



**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  
Олександр МЕНЗУЛУ

Інформація про виконання  
бюджету за перше півріччя 2024  
року

**Інформація про виконання бюджету  
Вараської міської територіальної громади  
за перше півріччя 2024 року**

За даними звіту управління Державної казначейської служби України у м.Вараші про виконання місцевих бюджетів за січень-червень 2024 року надходження до загального фонду бюджету Вараської міської територіальної громади склали **548 млн 999 тис. 900 грн.**

Доходи загального фонду бюджету (без урахування офіційних трансфертів) склали **438 млн 320 тис. 600 грн**, що становить **115,6% (+59 млн 222 тис. 700 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 **83,5%**, його надходження склали **366 млн 21 тис. 900 грн**, що на **41 млн 547 тис. 900 грн**, або на **12,8%**, більше планового показника.

Частка місцевих податків та зборів, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України, у структурі власних доходів загального фонду бюджету склала **10,9%**. Фактичні їх надходження склали **47 млн 795 тис. 700 грн**, що на **8 млн 271 тис. 200 грн**, або на **20,9%**, більше планового показника та на **9 млн 348 тис. грн**, або на **24,3%**, більше проти таких надходжень за відповідний період минулого року.

В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага припала на плату за землю – **46,1% (22 млн 8 тис. 300 грн)**. Виконання планового показника надходжень плати за землю склало **104,0%**, приріст надходжень проти відповідного періоду 2023 року склав **5,9% (+ 1 млн 228 тис. 500 грн)**.

Частка єдиного податку склала **45,6% (21 млн 813 тис. 500 грн)**. Плановий показник по надходженню єдиного податку виконано на **132,9%**, його періоду 2023 року склав **39,3%**



№ 302-ПРВ-24-7320 від 02.08.2024

Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ  
МЕНЗУЛ ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ  
5E984D526F82F38F04000000BC2301E0AA7404

36  
81240131574  
02001

Частка податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, склала **8,0% (3 млн 841 тис. грн)** від загального обсягу надходжень місцевих податків і зборів. Приріст надходжень податку на нерухоме майно проти 2023 року склав **96,7% (+ 1 млн 887 тис. 800 грн)**.

Надходження транспортного податку та туристичного збору в структурі місцевих податків і зборів займають близько **0,3 %** та складають **91 тис. 700 грн** та **41 тис. 200 грн** відповідно.

В обсязі власних доходів загального фонду бюджету податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності склав **0,7%, або 3 млн 201 тис. 500 грн**, що на **3 млн 57 тис. 700 грн** більше проти показника минулого року.

Частка рентної плати в структурі власних доходів загального фонду бюджету склала **0,2% (895 тис. 300 грн)**. Понадпланові надходження затвердженого показника склали **59,9%**, або **335 тис. 300 грн**. Приріст рентної плати проти показника минулого року склав **632 тис. 800 грн**.

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) склали **12млн 927тис. 800грн**, що становить **3,0%** від обсягу власних доходів загального фонду бюджету. Плановий показник виконано на **109,3%**. Проти минулого року приріст акцизного податку склав **23,8% (+ 2 млн 486 тис. 300 грн)**.

Частка неподаткових надходжень у структурі власних доходів загального фонду бюджету склала **1,7%**. Фактичні їх надходження склали **7 млн 478 тис. 400 грн**, що на **4 млн 982 тис. 800 грн**, або на **199,7%**, більше планового показника та на **3 млн 420 тис. 900 грн**, або на **84,3%**, більше проти таких надходжень за відповідний період 2023 року.

Офіційні трансферти до загального фонду бюджету територіальної громади склали **110 млн 679 тис. 300 грн**.

*Доходи спеціального фонду* бюджету склали **8 млн 546 тис. 200 грн**, з яких: **1 млн 717 тис. 700 грн (20,1%)** - субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду; **6 млн 26 тис. 600 грн (70,5%)** - власні надходження бюджетних установ; **476 тис. 300 грн (5,6%)** – екологічний податок; **82 тис. грн (1,0%)** – кошти від продажу земельних ділянок; **242 тис. 700 грн (2,8%)**- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності; **400 грн** – відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла.

В цілому доходи бюджету міської територіальної громади станом на 01.07.2024 склали **557 млн 546 тис. 100 грн**, що на **61 млн 463 тис. 500 грн**, або на **12,4%**, більше планового показника.

Виконання бюджету **по видатках та кредитуванню** в умовах воєнного стану здійснювалося з урахуванням вимог Закону України «Про правовий режим воєнного стану», постанов Кабінету Міністрів України від 11.03.2022 №252 пня місцевих бюджетів у період воєнного



№ 302-ПРВ-24-7320 від 02.08.2024

Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ

МЕНЗУЛ ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ

5E984D526F82F38F04000000BC2301E0AA7404

36  
8124031574  
02002

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 01.07.2024 року виконання бюджету Вараської міської територіальної громади по видатках та кредитуванню становить **82,9%** до уточненого плану, у тому числі: по **загальному фонду – 85,6%**, по **спеціальному фонду – 66,6%**. Тобто, при уточненому плані на січень-червень 2024 року в сумі **564 млн 134 тис. 400 грн**, на утримання бюджетних установ та виконання програмних завдань використано **467 млн 845 тис. 300 грн**, у тому числі по видатках **467 млн 917 тис. 400 грн**, по кредитуванню повернуто ”-” **72 тис. 100 грн**.

По **загальному фонду**, при уточненому плані на звітний період **485 млн 229 тис. 800 грн**, використано **415 млн 301 тис. 700 грн**.

По **спеціальному фонду**, при уточненому плані в сумі **78 млн 904 тис. 600 грн**, використано **52 млн 543 тис. 600 грн**, у тому числі по видатках – **52 млн 615 тис. 700 грн**; по кредитуванню повернуто ”-” **72 тис. 100 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 мистецька школа департаменту культури, туризму, молоді та спорту);

- 12 закладів культури і мистецтва (2 бібліотеки, 4 будинки культури, 3 клуби, центр дозвілля, централізована бухгалтерія департаменту культури, туризму, молоді та спорту, комунальний заклад «Парк культури та відпочинку»);

- 9 установ державного управління (в т.ч. Вараська міська військова адміністрація);

- 3 установи соціального захисту та соціального забезпечення (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).

Видатки бюджету по заробітній платі та нарахуваннях на неї працівників бюджетних установ та закладів проведені в повному обсязі та становлять **302 млн 152 тис. 526 грн**, видатки на харчування становлять **11 млн 314 тис. 4 грн**, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв бюджетних установ та закладів становлять **11 млн 120 тис. 515 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 шість місяців 2024 року використано **36 млн 439 тис. грн.**

Виконання **бюджету розвитку** громади за шість місяців 2024 року становить **46 млн 977 тис. 19 грн.**

Станом на 01.07.2024 року по **коштах загального фонду бюджету** зареєстровано **кредиторську заборгованість за видатками** в сумі 1 млн. 208 тис. 116 грн (в тому числі прострочена – 577 тис. 174 грн), а саме:

- по **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – **474 тис. 495 грн**, в тому числі прострочена – 374 тис. 75 грн;

- по **КЕКВ 2240** «Оплата послуг (крім комунальних)» - **590 тис. 422 грн**, в тому числі прострочена - 66 тис. 584 грн;

- по **КЕКВ 2610** «Субсидії та поточні трансферти підприємцям (установам, організаціям)» - **17 тис. 790 грн**, в тому числі прострочена - 17 тис. 790 грн;

- по **КЕКВ 2800** «Інші поточні видатки» - **125 тис. 409 грн**, в тому числі прострочена - 118 тис. 725 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 01.07.2024 року по **коштах спеціального фонду бюджету** зареєстровано:

- **кредиторську заборгованість за видатками** в сумі **582 тис. 682 грн**, (в т.ч. прострочена - 509 тис. 066 грн),

- по **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – **85 тис. 306 грн**, в тому числі прострочена – 68 тис. 455 грн;

- по **КЕКВ 3110** «Придбання основного капіталу)» - **373 тис. 683 грн**, в тому числі прострочена - 316 тис. 918 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».

- по **КЕКВ 3130** «Капітальний ремонт» **КТПКВК МБ 7460 “Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури”** – **123 тис. 693 грн**, в тому числі прострочена 123 тис. 693 грн. Дана заборгованість виникла у зв'язку з тим, що в грудні 2023р. не було проведено розрахунки за надані ним ремонт вул. Хлібороб від будинку



№ 302-ПРВ-24-7320 від 02.08.2024

Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ

МЕНЗУЛ ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ

5E984D526F82F38F04000000BC2301E0AA7404

36  
81240131574  
02004

№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 199 тис. 930 грн по КТПКВК МБ 1000 “Освіта”**, а саме:

- нарахована та невідшкодована плата за здане в оренду приміщення в сумі 124 тис. 93 грн,

- нарахована і невідшкодована батьківська плата за харчування дітей в закладах дошкільної освіти в сумі 75 тис. 181 грн та закладах загальної середньої освіти в сумі 656 грн;

- **кредиторську заборгованість за доходами в сумі 841 тис. 229 грн по КТПКВК МБ 1000 “Освіта”**, а саме:

- переплата батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти в сумі 714 тис. 645 грн та закладах загальної середньої освіти в 117 тис. 457 грн, переплата батьківської плати за навчання дітей в комунальному закладі «Вараська мистецька школа» - 1 тис. 965 грн,

- переплата орендарями плати за оренду приміщень в сумі – 7 тис. 162 грн.

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 136 тис. 792 грн, кредиторська заборгованість – 136 тис. 792 грн. По спеціальному фонду дебіторська заборгованість складає 498 тис. 993 грн, кредиторська заборгованість – 498 тис. 993 грн.

Презентація виконання бюджету з використанням діаграм додається.

Начальник фінансового управління

Валентина ТАЦЮК

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



№ 302-ПРВ-24-7320 від 02.08.2024  
Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ  
МЕНЗУЛ ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ  
5E984D526F82F38F040000000BC2301E0AA7404

36  
8124031574  
02005