

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ВАРАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ**

майдан Незалежності, 1, м.Вараш, Рівненська область, 34400

телефон / факс (03636) -2-36-25 E-mail: finansy@varash-rada.gov.ua

Код ЄДРПОУ 02771664

## 

## Виконавчий комітет

## Вараська міська рада

### Інформація про виконання бюджету

### Вараської міської територіальної громади

### за перше півріччя 2022 року

#### I. Загальна характеристика виконання бюджету

Для забезпечення ефективного функціонування бюджетної сфери та життєвонеобхідних потреб жителів територіальних громад у період дії воєнного стану Офісом Президента України, Урядом України, Верховною Радою України та іншими органами виконавчої влади прийнято низку оперативних рішень та встановлені особливості бюджетного процесу. Адже, в умовах воєнного стану надзвичайно важливо забезпечити оперативне, належне та безперервне виконання місцевих бюджетів.

За даними звіту управління Державної казначейської служби України у м.Вараші про виконання місцевих бюджетів за січень-червень 2022 року надходження до загального фонду бюджету Вараської міської територіальної громади склали **473 455,3 тис.грн**.

Доходи загального фондубюджету (без урахування офіційних трансфертів) склали **372 276,2 тис.грн**, що становить **100,0%** до планових надходжень та **114,7%** (+**47 831,6 тис.грн**) до показника відповідного періоду 2021 року.

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 податок та збір на доходи фізичних осібзаймає **88,6%**, його надходження склали **329 975,1**тис.грн, що на **52 206,7**тис.грн,або на **18,8%,** більше проти надходженьза відповідний період минулого року.

Частка місцевих податків і зборів у структурі власних доходів загального фонду бюджету складає **8,9%**. Фактичні їх надходження склали **33 218,3**тис.грн, що на **2 184,5**тис.грн, або на **6,2%,** меншепроти таких надходжень за відповідний період минулого року.

Найбільша питома вага в структурі надходжень місцевих податків і зборів припадає на:

єдиний податок - **42,2%** (**14 016,3** **тис.грн**). Приріст надходжень єдиного податку проти відповідного періоду 2021 року склав **22,1%** (**2 539,7 тис.грн**);

плату за землю - **53,4%** (**17 752,1 тис.грн**). Спад надходжень плати за землю проти відповідного періоду 2021 року склав **13,3%** **(-2 731,2 тис.грн**).

Надходження акцизного податку та рентної плати за використання інших природних ресурсів склали **1,5%** (**5 718,1 тис.грн**) і **0,3%** (**1 137,6 тис.грн**) від обсягу власних доходів загального фонду бюджету відповідно.

Офіційні трансферти до загального фонду бюджету склали **101 179,1 тис.грн,** що складає 100,1% від передбачених розписом доходів бюджету на звітний період.

Доходи спеціального фондубюджету склали **3 687,3** **тис.грн**, з яких: **3376,8 тис. грн**, або **91,6%**, складають власні надходження бюджетних установ; **206,9 тис.грн**, або **5,6%**, - екологічний податок; **100,9 тис.грн**, або **2,7%, -** грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, і **2,3 тис.грн**, або **0,06%**, – надходження бюджету розвитку (відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла, кошти від продажу землі).

В цілому доходи бюджету міської територіальної громади станом на 01.07.2022 склали **477 142,6** тис.грн, що на **1 634,2** **тис.грн**, або на **0,3%**, більше планового показника.

1. **Видатки та заборгованість**

Відповідно до Закону України «Про правовий режим воєнного стану» затверджений механізм виконання в особливому режимі повноважень органами Казначейства, пов’язаних із здійсненням казначейського обслуговування бюджетних коштів в умовах воєнного стану в Україні або в окремих її місцевостях (далі - особливий режим).

В умовах воєнного стану пріоритетність здійснення видатків органами Казначейства встановлена постановою КМУ від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану». Проте, видатки загального фонду бюджету по заробітній платі та нарахуваннях на неї, видатки на харчування та придбання медикаментів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв здійснюються в повному обсязі.

Так, за перше півріччя 2022 року **виконання бюджету Вараської міської територіальної громади по видатках та кредитуванню** в особливому режимістановить 66,9 % до уточненого плану, в т.ч.: загальний фонд – 69,5 %, спеціальний фонд – 42,9 %.

Тобто, при уточненому плані на звітний період 528 717,3 тис.грн, на утримання бюджетних установ та виконання програмних завдань використано 353 773,1 тис.грн, у тому числі по видатках 353 792,4 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 19,3 тис.грн.

По загальному фонду, при уточненому плані на звітний період 477 612,2 тис.грн, використано 331 825,6 тис.грн.

По спеціальному фонду, при уточненому плані в сумі 51 105,1 тис.грн, виконано 21 947,5 тис.грн, у тому числі по видатках – 21 966,8 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 19,3 тис.грн.

Найбільша сума видатків загального фонду місцевого бюджету за звітний період припадає на видатки соціально – культурної сфери та проведення заходів – 225 964,9 тис.грн (68,1 %).

Видатки на забезпечення діяльності **органів місцевого самоврядування** (КТПКВК МБ **0150**, **0160**) за перше півріччя 2022 року становлять 46722,3 тис.грн,

(уточнений план на звітний період - 51 859,4 тис.грн), або 90,1 % до плану, в т.ч.: по загальному фонду – 46 721,6 тис.грн (уточнений план – 51 240,6 тис.грн), або 91,2 %, по спеціальному фонду при планових показниках в сумі 618,8 тис.грн касові видатки становлять 0,7 тис.грн, або 0,1 %.

На поточні видатки загального фонду по органах місцевого самоврядування при плані на звітний період 51 240,6 тис.грн направлено 46 721,6 тис. грн, з них:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 45 243,7 тис.грн;
* на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю – 334,7 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 501,9 тис.грн;
* видатки на відрядження – 23,1 тис.грн;
* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 603,5 тис.грн;
* інші поточні видатки – 14,7 тис.грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень (плата за послуги, що надаються бюджетними установами) становлять 0,7 тис.грн (на проведення конкурсу щодо міських перевезень пасажирів).

Видатки на **іншу діяльність у сфері державного управління** (КТПКВК МБ **0180**) у звітному періоді становлять 1 157,9 тис.грн (уточнений план на звітний період – 1 310,5 тис.грн), або 88,4 % до плану.

Поточні видатки загального фонду при плані на звітний період 423,8 тис.грн становлять 271,2 тис.грн, або 64 %. Кошти заплановані на виконання:

- міської програми з відзначення до державних, професійних та місцевих свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Вараською міською територіальною громадою на 2021-2025 роки;

- програми мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи у Вараській міській територіальній громаді на 2022 – 2025 роки;

- міської програми "Безпечна громада" на 2019-2023 роки;

- програми висвітлення діяльності Вараської міської ради та її виконавчих органів на 2022-2025 роки;

- програми «Громадський бюджет Вараської міської територіальної громади на 2021 – 2025 роки».

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на перше півріччя 2022 року 618,2 тис.грн використання коштів не проводилося.

Капітальні видатки за рахунок власних надходжень (благодійні внески, гранти та дарунки) становлять 886,6 тис.грн при уточненому плані 886,7 тис.грн (безкоштовно отримано флюорограф для КНП «Вараська багатопрофільна лікарня»).

Для забезпечення **надання освітніх послуг** (КТПКВК МБ **1000**)у звітному періоді використано коштів у сумі 196 141,0 тис.грн, або 76 % запланованої суми (уточнений план на перше півріччя 2022 року – 258 067,9 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 195 273,8 тис.грн (уточнений план – 247 679,0 тис.грн), або 78,8 %, по спеціальному фонду – 867,2 тис.грн (уточнений план на звітний період – 10 388,9 тис.грн), або 8,3 %.

Надання дошкільної освіти здійснюється у 14 закладах дошкільної освіти (*11 закладах міста та 3 сільських закладах - сіл Заболоття, Стара Рафалівка, Собіщиці*). Надання загальної середньої освіти здійснюється у 14 закладах загальної середньої освіти (*9 ліцеїв, 4 гімназії, 1 заклад загальної середньої освіти)*.

Крім того, у м.Вараш функціонують:

2 заклади позашкільної освіти (*музична школа, центр дитячої та юнацької творчості),*

інклюзивно-ресурсний центр,

центр професійного розвитку педагогічних працівників,

група централізованого господарського обслуговування,

централізована бухгалтерія управління освіти.

Питома вага видатків по галузі «Освіта» в сумі видатків загального фонду бюджету громади становить 58,8 %.

На поточні видатки галузі при уточненому плані загального фонду 247 679,0 тис.грн використано 195 273,8 тис.грн, з них:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 184 431,8 тис.грн;
* на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 437,6 тис.грн;
* на продукти харчування – 2 549,4 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 1 425,3 тис.грн;
* видатки на відрядження – 25,8 тис.грн;
* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 6 246,0 тис.грн;
* соціальне забезпечення – 112,5 тис.грн;
* інші поточні видатки – 45,4 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на перше півріччя 2022 року 9 521,7 тис.грн використання коштів не проводилося.

Власні надходження установ освіти сформувалися за рахунок платних послуг, що надаються установами управління освіти, плати за оренду майна бюджетних установ, благодійних внесків, грантів та дарунків та інших джерел власних надходжень. Видатки за рахунок власних надходжень становлять 867,2 тис.грн, з них:

* заробітна плата з нарахуваннями – 167,8 тис.грн;
* придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю – 636,9 тис.грн;
* продукти харчування – 41,9 тис.грн;
* інші поточні видатки – 20,6 тис.грн.

На видатки по **охороні здоров’я** та проведення програмних заходів з охорони здоров’я (КТПКВК МБ **2000**)у першому півріччі 2022 року направлено 11 015,8 тис.грн, або 78,1 % запланованої суми (уточнений план – 14 110,8 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 6 795,0 тис.грн (план – 8 431,6 тис.грн), або 80,6 %, по спеціальному фонду при плані на звітний період – 5 679,2 тис.грн використано 4 220,8 тис.грн.

На поточні видатки загального фонду по галузі «Охорона здоров’я» при уточненому плані 8 431,6 тис.грн використано 6 795,0 тис.грн на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям), з них:

* на багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню – 3 817,5 тис.грн;
* на первинну медичну допомогу населенню – 237,4 тис.грн;
* централізовані заходи з лікування онкологічних хворих – 1 068,0 тис.грн;
* інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я – 1 672,1 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на перше півріччя 2022 року 5 570,1 тис.грн використано на придбання обладнання 4 111,8 тис.грн, або 73,8 %.

Видатки за рахунок власних надходжень згідно актів приймання-передачі капітальних інвестицій становлять 109,0 тис.грн.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення** (КТПКВК МБ **3000**)у звітному періоді при уточненому плані 20 040,9 тис.грн становлять 16 163,4 тис.грн або 80,7 % до плану, у т.ч.: по загальному фонду – 16 105,9 тис.грн (уточнений план – 19 737,8 тис.грн), або 81,6 % та по спеціальному фонду – 57,5 тис.грн (уточнений план на звітний період – 303,1 тис.грн), або 19 %.

Питома вага видатків по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» в сумі видатків загального фонду бюджету громади становить 4,9%.

На поточні видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» при уточненому плані загального фонду 19 737,8 тис.грн використано 16 105,9 тис.грн, у тому числі:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 11 932,2 тис.грн;
* на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 45,3 тис.грн;
* на придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів – 23,4 тис.грн;
* на продукти харчування – 211,3 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 151,6 тис.грн;
* видатки на відрядження – 7,5 тис.грн;
* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 386,9 тис.грн;
* на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 3,7 тис.грн;
* субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 1 398,4 тис.грн;
* соціальне забезпечення – 1 945,6 тис.грн.

На капітальні видатки (бюджет розвитку) на придбання обладнання і предметів довгострокового користування при плані 245,6 тис.грн використання коштів не було.

Власні надходження сформувалися за рахунок надходжень від надання платних послуг в сумі 57,5 тис.грн і направлені на утримання відповідних бюджетних установ.

*Територіальним центром соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м.Вараш* (КТПКВК МБ 3104) протягом першого півріччя 2022 року використано 3 232,7 тис.грн загального фонду при плані 3 232,7 тис.грн (94,3 %).

На надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю *Вараським міським центром комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю імені З.А.Матвієнко* (КТПКВК МБ 3105) протягом першого півріччя 2022 року за рахунок коштів загального фонду використано 6 073,0 тис.грн при плані 6 796,7 тис.грн (89,4 %).

На здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення *Вараським* *міським центром соціальних служб* (КТПКВК МБ 3121)по загальному фонду використано 2 165,7 тис.грн при плані 2 538,3 тис.грн (85,3 %).

На видатки по *підліткових клубах за місцем проживання* (КТПКВК МБ 3132) та для проведення організаційних заходів по роботі з підлітками за місцем їх проживання в звітному періоді по загальному фонду використано 883,0 тис.грн при плані 1 227,4 тис.грн (71,9 %).

На утримання комунального закладу «Вараський молодіжний центр», а також на видатки з підтримки молодіжних ініціатив і різнобічного розвитку молоді (КТПКВК МБ 3133) у звітному періоді використано 358,5 тис.грн при плані 497,0 тис.грн, або 72,1 %.

На видатки установ **культури і мистецтва** (КТПКВК МБ **4000**)та проведення загальноміських заходів в галузі культури і мистецтва в звітному періоді використано 6 170,2 тис.грн бюджетних коштів при плані 8 364,3 тис.грн, або 73,8 %, у т.ч.: по загальному фонду – 6 082,9 тис.грн (уточнений план – 8 031,7 тис.грн), або 75,7 % та по спеціальному фонду – 87,3 тис.грн (уточнений план на звітний період – 332,6 тис.грн), або 26,2 %.

На поточні видатки по галузі «Культура і мистецтво» при уточненому плані загального фонду 8 031,7 тис.грн використано 6 082,9 тис.грн, у тому числі:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 5 617,1 тис.грн;
* на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 102,8 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 120,8 тис.грн;
* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 220,7 тис.грн;
* інші поточні видатки – 21,5 тис.грн.

Власні надходження установ культури сформувалися за рахунок надання платних послуг, благодійних внесків, грантів та дарунків та направлені на утримання закладів культури в сумі 87,3 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на перше півріччя 2022 року 2 078,0 тис.грн використання коштів не проводилося.

На утримання закладів та проведення заходів з **фізичної культури і спорту** (КТПКВК МБ **5000**)у першому півріччі 2022 року використано 1 707,9 тис.грн бюджетних коштів при плані 3 640,6 тис.грн, або 46,9 %, у т.ч.: по загальному фонду – 1 707,3 тис.грн (уточнений план – 3630,0 тис.грн), або 47 % та по спеціальному фонду – 0,6 тис.грн (уточнений план на звітний період – 10,6 тис.грн), або 5,7 %.

На поточні видатки по галузі «Фізична культура і спорт» при уточненому плані загального фонду 3 630,0 тис.грн використано 1 707,3 тис.грн, зокрема:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 1 335,3 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 138,6 тис.грн;

- видатки на відрядження – 20,7 тис.грн;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 88,3 тис.грн;

- на соціальне забезпечення – 121,8 тис.грн;

- на інші поточні видатки – 2,6 тис.грн.

На проведення *спортивної роботи* департаментом культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету міської ради (КТПКВК МБ **5011**, **5012**)на перше півріччя 2022 року передбачалося 1 198,4 тис.грн, використано 124,4 тис.грн, або 10,4 %.

*Дитячо-юнацька спортивна школа* м.Вараш (КТПКВК **5031**) утримується при управлінні освіти виконавчого комітету Вараської міської ради. Протягом звітного періоду 2022 року на її потреби використано 1 462,3 тис.грн загального фонду при плані 2 311,0 тис.грн, або 63,3%.

У звітному періоді по Програмі розвитку фізичної культури і спорту Вараської міської територіальної громади на 2021-2025 роки на *надання стипендій* міського голови (КТПКВК МБ **5062**) направлено 120,6 тис.грн коштів загального фонду бюджету громади при плані 120,6 тис.грн, або 100 %.

Відповідно до програм, затверджених міською радою, на **житлово-комунальне господарство** (КТПКВК МБ **6000**),за звітний період при плані 43 626,9 тис.грн використано бюджетних коштів у сумі 29 850,7 тис.грн, або 68,4 %. З них на:

* організацію благоустрою населених пунктів – 20 900,6 тис.грн;
* забезпечення функціонування підприємств, що надають житлово-комунальні послуги – 8 950,1 тис.грн.

На **утримання** **та розвиток автомобільних доріг** за рахунок коштів місцевого бюджету (КТПКВК МБ **7461**) при планових показниках на перше півріччя 2022 року 3 997,6 тис.грн використано 660,7 тис.грн, або 16,5 %.

На **заходи із запобігання та ліквідацій надзвичайних ситуацій** у звітному періоді використано 165,4 тис.грн при плані 660,4 тис.грн або 25 %.

На **заходи та роботи з мобілізаційної підготовки та територіальної оборони** (КТПКВК МБ **8220, 8240**) у звітному періоді направлено 670,1 тис.грн. коштів загального фонду місцевого бюджету при уточненому плані 7 531,3 тис.грн, або 8,9 %.

Видатки **на природоохоронні заходи** за рахунок цільових фондів (КТПКВК МБ **8340**)у звітному періоді при плані спеціального фонду бюджету 214,5 тис.грн не проводилися.

Протягом звітного періоду з **резервного фонду** використано коштів у сумі 15 692,6 тис.грн при плані 19 995,0 тис.грн або 78,5 %.

Обсяг резервного фонду місцевого бюджету станом на 01.07.2022 становить 19 695,4 тис.грн.

**Заборгованість**

Станом на 01.07.2022 року по **коштах загального фонду** **бюджету** зареєстровано:

***- дебіторську заборгованість*** в сумі **95,8 тис. грн.** Дана заборгованість виниклапо **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»у зв’язку з проведенням установами у 2021 році передплати періодичних видань на 2022 рік.

- ***кредиторську заборгованість* в сумі 214,6 тис. грн, в тому числі прострочена -142,2 тис. грн**,із них:

***-*** по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 3,3 тис. грн, в т. ч. прострочена 0,8 тис.грн ;

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 200,6 тис. грн, в т. ч прострочена 138,9 тис. грн;

- по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» - 7,0 тис.грн;

- по КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» - 3,7 тис.грн, з них прострочена 2,5 тис.грн.

Кредиторська заборгованість виникла в зв’язку з особливим режимом роботи органів Казначейства в умовах воєнного стану на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 **«**Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Станом на 01.07.2022 року по **коштах спеціального фонду** **бюджету** рахується:

- ***дебіторська заборгованість за видатками*** в сумі 56,4 тис. грн, в т. ч прострочена 50,2 тис. грн, а саме:

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» КТПКВК МБ 1000 «Освіта» – 6,2 тис. грн - витрати майбутніх періодів (передплата періодичних видань на 2022 рік, яка була проведена у 2021 році);

- по КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» КТПКВК МБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» - 50,2 тис грн, в т. ч. прострочена 50,2 тис.грн - це попередня оплата за послуги з капітального ремонту, яка виникла в одержувача бюджетних коштів місцевого бюджету - комунального підприємства «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради. Дана заборгованість – це непогашена попередня оплата за послуги по ремонту ліфтів. Виконавцем послуг ПП «Ліфт-експрес» роботи не виконані та кошти не повернуті. Вимог виставленої претензії щодо повернення отриманої суми підприємство не виконало. В результаті розгляду справи Господарським судом Рівненської області прийнято рішення про задоволення позовних вимог КП «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» ВМР. Було відкрито виконавче провадження в рамках якого проводяться відповідні виконавчі дії задля стягнення заборгованості.

- ***кредиторська заборгованість за видатками спеціального фонду*** становить 2,5 тис. грн тому числі прострочена – 2,5 тис. грн.Дана заборгованістьвиниклапо КЕКВ 2240«Оплата послуг (крім комунальних)»

у зв’язку з особливим режимом роботи органів Казначейства в умовах воєнного стану на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

- ***дебіторська заборгованість за доходами спеціального фонду*** на звітну дату зареєстрована в сумі 191,7 тис. грн по КТПКВК МБ 1000 «Освіта»– нарахована та невідшкодована плата за здані в оренду приміщення та нарахована і невідшкодована батьківська плата за харчування дітей в закладах дошкільної освіти;

***- кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду*** *становить 975,4 тис. грн, а саме:*

*-* по КТПКВК МБ 1000 «Освіта», із них: переплата батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти в сумі - 963,3 тис. грн, переплата орендарями плати за оренду приміщень в сумі 9,6 тис. грн; 1,7 тис. грн – переплата батьківської плати за навчання дітей в Вараській дитячій музичній школі.

- по КТПКВК МБ 4000 «Культура і мистецтво» - 0,8 тис. грн – авансові внески по орендній платі.

На звітну дату рахується заборгованість **по КТПКВК 8000 «Видатки та надання кредитів» по кредитуванню молодіжного житлового будівництва**. По ***загальному фонду*** дебіторська заборгованість складає 297,1тис. грн, кредиторська заборгованість – 297,1 тис. грн. По ***спеціальному фонду*** дебіторська заборгованість складає 516,8 тис. грн, кредиторська заборгованість – 516,8 тис. грн.

**III. Фінансування**

Для забезпечення збалансованості місцевого бюджету затверджено розпис фінансування місцевого бюджету. При внесенні змін до розпису видатків, які не забезпечені доходами, вносяться зміни у розпис фінансування.

Фінансування бюджету Вараської міської територіальної громади відбувалось за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду), за рахунок залишків коштів місцевого бюджету.

**IV. Кредитування**

В звітному періоді від повернення кредитів, наданих молодим сім’ям та одиноким громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла в попередні роки, до спеціального фонду бюджету надійшло 19,3 тис.грн.

**V. Міжбюджетні трансферти**

Протягом звітного періоду до бюджету Вараської міської територіальної громади надійшло 99 694,0 тис.грн коштів ***освітньої субвенції***. Касові видатки за рахунок даної субвенції становлять 90 569,1 тис.грн, або 90,8 % до плану.

Субвенція з місцевого (обласного) бюджету ***на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції*** *(на оплату праці з нарахуваннями педпрацівникам інклюзивно-ресурсних центрів)* при плані 1 099,3 тис.грн надійшла в повному обсязі. Касові видатки станом на 01.07.2022 становлять 845,7 тис.грн, або 76,9 % до плану.

Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами надійшла у сумі 290,2 тис.грн. Касові видатки за рахунок даної субвенції становлять 156,7 тис.грн, або 54 % до плану.

Протягом звітного періоду залишки коштів субвенцій з державного бюджету на рахунках Вараської міської територіальної громади станом на 01.01.2022 в сумі 5 014,3 тис.грн направлені ***обласному бюджету*** ***Рівненської області*** на виконання обласної програми забезпечення мобілізаційної підготовки та оборонної роботи в Рівненській області на 2021-2023 роки згідно п.22² розділу VI Бюджетного кодексу України, а саме:

* *освітньої* субвенції в сумі 1 089,6 тис.грн;
* субвенції на здійснення заходів щодо *соціально-економічного розвитку окремих територій* в сумі 258,1 тис.грн;
* субвенції *на розвиток комунальної інфраструктури*, у т.ч. на придбання комунальної техніки в сумі 3 446,2 тис.грн;
* субвенції *на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства* в сумі 6,1 тис.грн;
* субвенції *на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до інтернету в сільській місцевості* в сумі 214,3 тис.грн.

З бюджету Вараської міської територіальної громади протягом звітного періоду надані ***субвенції районному бюджету Вараського району*** на суму 3 450,0 тис.грн, а саме:

- на Програму підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву в Вараському районі надано коштів на суму 1 450 тис.грн;

- на Програму виконання повноважень місцевими органами виконавчої влади щодо реалізації регіональної політики та впровадження реформ у Вараському районі надано коштів у сумі 2 000,0 тис.грн.

У звітному періоді з бюджету Вараської міської територіальної громади надана ***субвенція ГУ Національної поліції в Рівненській області*** в сумі 1 599,4 тис.грн, а саме:

- для забезпечення участі у підготовці та виконанні завдань національного спротиву, забезпечення життєдіяльності населення і функціонування об’єктів інфраструктури (для забезпечення групи розмінування) у сумі 899,4 тис.грн;

- для здійснення повноважень поліцейськими Вараської міської територіальної громади у сумі 700,0 тис.грн.

З бюджету Вараської міської територіальної громади надана:

- ***субвенція пожежно-рятувальному підрозділу ДСНС у м.Вараш*** у сумі 850,0 тис.грн;

- ***субвенція для Вараського районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки*** у сумі 100,5 тис.грн.

Міністерством фінансів України на перше півріччя 2022 року бюджету Вараської міської територіальної громади доведений розмір *реверсної дотації* в сумі 59 976,6 тис.грн. Однак, на час воєнного стану, перерахування реверсної дотації до державного бюджету з місцевих бюджетів Казначейством не здійснюється, Так, станом на 01.07.2022 року органами Держказначейства до Державного бюджету України вилучено 16 660,2 тис.грн (27,8 %).

**VI. Інша інформація**

Рішення Вараської міської ради про затвердження бюджету Вараської міської територіальної громади на 2022 рік та додатки до нього підготовлені у відповідності до типової форми, розробленої Міністерством фінансів України.

Відповідно до ст. 115 Бюджетного кодексу України, рішення Вараської міської ради від 17.12.2021 №1173 «Про бюджет Вараської міської територіальної громади на 2022 рік», від 24.02.2022 №1373-РР-VIII, від 08.03.2022 №1378-РР-VIII, від 15.03.2022 №1382-РР-VIII, від 08.04.2022 №1386- РР-VIII, від 10.06.2022 №1500-РР- VIII, від 14.07.2022 №1544-РР- VIII, рішення виконавчого комітету Вараської міської ради від 22.04.2022 №133-РВ-22, від 05.05.2022 №140-РВ-22 «Про внесення змін до бюджету Вараської міської територіальної громади на 2022 рік» направлені до департаменту фінансів Рівненської обласної державної адміністрації для здійснення контролю за відповідністю бюджетному законодавству відповідних показників, у тому числі в частині делегованих повноважень.

Начальник фінансового управління Валентина ТАЦЮК

Олена Хандучка 2-43-83

Алла Максимчук 2-38-75

Віра Петрина 3-12-38