

Пояснювальна записка
про виконання міського бюджету Волочиської міської
територіальної громади за 2025 рік

За 2025 рік до міського бюджету надійшло доходів (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) 581 465,5 тис. грн., що становить 95,2 % до уточненого річного плану 2025 року. У тому числі: доходів загального фонду 540 509,7 тис. грн., або 123,2 відсотка до затвердженого річного плану та 99,5 % до уточненого річного плану, доходів спеціального фонду 40 955,9 тис. грн., або 60,5 % до уточненого річного плану.

За звітний період надійшло доходів загального фонду (без офіційних трансфертів) – 418 843,1 тис. грн., або 113,3 відсотка (+49 127,2 тис. грн.) до затвердженого плану та 99,5 відсотка до уточнених показників (-2 231,6 тис. грн.), з них:

➤ податку на доходи фізичних осіб – 287 365,2 тис. грн., що на – 12,0 тис. грн. більше уточненого річного плану 2025 року, в тому числі:

✓ по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати отримано 242 197,8 тис. грн., що на рівні уточненого річного плану 2025 року;

✓ по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (із паїв) отримано 36 646,2 тис. грн., що на рівні уточненого річного плану 2025 року ;

✓ по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування отримано 3 760,2 тис. грн., що на +12,0 тис. грн., більше уточненого річного плану 2025 року;

✓ по податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами отримано 4 760,9 тис. грн., що на – рівні уточненого річного плану 2025 року;

➤ податку на прибуток підприємств комунальної власності – 22,5 тис. грн., що на 1,5 тис. грн. менше уточненого плану 2025 року;

➤ рентної плати за використання природних ресурсів – 256,3 тис. грн. що на - 11,3 тис. грн., більше уточненого плану 2025 року ;

➤ акцизного податку – 24 292,5 тис. грн., що на +0,2 тис. грн. більше уточненого плану 2025 року;

➤ податку на нерухоме майно – 11 631,1 тис. грн. що на 5,3 тис. грн. менше затвердженого плану 2025 року;

➤ земельного податку та орендної плати за землю – 30542,7 тис. грн., що на -2 314,2 тис. грн. менше уточненого плану 2025 року ;

➤ транспортного податку + 304,3 тис. грн., , що відповідає уточненому плану 2025 року;

➤ туристичного збору – 59,9 тис. грн., що на -1,8 тис. грн. менше затвердженого плану 2025 року ;

- єдиного податку – 58 185 1 тис. грн., що на + 33,1 тис. грн. більше уточненого плану 2025 року;
- адміністративних штрафів та штрафних санкцій 70,9 тис.грн., що на рівні річного плану;
- адміністративних зборів та платежів – 3 314,6 тис. грн., що на - +6,6 тис.грн. більше уточненого плану 2025 року;
- інших неподаткових надходжень -2 654,4 тис. грн., що на - +17,7 тис.грн. більше уточненого плану 2025 року.

До спеціального фонду міського бюджету громади без врахування трансфертів за 2025 рік надійшло 29 714,9 тис. грн. що на 1570,2 тис. грн. менше уточненого плану 2025 року, з них :

- екологічного податку – 180,2 тис. грн., що на 30,2 тис. грн. більше затвердженого плану 2025 року ;
- власних надходжень бюджетних установ – 9 082,8 тис. грн., або на 2 907,8 тис. грн. більше уточненого плану 2025 року
- грошових стягнень за шкоду, заподіяну природному середовищу – 104,2 тис.грн, що на 4,5 тис.грн., більше уточненого річного плану;
- коштів від відчуження майна , що перебуває у комунальній власності – 4 917,5 тис. грн., що на 107,1 тис. грн. більше уточненого плану 2025 року;
- коштів від продажу земель несільськогосподарського та сільськогосподарського призначення – 15319,6 тис. грн., або на 4680,4 тис. грн. менше затвердженого плану 2025 року ;
- цільових фондів - 110,5 тис. грн., або на 60,5 тис. грн. більше затвердженого плану 2025 року.

З державного та місцевих бюджетів до міського бюджету громади надійшло:

- субвенції з державного бюджету на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти –2 471,4 тис. грн., або 88,7 % до передбаченого річного плану Невикористані кошти в сумі 315,7 тис. грн., повернуто до державного бюджету .

- освітньої субвенції з державного бюджету – 98 020,7 тис. грн., або 100% до передбаченого плану звітного періоду;

- субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потреби – 245,8 тис. грн., або 100% до передбаченого плану звітного періоду;

- субвенції з державного бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` - 1941,8 тис. грн., з них 2,4 тис. грн. повернено до державного бюджету;

- субвенції з державного бюджету на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 12369,5 тис. грн., або 99,8% до передбаченого плану звітного періоду. Невикористані кошти в сумі 26,4 тис.грн. повернено до державного бюджету;

- 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 – 2072,5 тис. грн., або 100 % до передбаченого плану звітного періоду;

- іншої дотації з місцевого бюджету - 323,0 тис. грн., або 100 % до передбаченого плану звітного періоду;

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2198,3 тис. грн. або 100 % до передбаченого плану звітного періоду;

- іншої субвенції з місцевого бюджету – 152,3 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), - 1045,6 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- 825,7 тис. грн., або 99,6 % до передбаченого плану; Невикористані кошти в сумі 3,6 тис.грн. повернено до обласного бюджету;

- 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 плану звітного періоду;

- субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 156,0 тис. грн., або 100% до передбаченого плану звітного періоду

- 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. У 2025 році освоєно 10 800,0 тис. грн.

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 2025 рік по загальному фонду склали 493 419,6тис. грн., що складає 99,6 % до уточненого річного плану 2025 року 495 663,9 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 309 100,0 тис. грн., тобто 62,6 %. На оплату спожитих енергоносіїв витрачено 31 552,8 тис. грн., або 6,4 %, на придбання медикаментів та продуктів харчування – 8 976,6 тис. грн., або 1,8 %.

Найбільшу питому вагу у складі видатків займають видатки на фінансування установ і заходів соціально-культурної сфери – 69,3 %.

Установи освіти профінансовані на 99,9 %, при уточненому плані на рік 260 394,7 тис.грн., видатки склали 260 014,5 тис. грн. Витрати на утримання дитячих дошкільних закладів за 2025 рік склали 49 791,7 тис.грн., або 100 % до уточнених призначень на рік.

Загальні видатки на утримання загальноосвітніх шкіл складають 186 634,6 тис. грн., що становить 100 % до уточнених річних призначень.

По установах освіти проведено капітальні видатки на суму 23 552,8 тис. грн.

Установи культури освоїли асигнування на 97,5 % , відповідно до уточнених річних призначень, касові видатки склали 37 660,8 тис. грн.

Установи фізичної культури профінансовані на 100 % відповідно до уточнених річних призначень.

Галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення» профінансована на 100 %, касові видатки – 44 259,3 тис. грн., в тому числі бюджетний комунальний заклад «Центр надання соціальних послуг» освоїв призначення на 100 %.

Видатки по фінансуванню житлово-комунального господарства за звітний період по загальному фонду склали 54 716,6 тис. грн., що становить 100 % 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 122 946,8 тис. грн., що складає 65,7 % до уточненого річного плану 187 072,4 тис. грн.

На проведення капітальних видатків освоєно 108 368,8 тис. грн., з них на придбання найнеобхіднішого обладнання та інвентарю використано 10 234,5 тис. грн., на капітальний ремонт об'єктів – 9 156,4 тис. грн., на реконструкцію та реставрацію – 33 350,1 тис. грн., на надання капітальних трансфертів – 55 627,8 тис. грн.

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

Начальник фінансового відділу

Наталія РОМ