

**Пояснювальна записка
до рішення міської ради „Про затвердження звіту про виконання бюджету
Володимир-Волинської міської територіальної громади
за 2024 рік”**

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік з урахуванням змін затверджено по доходах в сумі 520 679 255 грн, в тому числі по загальному фонду 497 357 707 грн та по спеціальному фонду 23 321 548 грн.

У 2024 році до бюджету надійшло доходів в сумі 551 659 379 грн, що становить 106% до уточненого річного призначення, понад план надійшло 30 980 124 грн, в тому числі:

- загальний фонд виконано на 100,5 % (+2 646 081 грн);
- спеціальний фонд перевиконано більше ніж у 2 рази (+28 334 043 грн).

У структурі надходжень місцевого бюджету за 2024 рік питома вага власних надходжень загального фонду становить 58%, трансферти з інших бюджетів – 34,2%, власних надходжень спеціального фонду – 7,8%.

Видаткова частина бюджету Володимир-Волинської міської територіальної громади виконана за 2024 рік по:

- загальному фонду на 92,4% до уточненого плану на рік;
- спеціальному фонду на 72,8% до уточнених планів та кошторисних призначень.

Пріоритетними у виконанні видаткової частини місцевих бюджетів у 2024 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 2024 році були ТОВ "Луцька аграрна компанія", ТЗОВ «Гербор-Холдінг», КП «Володимирське ТМО», КЕВ м.Володитар, ФГ «Євгена Шелепіни», ПРАТ«Волиньобленерго», АТ «Володимир-Волинська аграрна компанія», ТОВ «Фабрика ВВ», КП Володимирський ЦПМД», КП Володимиртепло».

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

		Всього надходжень за 2024 рік	питома вага %	Всього надходжень за 2021 рік	питома вага %
1.	ТОВ «Луцька аграрна компанія»	32 881,3	10,3	22 421,5	7,5
2.	ТЗОВ «Гербор-холдінг»	14 791,8	4,6	12 127,1	4,1
3.	КП «Володимирське ТМО»	13 666,9	4,3	6 999,6	2,4
4.	КЕВ м. Володимир	7 829,6	2,4	3 265,4	1,1
5.	ФГ «Євгена Шелепіни»	6 573,9	2,1	2 973,7	1,0
6.	ПРАТ «Волиньобленерго»	5 675,8	1,8	2 955,9	1,0
7.	АТ «Володимир-Волинська аграрна компанія»	3 896,2	1,2	1 518,9	0,5
8.	ТОВ «Фабрика ВВ»	3 405,7	1,1	790,5	0,3
9.	КП «Володимирський ЦПМД»	3 272,6	1,0	2 684,7	0,9
10.	КП «Володимиртепло»	2 997,2	0,9	1 569,0	0,5
	Всього власні надходження до загального фонду бюджету	320 087,4	100,0	297 655,4	100,0

Промисловість.

До основного кола промислових підприємств Володимир-Волинської міської територіальної громади включено 13 підприємств, які зареєстровані в громаді та щомісячно здають звіт про економічні показники короткострокової статистики промисловості (ф. №1-ПЕ).

Впродовж 2024 року даними промисловими підприємствами реалізовано продукції на суму 1 040,9 млн грн, що на 17,7% (156,2 млн грн) більше, ніж показник 2023 року та на 27,2% (222,9 млн грн) більше, ніж показник 2021 року.

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

- 41,04% - виробництво меблів,
- 25,40% - деревообробна промисловість,
- 10,87% - виробництво та транспортування води, теплової енергії,
- 7,66% - виробництво скла і бетону,
- 5,19% - сільське господарство,
- 3,66% – харчова промисловість,
- 3,62% - легка промисловість,
- 1,84% – машинобудування,
- 0,73% - збирання безпечних відходів.

За 2024 рік спостерігається також ріст інших економічних показників у порівнянні до 2023 року, а саме:

- обсяг сплачених податків до місцевого бюджету збільшився на 10,2%;

- середня заробітна плата по промисловості зросла на 18,7%;
- середня заробітна плата в цілому по громаді збільшилася на 15,7%;
- обсяг капітальних інвестицій за 9 місяців 2024 року зріс на 93,4% в порівнянні до показника аналогічного періоду 2023 року.

У порівнянні з 2021 роком економічні показники також зросли:

- обсяг сплачених податків до місцевого бюджету збільшився на 37,2%;
- середня заробітна плата по промисловості збільшилася на 45,9%;
- середня заробітна плата в цілому по громаді збільшилася на 47,2%;
- фінансовий результат до оподаткування за 9 місяців 2024 року зріс на 30,7%.

В той же час у порівнянні до 2023 року середня чисельність працівників скоротилась на 5,1%, в порівнянні з 2021 роком на 19,9%

За 9 місяців 2024 року обсяг капітальних інвестицій склав 100,9 млн. грн. В основному інвестиції були спрямовані на модернізацію і оновлення виробничого обладнання, придбання транспортних засобів, капітальний ремонт доріг та мереж, оформлення документів.

Інвестиційна діяльність та міжнародне співробітництво

Триває робота над створенням індустріального парку на території громади. Проведені зустрічі з ТОВ «Інвестиційно-керуюча компанія «Бюро інвестиційних програм»» по питанню розбудови інфраструктури та інженерних мереж індустріального парку «Володимир», зокрема із можливістю залучення державної підтримки та кредитних коштів Європейського інвестиційного банку. На сайті міської ради розміщена окрема вкладка «Індустріальний парк» із детальною інформацією та відеосюжетами промоційного характеру для зацікавлених осіб.

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».

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 проєктом USAID «ГОВЕРЛА» та Волинською ОДА, підготовлюючи та оновлюючи інформацію для розміщення на «Аналітичному порталі Волині», забезпечуючи актуальність даних про громаду для потенційних інвесторів та гостей.

У 2024 році в рамках співпраці з проєктом USAID (ГОВЕРЛА) отримано нове сучасне тренажерне обладнання на суму 1,38 млн грн. Завдяки цьому вдалося відкрити оновлений тренажерний зал в Володимирському центрі фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та забезпечити доступність спортивних, оздоровчих, реабілітаційних послуг вже значно більшій частині мешканців громади. На спортивному обладнанні можуть займатися усі охочі, зокрема і особи з інвалідністю, адже у закладі є фахівці з реабілітації.

Крім того, в звітному періоді в рамках співпраці з вищезгаданим проєктом громада отримала різноманітне навісне обладнання для одержаного у 2023 році екскаватора-навантажувача на суму 617,4 тис. грн та пересувну освітлювальну вежу з генератором на причепі вартістю 557,2 тис. грн, яка буде використовуватись для освітлення місць проведення аварійно-рятувальних робіт та ліквідації наслідків стихійних лих.

Варто зазначити, що з метою залучення грантових коштів в громаду за 2024 рік було подано 25 проєктних заявок з акцентом на встановлення відновлювальних джерел енергії, інституційну підтримку громадського сектору та бізнесу.

На даний час, в умовах війни продовжується співпраця з містами-партнерами громади. У звітному періоді налагоджено зв'язки з німецьким містом Монгайм-ам-Райн.

Крім того, за звітний період місто Володимир відвідали 4 офіційні делегації з міста Цвікау. Проводились відеозустрічі з партнерами з Цвікау та Монгайм-ам-Райн. У липні в складі однієї з делегацій до нашої громади завітала обербургомістр Цвікау - Констанс Арндт.

За 2024 рік подано та виграно проєкти в партнерстві з містом Цвікау на суму 50,0 тис. євро та в партнерстві з містом Монгайм-ам-Райн на суму 55,6 тис. євро.

Споживчий ринок.

Мережа закладів торгівлі в громаді представлена 302 непродовольчими та 147 продовольчими магазинами, 3 ринками, з яких 1 продовольчий. Мережа закладів громадського харчування представлена 30 закладами ресторанного господарства.

Мережа закладів побутового обслуговування в місті налічує 65 закладів, в т.ч.: 33 перукарні, 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 Володимир-Волинської міської територіальної громади за 2024 рік в порівнянні з 2023 роком зросла на 2 214,0 грн (або майже на 16,0%) і становить 16 293,0 грн, що більш, як у 2 рази вище рівня законодавчо встановленого розміру мініимальної заробітної плати (8 000,0 грн).

Для контролю за дотриманням норм законодавства щодо мініимальної 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 2024 року проведено 14 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 142 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 2025 року заборгованість із виплати заробітної плати на підприємствах, в установах та організаціях Володимир-Волинської міської територіальної громади відсутня.

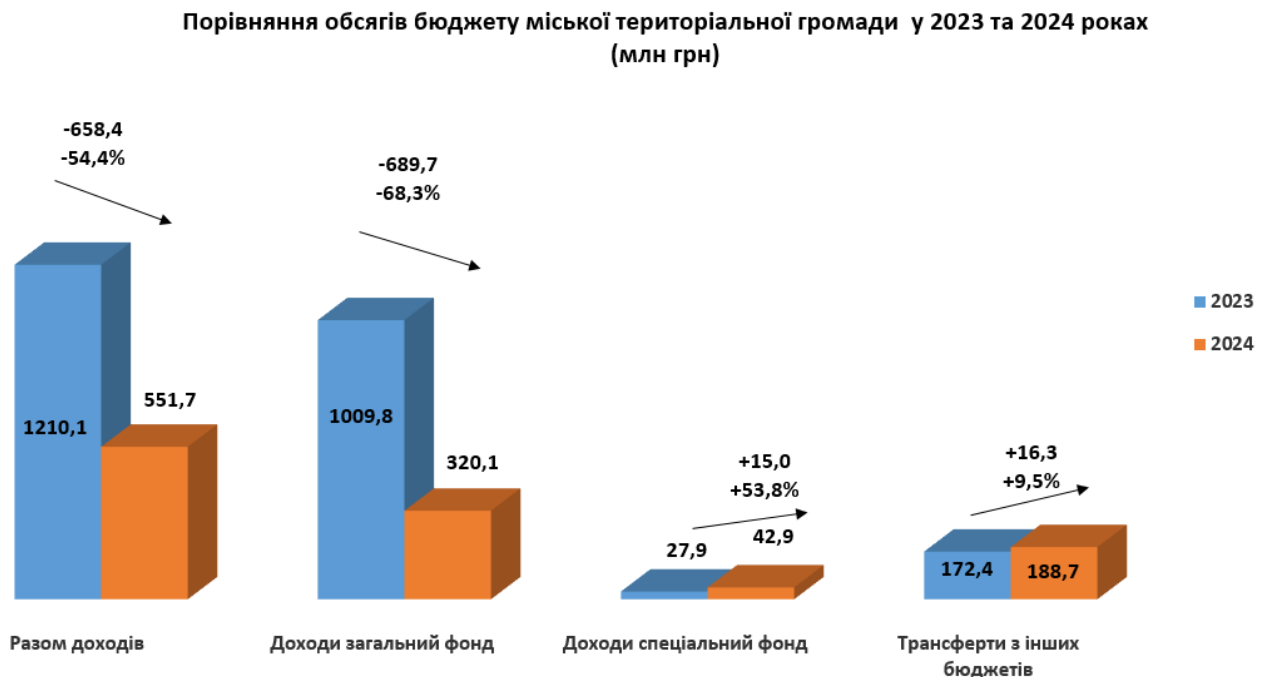
III. Доходи

Бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік з урахуванням змін затверджено по доходах в сумі 520 679 255 грн, в тому числі по загальному фонду 497 357 707 грн та по спеціальному фонду 23 321 548 грн.

Уточнений план поступлень до загального фонду бюджету за 2024 рік виконано на 100,5%. При плані 497 357 707 грн до бюджету надійшло 500 003 788 грн. У порівнянні з 2023 роком надходження зменшились на 681 948 863 грн або на 57,7%.

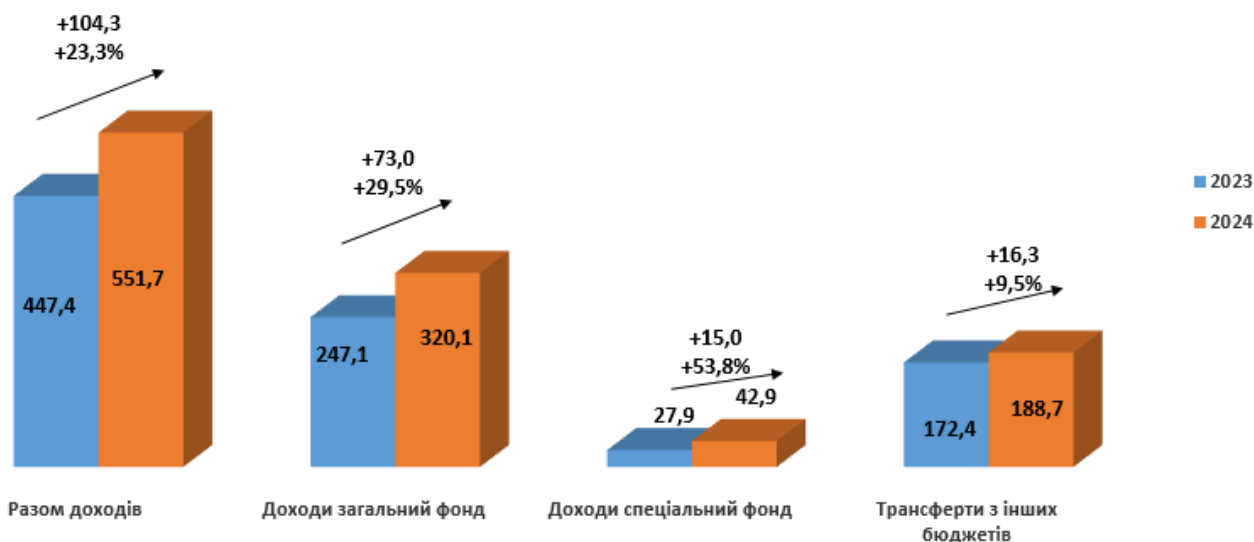
План доходів спеціального фонду перевиконано більше ніж у два рази, при плані на рік 23 321 548 грн надійшло 51 655 591 грн. У порівнянні з 2023 роком власні надходження зросли у 1,5 раз, або на 14 934 016 грн. Найбільший ріст відбувся за рахунок росту власних надходжень бюджетних установ (+6 588 250 грн, або 127%), надходжень від продажу землі (+8 466 366 грн, або більше ніж у 3 рази).

У порівнянні з 2023 роком загальні надходження бюджету громади зменшились на 658 472 880 грн або на 54,4%.



В цей же час у порівнянні з 2023 роком загальні надходження бюджету громади без урахування «військового» ПДФО зросли на 104 289 979 грн або на 23,3%.

**Порівняння обсягів бюджету міської територіальної громади без урахування "військового ПДФО" у
2023 та 2024 роках
(млн грн)**



Виконання доходної частини загального фонду бюджету за 2024 рік характеризується наступним:

	Виконано за 2023р	Затверджено на 2024 р з урахуванням змін	Виконано за 2024 р	Відхилення за звітний період		% виконання за звітний період	
				До плану на 2024 р	До виконання за 2023 р	До плану на 2024 р	До виконання за 2023 р
Податкові надходження	1003278723	307647788	312005804	4358016	-691272919	101,4	31,1
Податок та збір на доходи фізичних осіб	917519676	199688698	200430305	741607	-717089371	100,4	21,8
Податок на прибуток підприємств і організацій, що належать до комунальної власності	58436	241500	248083	6583	189647	102,7	424,5
Рентна плата за користування надрами	40875	38000	50632	12632	9757	133,2	123,9
Акцизний податок	25275113	31509800	33935161	2425361	8660048	107,7	134,3
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	6214442	7037000	7372468	335468	1158026	104,8	118,6
Плата за землю	19581306	23177500	22198216	-979284	2616910	95,8	113,4
Транспортний податок	83333	45000	83405	38405	72	185,3	100,1

Туристичний збір	255172	266000	215647	-50353	-39525	81,1	84,5
Єдиний податок	34250371	45644290	47471889	1827599	13221518	104,0	138,6
Неподаткові надходження	6550960	8145278	8080957	-64321	1529997	99,2	123,4
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств	44232	41200	45210	4010	978	109,7	102,2
Адміністративні штрафи та інші санкції	598315	697778	897186	199408	298871	128,6	150,0
Плата за надання адміністративних послуг	4039424	4470900	3767028	-703872	-272396	84,3	93,3
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	1205992	1078000	1220861	142861	14869	113,3	101,2
Державне мито	62337	60900	63464	2564	1127	104,2	101,8
Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди	4859	5500	5485	-15	626	99,7	112,9
Інші надходження	595801	1791000	2081722	290722	1485921	116,2	349,4
Доходи від операцій з капіталом			600	600	600		
Всього доходів (загальний фонд)	1009829683	315793066	320 087 361	4294295	-689742322	101,4	31,7
Офіційні трансферти	172122968	181564641	179916427	-1648214	7793459	99,1	104,5
Дотації, субвенції	172122968	181564641	179916427	-1648214	7793459	99,1	104,5
Разом доходів (загальний фонд)	1181952651	497357707	500003788	2646081	-681948863	100,5	42,3

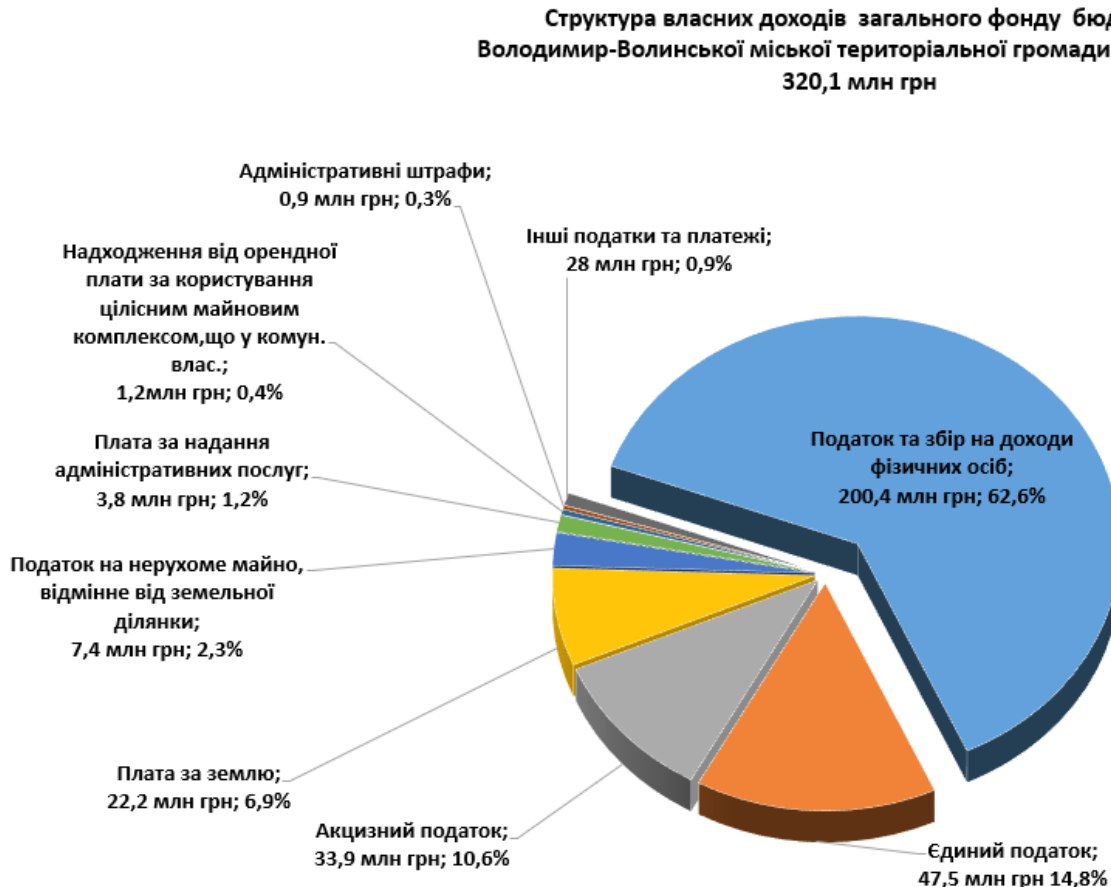
План поступлень по власних доходах виконано на 101,4%, при плані 315 793 066 грн надійшло 320 087 361 грн, понад план отримано 4 294 295 грн.

План поступлень офіційних трансфертів виконано на 99,1%.

План поступлень по податкових надходженнях виконано на 101,4%, при плані 307 647 788 грн до бюджету громади надійшло 312 005 804 грн, додатково отримано 4 358 016 грн.

На 99,2% виконано бюджетне призначення по неподаткових надходженнях, при плані 8 145 278 грн до бюджету отримано 8 080 957 грн, недоотримано 64 321 грн.

У структурі власних надходжень загального фонду місцевого бюджету за 2024 рік 62,6% займали надходження податку на доходи фізичних осіб, ще 14,8% - надходження єдиного податку, 10,6% - надходження акцизного податку, 6,9% - надходження від плати за землю, 2,3% - надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, 1,2% - надходження плати за надання адміністративних послуг, 0,4% - надходження від оренди майна, 0,3% - адміністративні штрафи та менше 0,9% – усі інші надходження місцевого бюджету.



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

- ПДФО понад план отримано 741 607 грн або 100,1% перевиконання відбулось у зв'язку з більшими темпами зростання поступлень ніж планувалось при формуванні бюджету громади. Найбільші суми ПДФО серед підприємств територіальної громади сплачено такими платниками: ТОВ «Луцька аграрна компанія» - 32829,1 тис.грн, ТзОВ «Гербор-Холдінг» - 13626,6 тис.грн, ФГ «Євгена Шелепіни» - 5806,6 тис.грн, ТОВ «Фабрика ВВ» - 3405,7 тис.грн, КП «Володимиртепло» - 2757,0 тис.грн, Філія «Володимир-Волинське ЛМГ» ДП «Ліси України» - 2331,6 тис.грн.

- акцизному податку (+ 2 425 361 грн, або 107,7%), перевиконано плани по усіх видах акцизного податку. Найбільше перевиконання плану відбулось за рахунок акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального (+803 764 грн, або 105,6%), та акцизного податку з реалізації тютюнових виробів (+921 139 грн, або 110,5%);

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (+335 468 грн, або 104,8%), в основному, за рахунок поступлень податку, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості;

- єдиному податку (+1 827 599 грн, або 104%). При цьому план надходжень по єдиному податку перевиконано за рахунок платежів як юридичних так і фізичних осіб. По єдиному податку з фізичних осіб перевиконання становить 1 699 521 грн, або 104,1 %.

- інших надходженнях (+290 722 грн, або 116,2%) 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 землю (-979 284 грн або 95,8%) у зв'язку із поверненням з бюджету громади переоплати в сумі 1 614 904,55 грн, яка виникла в результаті подання АТ КБ «Приватбанк» уточненої звітності з плати за землю за 2020-2022 роки.

- платі за надання адміністративних послуг (-703 872 грн, або 84,3%) 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 2024 році початково затверджений план власних надходжень загального фонду перевиконано на 55 161 061 грн, або на 20,8 відсотків у зв'язку із:

- перевиконанням плану надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 24 410 305 грн, або на 13,9% за рахунок більшого темпу зростання надходжень у порівнянні з прогнозом на 2024 рік за кодом 11010100 та надходженням ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата за кодом 11010400 у зв'язку зі сплатою ПДФО з дивідендів СГД, які не було враховано при плануванні бюджету громади.

- ростом обсягів реалізації підакцизних товарів, що дозволило додатково отримати 7 724 361 грн.

- перевищенням прогнозів по надходженню єдиного податку на 15 791 889 грн, або на 49,8 відсотків.

У порівнянні з 2023 роком надходження за власними джерелами зменшились на 57,7% або на 681 948 863 грн, що є наслідком припинення сплати до місцевих бюджетів «військового» ПДФО, надходження, якого у 2023 році становили 762 762 859 грн.

У порівнянні з відповідним періодом 2021 року надходження за власними джерелами зросли на 22 431 986 грн, або на 7,5%. При цьому надходження ПДФО зменшились на 26 000 630 грн, або на 11,5% 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 2024 рік у порівнянні з 2021 роком характеризується наступним:

	Виконано за 2021р	Виконано за 2024 р	Відхилення	
			сума	%
Податкові надходження	290 592 259	312 005 804	21 413 545	107,4
Податок та збір на доходи фізичних осіб	226 430 935	200 430 305	-26 000 630	88,5
В т.ч. Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями	93 525 705		-93 525 705	

Податок на прибуток підприємств і організацій, що належать до комунальної власності	-497 951	248 083	746 034	-49,8
Рентна плата за користування надрами	30 968	50 632	19 664	163,5
Акцизний податок	14 106 466	33 935 161	19 828 695	240,6
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	2 999 394	7 372 468	4 373 074	245,8
Плата за землю	19 988 694	22 198 216	2 209 522	111,1
Транспортний податок	104 000	83 405	-20 595	80,2
Туристичний збір	75 390	215 647	140 257	286,0
Єдиний податок	27 354 362	47 471 889	20 117 527	173,5
Неподаткові надходження	7 062 838	8 080 957	1 018 119	114,4
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств	36 552	45 210	8 658	123,7
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	2 523 490		-2 523 490	
Адміністративні штрафи та інші санкції	297 364	897 186	599 822	301,7
Плата за надання адміністративних послуг	2 087 648	3 767 028	1 679 380	180,4
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	1 318 295	1 220 861	-97 434	92,6
Державне мито	308 830	63 464	-245 366	20,5
Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди		5 485	5 485	
Інші надходження	490 659	2 081 722	1 591 063	424,3
Доходи від операцій з капіталом	278	600	322	
Всього доходів (загальний фонд)	297 655 375	320 087 361	22 431 986	107,5

У 2024 році відповідно до рішень міської ради від 03.06.2022 року №14/14, 02.12.2022 року №19/36, 03.03.2023 року №21/50 та 18.07.2023 року № 27/22, на період дії воєнного стану, але у будь-якому випадку до дати відновлення підприємницької діяльності за договорами оренди комунального майна, чинними станом на 24 лютого 2022 року звільнено від орендної плати орендарів комунальної власності Володимир-Волинської міської територіальної громади:

- фізичні особи та фізичні особи-підприємці, які були призвані або прийняті на військову службу;
- суб'єкти господарювання, які орендують приміщення комунальної власності в закладах освіти.

Надано пільгу у розмірі 50 відсотків від розміру орендної плати, встановленої договором оренди (з урахуванням її індексації) орендарям, орендоване майно яких використовується під укряття, 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 2024 році такими пільгами скористалось 7 орендарів (в т.ч.: 4 фізичних осіб-підприємців та 3 юридичні

особи: ТзОВ ВТП «Фенікс» - пільга 40676,16 грн, КП «Волиньпроект» - 68744,11 грн, ГО «Пульс міста» - 2 254,79 грн) на загальну суму 147527,91 грн, з яких до загального фонду бюджету – 126273,73 грн та до спеціального фонду (Цільові фонди утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади) – 21254,18 грн.

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету за 2024 рік (власні доходи) характеризується наступним:

	Виконано за 2023 р	Затверджено на 2024 р з урахуванням змін	Виконано за 2024 р	Відхилення за звітний період		% виконання за звітний період	
				До плану на 2024 р	До виконання за 2023 р	До плану на 2024 р	До виконання за 2023 р
Спеціальний фонд							
Екологічний податок	130437	127900	163355	35455	32918	127,7	125,2
Інші неподаткові надходження	10302		5287	5287	-5015		51,3
Власні надходження бюджетних установ	24288812	4840559	30877062	26036503	6588250	637,9	127,1
Надходження від відчуження майна, яке належить Автономній Республіці Крим та майна, що знаходиться у комунальній власності	120100	125000		-125000	-120100	0,0	0,0
Надходження від продажу землі	3157618	11319287	11623984	304697	8466366	102,7	368,1
Цільові фонди утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	209973	187380	181571	-5809	-28402	96,9	86,5
Всього доходів	27917242	16600126	42851259	26251133	14934017	258,1	153,5

План доходів спеціального фонду за власною доходною базою виконано на 258,1% , при плані на рік 16 600 126 грн надійшло 42 851 259 грн.

В тому числі доходи, за рахунок яких формується бюджет розвитку виконано на 101,5 %, при річному плані 11 444 287 грн до бюджету громади надійшло 11 623 984 грн.

Надходження екологічного податку виконано на 127,7%, при плані 127 900 грн. отримано 163 355 грн.

У порівнянні з 2023 роком власні надходження зросли більше ніж в 1,5 раз або на 14 934 016 грн за рахунок росту майже усіх видів надходжень. Найбільший ріст відмічено по власних надходженнях бюджетних установ та доходах, що формують бюджет розвитку.

Податкова заборгованість до бюджету міської територіальної громади станом на 01.01.2025 року становить 19 105 181 грн, в тому числі по місцевих податках та зборах - 17 653 430 грн.

Найбільша заборгованість рахується по таких податках та платежах:

- земельний податок та орендна плата за землю – 15 378 299 грн;
- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки – 1 244 318 грн;
- єдиний податок – 1 005 814 грн;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 619 838 грн.

Податкова заборгованість у порівнянні з початком року зменшилась на 18,2 відсотки, або на 4 258 209 грн, у зв'язку із зменшенням заборгованості по акцизному податку (списано податковий борг ТзОВ «ВОГ РІТЕЙЛ» в сумі 2 405 784 грн) та погашенням заборгованості по земельному податку КЕВ міста Володимир в сумі 4 325 863 грн.

Найбільшими боржниками до місцевого бюджету є:

- ПАТ «Володимир-Волинський КМП» – 8 182 426 грн (земельний податок) та 107 026 грн (податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки);
- ВАТ «Володимирцукор» (банкрут) – 2 836 352 грн (орендна плата за землю);
- КЕВ м. Володимир – 2 786 616 грн (земельний податок);
- ТзОВ «Українсько-Чеське спільне товариство «Іст-Менеджмент» – 535 561 грн (орендна плата за землю).

IV. Видатки та заборгованість

Бюджетом Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік, згідно рішення міської ради „Про бюджет Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік” від 14.12.2023 року №31/20 затверджено видатки в загальній сумі 416 080 339 грн, в тому числі по загальному фонду 400 799 900 грн, спеціальному фонду 15 280 439 грн. Впродовж 2024 року проведено збільшення видаткової частини бюджету в загальній сумі 543 187 762 грн, в тому числі по загальному фонду 152 791 637 грн, спеціальному фонду 390 396 125 грн.

Бюджет з урахуванням змін Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024 рік становить 959 268 101 грн, в тому числі по загальному фонду 553 591 537 грн, спеціальному фонду 405 676 564 грн.

Виконання бюджету за 2024 рік становить 826 822 364 грн, що менше від минулого року на 565 662 267 грн, або на 40,6%.

Уточнені планові призначення видаткової частини загального фонду за 2024 рік становлять 553 591 537 грн, виконано – 511 664 152 грн, або 92,4% до плану на звітний період. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року проведено видатків менше на 323 220 389 грн, або на 38,7%. Виконання 2023 року за рахунок реверсної дотації становило 305 712 000 грн, у 2024 році реверсна дотація відсутня.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету громади виконана на 72,8% від уточнених планових та кошторисних призначень на 2024 рік. При плані на 2024 рік 432 904 661 грн виконано видатків за звітний період в сумі 315 158 212 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року проведено видатків менше на 242 441 879 грн, або на 43,5%. Виконання спеціального фонду (бюджет розвитку) становить 279 886 018 грн в порівнянні з аналогічним періодом минулого року - 533 018 315 грн (менше на 253 132 297 грн).

З загальної суми видатків загального фонду за 2024 рік спрямовано на фінансування захищених статей видатків та міжбюджетних трансфертів 567 595 916 грн, або 68,6%. Менше минулого року на 354 150 115 грн, або 38,4% в основному через те, що у 2024 році не було відрахувань реверсної дотації (305 712 000 грн за 2023 рік), тому видатки на трансферти іншим бюджетам зменшились на 68,9%. Проте відбувся ріст видатків на соціальне забезпечення (на 30,9%), на заробітну плату з нарахуваннями (на 16,3%), продукти харчування (на 16,2%), на оплату енергоносіїв (на 11,1%).

Аналізуючи проведення видатків за програмною класифікацією, слід зазначити, що найбільша питома вага витрат припадає на:

- галузь освіти (КПКВК 1000) - 34,1% (виконання по загальному та спеціальному фондах за 2024 рік – 281 549 399 грн);
- субвенції державному бюджету (КПКВК 9800) спрямовану на підтримку сил безпеки та оборони – 22,1% (виконання по загальному та спеціальному фондах за 2024 рік – 156 911 303 грн), оскільки ці видатки мають першочергове значення в умовах повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України.

Аналіз виконання видатків за 2024 рік за бюджетною класифікацією наводиться у додатку.

Видатки на реалізацію місцевих програм у 2024 році склали 398 384 217 грн (загальний фонд – 164 026 131 грн, спеціальний фонд – 234 358 086 грн) при планових призначеннях 520 940 567 грн (загальний фонд – 173 230 770 грн, спеціальний фонд – 347 709 797 грн).

На кінець року відсутня кредиторська заборгованість по загальному фонду, в той час як на початок року становила 10 621 грн. Дебіторська заборгованість по видатках загального фонду на звітну дату становить 376 457 грн, в той час як на початок року - 332 916 грн. Дебіторська заборгованість по видатках виникла внаслідок попередньої оплати за періодичні видання, послуг з оформлення передплати, оплати природного газу. Прострочена заборгованість відсутня.

На кінець року відсутня кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду. Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду на звітну дату рахується в сумі 28 886 552 грн виникла внаслідок авансової оплати робіт по реконструкції об'єкту, в той час як на початок року дебіторська заборгованість була відсутня. Прострочена заборгованість відсутня.

КПКВК 0100 «Державне управління»

Виконання по органах місцевого самоврядування (КПКВК 0100) за 2024 рік по загальному фонду склало 98,0 від уточнених призначень на звітний період, що в сумарному виразі становить 47 593 223 грн (більше відповідного періоду минулого року на 2 735 456 грн, або на 6,1%). На заробітну плату з нарахуваннями використано 43 005 105 грн, що становить 90,4% від загальних видатків (більше відповідного періоду минулого року на 3 407 572 грн, або на 8,6%), на оплату енергоносіїв – 1 734 738 грн 3,6 % (більше відповідного періоду минулого року на 194 303 грн, або на 12,6%), інші поточні видатки – 2 853 380 грн, 6,0% (менше відповідного періоду минулого року на 866 419 грн, або на 23,3%).

На кінець звітного періоду рахується дебіторська заборгованість в сумі 123 509 грн яка виникла у зв'язку з попередньою оплатою за природний газ, кредиторська заборгованість по загальному фонду на кінець звітного періоду відсутня.

Виконання видатків по спеціальному фонду за 2024 рік становить 409 838 грн з них :

- за рахунок власних надходжень бюджетних установ проведені видатки в 395 551 грн шляхом оприбуткування матеріальних цінностей (не грошові операції) отриманих як гуманітарна допомога (Кулер ABC V800AE, Обладнання для Free WiFi, сонячні батареї на приміщення вул. Устилузька, 17 в межах реалізації проекту з енергонезалежності швейцарсько-української Програми EGAP) в рамках реалізації проекту Фонду східна Європа;
- за рахунок надходжень від платних послуг (оренда майна) 14 287 грн.

За 2024 рік видатки за рахунок інших надходжень (передачі загального фонду до бюджету розвитку) не проводились.

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

КПКВК 1000 «Освіта»

Виконання видатків по освіті (КПКВК 1000) по загальному фонду за 2024 рік становить 267 405 165 грн, або 90,8% від уточнених планових призначень за звітний період і на 5,6% (на 14 296 661 грн) більше від виконання відповідних видатків минулого року.

Видатки проведено за рахунок:

- власних надходжень бюджету громади – 166 537 903 грн;
- освітньої субвенції на ЗЗСО та ІРЦ – 97 314 600 грн;
- субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 881 331 грн;
- субвенції на виконання заходів спрямованих на «Нову українську школу» - 143 756 грн;
- субвенції на харчуванням учнів початкових класів – 1 225 756 грн;
- субвенції з інших місцевих бюджетів – 1 301 819 грн.

З загальної суми видатків на освіту 82,9% становлять видатки на оплату праці з нарахуваннями, або 221 798 727 грн, що більше видатків відповідного періоду минулого року на 31 966 221 грн (на 16,8%), 6,2% - оплату спожитих енергоносіїв, або 16 448 641 грн, що менше відповідного періоду минулого року на 38 540 грн (на 0,2%), 6,7% - харчування, або 17 955 825 грн, що більше відповідного періоду минулого року на 2 103 146 грн (на 13,3 %), 4,2% - інші поточні видатки, або 11 201 972 грн, що менше відповідного періоду минулого року на 19 734 165 грн (у 2,8 рази).

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 у період з січня по жовтень становила :

- 20,00 грн за рахунок коштів місцевого бюджету;
 - у період з листопада по грудень 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 на забезпечення харчуванням учнів початкових класів
 - для учнів пільгових категорій - 40,00 грн за рахунок коштів місцевого бюджету,
- вартість протягом року не змінювалась.

З загальних видатків на освіту використано на :

- надання дошкільної освіти по КПКВК 1010 (7 установ) – 64 025 050 грн, або 92,1% до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 583 926 грн (на 0,9%);

- надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету по КПКВК 1020 (8 установ) – 62 010 478 грн, або 78,6% до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 4 904 608 грн (на 7,3%). З загальної суми видатків - 16 314 292 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 – 95 058 500 грн, або 100% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 16 647 700 грн (на 21,2%);

- надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми по КПКВК 1070 (1 установа) – 11 403 082 грн, або 98,5% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 750 586 грн (на 7%);

- надання спеціалізованої освіти мистецькими школами по КПКВК 1080 (2 установи) – 18 381 092 грн (в тому числі за рахунок бюджету міської громади – 17 400 496 грн, іншої субвенції від ОТГ - 980 596 грн), або 95,2% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 104 389 грн (на 6%);

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти по КПКВК 1141 (3 установи: централізована бухгалтерія, міжшкільний ресурсний центр, логопедичний пункт) – 7 793 735 грн, або 86,4% до уточненого плану за звітний період і менше відповідного періоду минулого року на 299 921 грн (на 3,7%);

- інші програми та заходи у сфері освіти по КПКВК 1142 – 751 281 грн, або 90,5% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 154 402 грн (на 25,9 %).

Відповідно до «Програми розвитку освіти міської територіальної громади на 2023-2027 роки» використано 716 431 грн з них: перевезення для участі у заходах і змаганнях – 40 000 грн, підвіз учнів до школи - 6 612 грн, стипендії міського голови (16 учням і 3 студентам) – 102 600 грн, допомога дітям-сиротам позбавленим батьківського піклування, які досягли 18 річного віку (6 чоловік) – 10 860 грн, допомога учням випускникам 9-11 класів (21 чоловік) – 29 400 грн, страхування дітей пільгових категорій – 4 050 грн, грошова допомога дітям пільгових категорій (99 чоловік) – 99 000 грн, проведення урочистої церемонії «Зоряний олімп» (94 учня, 51 педагог, 17 команд) - 148 995 грн, відзначення випускників за отримання рейтингової оцінки 200 балів (3 чоловіки) – 30 000 грн, відзначення учасників всеукраїнського конкурсу «Учитель року» (4 чоловіки) – 2484 грн, конкурс «Успішний педагог» - 129 870 грн, відзначення працівників дошкільної та позашкільної освіти – 6 832 грн, участь у чемпіонаті з боксу серед учнів та відзначення призерів – 22 905 грн, проведення II етапу всеукраїнських змагань «Пліч-о-пліч» всеукраїнської шкільної ліги – 19 632 грн, участь в обласних заходах, змаганнях – 8 826 грн, продукція для нагородження – 25 595 грн, грошова допомога дітям пільгових категорій з нагоди новорічно-різдвяних свят - 12 000 грн, відзначення працівників закладів освіти з нагоди Дня працівника освіти – 16 770 грн.

Відповідно до «Програми національно-патріотичного виховання дітей та молоді у міській територіальній громаді на 2023-2027 роки» використано 34 850 грн на проведення заходів;

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок коштів місцевого бюджету по КПКВК 1151 (1 установа) – 1 590 224 грн (в тому числі за рахунок бюджету міської громади – 1 269 001 грн, іншої субвенції від ОТГ- 321 223 грн) або 90,0% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 399 818 грн (на 33,6%);

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам по КПКВК 1152 – 2 256 100 грн, або 100% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 435 400 грн (на 23,9%);

- забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників по КПКВК 1160 – 1 750 610 грн (1 установа), або 71,9% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 62 334 грн (на 3,7%);

- надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами по КПКВК 1200 – 881 331 грн або 100% до уточненого плану за звітний період і більше відповідного періоду минулого року на 302 346 грн (на 52,2%);

- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти – «Нова українська школа» - 15 975 грн;

- виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 143 756 грн;

- 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 (за спеціальним фондом державного бюджету) – 118 194 грн;

- забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 1 225 756 грн.

Виконання видатків *по спеціальному фонду* за 2024 рік становить 14 144 233 грн в тому числі:

видатки за рахунок інших надходжень спеціального фонду - 7 399 968 грн, з них

- 64 998 грн – придбання прально - сушильної машини ЗДО №2 «Казка»;

- 470 937 грн – капітальний ремонт системи блискавкозахисту будівлі ЗДО №7 «Волиняночка»;

- 1 090 243 грн - ПКД, технагляд, завершення робіт по капітальному ремонту спортивного майданчика ліцею №5;

- 24 990 грн – придбання інтерактивної дошки для Ліцею №5 по шкільному громадському бюджету;

- 104 996 грн – завершення капітального ремонту фасадів будівлі Центру позашкільної освіти;

- 3 896 825 грн - придбання мультимедійного обладнання для ЗЗСО за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією;

- 314 871 грн - співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на придбання мультимедійного обладнання для ЗЗСО;

- 1 288 904 грн – придбання мультимедійного обладнання на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету;

- 143 204 грн – співфінансування на придбання мультимедійного обладнання на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету;

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) - 3 877 273 грн ;

видатки за рахунок інших джерел власних надходжень - 2 866 992 грн .

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

На кінець звітного періоду рахується дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 122 381 грн (в порівнянні з початком року заборгованість збільшилась на 31 406 грн), з них 6 864 грн – передоплата періодичних видань, 9 572 грн – передоплата за електронний журнал централізованою бухгалтерією, 105 945 грн – передоплата за природний газ (гімназія Ласків – 66 216 грн, ДМШ -39 729 грн).

На кінець звітного періоду рахується дебіторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 2 024 грн за проведену передоплату ДМШ за періодичні видання.

КПКВК 2000 «Охорона здоров'я»

Виконання по охороні здоров'я (КПКВК 2000) за 2024 рік по загальному фонду становить 21 487 308 грн, або 95,9% від уточнених призначень на звітний період та на 6,9% більше (на 1 388 576 грн) до виконання відповідного періоду минулого року.

З загальної суми видатків використано на:

- КПКВК 2010 «Багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню» – 18 357 047 грн, або 96,3% до плану за звітний період (більше минулого року на 1 750 237 грн, або на 10,5%), з них: на оплату за спожиті енергоносії – 15 389 428 грн, або 83,8% від загальних витрат, медикаменти для військовослужбовців – 750 000 грн або 4,1 % від загальних витрат, харчування військовослужбовців (2 202 осіб, або 33 936 ліжко-днів) – 2 059 138 грн, або 11,2%, та за рахунок іншої субвенції з бюджету Устилузької МТГ для забезпечення надання медичних гарантій «Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям» за адресою м. Устилуг вул. І.Франка,1 придбано системи протипролежневі (5шт.) та крісла туалетні (2шт.) на суму 26 915 або 0,2% грн, інші видатки (земельний податок) – 131 566 грн, або 0,7%;

- КПКВК 2100 «Стоматологічну допомогу населенню» – 526 973 грн, або 88,0% до плану на звітний період, в порівнянні з минулим роком менше на 501 348 грн, або на 51,3%, з них: на оплату за спожиті енергоносії – 340 106 грн, або 64,5%, медикаменти для військовослужбовців – 114 899 грн, або 21,8% та інші видатки - земельний податок – 3 752 грн, або 0,7%, придбання дизпалива для генератора – 12 475 грн, або 2,4 %, проведення робіт з вогнезахисного оброблення(дерев'яних конструкцій) – 13 245 грн або 2,5%, поточний ремонт з усунення аварійного стану електричних мереж приміщення - 42 496 грн, або 8,1 %.

- КПКВК 2111 «Первинну медичну допомогу населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» –2 603 288 грн, або 94,7% до плану на звітний період, в порівнянні з минулим роком більше на 139 687 грн, або на 5,7%. У загальній сумі видатків заробітна плата з нарахуваннями на утримання 2,5 штатних одиниць МПТБ у Володимир-Волинській територіальній громаді становить 472 971 грн, або 18,2%, на оплату за спожиті енергоносії у закладах Володимир-Волинської міської територіальної громади – 1 074 678 грн, або 41,3%, на харчування для 3 дітей, хворих на фенілкетонурію – 927 503 грн, або 35,6% , на виробництво медичного

призначення – 86 730грн, або 3,3%, послуги техобслуговування газового обладнання, придбання лічильника газу– 37 987 грн, або 1,5% та інші видатки (земельний податок) – 3 419 грн, або 0,1%.

Станом на 01.01.2025 року по загальному фонду відсутня кредиторська заборгованість. Дебіторська заборгованість складає 16 520,77 грн (попередня оплата за природний газ для КП ЦПМД відповідно до укладених договорів)

По спеціальному фонду видатки (бюджет розвитку) за 2024 рік проведено капітальні видатки в загальній сумі 350 000 грн за рахунок субвенції з бюджету Устилузької МТГ, або 100% до плану на звітний період. Придбано насос для ентерального харчування, підйомник для інвалідів, лампу щілинну для забезпечення надання медичних гарантій «Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям» за адресою м. Устилуг вул. І.Франка,1.

КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

За 2024 рік видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення населення (КПКВК 3000) *по загальному фонду* становлять 42 587 177 грн, або 96,2% до планових призначень на звітний період і на 35,3% більше (або на 11 106 470 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 – 27 120 129 грн, або 63,7%, оплата праці з нарахуваннями – 12 911 051 грн, або 30,3%, оплата енергоносіїв – 407 077 грн, або 0,9%, видатки на продукти харчування -621 478 грн, або 1,5%, інші видатки – 1 527 442 грн, або 3,6%.

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

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

- КПКВК 3050, 3090 та 3170 на окремі видатки соціального захисту населення, зокрема на надання пільг та допомог окремим категоріям громадян – 214 331 грн, або 99,7% планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року менше на 21 893 грн, або на 10,2%;

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

- КПКВК 3030 на надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян – 6 975 037 грн, або 98,9% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 3 299 201 грн, або на 89,8%, ріст видатків пов'язаний зі зміною порядку відшкодування перевізникам вартості пільгового перевезення автомобільним транспортом (впровадження безготівкового розрахунку в громадському транспорті - електронних систем City Card.);

- КПКВК 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» - 12 917 797 грн (на утримання територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Володимирської міської ради), або 99,5% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 2 644 250 грн, або на 25,7%. У загальній сумі видатків на утримання установи заробітна плата з нарахуваннями становить 11 750 445 грн, або 91,0%, на оплату спожитих енергоносіїв – 378 822 грн, або 2,9%, на харчування – 564 356 грн, або 4,4%

та інші видатки – 224 174 грн, або 1,7%. Вартість харчування для 20-ти підопічних стаціонарного відділення територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Володимирської міської ради на 1 людино-день за рахунок бюджету становила 97,07 грн (повна вартість – 126,82 грн). За 2024 рік середня вартість обслуговування в стаціонарному відділенні на місяць однієї особи за рахунок бюджету – 18 608,68 грн (повна вартість – 20 527,91 грн);

- КПКВК 3110, 3130 на проведення заходів служби у справах неповнолітніх та реалізації державної політики в молодіжній сфері виконання становить 627 414 грн, або 96,7% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 147 121 грн, або на 30,6%;

- КПКВК 3120 «Здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення» – 1 194 411 грн (на утримання центру соціальної служби для сім'ї, дітей та молоді та проведення заходів), або 95,3% планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 169 218 грн, або на 16,5%. У загальній сумі видатків на утримання установи заробітна плата з нарахуваннями становить 1 094 998 грн, або 91,7%, на оплату спожитих енергоносіїв – 28 255 грн, або 2,4%, на проведення заходів та інші видатки – 71 158 грн, або 5,9%;

- КПКВК 3140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» - 300 000 грн, або 100 % планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 204 086 грн;

- КПКВК 3160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю..., які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» – 2 039 771 грн, або 83,2% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 572 894 грн, або на 39,1%. Збільшення видатків пов'язане зі збільшенням кількості осіб, які надають соціальні послуги на непрофесійній основі та вартості цих послуг;

- КПКВК 3192 «Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» - 101 287 грн, або 50,6% від планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 37 468 грн, або на 58,7%;

- КПКВК 3193 «Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України» - 65 608 грн, або 53% від планових призначень;

- КПКВК 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» – 18 151 520 грн, або 95,5% до планових призначень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 3 982 692 грн, або на 28,2 %.

З загальної суми видатків по КПКВК 3242 за 2024 рік кошти спрямовано на:

- надання одноразової грошової допомоги жителям громади, які потрапили в скрутне матеріальне становище – 6 017 000 грн;

- надання фінансової підтримки онкохворим дітям та дітям з тяжкими захворюваннями 985 000 грн;

- пільгове зубопротезування окремих пільгових категорій населення громади – 491 946 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 - 8 845 952 грн, зокрема:

- на надання матеріальної допомоги до дня Захисника України – 40 000 грн;

- на вирішення матеріально-побутових проблем – 970 000 грн;

- на надання щомісячних допомог для часткового покриття витрат на ЖКП (на домогосподарство) – 2 290 500 грн;
- на надання щомісячної фінансової підтримки дітям загиблих (померлих) військовослужбовців – 2 915 160 грн;
- на надання матеріальної допомоги по 50 тис. грн сім'ям загиблих(померлих) військовослужбовців, які брали участь у відбитті військової агресії російської федерації проти України – 1 550 000 грн;
- вітання з нагоди дня народження дітей та батьків загиблих (померлих) військовослужбовців – 138 000 грн;
- на встановлення пам'ятників загиблим – 500 000 грн;
- витрати на поховання загиблих військовослужбовців – 442 292 грн.
- допомоги та відшкодування витрат на поховання окремих категорій громадян – 112 907 грн;
- надання щомісячної грошової допомоги воякам ОУН УПА та родинам військовослужбовців, загиблих (пропавши безвісти) в Афганістані – 7 608 грн;
- на надання матеріальної допомоги жінкам, яким присвоєно почесне звання «Мати-героїня» - 36 500 грн;
- на відзначення Почесних громадян Володимир-Волинської територіальної громади – 150 000 грн;
- надання матеріальних допомог, та відзначення пам'ятних та святкових дат – 259 466 грн;
- надання гарячого харчування в холодну пору року особам пільгової категорії та тим що попали в скрутне становище – 57 122 грн;
- надання продуктових наборів незахищеним верствам населення (3 660 од)– 1 148 900 грн;
- банківські та поштові послуги – 3 838 грн.
- на перевезення людей з інвалідністю «Соціальне таксі» - 35 281 грн.

Станом на 01.01.2025 року по загальному фонду відсутня кредиторська заборгованість. Дебіторська заборгованість складає 18 209,27 грн (попередня оплата за природний газ для стаціонарного відділення територіальному центру відповідно до укладених договорів).

Виконання видатків *по спеціальному фонду* за звітний період 2024 року становить 25 494 386 грн, або 99,2% від річних уточнених планових кошторисних призначень і більше відповідного періоду минулого року на 7 187 868 грн. В тому числі:

- *за рахунок субвенції з місцевого бюджету* на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 - 5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи.....та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету профінансована виплата відповідної грошової компенсації на суму – 16 214 079 грн;
- *за рахунок субвенції з місцевого бюджету* на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції..... та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету профінансована виплата відповідної грошової компенсації на суму 3 782 529 грн;
- *за рахунок власних надходжень бюджетних установ, зокрема:*

- Центру соціальних служб Володимирської міської ради за рахунок інших джерел власних надходжень шляхом оприбуткування матеріальних цінностей (не грошові операції) отриманих як гуманітарна та благодійна допомога – 651 766 грн;

- Територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Володимирської міської ради в сумі 3 911 459 грн, з них за рахунок надходжень від платних послуг (наданих соціальних послуг та перукаря) – 171 996 грн та за рахунок надходжень від Пенсійного фонду -75% відрахувань пенсій проживаючих у відділенні – 577 196 грн і благодійної та гуманітарної допомоги грн шляхом оприбуткування матеріальних цінностей (не грошові операції) – 3 162 267 грн;

- за рахунок надходжень отриманих від центру зайнятості на організацію та проведення громадських робіт – 934 553 грн.

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

КПКВК 4000 «Культура і мистецтво»

За 2024 рік по галузі культура і мистецтво (КПКВК 4000) видатки по загальному фонду виконано в сумі 11 764 451 грн, або 88,7% до планових призначень, що на 14,3% менше (на 1 962 599 грн) від виконання за відповідний період минулого року. Основну питому вагу в загальних видатках складає заробітна плата з нарахуваннями – 8 640 149 грн, або 73,4% (виконано більше відповідного періоду минулого року на 1 730 652 грн, або на 25,0%), оплата енергоносіїв – 1 791 760 грн, або 15,2% (більше відповідного періоду минулого року на 2 579 грн, або на 100 %), інші поточні видатки 1 332 542 грн, або 11,3% (менше відповідного періоду минулого року на 3 695 830 грн, або на 26,5%).

Із загальних видатків на культуру і мистецтво використано на:

- забезпечення діяльності бібліотек (КПКВК 4030) – 3 439 586 грн (90,9% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 67 840 грн, або на 2,0%;

- забезпечення діяльності музеїв і виставок (КПКВК 4040) – 2 007 250 грн (92,2% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком менше на 878 594 грн, або на 30,4%;

- забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (КПКВК 4060) – 5 501 629 грн (85,0% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком, менше на 1 530 088 грн, або на 21,8%;

- інші заходи в галузі культури і мистецтва (КПКВК 4082) – на реалізацію міської програми розвитку культури та мистецтва Володимир-Волинської міської територіальної громади – 815 986 грн, (98,8% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 378 243 грн, або на 86,4%.

Видатки по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ проведені в сумі 529 247 грн. Видатки по спеціальному фонду за рахунок бюджету розвитку за 2024 рік не проводились.

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

КПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»

За 2024 рік по галузі фізична культура і спорт (КПКВК 5000) видатки по загальному фонду виконано в сумі 18 628 321 грн, або на 91,0% до планових призначень і на 5,1% менше (на 991 111 грн) до виконання відповідного періоду минулого року.

Основну питому вагу у видатках складає заробітна плата з нарахуваннями 10 040 488 грн, або 53,9% (більше відповідного періоду минулого року на 985 723 грн, або на 10,9%), енергоносії – 1 294 629 грн, або 6,9% (менше відповідного періоду

минулого року на 470 360 грн, або на 26,6%), інші поточні видатки – 7 293 204 грн, або 39,2% (менше відповідного періоду минулого року на 1 506 474 грн, або на 17,1%).

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 268 005 грн (78,6% до планових призначень) в порівнянні з минулим роком менше на 488 727 грн, або на 64,6%;

- утримання та навчально- тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (КПКВК 5031) – по загальному фонду 7 128 602 грн (87,5% до планових призначень) в порівнянні з минулим роком менше на 2 097 064 грн, або на 22,7 %;

- забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів (КПКВК 5061) – по загальному фонду – 10 356 922 грн (87,5% до планових призначень), в порівнянні з минулим роком більше на 1 473 516 грн, або на 18,1%;

- підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні (КПКВК 5062) по загальному фонду в сумі 1 630 620 грн (99,9% планових призначень) для надання фінансової підтримки ГО ФК «Володимир» - 495 660 грн, ГО «Зелений маяк» - 59 960 грн, ГО СК «Ладомир» - 995 500 грн, в порівнянні з минулим роком більше на 11 500 грн, або на 1,2%, ГО «Любарт» - 79 500 грн, в порівнянні з минулим роком менше на 79 276 грн, або на 49,9%.

Видатки по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ проведені в сумі 1 636 040 грн. Видатки по спеціальному фонду за рахунок бюджету розвитку за 2024 рік проведені в сумі 14 287 285 грн. в тому числі:

14 221 495 грн.- на капітальний ремонт будівлі плавального басейну Володимирського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» (заходи з енергозбереження);

65 790 грн. – на реконструкцію внутрішніх електромереж газопостачання Володимирського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх».

На кінець звітний період кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду відсутня.

КПКВК 6000 «Житлово-комунальне господарство»

Видатки за 2024 рік по загальному фонду виконані в загальній сумі 59 574 976 грн, або 95,0% від уточнених планових призначень за звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 13 629 231 грн, або на 18,6%).

З загальної суми видатків використано на:

- експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду (КПКВК 6011) – 14 952 грн, або 100% від уточнених річних призначень для виготовлення технічного звіту про стан будівельних конструкцій ж/б: Луцька 213. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів менше на 6 586 грн, або на 30,6%;

- забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (КПКВК 6020) – 2 382 379 грн, або 99,7% від уточнених планових призначень, які спрямовані на погашення заборгованості за електричну енергію КП «Володимирводоканал» та придбання палива для генераторів КП «Володимиртепло». У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів більше на 1 947 110 грн, або у 5 разів;

- організацію благоустрою населених пунктів (КПКВК 6030) – 44 805 270 грн, або 94,9% від уточнених планових призначень за звітний період, що на 17 366 860 грн, або на 27,9% 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) – 10 416 902 грн, або 94,7% від уточнених річних призначень на відшкодування різниці в тарифах КП «Володимирводоканал. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 5 483 676 грн, або у 2 рази більше;

- витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла (КПКВК 6084) – 30 000 грн, або 46,4% від уточнених планових призначень за звітний період. У відповідному періоді минулого року видатки не проводились;

- іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства (КПКВК 6090) – 1 925 473 грн, або 92,9% 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 295 038 грн, або на 13,3% менше.

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

На житлово-комунальне господарство із спеціального фонду (в т.ч. бюджет розвитку) використано 4 959 032 грн, або 73,1% від уточнених річних призначень.

Дані кошти використано на:

- експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду (КПКВК 6011) за рахунок бюджету розвитку – 309 968 грн на проведення капітального ремонту у житловому будинку вул. Ковельська №104 та для співфінансування на капітальний ремонт дахів ОСББ, ЖБК;

- забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів (КПКВК 6015) за рахунок бюджету розвитку – 1 457 380 грн для співфінансування на капітальний ремонт ліфтів;

- іншу діяльність, пов'язану з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства (КПКВК 6017) за рахунок бюджету розвитку – 49 536 грн на придбання будівельних матеріалів для проведення ремонтних робіт господарським способом на об'єкті «Капітальний ремонт частини коридору адмінприміщення за адресою Тараса Шевченка, 11» для КП «УЖК»;

- організацію благоустрою населених пунктів (КПКВК 6030) за рахунок бюджету розвитку – 1 243 348 грн на капітальні ремонт контейнерних майданчиків (відновлення елементів благоустрою) та придбання відеореєстратора для КП «Полігон»;

- іншу діяльність щодо забезпечення житлом громадян (КПКВК 6086) за рахунок бюджету розвитку – 1 898 800 грн на придбання житла для відселення з аварійного, що загрожує обвалом, будинку №35 на вул. Драгоманова.

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

КПКВК 7000 «Економічна діяльність»

Видатки за 2024 рік по загальному фонду виконані в загальній сумі 2 640 911 грн, або 80,2% від уточнених планових призначень за звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 28 093 880 грн, або на 91,4%).

З загальної суми видатків використано на:

- реалізацію програм в галузі сільського господарства (КПКВК 7110) – 5 000 грн, або 100% від уточнених річних призначень на дотацію за утримання 3-х і більше корів.

У відповідному періоді минулого року використано коштів на 13 700 грн, або на 73,3% менше;

- здійснення заходів із землеустрою (КПКВК 7130) – 120 952 грн, або 81% від уточнених планових призначень за звітний період на виготовлення проектів землеустрою. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 756 778 грн, або на 86,2% менше;

- розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) (КПКВК 7350) – 106 500 грн, або 74,2% від уточнених планових призначень за звітний період на виготовлення топографо-геодезичної зйомки території. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 979 034 грн, або на 90,2% менше;

- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету (КПКВК 7461) – 995 045 грн, що становить 100% від уточнених планових призначень за звітний період на поточний ремонт вулиць села Ласків. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 24 862 337 грн, або на 96,2% менше;

- сприяння розвитку малого та середнього підприємництва (КПКВК 7610) – 485 138 грн, або 72,3% від уточнених річних призначень та спрямовані на утримання Бізнес-центру та проведення видатків на висвітлення регуляторних актів в пресі, згідно міської Програми сприяння розвитку малого і середнього підприємництва у місті. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано коштів на 42 239 грн, або на 8% менше.

- реалізацію програм і заходів в галузі туризму і курортів (КПКВК 7622) – 645 196 грн, або 65,2% від уточнених планових призначень за звітний період на реалізацію програми розвитку туризму у міській територіальній громаді. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано менше на 368 314 грн, або на 36,3%;

- членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (КПКВК 7680) – 42 000 грн, що становить 80,2% від уточнених планових призначень за звітний період на рівні відповідного періоду минулого року;

- інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (КПКВК 7693) – 241 080 грн, або 86,2% від уточнених планових призначень за звітний період на реалізацію програми міжнародного співробітництва на 2022-2025 роки в т.ч. на реалізацію проекту «Тепла партнерська підтримка в холодні часи» в сумі 144 733 грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано менше на 283 678 грн, або на 54,1%.

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

Видатки по спеціальному фонду (в т.ч. бюджет розвитку) виконано в сумі 71 976 959 грн, або 40,1% від уточнених річних призначень, з них на:

- здійснення заходів із землеустрою (КПКВК 7130) за рахунок бюджету розвитку – 65 745 грн, або 86,1% від уточнених річних призначень на розроблення проектів землеустрою, інвентаризацію земель;

- будівництво об'єктів житлово-комунального господарства (КПКВК 7310) за рахунок бюджету розвитку – 300 000 грн, або 100% від уточнених річних призначень на нове будівництво мережі централізованого водовідведення по вул. Лотоцького, Івана Мазепи, Січових Стрільців, 39-го Полку та будівництво напірного колектора до очисних споруд (в межах м. Володимир та с.Заріччя);

- будівництво освітніх установ та закладів (КПКВК 7321) – 1 518 528 грн, або 4,9% від уточнених річних призначень використано на нове будівництво навчального корпусу та укриття ліцею імені Олександра Цинкаловського;

- будівництво медичних установ та закладів (КПКВК 7322) – 41 261 622 грн, або 35% від уточнених річних призначень, з них 29 428 356 грн - на реконструкцію корпусу №1 інфекційного відділення для створення реабілітаційного центру КП "Володимирське ТМО" та 11 833 266 грн на реконструкцію приймального відділення КП "Володимир-Волинське ТМО" корпусу №1;

- проектування, реставрацію та охорони пам'яток архітектури (КПКВК 7340) – 640 226 грн, або 32,0% від уточнених річних призначень на реставрацію фасаду Житлового будинку (історичний музей) 1912 р. – пам'ятки архітектури і містобудування місцевого значення;

- розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) (КПКВК 7350) за рахунок бюджету розвитку – 44 935 грн, або 64,2% на виготовлення детальних планів території та експертизи містобудівної документації;

- проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї (КПКВК 7650) за рахунок бюджету розвитку – 61 050 грн, або 98,1% від уточнених річних призначень;

- внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання (КПКВК 7670) за рахунок бюджету розвитку – 11 583 195 грн, або 88,4% від уточнених річних призначень на реконструкцію теплових мереж котельні і реконструкцію інженерних мереж з встановленням когенераційної установки на котельні теплових мереж котельні, на капітальний ремонт (технічне переоснащення) котельні з заміною котлів для КП «Володимиртепло»; на придбання генератора та насосних агрегатів, проведення капітального ремонту водопроводу та водопровідних мереж, придбання автомобіля для КП «Володимирводоканал»;

- виконання заходів за рахунок цільових фондів (КПКВК 7691) – 207 037 грн, або 90,4 % від уточнених річних призначень;

- інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (КПКВК 7693) – 74 058 грн на реалізацію проекту «Тепла партнерська підтримка в холодні часи» за програмою міжнародного співробітництва на 2022-2025 роки.

- реалізацію програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ (КПКВК 7700) по спеціальному фонду – 16 220 563 грн, або 100,0% від уточнених планових призначень за звітний період, в порівнянні з минулим роком більше на 3 774 839 грн, або 30,3% отриманих за іншими джерелами власних надходжень шляхом оприбуткування матеріальних цінностей (не грошові операції) отриманих як гуманітарна допомога від міжнародних партнерів та в рамках реалізації проєктів Фонду східна Європа, DAI Global, LLC (США) «Говерла».

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду – 28 884 528 грн виникла через проплату авансового платежу на реконструкцію корпусу №1 інфекційного відділення для створення реабілітаційного центру КП "Володимирське ТМО". Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

КПКВК 8000 «Інша діяльність»

По КПКВК 8000 «Інша діяльність» за 2024 рік *по загальному фонду* використані кошти в загальній сумі 3 537 430 грн, або 49,3% від уточнених призначень на звітний період (більше відповідного періоду минулого року на 1 069 297 грн, або на 43,3%).

З загальної суми використано на:

- утримання муніципальної варті (КПКВК 8210) – 2 072 965 грн, або 69,3% від уточнених призначень на звітний період (менше відповідного періоду минулого року

на 261 551 грн, або на 11,2%). З загальної суми використано на оплату праці з нарахуваннями – 1 927 548 грн, або 93,0% від загальних видатків (більше відповідного періоду минулого року на 46 425 грн, або на 17,4%), оплату спожитих енергоносіїв – 11 343 грн, 0,6% (менше відповідного періоду минулого року на 70 816 грн, або на 86,2%), інші видатки – 134 074 грн, 6,4% (менше відповідного періоду минулого року на 237 160 грн, або на 63,9%);

- заходи та роботи з мобілізаційної підготовки (КПКВК 8220) – 9 850 грн, або 16,4% від уточнених призначень на звітний період (менше відповідного періоду минулого року на 63 767 грн, або на 86,6%);

- заходи та роботи з територіальної оборони (КПКВК 8240) – 1 315 327 грн, або 93,4% від уточнених призначень на звітний;

- інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів (8330) – 139 288 грн, або 100% від уточнених призначень на звітний період на виготовлення ПКД та топографо-геодезичні вишукування для здійснення рекультивації I черги ділянки складування полігону твердих побутових відходів (ТПВ) для міста Володимир Волинської обл. У порівнянні з відповідним періодом минулого року використано на 79 288 грн, або у 2 рази більше.

При уточненому плані резервного фонду (КПКВК 8710) в сумі 2 544 166 грн видатки по загальному фонду відсутні.

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

Видатки по спеціальному фонду (в т.ч. бюджет розвитку) виконано в сумі 34 812 667 грн, або 98,7% від уточнених річних призначень, з них:

- заходи та роботи з територіальної оборони (КПКВК 8240) – 34 682 067 грн, або 99,7% від уточнених призначень на звітний

- природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів (КПКВК 8340) – 130 600 грн, або 50,5% на поточний ремонт II черги ділянки складування полігону твердих побутових відходів (ТПВ).

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

V. Фінансування

За рахунок залишку загального фонду на 01.01.2024 року, що становив 437 621 711,03 грн на видатки спрямовано 437 221 711 грн, в тому числі на видатки загального фонду 157 337 996 грн, та передано на видатки до бюджету розвитку спеціального фонду 279 883 715 грн нерозподілений залишок коштів склав 400 000,03 грн, в тому числі 400 000 грн оборотний залишок. Вільні залишки коштів загального фонду у 2024 році розподілені на видатки з врахуванням законодавчих обмежень щодо напрямів спрямування, а саме:

- 104 847 327 грн на оплату праці працівників бюджетних установ та нарахування на заробітну плату;
- 97 200 грн на продукти харчування;
- 14 638 843 грн на соціальне забезпечення;
- 100 000 000 грн на створення умов для лікування, відновлення та реабілітації осіб, які постраждали внаслідок збройної агресії РФ проти України;
- 27 353 127 грн на заходи та роботи з територіальної оборони;
- 156 538 243 грн на підтримку сил безпеки і оборони;
- 33 746 971 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.

За рахунок залишку коштів спеціального фонду на 01.01.2024 року, що становив 3 043 055,17 грн, в тому числі за рахунок надходжень до бюджету розвитку - 1 841 982,02 грн, на видатки спрямовано 1 841 982 грн для здійснення заходів та робіт з територіальної оборони.

Обсяг коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) передбачався в сумі 380 340 881 грн, фактичне виконання склало 268 639 190,06 грн.

Станом на 01.01.2025 року на рахунках місцевого бюджету знаходяться кошти в загальній сумі **165 429 903,66 грн**, з них:

- по загальному фонду у сумі **157 022 156,39 грн**, в тому числі по рахунках:
 - на основному рахунку – 157 022 156,39 грн;
- по спеціальному фонду у сумі **8 407 747,27 грн**, в тому числі по рахунках:
 - бюджет розвитку – 2 219 137,72 грн;
 - повернення молодіжного кредиту – 279 643,99 грн;
 - повернення кредиту за програмою «Власний дім» - 27 029 грн;
 - збір за забруднення навколишнього середовища – 410 963,90 грн;
 - цільовий фонд міської ради – 16 087,69 грн;
 - від втрат сільськогосподарського виробництва – 1 956,75 грн;
 - грантові кошти на реалізацію проектів – 512 960,95 грн;
 - курсова різниця – 32 367,27 грн;
 - субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 4 907 600,00 грн.

VI. Кредитування

Уточнені планові призначення на надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі (Програма підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім» Володимир-Волинської міської територіальної громади на 2024-2026 роки) на 2024 рік затверджено по загальному фонду в сумі 647 000 грн, надано один кредит на суму 300 000 грн.

VII. Міжбюджетні трансферти

За 2024 рік з місцевого бюджету перераховано:

- іншу субвенцію (КПКВК 9700) в загальній сумі **26 092 411,83 грн**, з них:
 - надано іншу субвенцію з загального фонду в сумі **3 022 264,67 грн** або 100% до плану на звітний період, тому числі:
 - бюджету Зимнівської територіальної громади в сумі 942 591 грн на забезпечення соціальними послугами громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (у стаціонарному відділенні);
 - бюджету Турійської селищної територіальної громади в сумі 150 000 грн на заробітну плату у КЗ "Історико-культурний комплекс "Вовчак-Волинська Січ";
 - обласному бюджету Волинської області в сумі 1 879 673,67 грн на вирішення першочергових проблем обласних закладів охорони здоров'я (придбання витратних матеріалів та проведення діагностичних обстежень для військовослужбовців для КП "Волинська обласна клінічна лікарня" Волинської обласної ради)
 - районному бюджету Володимирського району в сумі 50 000 грн на оплату енергоносіїв та комунальних послуг (природний газ) Володимирської районної ради Волинської області;
 - іншу субвенцію обласному бюджету Волинської області по спеціальному фонду в сумі **23 070 147,16 грн** або 98% до плану на звітний період, тому числі:

- на вирішення першочергових проблем обласних закладів охорони здоров'я (капітальні ремонти ліфтів для КП "Волинська обласна клінічна лікарня" та КП "Волинська обласна психіатрична лікарня м.Луцька", придбання системи ультразвукової діагностичної з функцією еластографії зсувної хвилі для КП "Волинська обласна інфекційна лікарня") в сумі 9 972 601,80 грн;
- на вирішення першочергових проблем обласних закладів охорони здоров'я (Капітальний ремонт відділення №1 КП "Волинська обласна психіатрична лікарня м.Луцька" Волинської обласної ради за адресою вул. Теремнівська, 98 в с. Липини Луцького району Волинської області) в сумі 3 120 000 грн;
- на реалізацію проекту по створенню навчально-практичного центру у Володимир-Волинському центрі професійної освіти в сумі 400 000 грн;
- на вирішення першочергових проблем обласних закладів охорони здоров'я (Капітальний ремонт відділення №1 КП "Волинська обласна психіатрична лікарня м.Луцька" Волинської обласної ради за адресою вул. Теремнівська, 98 в с. Липини Луцького району Волинської області, придбання медичного обладнання КП "Волинська обласна інфекційна лікарня" Волинської обласної ради) в сумі 9 577 545,36 грн;
- **субвенцію державному бюджету на виконання програми соціально-економічного розвитку (КПКВК 9800) в загальній сумі 156 911 302,77 грн, з них з загального фонду – 33 422 925,98 грн (98,89%) при плані 33 798 516 грн, з спеціального фонду в сумі 123 488 376,79 грн (99 %) при плані 158 538 243 грн. З загального фонду спрямовано на: військові частини – 29 417 701,98 грн, СБУ – 2 350 000 грн, 3-му державному пожежно-рятувальному загону ГУ ДСНС України у Волинській області – 536 824 грн, головному управлінню Національної поліції у Волинській області – 1 118 400 грн. Зі спеціального фонду спрямовано на: військові частини – 115 988 688,65 грн, СБУ – 5 050 000 грн, 3-му державному пожежно-рятувальному загону ГУ ДСНС України у Волинській області – 180 000 грн, головному управлінню Національної поліції у Волинській області – 2 170 000 грн, Територіальному управлінню Державної судової адміністрації України в Волинській області – 99 688,14 грн**

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

Раїса ГАРКОТ

Т.в.о. заступника начальника управління –
начальника бюджетного відділу

Марія ЗОЗУЛЯ

Начальник відділу доходів
та аналізу бюджету

Людмила АДАМЧУК

Начальник відділу бухгалтерського
обліку та господарського забезпечення -
головний бухгалтер

Інна ВІЖАНСЬКА