

# **I. ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2026 РІК**

Інформація про соціально-економічний стан Волочиської міської ТГ

## **Промисловість**

Промисловий комплекс громади представлений харчовою, машинобудівною, легкою промисловістю, виробництво інших неметалевих мінеральних виробів та іншими галузями економіки. В основне звітне коло у 2025 році входить 12 промислових підприємств (ПП «Аграрна компанія 2004», ТзОВ «Торгова компанія «ВІТАГРО», відокремлений підрозділ Волочиський машинобудівний завод ПАТ «Мотор Січ», ТзОВ «Укренергосистеми» фотогальванічна сонячна електростанція», ТзОВ «Віт Енерджі «Ріпна», філія «Цегельний завод м.Волочиськ» ТзОВ «Тернопільбуд», ТзОВ «Волочиський цегельник», ПП «Транс-Авто-Д», ТзОВ «Птахофабрика «Волочиська», Волочиська філія ТзОВ «Агробізнес», ВКПТМ «Тепловик», ВКПВКГ «Джерело»).

За січень-вересень 2025 року реалізація промислової продукції збільшилася в 2,4 рази і становить 3,941 1,674 млрд. грн., що на 2,267 млрд.грн. більше в порівнянні до 2024 року. Збільшено відповідно і обсяг реалізованої продукції - з розрахунку на 1 особу по громаді склав 117,6 тис.грн., що на 68,0 тис. гривень більше ніж у минулому році.

## **Сільське господарство**

Агропромисловий комплекс представлений 73 активними сільськогосподарськими підприємствами : ТОВ-6, ФГ-43, СФГ-22, ПП-1,СК-1.

Загальна посівна площа по всіх категоріях господарств у 2025 році склала 35,7 тис.га.

Станом на 01 грудня 2025 року агровиробниками завершено роботи по збору зернових і зернобобових культур, валовий збір становить по всіх категоріях господарств 126,0 тис. тонн зерна з усіх зернових та зернобобових культур при середній урожайності 81,2 ц/га, а саме:

- озимої пшениці на площі 8,5 тис. га намолочено 60,7 тис. тонн при середній урожайності 71,2 ц/га (3,3% менше до минулого року);
- озимого ячменю на площі 45 га намолочено 229,1 тис. тонн при середній урожайності 50,9 ц/га (4,7% більше до минулого року);
- ярого ячменю на площі 2,4 тис. га намолочено 19,8 тис. тонн при середній урожайності 83,4 ц/га (середня врожайність 14,8% більша до минулого року) (ПП «Аграрна компанія 2004» - 85,5 ц/га) ;

- ярої пшениці на площі 4 га намолочено 24,8 тонн при середній урожайності 62,1 ц/га (36,7% менше до минулого року);
- гречки на площі 148,6 га намолочено 216,8 тонн при середній урожайності 14,6 ц/га (на 0,7% менше до минулого року);;
- кукурудзи на зерно на площі 4,4 тис. га (90%) намолочено 44,3 тис. тонн при середній урожайності 101,4 ц/га (на 15,1% менше до минулого року);

Збір олійних культур проведено на площі 17,3 тис.га. зокрема:

- соняшника на площі 2,3 тис. га намолочено 8,1 тис. тонн при середній урожайності 35,8 ц/га на (11,3% менше до минулого року);
- озимого ріпаку на площі 1,7 тис. га намолочено 7,0 тис. тонн при середній урожайності 40,8 ц/га (на 1,2% більше до минулого року);
- сої на площі 13,3 тис. га (90%) намолочено 38,5 тис. тонн при середній урожайності 28,9 ц/га (на рівні минулого року);

Цукрових буряків викопано на площі 1,2 тис. га , накопано 85,1 тис. тонн солодких коренів при середній урожайності 714,9 ц/га.

В агроформуваннях громади станом на 01.12.2025 року нараховується 5221 голів ВРХ, в тому числі корів 2211 голів. На 1 грудня 2025 року поголів'я свиней становить 45 039 голів, на птахофабриці нараховується 324 468 голів птиці.

Обсяг вирощування сільськогосподарських тварин в загальному зменшився проти січня-листопада 2024 року на 4,2 %, в тому числі птиці свійської збільшився на 3,1%, свиней зменшився на 11,4 %.

### **Транспорт та зв'язок**

Зовнішні та внутрішні транспортні зв'язки громади здійснюються залізничним та автомобільним транспортом.

Забезпечено населені пункти громади регулярним автобусним сполученням та багаторазовим автобусним сполученням з обласним центром, окремими районними центрами Хмельницької області, з містами Київ, Вінниця, Чернівці, Тернопіль, Львів.

Здійснюють перевезення пасажирів автомобільним транспортом загального користування три місцеві перевізники: автотранспортне підприємство ПП "Волочиськтранс" та фізичні особи - підприємці Олійник В.М., Шимчишин О.В.

### **Капітальні інвестиції**

Протягом січня-вересня 2025 року в розвиток економіки громади за рахунок всіх джерел фінансування вкладено 940,180 млн. грн. капітальних інвестицій. На одну особу припадає 28,1 тис.грн.

### **Заробітна плата**

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за вересень 2025 року склала 18 578,6 гривень, та зросла на 30,8% у

порівнянні з відповідним періодом попереднього року, що в 2,3 рази більше мінімальної заробітної плати (8000,0 грн.).

Заборгованості із вилати заробітної плати на підприємствах, установах та організаціях громади немає.

### **Мале підприємництво**

Функціонують ринки: ринок Волочиського РайСТ на 230 торгових місць; комунальний ринок "Центральний" на 236 торгових місць.

В громаді зареєстровано 65 фермерських господарств, які використовують сільськогосподарські угіддя площею – 3204,77 га, в тому числі оренда.

В громаді надаються комп'ютерні, фото, відео, перукарські, косметологічні послуги, послуги по ремонту побутової техніки, меблів, обслуговуванню і ремонту автотранспорту, послуги по перевезенню пасажирів та багажу, послуги по виготовленню та встановленню пластикових вікон та дверей, ролетів, послуги по ремонту та пошиттю одягу, туристичні послуги.

На постійному контролі питання прийняття регуляторних актів, їх оприлюднення, отримання пропозиції від суб'єктів господарювання та Державної регуляторної служби України, врахування їх при прийнятті даних рішень. На контролі перебуває 7 регуляторних актів. Відповідно до встановлених законодавством термінів постійно проводяться відстеження на предмет їх значимості, актуальності та

### ***Оцінка доходів міського бюджету громади***

Доходи міського бюджету Волочиської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2026 рік обраховані в сумі **486 069 800 гривень**. Зростання власних надходжень дохідної частини порівняно з очікуваними надходженнями 2025 року складе 39 061 965 гривню.

Показники дохідної частини міського бюджету на 2026 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинних норм бюджетного та податкового законодавства.

При прогнозуванні дохідної частини міського бюджету на 2026 рік було враховано:

➤ наявні статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2025 рік, прогноз економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки, затверджений постановою КМУ від 06.08.2025 № 946;

➤ застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів у розмірі 64 % ( без врахування податку на

доходи з фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців);

➤ продовжено зарахування 13,44% акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального;

➤ застосування ставок місцевих податків і зборів з 1 січня 2026 року, згідно рішення 9-ї сесії міської ради від 04.06.2021 року № 1-9/2021 «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Волочиської міської територіальної громади» із змінами;

➤ продовження застосування пільги із сплати земельного податку підприємствам, установам, організаціям для розміщення та постійної діяльності Збройних Сил України код 15.01.( на період дії воєнного стану) згідно рішення сесії від 06.07.2022 року № 2-20 /2022 «Про внесення змін до рішення міської ради від 04.06.2021 року № 1-9/2021 « Про встановлення місцевих податків і зборів на території Волочиської міської територіальної громади»;

➤ періоди дії воєнного стану.

➤ фактичне виконання дохідної частини бюджету за 11 місяців 2025 року;

➤ наявну податкову базу 2025 року.

### **Доходи міського бюджету громади**

Обсяг доходів міського бюджету громади на 2026 рік обраховано в сумі **590 049 800** гривень, у тому числі: *загального фонду* – **486 069 000** гривень, *з них:* власні доходи загального фонду – **470 000 000** гривень; освітня субвенція – **89 864 300** гривень; додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації -**10 487 600** грн., дотація 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 – **1 317 500** гривень, субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці педпрацівниківс ІРЦ - **2 311 000** гривень., *спеціального фонду* – **16 069 800** гривень , з них бюджет розвитку - **10 000 000** гривень.

Індекс податкостроможності територіальної громади на 2026 рік за розрахунком Міністерства фінансів України становить 1,37, реверсна дотація складає **26 323 500** грн.

### **Податок на доходи фізичних осіб**

**Основним** джерелом надходжень загального фонду міського бюджету є **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага якого становить **69,6%** від **прогнозного показника доходів загального фонду 2026 року**.

➤ Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2026 рік здійснений з врахуванням розміру мінімальної заробітної

плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки у розмірі 3470 грн., чисельності працюючих, прогнозного обсягу фонду оплати праці, середньомісячної заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу України.

**Прогнозні показники податку на доходи фізичних осіб** по міському бюджету громади на **2026 рік становлять 329 250 000 гривень.**, що на **18 533 168** гривень, або **109,1** відсотка більше очікуваних надходжень 2025 року.

Факторами впливу на надходження податку на доходи фізичних осіб у 2026 році, є застосування нормативу розподілу податку відповідно до норм бюджетного законодавства (без урахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців) із урахуванням збільшення розміру мінімальної заробітної плати та підвищення заробітних плат працівників бюджетних установ, поступового зростання ділової активності суб'єктів господарювання, з огляду на можливості в періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

#### **Розрахунок податку на доходи фізичних осіб на 2026 рік.**

грн.

<b>№ п/п</b>	<b>Показник</b>	<b>Надходження податку</b>
1.	Очікувані надходження податку на доходи фізичних осіб у 2025 році (контингент)	456 910 731
2.	<b>Прогнозні показники податку на доходи фізичних осіб на 2026 рік (контингент) , в тому числі:</b>	<b>514 453 125</b>
3.	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	447 109
4.	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	53 906 250
5.	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	6 093 750
6.	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами	7 343 750

7.	Міський бюджет - 64%	329 250 000
----	----------------------	-------------

### **Податок на прибуток**

Від комунальних підприємств громади в 2025 році очікуються надходження податку на прибуток в сумі 22 535 гривень. При розрахунку прогнозних надходжень податку на 2026 рік враховано динаміку надходжень за попередні рік та сталу ставку податку - 18%.

За 11 місяців 2025 року 3-ма комунальними підприємствами громади до бюджету перераховано податок на прибуток в сумі 22 535 гривень, в т.ч. КП « Волочиське бюро технічної інвентаризації Волочиської міської ради» - 10 129 гривні, ВГПВ «Архітектурно – планувальне бюро» - 2410 грн., Волочиське КП « Ринок центральний» - 9 996 гривень. На 2026 рік заплановано податку на прибуток 24 000 гривень.

### **Рентна плата**

Розрахунок прогнозного показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) на 2026 рік здійснено з урахуванням надходжень поточного року та заплановано в сумі 20 700 гривень.

Об'єктом оподаткування рентною платою за спеціальне використання лісових ресурсів є: деревина, заготовлена в порядку рубок головного користування; деревина, заготовлена під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів та інше .

Рентна плата за видобування корисних копалин загальнодержавного значення зараховується до міського бюджету в розмірі 5 відсотків. Прогнозний показник рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення до міського бюджету на 2026 рік становить 20 700 гривень, що на рівні очікуваних надходжень 2025 року.

Рентна плата за видобування корисних копалин місцевого значення зараховується до міського бюджету в розмірі 100 відсотків. Прогнозний показник рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення на 2026 рік становить 41 000 гривень, що на рівні очікуваного показника 2025 року.

### **Акцизний податок**

По акцизному податку на 2026 рік заплановані надходження в загальній сумі 26 900 000 гривень., в т.ч. за напрямками:

- з виробленого в Україні пального – 1 500 000 гривень;
- з ввезеного на митну територію України пального – 13 000 000 гривень.
- з роздрібної реалізації тютюну – 7 900 000 гривень;

- з роздрібної реалізації алкоголю – 4 500 000 гривень;

Розрахунок акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів та акцизний податок з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального визначено за чинним законодавством з урахуванням прогнозних обсягів реалізації та споживання підакцизних товарів.

### **Місцеві податки і збори**

Розрахунок прогнозних надходжень місцевих податків і зборів на 2026 рік здійснено відповідно до вимог Податкового кодексу України та відповідно ставок прийнятих рішенням сесії Волочиської міської ради від 04.06.2021 року № 1-9/2021«Про встановлення місцевих податків і зборів на території Волочиської міської територіальної громади ».

Загальний обсяг місцевих податків і зборів на 2026 рік визначаємо в сумі **110 003 200** гривень, в тому числі: податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 12 716 400 гривень; плата за землю – 32 284 100 гривень; єдиний податок – 64 936 700 гривень; туристичний збір – 66 000 гривень, що на 14.4 %, або 13 815 887 гривень більше очікуваних надходжень 2025 року.

### **Податок на майно**

Розрахунок прогнозованої суми податку на майно, зокрема, **податку на нерухомість** (податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) на 2026 рік здійснено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб і становить 12 716 400 гривень. Порівняно із очікуваним показником 2025 року податок на нерухомість збільшено на 11,0 % .

В 2026 році податок за житлову нерухомість сплачуватиметься за 2025 рік з розрахунку для юридичних – 86,47 грн за 1 кв. м., для фізичних осіб – 20,0 грн. за 1 кв.м. (відповідно 1,0 % та 0,25 % від мінімальної зарплати на 01.01.2025 року - 8647 грн. та 01.01.2025 року – 8000 грн відповідно ).

За нежитлову нерухомість податок сплачуватиметься в 2026 році юридичними та фізичними особами з врахуванням розміру мінімальної заробітної плати відповідно до диференційованих ставок в залежності від цільового призначення будівлі.

**Обсяг плати за землю** на 2026 рік визначаємо в сумі 32 284 100 гривень, в тому числі: земельний податок – 10 662 100 гривень (33,0 % в загальній сумі плати за землю); орендна плата – 21 662 000 гривень (67,1%). Порівняно із очікуваним показником 2025 року плата за землю збільшується на 12,7 %.

### **Туристичний збір**

Відповідно до рішення сесії міської ради від від 04.06.2021 року № 1-9/2021« Про встановлення місцевих податків і зборів на території

Волочиської міської територіальної громади » встановлені диференційовані ставки туристичного збору в залежності від вартості проживання в готелях, а саме:

- для внутрішнього туризму – 0,5 %;
- для в'їзного туризму – 1%.

Платником туристичного збору в 2025 році були юридичні особи ВПВ Машинобудівний завод ПАТ "Мотор Січ" 2 960 гривні., та фізична особа-підприємець Ніщун Н.В. – 57 078 гривень.

Враховуючи тенденцію надходжень 2025 року у 2026 році заплановано отримати даного збору 66 000 гривень.

### **Єдиний податок**

Єдиний податок для суб'єктів малого підприємництва на 2026 рік розраховано в сумі 64 936 700 гривень, що більше від очікуваних надходжень 2025 року на 3 953 500 гривень, або на 14 відсотків.

Відповідно до Податкового кодексу України ставки єдиного податку для 1-ї групи платників встановлюються у межах до 10% до прожиткового мінімуму для працездатних осіб, а для 2-ї групи у межах 20% до мінімальної заробітної плати на 1 січня календарного року.

Рішенням сесії міської ради 04.06.2021 року № 1-9/2021 « Про встановлення місцевих податків і зборів на території Волочиської міської територіальної громади », ставки єдиного податку для 1-ї групи платників встановлені у розмірі 10% від прожиткового мінімуму ( на 01.01.2026 року – 3209 грн.), а для 2-ї групи платників – 13 % до мінімальної заробітної плати ( на 01.01.2026 року - 8647 грн.).

Для 3-ї групи платників згідно Податкового кодексу України ставка податку встановлена у розмірі 5% від доходу (без ПДВ).

База оподаткування для 4-ї групи єдиного податку визначається за нормативною грошовою оцінкою земельної ділянки з урахуванням коефіцієнта індексації, визначеного станом на 01 січня податкового (звітного) року, відповідно до порядку, передбаченого для плати за землю згідно ПКУ.

Розрахунок єдиного податку по фізичних особах здійснено з врахуванням кількості платників податку – 1332 СПД (1-а група – 280 СПД, 2-а група – 568 СПД , 3-я група – 395 СПД) . Прогнозна сума податку по фізичних особах обрахована в сумі 36 000 000 гривень, що на 5 350 000 гривень більше очікуваних надходжень 2025 року.

По юридичних особах розрахунок єдиного податку здійснено з врахуванням кількості платників та незмінності ставок податку, а саме: 3% від доходу – у разі сплати податку на додану вартість окремо, до 5% доходу - у разі включення до складу податку на додану вартість, а також збільшення обсягу оподаткованого доходу суб'єктів господарювання на 16,5 % до очікуваних надходжень 2025 року.

Прогнозна сума єдиного податку по юридичних особах на 2026 рік визначена в сумі **7 600 000** гривень, що на 1 078 000 гривень, або 16,5 % більше очікуваних надходжень 2025 року.

Прогнозні надходження єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, заплановано в сумі **21 336 700** гривень.

### **Дохід від власності та підприємницької діяльності**

Прогноз надходження *частини чистого прибутку комунальних підприємств*, яка підлягає зарахуванню до міського бюджету на 2026 рік визначений в сумі **12 000** гривень.

Згідно рішення сесії міської ради «Про затвердження Порядку та нормативу відрахування частини чистого прибутку (доходу), для підприємств комунальної власності Волочиської міської ради до міського бюджету у 2026 році» КП МК «Житлосервіс», ВКП ТМ «Тепловик», ВКП ВКГ «Джерело», КП «Центральний ринок», КП «Волочиське бюро технічної інвентаризації Волочиської міської ради», КП Волочиська центральна аптека №11, КП «Волочиське госпрозрахункове проектно – виробниче архітектурно - планувальне бюро», КП Комбінат комунальних підприємств» за результатами фінансово-господарської діяльності.

Відрахування частини прибутку (доходу) здійснюється комунальними підприємствами міської ради за результатами фінансово-господарської діяльності звітного періоду у розмірі 1%.

### **Плата за надання адміністративних послуг**

Прогнозні надходження плати за надання адміністративних послуг заплановані на 2026 рік в сумі **3 141 500** гривень, що на 12,0 % більше очікуваних надходжень 2025 року, оскільки вони не є сталими і залежать від кількості наданих послуг в.т.ч:

- ✓ **адміністративний збір** за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань заплановано в сумі 89 500 гривень;
- ✓ плата за надання **інших адміністративних послуг** Розрахунок прогнозних надходжень плати за надання інших адміністративних послуг на 2026 рік планується в сумі 1 512 000 гривень;
- ✓ **адміністративний збір** за реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень заплановано в сумі 620 000 гривень;
- ✓ **плата за скорочення** термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав запланована в сумі 920 000 гривень.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності заплановано в сумі 920 000 гривень .

### **Державне мито**

Обсяг прогнозного надходження державного мита в 2026 році визначено в сумі **198 000** гривень, в тому числі: державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування – **198 000** гривень.

На 2026 рік заплановано **69 000 гривень** орендної плати за водні об'єкти, що відповідає укладеним договорам оренди.

### **Доходи спеціального фонду**

Планові надходження *спеціального фонду* міського бюджету Волочиської міської ТГ на 2026 рік обраховано в сумі **16 069 800 гривень**.

Структуру доходів спеціального фонду міського бюджету в 2026 році складатимуть наступні джерела:

- податкові надходження - 194 800 грн.;
- неподаткові надходження – 5 825 000 грн;
- доходи від операцій з капіталом - 10 000 000 грн;
- цільові фонди - 50 000 грн.

Прогнозні надходження екологічного податку на 2026 рік передбачені в сумі 194 800 гривень.

Надходження коштів бюджету розвитку, а саме коштів від продажу земель не сільськогосподарського призначення та прав на них на 2026 рік заплановано в сумі 10 000 000 гривень.

Прогнозні показники власних надходжень бюджетних установ на 2026 рік визначені в сумі 5 825 000 гривень, згідно наданих розрахунків бюджетних установ, а саме: освіта – 5 025 000 гривень, культура – 800 000 гривень.

Надходження коштів до цільових фондів заплановано 50 000 гривень.

### **Міжбюджетні трансфери**

Міжбюджетні трансфери на 2026 рік передбачені міському бюджету в сумі **103 980 400** гривень, з них: освітня субвенція– **89 864 300** гривень; дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – **1 317 500** гривень, субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти на оплату праці педпрацівників ІРЦ – **2 311 000** гривень, додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації -**10 487 600** грн.

### **Видатки міського бюджету**

Видаткова частина сформована на основі поданих головними розпорядниками коштів міського бюджету бюджетних запитів та забезпечує в повній мірі видатки на оплату:

- праці працівників бюджетної сфери розрахованої виходячи із розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної

тарифної сітки з 1 січня 2026 року – 3470 грн. та розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2026 року – 8647 грн.

Для розрахунку потреби в коштах на:

- оплату вартості харчування, медикаментів та інших поточних видатків бюджетних установ застосовано індекс споживчих цін 10 %, визначений у Законі України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» від 03 грудня 2025 року № 4695-ІХ.

Загальний обсяг видатків міського бюджету на 2026 рік визначено у сумі 623 259 563 грн., з них обсяг видатків загального фонду бюджету у сумі 541 666 100 грн. та видатків спеціального фонду бюджету – 81 593 463 грн. (в тому числі кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку – 32 314 300 грн.).

Видатки загального фонду міського бюджету фінансуватимуться за рахунок:

- доходів міського бюджету, надходження яких у 2026 році прогнозується в сумі - 470 000 000 гривень;
- додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації - 10 487 600 гривень;
- субвенцій з державного бюджету(освітня) - 89 864 300 гривень;
- дотація 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 - 1 317 500 гривень;
- субвенція з обласного бюджету на утримання ІРЦ - 2 311 000 гривень.

## **Видатки бюджету громади на 2026 рік за галузевою ознакою**

### **Державне управління**

На утримання виконавчого апарату міської ради та його структурних підрозділів в 2026 році за КПКВ 0110150 затверджені видатки в сумі 55 327 540 грн., що більше очікуваного виконання показників 2025 року на 3 250 740 грн., за КПКВ 3710160 передбачено видатки в сумі 1 800 000 грн.

Фінансування видатків по даній галузі, як і у 2025 році, буде здійснюватись за рахунок власних доходів міського бюджету.

У складі запланованих асигнувань враховані видатки на заробітну плату з нарахуваннями на неї в сумі 49 590 500 гривень., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 3 756 340 гривень. На оплату послуг зв'язку, транспортне обслуговування, поточний ремонт та інші адміністративно-господарські витрати передбачено 1 612 000 гривень. На Програму навчання та підвищення кваліфікації працівників, посадових осіб

місцевого самоврядування, депутатів, керівників комунальних підприємств, установ і організацій Волочиської міської ради на 2026-2030 роки за КЕКВ 2282 передбачено 50 000 гривень.

На придбання комп'ютерної техніки, меблів та обладнання по капітальних видатках заплановано 50 000 гривень.

По КПКВ 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» заплановані асигнування в сумі 2 500 160 гривень. Дані кошти передбачається спрямувати на виконання заходів Програми "Інша діяльність у сфері державного управління Волочиської міської ради на 2025-2026 роки" – 2 100 000 гривень та заходів Програми комунальної установи «Волочиський трудовий архів» на 2026-2030 роки – 400 160 гривень.

### Освіта

На утримання закладів освіти міською радою в бюджеті громади на 2026 рік передбачені видатки в сумі **268 428 900** гривень, з них по:

**загальному фонду – 261 403 900** гривень, **спеціальному фонду – 7 025 000** гривень.

Особливостями формування, розподілу та спрямування видатків загального фонду бюджету громади по галузі «освіта» на 2026 рік є:

1. Освітня субвенція в сумі 89 864 300 гривень буде спрямована на оплату праці педагогічних працівників 16 закладів загальної освіти.
2. Видатки за рахунок власних доходів бюджету громади в сумі 167 911 100 гривень, додаткової дотації з обласного бюджету в сумі 1 317 500 гривень та субвенції з обласного бюджету на утримання ІРЦ в сумі 2 311 000 гривень будуть спрямовані на заробітну плату іншого персоналу та поточне утримання ЗЗСО, ЗДО, навчально-виховних комплексів, ліцеїв, інклюзивно-ресурсного центру, позашкільну освіту, централізовану бухгалтерію, групу централізованого господарського обслуговування в кількості 35 установ.

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників установ та закладів освіти обчислений в сумі 204 710 100 гривень.

В складі даних видатків заплановані кошти на виплату основної заробітної плати, виходячи із : розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2026 року – 3470 грн. та розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2026 року – 8647 грн.; доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов'язковий характер (виплата матеріальної допомоги, грошової допомоги педагогічним працівникам, надбавки за вислугу років, за престижність праці педпрацівникам (в середньому розмірі від 10 до 20 відсотків), за шкідливі умови праці тощо); доплати до рівня мінімальної заробітної плати.

Видатки загального фонду на харчування учнів пільгової категорії старших класів становлять 13 100 000 гривень, із розрахунку 50 гривень, на харчування дітей в дошкільних навчальних закладах становлять 4 300 000 грн, із кількістю дітей, що відвідують дитячі садки та дошкільні відділення шкіл 757 дітей, в тому числі міські діти – 557 та сільські діти – 200 та розрахунку 50 гривень на 1 дитину в міській місцевості (40%-бюджет,60%-батьки) та 50 гривень у сільській місцевості (60%-бюджет,40% за рахунок батьківських коштів).

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обраховані, виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2023-2025 роки, діючих тарифів, проіндексованих на коефіцієнти росту, і становлять 26 070 800 гривень, що на 4 572 092 гривні більше уточненого плану 2025 року.

По капітальних видатках для дитячих садків заплановано 200 000 гривень на придбання найнеобхіднішого обладнання та для закладів загальної середньої освіти за рахунок міського бюджету передбачаються кошти в сумі 1 800 000 гривень на проведення капітальних робіт та на придбання найнеобхіднішого обладнання.

Видатки за рахунок власних надходжень по спеціальному фонду по установах освіти бюджету громади заплановані в сумі 5 025 000 гривень.

### **Охорона здоров'я**

У бюджеті на 2026 рік на фінансування Програми розвитку КП "ЦПМСД" на 2026-2030 роки передбачено кошти по загальному фонду в сумі 5 000 000 гривень: в тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2 351 700 гривень, пільгових рецептів – 1 600 000 гривень, на медикаменти – 250 000 гривень, оплата праці фельдшерів – 486 900 гривень, поточний ремонт – 161 400 гривень, технічне обслуговування газових мереж та інших послуг - 150000 гривень.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг для КНП «Волочиська багатопрофільна лікарня» передбачено 9 500 000 гривень. На утримання пологового відділення заплановано 3 000 000 гривень.

На капітальний ремонт кардіологічного відділення Волочиської багатопрофільної лікарні –заплановано 3 000 000 гривень.

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

**Кошти по КПКВ 0813160** «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» передбачені у розмірі – 1 000 000 гривень для виплати фізичним особам територіальної

громади, які здійснюють догляд, на фінансування Програми «Піклування» Волочиської міської ради на 2026-2030 роки».

**По КПКВ 0813242** «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачено 5 500 000 гривень на фінансування Програми «Піклування» Волочиської міської ради на 2026-2030 роки».

**По КПКВ 0813192** «Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» передбачено 50 000 гривень на фінансування Програми «Піклування» Волочиської міської ради на 2026-2030 роки».

**По КПКВ 0813180** «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг» передбачено 300 000 гривень згідно рішень виконкому на фінансування Програми «Піклування» Волочиської міської ради на 2026-2030 роки».

**По КПКВ 0813121** «Здійснення соціальної роботи та надання соціальних послуг центрами соціальних служб та центрами надання соціальних послуг особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах» передбачено кошти у розмірі 30 000 000 гривень на утримання КНП «Центр надання соціальних послуг» Волочиської міської ради, як отримувача бюджетних коштів.

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників обчислений в сумі 26 500 000 гривень.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, виходячи із фактичного споживання натуральних показників 2023-2025 років, діючих тарифів на енергоносії та з врахуванням прогнозного їх росту у 2026 році, і становлять 1 000 000 гривень.

**По КПКВ 0813230** «Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану» передбачено 190 000 гривень на фінансування місцевої цільової Програми «Піклування» Волочиської міської ради на 2026-2030 роки».

**По КПКВ 0813031** «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» передбачено 8000 гривень на фінансування Програми «Піклування» Волочиської міської ради на 2026-2030 роки».

**По КПКВ 0813033** «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» передбачено 3 000 000 гривень на фінансування Програми «Піклування» Волочиської міської ради на 2026-2030 роки».

**По КПКВ 0813035** «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» передбачено 600 000 гривень на фінансування Програми «Піклування» Волочиської міської ради на 2026-2030 роки».

**По КПКВ 0813140** «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» передбачено 500 000 гривень на фінансування Програми «Піклування» Волочиської міської ради на 2026-2030 роки».

### **Культура і мистецтво**

По галузі культура в міському бюджеті на 2026 рік передбачені видатки в сумі **45 286 200** гривень, з них по:

- загальному фонду – **44 846 200** гривень;
- спеціальному фонду – **490 000** гривень (власні надходження).

Фінансування видатків по відділу культури і туризму, як і у 2025 році, буде здійснюватись за рахунок власних доходів міського бюджету.

За рахунок цих коштів планується утримання 68 установ культури: 1 школа естетичного виховання, 1 центральна бібліотека, 1 міська бібліотека, 25 бібліотек у сільській місцевості, один музей, Центр культури та дозвілля, 35 клубних установи у сільській місцевості, 1 міський клуб, господарська група та централізована бухгалтерія.

Кількість штатних одиниць по установам культури і мистецтва станом на 01.01.2026 року складає 152,25 штатних одиниць.

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників даних установ обчислений в сумі 34 680 800 гривень, що більше уточнених планових призначень 2025 року на 3 650 600 гривень, або 11,8 % . В складі даних видатків заплановані кошти на виплату: основної заробітної плати виходячи із розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2026 року – 3470 грн. та розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2026 року – 8647 грн.; надбавок і доплат до заробітної плати, які носять обов'язковий характер (робота в нічний час, за почесне звання, шкідливі умови праці, вислугу років тощо); матеріальної допомоги.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2023 – 2025 роки, діючих тарифів, проіндексованих на коефіцієнти росту, в сумі 6 528 000 гривень.

В міському бюджеті враховано видатки по **КПКВ 0114082** « Інші заходи в галузі культури і мистецтва» в сумі 50 000 грн. на реалізацію культурно-мистецьких заходів, відзначення найважливіших пам'ятних та ювілейних дат громади.

За рахунок капітальних видатків :

**По КПКВ 1014030** «Забезпечення діяльності бібліотек» заплановано кошти в сумі 300 000 гривень на поповнення бібліотечних фондів.

**По КПКВ 1014060** «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» заплановано

200 000 гривень на придбання сценічних костюмів для художніх колективів ЦКД Гармонія.

**По КПКВ 1011080** «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» заплановано 200 000 гривень на придбання сценічного взуття та костюмів, музичних інструментів для школи мистецтв.

### **Фізична культура та спорт**

В бюджеті громади на 2026 рік передбачені видатки на утримання установ фізичної культури та спорту, спортивних заходів в загальній сумі **10 359 100** гривень.

За рахунок цих коштів планується утримання **дитячо-юнацької спортивної школи** (9 823 100 гривень), **центру «Спорт для всіх»** (386 000 гривень) та **проведення навчально-тренувальних зборів і змагань** (150 000 гривень). Кількість штатних одиниць по ДЮСШ станом на 01.01.2026 року складає 36,25 штатних одиниць, з них тренери 21,25 штатних одиниць. По ДЮСШ кількість дітей станом на 01.01.2026 року – 472 учня в 44 групах.

Видатки на заробітну плату працівників установи враховані в обсязі 7 250 000 гривень і розраховані відповідно до нормативних актів.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв видатки враховані в повному обсязі в сумі 1 018 100 гривень, та розраховані на підставі аналізу фактичного споживання в натуральних показниках за 2023 -2025 роки, діючих тарифів на енергоносії та з врахуванням прогнозного їх росту у 2026 році.

Видатки на утримання центру «Спорт для всіх» (КПКВ 0615061) заплановано 386 000 гривень, з них на оплату праці з нарахуваннями 366 000 гривень та на придбання обладнання 20 000 гривень. Штатна чисельність центру - 5,0 од.

### **Житлово-комунальне господарство**

В бюджеті громади на 2026 рік по загальному фонду передбачаються видатки **по КПКВ 0116030** «Організація благоустрою населених пунктів» в сумі 31 464 800 гривень на благоустрій громади, **по КЕКВ 2273** – 8 680 000 гривень - оплата за електроенергію по освітленню вулиць міста та сільських населених пунктів громади, **по КЕКВ 2275** – 184 800 гривень - вивезення сміття, **по КЕКВ 2210** – 500 000 гривень на придбання витратних матеріалів для благоустрою міста, **по КЕКВ 2240** – 500 000 гривень на оплату послуг по благоустрою території громади. На капітальні видатки заплановано 10 800 000 гривень, з них на придбання обладнання і матеріалів – 300 000 гривень, на капітальний ремонт 1 500 000 гривень та на капітальні трансферти підприємствам 9 000 000 гривень.

**За КПКВ 0116011** «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» передбачені кошти у розмірі 3 735 000 гривень. З них на капітальні видатки – 2 200 000 гривень.

**за КПКВ 0116013** «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» передбачені кошти у розмірі 4 400 000 гривень для проведення ремонту водогонів, свердловин в селах та утримання ділянки по ремонту водопровідно-каналізаційних мереж.

**за КПКВ 0116017** «Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства» передбачені кошти у розмірі 26 000 000 гривень на утримання Комбінату комунальних підприємств.

**за КПКВ 0116071** «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» передбачені кошти у сумі 2 500 000 гривень для ВКП «Джерело», ВКП ТМ «Тепловик», КП МК «Житлосервіс».

### **Економічна діяльність**

В бюджеті громади на 2026 рік по загальному фонду

**за КПКВ 0117461** « Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» передбачені видатки на «Програму реформування та розвитку житлового господарства на 2026 – 2028 роки» в загальній сумі 6 500 000 гривень, в тому числі за **КЕКВ 2210** передбачено асигнування в сумі 100 000 гривень на придбання асфальту та щебеню, за **КЕКВ 2240** передбачено виділення бюджетних асигнувань на оплату за надані транспортні послуги по проведенню поточного ремонту доріг громади приватним підприємцем Сіньковим В.М., «Аграрною компанією 2004» та іншими в сумі 400 000 гривень. На проведення капітального ремонту доріг місцевого значення передбачено 6 000 000 гривень.

**По КПКВ 0117110** передбачено кошти на Програму соціально-економічного розвитку Волочиської міської територіальної громади на 2026-2028 роки" в сумі 20 000 гривень на відшкодування частини вартості придбаних доїльних апаратів фізичними особами.

**По КПКВ 0117640** « Заходи з енергозбереження» передбачено 10 000 гривень на відшкодування частини кредитів по проведених заходах з енергозбереження по Програмі соціально-економічного розвитку Волочиської міської територіальної громади на 2026-2028 роки"

**По КПКВ 0117680** « Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування» передбачено 37 000 гривень на сплату внесків в Асоціацію міст та в Асоціацію органів місцевого самоврядування.

**По КПКВ 0117693** «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» заплановано видатки в сумі 300 000 гривень на фінансову підтримку КП « Волочиська центральна аптека №11».

### Інша діяльність

В складі видатків міського бюджету по КПКВ 3718710 передбачено резервний фонд в сумі 500 000 гривень.

По КПКВ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» передбачено кошти в сумі 200 000 гривень для фінансування «Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної та техногенної безпеки на території Волочиської міської територіальної громади на 2026-2030 роки»

По КПКВ 0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» передбачено кошти в сумі 4 000 000 грн. на фінансування заходів та робіт на фінансування заходів «Програми підтримки Збройних сил України, сил безпеки та оборони Волочиської міської територіальної громади на 2026 рік».

По КПКВ 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» передбачено кошти в сумі 7 000 000 гривень. а саме : на фінансування «Програми Волочиської міської ради "Безпечна громада" на 2026-2028 роки» - 500 000 гривень; на фінансування «Програми забезпечення охорони прав і свобод людини, профілактики злочинності та підтримання публічної безпеки і порядку на території Волочиською міською територіальною громадою на 2026 рік» - 1 700 000 гривень; на фінансування «Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної та техногенної безпеки на території Волочиської міської територіальної громади на 2026-2030 роки» - 200 000 гривень; на фінансування «Програми підтримки Збройних сил України , сил безпеки та оборони Волочиської міської територіальної громади на 2026 рік» - 3 600 000 гривень, на фінансування «Програми підтримки управління стратегічних розслідувань в Хмельницькій області Департаменту стратегічних розслідувань Національної поліції України Волочиською міською радою» на 2026-2027 роки – 500 000 гривень, на фінансування «Програми забезпечення національної безпеки на території Волочиської МТГ Хмельницького району Хмельницької області» на 2026 рік – 500 000 гривень.

### Публічні інвестиції

На 2026 рік за рахунок надходження коштів до бюджету розвитку спеціального фонду, що плануються в сумі **10 000 000** гривень від продажу земель несільськогосподарського призначення та за рахунок коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) в сумі **32 314 300** гривень, місцевого запозичення **33 209 363** гривень та гранду Європейського банку в сумі **5 691 161** гривень передбачено провести видатки по спеціальному фонду

бюджету (капітальні видатки бюджету розвитку) на загальну суму **81 214 824** гривень, в тому числі :

1. Капітальний ремонт будівлі Волочиського ліцею №1 по вул. Незалежності, 39 м. Волочиськ, Хмельницької області. Коригування. – 10 909 108 гривень за рахунок запозичення.
2. Капітальний ремонт – термомодернізація лікувального корпусу №2 (кардіологічного, гінекологічного, пологового відділень) КНП «Волочиська багатопрофільна лікарня) за адресою Незалежності, 68 м. Волочиськ Хмельницької області. Коригування. – 1 164 300 гривень за рахунок міського бюджету, 5 691 161 гривень за рахунок гранду Європейського Банку та 12 323 576 гривень за рахунок запозичення.
3. Капітальний ремонт – термомодернізація будівлі КНП «Центр надання соціальних послуг» Волочиської міської ради за адресою вул. Симона Петлюри, 33 в м. Волочиськ Хмельницької області. Коригування. – 9 976 679 гривень за рахунок запозичення.
4. Реконструкція каналізаційних очисних споруд повної біологічної очистки продуктивністю 5000 м3/добу вул. Копачівська №6 в м. Волочиськ, Хмельницької області – 14 500 000 гривень за рахунок міського бюджету.
5. Капітальний ремонт - влаштування резервної вітки магістрального водопроводу по вулиці Запорізькій Волочиського КП ВКГ «Джерело» м. Волочиськ – 497 400 гривень за рахунок міського бюджету.
6. Капітальний ремонт ГКНС Волочиського КП ВКГ «Джерело» за адресою Героїв УПА 26-А в м. Волочиськ – 397 200 гривень за рахунок міського бюджету.
7. Реконструкція приміщення за адресою вул. Незалежності, 86 з облаштуванням молодіжного простору, кінозалу на 50 глядацьких місць – 5 000 000 гривень за рахунок міського бюджету.
8. Благоустрій міського озера (реконструкція заживлюючого водогону), пляжу та паркової зони – 5 255 400 гривень за рахунок міського бюджету.
9. Будівництво сонячної електростанції на каналізаційних очисних спорудах , потужністю 150 кВт по вул. Копачівській, 1 м. Волочиськ – 1 000 000 гривень за рахунок міського бюджету.
10. Реконструкція спортивного майданчика мікрорайону «Поділля» - 2 500 000 гривень за рахунок міського бюджету.
11. Капітальний ремонт дорожнього покриття вул. Войцехівського, м. Волочиськ – 5 000 000 гривень за рахунок міського бюджету.
12. Капітальний ремонт дорожнього покриття вул. Окружна, с. Користова – 5 000 000 гривень за рахунок міського бюджету.
13. НУШ – 2 000 000 гривень за рахунок міського бюджету.

## Природоохоронні заходи

**По КПКВ 0118312** «Оброблення (відновлення, у тому числі сортування, та видалення) відходів», на виконання «Програма реформування та розвитку житлово-комунального господарства Волочиської міської ради на 2026 – 2028 роки» у міському бюджеті на 2026 рік за рахунок надходження коштів від екологічного податку в обсязі 194 800 гривень пропонується передбачити видатки по КЕКВ 2210 на придбання сміттєзбірників для утилізації відходів.

## Кредитування

**По КПКВ 3718861** «Надання бюджетних позичок суб'єктам господарювання» передбачені кошти в сумі 600 000 гривень на виконання заходів «Програми реформування та розвитку житлово-комунального господарства Волочиської міської ради на 2026 – 2028 роки».

**По КПКВ 3718862** «Повернення бюджетних позичок, наданих суб'єктам господарювання» кошти, в сумі 600 000 гривень будуть повернуті КП «Центральна аптека №11» до бюджету в повному обсязі не пізніше 20 грудня 2026 року.

## **Інформація**

### **про хід виконання міського бюджету за 11 місяців 2025 року**

Зміни до бюджетного та податкового законодавства дозволили збільшити ресурс міського бюджету та підвищили рівень її фінансової забезпеченості.

Так, за 11 місяців 2025 року до загального фонду міського бюджету надійшло податків, зборів (обов'язкових платежів) без врахування міжбюджетних трансфертів 383 837 467 гривень, що становить 101,53 % до уточнених показників, затверджених міською радою на січень-листопад 2025 року, з них:

- податку на доходи фізичних осіб – 259 592 072 грн., або на 3 782 696 грн. більше уточненого плану;
- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 22 535 грн., або на 1 465 грн. менше затвердженого плану;
- рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів 256 317 грн., або 29 867 тис.грн. більше затвердженого плану;
- акцизного податку – 21 873 926 грн., або на 852 496 грн. більше уточненого плану;

- місцевих податків і зборів – 96 187 313 грн., або на 689 965 грн. більше уточненого плану;
- частини чистого прибутку комунальних підприємств, що належать до комунальної власності Волочиської міської ради – 11 926 грн., або на 10 286 грн. більше затвердженого плану;
- адміністративних зборів та платежів 3 085 426 грн., що на 138 846 грн. більше затвердженого плану.

До спеціального фонду міського бюджету (із врахуванням трансфертів) за 11 місяців 2025 року надійшло 27 495 959 грн., або 44,1 відсотка до затверджених показників.

Виконання дохідної частини спеціального фонду міського бюджету (без трансфертів) до затвердженого плану становить 104,4 % (затверджений план 25 955 950 грн., фактично отримано – 27 091 959 грн.).

Отримано дотації та субвенцій з державного та обласного бюджету до загального фонду 110 787 554 грн., виконання 100,0 %.; до спеціального фонду 402 000 грн., виконання 1,1 %.

Отримані міським бюджетом доходи спрямовано на :

- виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, оплату енергоносіїв та комунальних послуг, які споживаються бюджетними установами;

- фінансування інших видатків, необхідних для виконання бюджетними установами своїх функцій та пріоритетних програм.

Видатки міського бюджету за 11 місяців 2025 року по загальному фонду склали 438 723 276 гривень, що складає 89,4 % до уточненого річного плану 490 789 980 гривень. При фінансуванні головних розпорядників 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 281 983 939 гривень, тобто 64,3 %. На оплату спожитих енергоносіїв витрачено 23 734 911 гривень, або 5,4 %, на придбання продуктів харчування та медикаментів – 15 743 349 гривень, або 3,6 %.

На проведення капітальних видатків освоєно 76 453 466 гривень, з них на придбання найнеобхіднішого обладнання та інвентарю використано 6 950 349 гривень, на капітальні ремонти та реконструкцію приміщень – 28 078 894 гривень, на капітальні трансферти підприємствам та органам державного управління інших рівнів – 41 424 223 гривень. Видатки проведені за рахунок власних ресурсів, інших місцевих бюджетів.

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

Установи освіти профінансовані на 89,8 %, при уточненому плані на рік 258 800 129 гривень видатки склали 232 352 893 гривень. Вартість одного діто-дня на харчування дітей пільгової категорії по школах та учнів 1-4 класів з 01 вересня – 50,0 грн., вартість харчування по дитячих дошкільних установах склала 50,0 грн.

По закладах освіти проведено капітальні видатки на суму 10 682 357 гривень.

Галузь « Охорона здоров'я» профінансована на 81,4 %, при уточненому плані на рік 19 98 8300 гривень видатки склали 16 267 029 гривень.

Установи культури та фізичної культури освоїли асигнування відповідно на 84,4 % та 89,8 %.

Галузь „Соціальний захист та соціальне забезпечення“ профінансована на 96,6 %.

Видатки спеціального фонду міського бюджету без врахування власних надходжень становлять 89 524 052 гривень, що складає 44,86 % до уточненого річного плану 199 568 140 гривень.

**Начальник фінансового відділу**

**Наталя РОМ**