ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ
ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ
ВАРАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
майдан Незалежності, 1, м. Вараш, Вараський р-н,
Рівненська обл., 34403, код ЄДРПОУ **02771664**,
тел. (**03636) 2-36-25**, e-mail: **finance@varashmtg.gov.ua**

На №_____ від _____

Міському голові
Олександру МЕНЗУЛУ

Інформація про виконання
бюджету за І квартал 2024 року

Інформація про виконання бюджету Вараської міської територіальної громади за І квартал 2024 року

За даними звіту управління Державної казначейської служби України у м.Вараші про виконання місцевих бюджетів за січень-березень 2024 року надходження до *загального фонду* бюджету Вараської міської територіальної громади склали **243 млн 469 тис. 400 грн.**

Доходи загального фонду бюджету (без урахування офіційних трансфертів) склали **201 млн 739 тис. 500 грн**, що становить **106,6% (+12 млн 494 тис. грн)** до планового показника.

Основними бюджетоформуючими податками бюджету міської територіальної громади є податок та збір на доходи фізичних осіб і місцеві податки і збори.

В структурі власних доходів загального фонду бюджету частка податку та збору на доходи фізичних осіб склала **83,4%**, його надходження склали **168 млн 165 тис. 900 грн**, що на **6 млн 699 тис. 900 грн**, або на **4,1%**, більше планового показника.

Частка місцевих податків та зборів, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України, у структурі власних доходів загального фонду бюджету склала **11,2%**. Фактичні їх надходження склали **22 млн 586 тис. 200 грн**, що на **2 млн 347 тис. 500 грн**, або на **11,6%**, більше планового показника та на **3 млн 361 тис. 200 грн,** або на **17,5%,** більше проти таких надходжень за відповідний період минулого року.

В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага припадає на єдиний податок – **48,9% (11 млн 047 тис. 400 грн**). Приріст надходжень єдиного податку проти відповідного періоду 2023 року склав **33,8% (+ 2 млн 793 тис. 500 грн**). Частка плати за землю склала **47,1% (10 млн 647 тис. 400 грн**). Приріст надходжень плати за землю проти

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ ВК КМР
вих.56-7300-24 від 18.04.2024
Підписання НАЧАЛЬНИК ТАЦЮК ВАЛЕНТИНА ВІКЕНТІЇВНА
242F9C070000000000000000000000000001

2023 року склав **6,9%** (**+ 685 тис. 100 грн**). Частка податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, склала **3,8%** (**853 тис. 400 грн**) від загального обсягу надходжень місцевих податків і зборів. Спад надходжень податку на нерухоме майно проти 2023 року склав **14,7% (-146 тис. 600 грн**). Надходження транспортного податку та туристичного збору в структурі місцевих податків і зборів займають близько **0,2 %** та складають **25 тис.грн** та **13 тис.грн** відповідно.

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності склав **2 млн 166 тис. 200 грн,** що становить **1,1%** від обсягу власних доходів загального фонду бюджету.

Частка рентної плати в структурі власних доходів загального фонду бюджету склала близько **0,4% (812 тис. 500 грн)**. Перевиконання затвердженого показника склало **190,2%**, або **532 тис. 500 грн**. Приріст рентної плати проти показника минулого року склав **718 тис. 100 грн.**

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) склали **5 млн 878 тис. 500 грн,** що становить **2,9%** від обсягу власних доходів загального фонду бюджету. Плановий показник виконано на 99,6%. Проти минулого року приріст акцизного податку склав **19,8%** (+ **970 тис. 800 грн**).

Частка неподаткових надходжень у структурі власних доходів загального фонду бюджету склала **1,0%**. Фактичні їх надходження склали **2 млн 130 тис. 200 грн**, що на **881 тис.грн,** або **на 70,5%,** більше планового показника та на **330 тис. 600 грн,** або **на 18,4%,** більше проти таких надходжень за відповідний період 2023 року.

Офіційні трансферти до загального фонду бюджету територіальної громади склали **41 млн 729 тис. 900 грн.**

*Доходи спеціального фонд*у бюджету склали **4 млн 083 тис. 300 грн**, з яких: **1 млн 717 тис. 600 грн (42,1%)** - субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду; **2 млн 100 тис. 100 грн (51,4%)** - власні надходження бюджетних установ; **222 тис. 500 грн** (**5,5%**) – екологічний податок; **13 тис. 500 грн** (**0,3%)** – кошти від продажу земельних ділянок; **29 тис. 100 грн** (**0,7%**)- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності; **500 грн** – відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла.

В цілому доходи бюджету міської територіальної громади станом на 01.04.2024 склали **247 млн 552 тис. 700 грн**, що на **14 млн 653 тис. 500 грн**, або на **6,3%**, більше планового показника.

Виконання бюджету **по видатках та кредитуванню** в умовах воєнного стану здійснювалося з урахуванням вимог Закону України «Про правовий

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ ВК КМР
вих.56-7300-24 від 18.04.2024
Підписання НАЧАЛЬНИК ТАЦЮК ВАЛЕНТИНА ВІКЕНТІЇВНА
242F9C070000000000000000000000000000001

режим воєнного стану», постанов Кабінету Міністрів України від 11.03.2022 №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», від 09.06.2021 №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» та інших законодавчих актів. Проведення платежів здійснюється в особливому режимі згідно черговості в установленому законодавством порядку.

Станом на 01.04.2024 року виконання бюджету Вараської міської територіальної громади по видатках та кредитуванню становить **72,8**% до уточненого плану, у тому числі: по ***загальному фонду*** – **79,5**%, по ***спеціальному фонду*** – **31,6**%. Тобто, при уточненому плані на січень-березень 2024 року в сумі **259 млн 164 тис. 200 грн**, на утримання бюджетних установ та виконання програмних завдань використано **188 млн 679 тис. 700 грн**, у тому числі по видатках **188 млн 696 тис. 300 грн**, по кредитуванню повернуто ”-” **16 тис. 600 грн**.

По ***загальному*** фонду, при уточненому плані на звітний період **222 млн 811 тис. грн**, використано **177 млн 208 тис. 500 грн**.

По ***спеціальному*** фонду, при уточненому плані в сумі **36 млн 353 тис. 200 грн**, використано **11 млн 471 тис. 200 грн**, у тому числі по видатках – **11 млн 487 тис. 800 грн**; по кредитуванню повернуто ”-” **16 тис. 600 грн**.

За рахунок бюджету Вараської міської територіальної громади утримується **59 установ та закладів**, в тому числі:

- 34 заклади та установи освіти (14 закладів дошкільної освіти, 14 закладів загальної середньої освіти (*10 ліцеїв, 4 гімназії,*), 1 центр дитячої та юнацької творчості, 1 інклюзивно-ресурсний центр, 1 центр професійного розвитку педагогічних працівників, 1 централізована бухгалтерія управління освіти, 1 група по централізованому господарському обслуговуванню, 1 дитяча мистецька школа департаменту культури, туризму, молоді та спорту);
- 12 закладів культури і мистецтва (2 бібліотеки, 4 будинки культури, 3 клуби, центр дозвілля, централізована бухгалтерія, комунальний заклад «Парк культури та відпочинку»);
- 9 установ державного управління (в т.ч. Вараська міська військова адміністрація);
- 3 установи соціального захисту та соцзабезпечення (Вараський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю імені З.А.Матвієнко, Вараський центр соціальних служб та послуг, Вараський молодіжний центр департаменту культури, туризму, молоді та спорту);
- 1 заклад фізичної культури та спорту (дитячо – юнацька спортивна школа управління освіти).

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ ВК КМР
вих.56-7300-24 від 18.04.2024
Підписання НАЧАЛЬНИК ТАЦЮК ВАЛЕНТИНА ВІКЕНТІЇВНА
242F9C070000000000000000000000000000001

Видатки бюджету по заробітній платі та нарахуваннях на неї працівників бюджетних установ та закладів проведені в повному обсязі та становлять **130 млн 588 тис. 335 грн**, видатки на харчування становлять **3 млн 922 тис 661 грн**, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв бюджетних установ використано **5 млн 401 тис 858 грн**.

На **програму мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи** (на виконання завдань щодо відсічі збройної агресії, забезпечення недоторканності державного кордону та захисту держави, реалізації заходів територіальної оборони та захисту безпеки населення) з бюджету Вараської міської територіальної громади за І квартал 2024 року використано **13 млн 076 тис. 900 грн.**

Виконання **бюджету розвитку** громади за І картал 2024 року становить **9 млн 489 тис. 996 грн.**

Станом на 01.04.2024 року по **коштах загального фонду бюджету** дебіторської та кредиторської заборгованості зареєстровано не було.

Станом на 01.04.2024 року по **коштах спеціального фонду бюджету** зареєстровано:

- ***кредиторську заборгованість за видатками*** **в сумі 123 тис. 693 грн,** (в т.ч. прострочена - 123 тис. 693 грн), **по КТПКВК МБ 7460 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури» -** не проведено розрахунки за надані послуги в грудні 2023 року за технічний нагляд за капітальним ремонтом вул. Хлібороб від будинку №38 до перехрестя з вул. Шкільна в с.Стара Рафалівка (договір №4330-Д-105-23 від 18.07.2023 з ФОП Козак В.В., акт наданих послуг №1 від 27.12.2023р.);

- ***дебіторську заборгованість за доходами*** **в сумі 195 тис. 112 грн по** КТПКВК МБ 1000 «Освіта», а саме:

- нарахована та невідшкодована плата за здане в оренду приміщення в сумі 121 тис. 767 грн;

- нарахована і невідшкодована батьківська плата за харчування дітей в закладах дошкільної освіти в сумі 35 тис. 300 грн та закладах загальної середньої освіти в сумі 38 тис. 45 грн;

- ***кредиторську заборгованість за доходами*** **в сумі 1 млн 75 тис. 796 грн** по КТПКВК МБ 1000 «Освіта», а саме:

- переплата батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти в сумі 823 тис. 915 грн та закладах загальної середньої освіти в сумі 202 тис. 735 грн;

- переплата батьківської плати за навчання дітей в комунальному закладі «Вараська мистецька школа» - 7 тис. 235 грн;

- переплата орендарями плати за оренду приміщень – 16 тис. 910 грн;

- забезпечувальний депозит орендарів - 25 тис. 1 грн.

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ ВК КМР
вих.56-7300-24 від 18.04.2024
Підписання НАЧАЛЬНИК ТАЦЮК ВАЛЕНТИНА ВІКЕНТІЇВНА
242F9C070000000000000000000000000001

На звітну дату рахується заборгованість **по КТПКВК МБ 8821 «Надання пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла»**:

по **загальному фонду** дебіторська заборгованість складає **190 тис. 229 грн**, кредиторська заборгованість – **190 тис. 229 грн;**

по **спеціальному фонду** дебіторська заборгованість складає **501 тис. 99 грн,** кредиторська заборгованість – **501 тис. 99 грн.**

Презентація виконання бюджету з використанням діаграм додається.

Начальник фінансового управління Валентина ТАЦЮК

Олена ХАНДУЧКА 2-43-83
Людмила ПРИМАЧИК 3-12-38
Алла МАКСИМЧУК 2-38-75

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ ВК КМР
вих.56-7300-24 від 18.04.2024
Підписання НАЧАЛЬНИК ТАЦЮК ВАЛЕНТИНА ВІКЕНТІЇВНА
242F9C070000000000000000000000000001