1 565 700 грн (100% річних планових призначень) для надання фінансової підтримки ГО СК «Ладомир» - 897 954 грн, в порівнянні з минулим роком менше на 97 546 грн, або на 9,8%, ГО «Любарт» - 86 350 грн, в порівнянні з минулим роком більше на 6 850 грн, або на 8,6%, ГО «Зелений маяк» - 75 000 грн, в порівнянні з минулим роком більше на 15 040 грн, або на 25,1%, ГО «Володимир» - 506 396 грн в порівнянні з минулим роком більше на 10 736 грн, або на 2,2%,.

На звітну дату кредиторська заборгованість по видатках загального фонду відсутня (на початок року відсутня).

Дебіторська заборгованість по видатках загального фонду на звітну дату відсутня (на початок року відсутня).

Виконання видатків по спеціальному фонду за 2025 рік становить 460 635 грн за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги). Видатки за рахунок інших надходжень спеціального фонду не проводились.

На звітну дату кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду відсутня (на початок року відсутня).

#### **КПКВК 6000 «Житлово-комунальне господарство»**

Видатки за 2025 рік по загальному фонду виконані в сумі 51 001 833 грн, або 96,2% від уточнених планових призначень за звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 8 573 143 грн, або на 14,4%).

З загальної суми видатків використано на:

- організацію благоустрою населених пунктів (КПКВК 6030) – 36 983 360 грн, або 95,5% від уточнених планових призначень за звітний період, що на 7 821 911 грн, або на 17,5% менше 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) – 12 206 400 грн, або 100% від уточнених річних призначень на відшкодування різниці в тарифах КП «Володимирводоканал. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 1 789 498 грн, або на 17,2% більше;

- іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства (КПКВК 6090) – 1 812 073 грн, або 87,5% від уточнених планових призначень за звітний період для відшкодування відсотків банку за отриманими кредитами, які надавались ОСББ на заходи з енергозбереження. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 113 400 грн, або на 5,9% менше.

На кінець звітної періоду кредиторська та дебіторська заборгованість по видатках загального фонду відсутня.

На житлово-комунальне господарство із спеціального фонду бюджету (в т.ч. бюджет розвитку) використано 7 098 386 грн, або 65,4% від уточнених річних призначень.

Дані кошти використано на:

- експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду (КПКВК 6011) за рахунок бюджету розвитку – 3 699 536 грн на проведення капітального ремонту у житловому будинку вул. Ковельська №104 та для співфінансування на капітальний ремонт дахів ОСББ, БКГ;

- забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів (КПКВК 6015) за рахунок бюджету розвитку – 3 031 021 грн для співфінансування на капітальний ремонт ліфтів;

- іншу діяльність, пов'язану з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства (КПКВК 6017) за рахунок бюджету розвитку – 333 476 грн на проведення капітального ремонту на об'єкті «Капітальний ремонт вхідної групи адміністративної будівлі з забезпеченням доступу маломобільних груп населення за адресою: вул. Соборна, 1, м. Володимир, Волинська обл.» для КП «УЖК»;

- організацію благоустрою населених пунктів (КПКВК 6030) за рахунок бюджету розвитку – 34 353 грн на придбання елементу дитячого майданчика (карусель) для КП «УЖК».

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

#### **КПКВК 7000 «Економічна діяльність»**

Видатки за 2025 рік по загальному фонду виконані в загальній сумі 5 599 322 грн, або 80,9% від уточнених планових призначень за звітний період (більше відповідного періоду минулого року на 2 958 411 грн, або у 2 рази).

З загальної суми видатків використано на:

- здійснення заходів із землеустрою (КПКВК 7130) – 68 998 грн, або 99,7% від уточнених планових призначень за звітний період на виготовлення проектів землеустрою. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 51 954 грн, або на 43% менше;

- розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) (КПКВК 7350) – 10 000 грн, або 13,3% від уточнених планових призначень за звітний період на виготовлення топографо-геодезичної зйомки території. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 96 500 грн, або на 90,6% менше;

- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету (КПКВК 7461) – 3 967 581 грн, що становить 83,7% від уточнених планових призначень за звітний період на розроблення схеми ОДР перехрестя вулиць Цинкаловського - Миколаївська в м. Володимир та поточний ремонт вулиць (вул. Г.Проскури, вул. Лісна, вул. Л. Лук'яненка в місті Володимир, вул. Сонячна в селі Ласків). У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 2 972 536 грн, або майже у 3 менше;

- сприяння розвитку малого та середнього підприємництва (КПКВК 7610) – 596 732 грн, або 92,7% від уточнених річних призначень та спрямовані на утримання Бізнес-центру та проведення видатків на висвітлення регуляторних актів в пресі, згідно міської Програми підтримки підприємництва у Володимир-Волинській міській територіальній громаді. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 111 594 грн, або на 23% більше;

- реалізацію програм і заходів в галузі туризму і курортів (КПКВК 7622) – 761 064 грн, або 76,4 % від уточнених планових призначень за звітний період на реалізацію програми розвитку туризму у міській територіальній громаді. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано менше на 115 868 грн, (або на 18,0%);

- членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (КПКВК 7680) – 44 752 грн, що становить 57,2% від уточнених планових призначень за звітний період (більше відповідного періоду минулого року на 2 752 грн, або на 6,6%);

- на реалізацію програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності (КПКВК 7630) – 150 195 грн, або 49,2% від уточнених планових призначень за звітний період на виконання Програми міжнародного співробітництва на 2022-2025 роки. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано менше на 90 885 грн, (або на 37,7%).

На кінець звітної періоду кредиторська та дебіторська заборгованість по видатках загального фонду відсутня.

Видатки по спеціальному фонду (в т.ч. бюджет розвитку) виконано в сумі 12 904 759 грн, або 98,1% від уточнених річних призначень, з них:

*видатки за рахунок інших надходжень 4 091 240 грн в тому числі:*

- розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) (КПКВК 7350) за рахунок бюджету розвитку – 39 460 грн, або 99,9% на виготовлення детальних планів території;

- проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї (КПКВК 7650) за рахунок бюджету розвитку – 61 050 грн, або 84,6% від уточнених річних призначень;

- підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них на комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів (КПКВК 7660) за рахунок бюджету розвитку – 157 991 грн, або 85,6% від уточнених річних призначень;

- внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання (КПКВК 7670) за рахунок бюджету розвитку – 3 618 826 грн, або 94,6% від уточнених річних призначень спрямовано на реконструкцію інженерних мереж з встановленням когенераційної установки на котельні, капітальний ремонт автоматики двох котлів та моторедукторів котельні, придбання газового котла з комплектуючими та перетворювачів частоти на котельні для КП «Володимиртепло»; на придбання насоса, капітальний ремонт водопроводу та водопровідних мереж для КП «Володимирводоканал», придбання мульчувача дорожнього для КП «Полігон»;

- виконання заходів за рахунок цільових фондів (КПКВК 7691) 213 913 грн, або 97,2% від уточнених річних призначень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 6 876 грн більше, або на 3,3%;

*інші джерела власних надходжень:*

- реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ (КПКВК 7700) – 8 813 519 грн, або 100,0 % від уточнених планових призначень за звітний період (в порівнянні з минулим роком на 45,7% або на 7 407 044 грн менше) - оприбуткування матеріальних цінностей отриманих як гуманітарна допомога від міжнародних партнерів в рамках реалізації проектів.

На кінець звітної періоду кредиторська та дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду відсутня.

#### **КПКВК 8000 «Інша діяльність»**

По КПКВК 8000 «Інша діяльність» за 2025 рік *по загальному фонду* використані кошти в загальній 2 378 433 грн, або 46% від уточнених призначень на звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 1 158 997 грн, або на 32,9%).

З загальної суми використано на:

- утримання муніципальної варті (КПКВК 8210) – 2 215 173 грн, або 75,0% від уточнених призначень на звітний період (більше відповідного періоду минулого року на 142 208 грн, або на 6,9%). З загальної суми використано на оплату праці з нарахуваннями – 1 941 988 грн, або 87,7% від загальних видатків (більше відповідного періоду минулого року на 14 440 грн, або на 0,8%), оплату спожитих енергоносіїв – 17 455 грн, 0,8% (більше відповідного періоду минулого року на 6 112 грн, або на 53,9%), інші видатки – 255 730 грн, 11,5% (більше відповідного періоду минулого року на 121 656 грн, або більше ніж у два рази);

- заходи та роботи з мобілізаційної підготовки (КПКВК 8220) – 8 400 грн, або 14,0% від уточнених призначень на звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 1 450 грн, або на 14,7%);

- інші заходи громадського порядку та безпеки (КПКВК 8230) – 31 000 грн, або 51,1% від уточнених планових призначень за звітний період. У відповідному періоді минулого року видатки не проводились;

- заходи та роботи з територіальної оборони (КПКВК 8240) – 77 000 грн, або 80,2% від уточнених призначень на звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 1 238 327 грн);

- інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів (КПКВК 8330)- 46 860 грн, або 2,3% від уточнених призначень на звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 92 428 грн, або на 66,4%).

При уточненому плані резервного фонду (КПКВК 8710) в сумі 655 575 грн видатки не проводились.

За 2025 рік видатки *по спеціальному фонду* (в т.ч. бюджет розвитку) проведені у сумі 19 497 729 грн:

- інші заходи громадського порядку та безпеки (КПКВК 8230) – 71 919 грн, або 97,1% від уточнених планових призначень на придбання та монтаж камер відеоспостереження (оглядова та з автоматичною фіксацією номерних знаків) на вул. Ганни Жежко в м.Володимир;

- заходи та роботи з територіальної оборони (КПКВК 8240) – 19 350 872 грн, або 99,3% від уточнених призначень на звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 15 331 194 грн, або на 44,2%);

- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха (КПКВК 8110) – 74 938 грн, або 37,5% від уточнених планових призначень, кошти спрямовано на виготовлення проєктно-кошторисної документації на нове будівництво місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення. На кінець звітного періоду кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

## **V. Фінансування**

За рахунок залишку загального фонду на 01.01.2025року, що становив 157 022 156,39 грн на видатки спрямовано 156 622 156 грн, в тому числі на видатки загального фонду 59 557 965 грн та передано на видатки до бюджету розвитку спеціального фонду 97 464 191 грн. Не розподілений залишок коштів склав 400 000,39 грн, в тому числі 400 000грн оборотний залишок.

Вільні залишки коштів загального фонду у 2025 році розподілені на видатки з врахуванням законодавчих обмежень щодо напрямів спрямування, а саме:

- 18 532 559 грн на оплату праці працівників бюджетних установ та нарахування на заробітну плату;
- 350 000 грн на медикаменти та перев'язувальні матеріали;
- 983 904 грн на продукти харчування;
- 8 137 537 грн на оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
- 23 693 785 грн на соціальний захист та соціальне забезпечення;
- 35 838 158 грн на створення умов для лікування, відновлення та реабілітації осіб, які постраждали внаслідок збройної агресії РФ проти України;
- 200 000 грн заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій;
- 15 012 563 грн на заходи та роботи з територіальної оборони;
- 17 793 437 грн на підтримку сил безпеки і оборони;

- 29 780 863 грн на проектування, будівництво, ремонт захисних споруд цивільного захисту (сховищ, протирадіаційних укриттів), споруд подвійного призначення та облаштування приміщень, які плануються до використання для укриття населення;
- 4 686 551 грн на підтримку підприємств з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії, централізованого постачання холодної води та водовідведення;
- 1 612 799 грн на співфінансування з місцевого бюджету субвенцій з державного бюджету.

За рахунок залишку коштів спеціального фонду на 01.01.2025 року, що становив 8 407 747,27 грн, в тому числі за рахунок надходжень до бюджету розвитку - 2 219 137,72 грн спрямовано на видатки 2 219 137 грн по об'єкту нове будівництво навчального корпусу та укриття ліцею ім. Олександра Цинкаловського. Залишок коштів на 01.01.2025 року включав кошти субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти в сумі 4 907 600 грн, який протягом року використано в сумі 4 868 496,58 грн, залишок в сумі 39 103,42 грн повернуто до державного бюджету.

Залишки коштів (курсова різниця), які обліковувались на технічному рахунку спеціального фонду місцевого бюджету станом на 01.01.2025 р в сумі 32 367,27 грн (рівна сумі комісії АТ КБ «Приватбанк» за продаж валюти EUR курсу «НБУ з комісією» у 2021 році по грантових проектах) були списані Володимир-Волинським управлінням ДКСУ в грудні 2025 року.

Обсяг коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) передбачався в сумі 149 218 837 грн, фактичне виконання склало 87 300 819,30 грн.

Станом на 01.01.2026 року на рахунках місцевого бюджету знаходяться кошти в загальній сумі **93 207 333,60 грн**, з них:

- по загальному фонду у сумі **91 175 156 грн**, в тому числі по рахунках:
  - на основному рахунку – 91 175 156 грн;
- по спеціальному фонду у сумі **2 032 177,60 грн**, в тому числі по рахунках:
  - бюджет розвитку – 1 011 137,41 грн;
  - повернення молодіжного кредиту – 345 598,55 грн;
  - повернення кредиту за програмою «Власний дім» - 27 029 грн;
  - збір за забруднення навколишнього середовища – 582 433,12 грн;
  - цільовий фонд міської ради – 23 256,44 грн;
  - від втрат сільськогосподарського виробництва – 1 956,75 грн;
  - грантові кошти на реалізацію проектів – 40 766,33 грн.

Впродовж звітнього періоду місцеві запозичення не здійснювались, кошти за місцевою гарантією не надходили.

## **VI. Кредитування**

Повернення пільгових довгострокових кредитів, наданих молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла (КПКВК 8822) протягом звітнього періоду надійшло 65 954,56 грн.

Кредитування у 2025 році з бюджету громади не проводилось.

## **VII. Міжбюджетні трансферти**

За 2025 рік з місцевого бюджету перераховано:

**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) з загального фонду обласному бюджету Волинської області в загальній сумі **598 600 грн** (100%) на експлуатаційне утримання доріг загального користування місцевого значення С030102 Воштин-Ласків-Суходоли, С030101 Володимир-Льотниче;

**іншу субвенцію** (КПКВК 9770) в загальній сумі **2 955 569,13 грн**, з них:

- **надано іншу субвенцію** з загального фонду в сумі грн 2 271 169,13 або 98,26% до плану на звітний період, тому числі:

▪ бюджету Зимнівської територіальної громади в сумі 1 063 751 грн на забезпечення соціальними послугами громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (у відділенні стаціонарного догляду для постійного проживання КНП "Центру надання соціальних послуг Володимирського району");

▪ обласному бюджету Волинської області в сумі 1 157 418,13 грн

– на проведення поточного ремонту з усунення аварій покрівлі гуртожитку Володимирського педагогічного фахового коледжу ім. Агатангела Кримського Волинської обласної ради на вул. Устилузька, 44 в м. Володимирі Волинської області в сумі 500 000 грн;

– на реалізацію Законом професійної (професійно-технічної) освіти "Регіональний професійний коледж м.Володимир" публічного інвестиційного проекту - створення навчально-практичного центру з професій "Електромонтер з ремонту та обслуговування електроустаткування" і "Майстер з монтажу та обслуговування системи відновлювальної енергетики" в сумі 399 999 грн;

– для Державного історико-культурного заповідника "Стародавній Володимир" на забезпечення охорони та встановлення охоронної сигналізації на пам'ятці національного значення - комплексу Успенського собору у м. Володимир (вул. Соборна, 25, Соборна, 27) в сумі 257 419,13 грн;

▪ районному бюджету Володимирського району в сумі 50 000 грн на оплату енергоносіїв та комунальних послуг (природний газ) Володимирської районної ради Волинської області;

**іншу субвенцію** (КПКВК 9770) обласному бюджету Волинської області по спеціальному фонду в сумі **684 400 грн** або 97,77% до плану на звітний період, в тому числі:

– на реалізацію проекту зі створення в Володимир-Волинському фаховому коледжі Навчально-практичного центру з технічного сервісу автотракторної техніки в сумі 400 000 грн;

– для Володимирського спортивного ліцею Волинської обласної ради на придбання обладнання для кухні в сумі 284 400 грн;

▪ **субвенцію державному бюджету на виконання програми соціально-економічного розвитку (КПКВК 9800)** в загальній сумі **18 461 442,29 грн** або 93,87 % до плану за звітний період, з них з загального фонду – 7 881 116,92 грн або 99,96% планових призначень за звітний період та з спеціального фонду в сумі 10 580 325,37 грн або 89,79% планових призначень за звітний період. З загального фонду спрямовано на: військові частини – 5 861 531,92 грн, СБУ – 1 000 000 грн, 3-му державному пожежно-рятувальному загону ГУ ДСНС України у Волинській області – 300 000 грн, Територіальному управлінню Державної судової адміністрації України в Волинській області – 319 665 грн, Головному управлінню ДПС у Волинській області на придбання поштових марок для Володимирської ДПП в сумі 199 920 грн, ДСУ "Волинське обласне бюро судово-медичної експертизи" на транспортування тіл полеглих оборонців України до місць їх остаточного поховання в сумі 200 000 грн. Зі спеціального фонду

спрямовано на: військові частини – 8 430 325,37 грн, СБУ – 150 000 грн, Головному управлінню Національної поліції у Волинській області на придбання багатофункціональних безпілотних літальних апаратів мультироторного типу в сумі 2 000 000 грн.

### **VIII. Інша інформація**

Впродовж року управління бюджету та фінансів виконавчого комітету Володимир-Волинської міської ради, постійно здійснює контроль за дотриманням чинного бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на усіх його стадіях. Здійснює оперативне реагування на надіслані департаментом фінансів висновки з пропозиціями щодо усунення порушень бюджетного законодавства, виявлених при перевірці рішень міської ради з питань внесення змін до місцевих бюджетів.

Питання виконання бюджету регулярно розглядались на оперативних нарадах, засіданнях виконавчого комітету здійснювалось ряд заходів щодо залучення додаткових надходжень до місцевих бюджетів та ефективного використання і дотримання жорсткого режиму економії бюджетних коштів враховуючи умови військового стану в країні.

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

**Райса ГАРКОТ**

Марія ЗОЗУЛЯ  
Людмила АДАМЧУК  
Інна ВІЖАНСЬКА