

Пояснювальна записка
про виконання міського бюджету Волочиської міської
територіальної громади за I півріччя 2025 року

До міського бюджету за I півріччя 2025 року надійшло 280 653,0 тис. грн., у тому числі по доходах загального фонду 268 695,1 тис. грн., що складає 102,16 % до уточненого піврічного плану та по доходах спеціального фонду 11 957,9 тис. грн., що складає 56,20 % до затвердженого піврічного плану.

За звітний період надійшло доходів загального фонду міського бюджету (без офіційних трансфертів) – 200 000,29 тис. грн., або 102,87 відсотка до запланованих показників (+ 5588,4 тис. грн.), з них:

- податку на доходи фізичних осіб – 138 102,0 тис. грн., що на + 1220,9 тис. грн. більше уточненого плану I півріччя 2025 року ; в тому числі:

- по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати отримано 117 553,2 тис. грн., що на + 671,7 тис. грн. більше уточненого піврічного плану 2025 року;
 - по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (із паїв) отримано 18 190,5 тис. грн., що на +950,5 тис. грн., більше уточненого піврічного плану 2025 року ;
 - по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування отримано 1922,44 тис. грн., що на +163,44 тис. грн., більше затвердженого піврічного плану 2025 року ;
 - по податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами отримано 1000,6 тис. грн., що на – 564,68 тис. грн., менше затвердженого піврічного плану 2025 року ;
- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 21,1 тис. грн., що - на 3,0 тис. грн. менше затвердженого піврічного плану;
- рентної плати за використання природних ресурсів – 107,3 тис. грн. що на - 35,6 тис. грн., більше затвердженого піврічного плану;
- акцизного податку – 10 688,7 тис. грн., що на +1 195,04 тис. грн. більше затвердженого піврічного плану 2025 року;
- податку на нерухоме майно – 4 285,0 тис. грн. що на + 944,28 тис. грн. більше затвердженого піврічного плану 2025 року;
- земельного податку та орендної плати за землю – 14 818,27 тис. грн., що на - 768,19 тис. грн. менше затвердженого піврічного плану 2025 року ;
- транспортного податку + 181,9 тис. грн., які в бюджеті не передбачались;
- туристичного збору – 35,9 тис. грн., що на +8,4 тис. грн. більше уточненого піврічного плану 2025 року ;
- єдиного податку – 28 505,4 тис. грн., що на + 577,1 тис. грн. більше уточненого піврічного плану ;
- адміністративних штрафів та штрафних санкцій + 15,8 тис. грн., що у бюджеті не передбачались;
- адміністративних зборів та платежів - 1733,3 тис. грн., що на - 87,0 тис. грн. більше затвердженого піврічного плану 2025 року;
- інших неподаткових надходжень + 1436,3 тис. грн., які в бюджеті не передбачались;

До спеціального фонду міського бюджету громади без врахування трансфертів за I півріччя 2025 року надійшло 11 672,9 тис. грн. що на 5183,7 тис. грн. більше затвердженого піврічного плану 2025 року, з них :

- екологічного податку – 87,57 тис. грн., що на 10,8 тис. грн. більше затвердженого піврічного плану 2025 року ;
- власних надходжень бюджетних установ – 6305,8 тис. грн., або на 3218,3 тис. грн. більше затвердженого піврічного плану 2025 року
- коштів від відчуження майна , що перебуває у комунальній власності - 145,7 тис. грн., що на перше півріччя не передбачались;
- коштів від продажу земель несільськогосподарського та сільськогосподарського призначення – 5011,3 тис. грн., або на 1711,3 тис. грн. більше затвердженого піврічного плану 2025 року ;
- цільових фондів - 26,2 тис. грн., або на 1,2 тис. грн. більше затвердженого піврічного плану 2025 року;

З державного та місцевих бюджетів до міського бюджету громади надійшло:

- освітньої субвенції з державного бюджету – 58 542,8 тис. грн., або 100% до передбаченого піврічного плану;
- субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потреби – 147,6 тис. грн., або 100% до передбаченого квартального плану;
- субвенції з державного бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` - 1 098,4 тис. грн., що відповідає передбаченому плану ;
- субвенції з державного бюджету на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 5429,2 тис. грн., або 100% до передбаченого піврічного плану;
- дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1036,2 тис. грн., або 100 % до передбаченого піврічного плану;
- іншої дотації з місцевого бюджету - 323,0 тис. грн., або 100 % до передбаченого піврічного плану;
- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1184,7 тис. грн. або 100 % до передбаченого піврічного плану;;
- іншої субвенції з місцевого бюджету – 46,9 тис. грн. або 100 % до передбаченого плану;;
- субвенції з місцевого бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), - 394,5 тис. грн. або 100 % до передбаченого плану;
- субвенції з місцевого бюджету 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- 491,4 тис. грн., або 100 % до передбаченого плану;
- до спеціального фонду надійшло субвенції з державного бюджету на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти - 285,0 тис. грн. або 100% до передбаченого піврічного плану; На 2025 рік у спеціальному фонді міського бюджету передбачена субвенція з державного бюджету на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України в сумі 36 000,0 тис. грн. Планова піврічна сума 2025 року складає 1450,0 тис. грн. Станом на 01.07.2025 року кошти не надходили.

Видатки міського бюджету.

Одержані міським бюджетом доходи забезпечили загальну позитивну тенденцію в частині фінансування видатків, а саме: своєчасно виплачено заробітну плату працівникам бюджетних установ, профінансовано енергоносії та комунальні послуги, які споживаються бюджетними установами та надаються бюджетним установам, профінансовано інші видатки, необхідні для виконання бюджетними установами та одержувачами бюджетних коштів своїх функцій та пріоритетні програми.

Видатки міського бюджету за I півріччя 2025 року по загальному фонду склали 257 729,9 тис. грн., що складає 60,0 % до уточненого річного плану 2025 року 429 709,8 тис. грн. При фінансуванні головних розпорядників та одержувачів коштів міського бюджету в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених у рішенні про прийняття міського бюджету.

У загальній структурі видатків бюджету видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 172 884,2 тис. грн., тобто 67,1 %. На оплату спожитих енергоносіїв витрачено 16 250 тис. грн., або 6,3 %, на придбання медикаментів та продуктів харчування – 3 306,6 тис. грн., або 1,3 %.

Найбільшу питому вагу у складі видатків займають видатки на фінансування установ і заходів соціально-культурної сфери – 68,5 %.

Установи освіти профінансовані на 67 %, при уточненому плані на рік 214 769,3 тис.грн., видатки склали 143 951,1тис. грн. Витрати на утримання дитячих дошкільних закладів за I півріччя 2025 року склали 24 540,7 тис.грн., або 51,3 % до уточнених призначень на рік.

Загальні видатки на утримання загальноосвітніх шкіл складають 103 517, 4 тис. грн., що становить 73,1 % до уточнених річних призначень.

По установах освіти проведено капітальні видатки на суму 5 666,1 тис. грн. Установи культури освоїли асигнування на 50,7 %, відповідно до уточнених річних призначень, касові видатки склали 20 009,9 тис. грн. Установи фізичної культури профінансовані на 56,5 % відповідно до уточнених річних призначень.

Галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення» профінансована на 58,1 %, касові видатки – 19 412,1 тис. грн., в тому числі бюджетний комунальний заклад «Центр надання соціальних послуг» освоїв призначення на 44,4 %.

Видатки по фінансуванню житлово-комунального господарства за звітний період по загальному фонду склали 23 309,6 тис. грн., що становить 51,9 % до уточнених кошторисних призначень на рік.

Кошти спрямовані на проведення робіт по благоустрою населених пунктів громади, стабільної роботи комунальних підприємств міста.

Видатки спеціального фонду міського бюджету становлять 37 976, 5 тис. грн., що складає 19,5 % до уточненого річного плану 189 978,7 тис. грн.

На проведення капітальних видатків освоєно 26 587,0 тис. грн., з них на придбання найнеобхіднішого обладнання та інвентарю використано 2 303,3 тис. грн., на капітальний ремонт об'єктів – 6 422,7 тис. грн., на реконструкцію та реставрацію –2012,1 тис. грн., на надання капітальних трансфертів – 15 848,9 тис. грн.

Видатки проводились за рахунок субвенцій з державного, обласного бюджету, власних ресурсів та інших джерел, не заборонених законодавством.