

### 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

## 

## **Вараська міська рада**

**Виконавчий комітет**

### Інформація про виконання бюджету

### Вараської міської територіальної громади

### за дев’ять місяців 2021 року

#### I. Загальна характеристика виконання бюджету

За даними звіту управління Державної казначейської служби України у м.Вараші про виконання місцевих бюджетів за січень-вересень 2021 року надходження до *загального фонду* бюджету Вараської міської територіальної громади склали 583 936,2 тис.грн.

*Доходи загального фонду бюджету (без урахування офіційних трансфертів)* склали 467 347,4 тис.грн, що становить 99,6% до планових надходжень (-1 993,6 тис.грн) та 122,8% (+86 826,2 тис.грн) до показника відповідного періоду 2020 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 осіб займає 85,0%, його надходження склали 397 349,1 тис.грн, що на 74 777,8 тис.грн, або на 23,2%, більше проти надходжень за відповідний період минулого року.

Частка місцевих податків і зборів у структурі власних доходів загального фонду бюджету складає 11,6%. Фактичні їх надходження склали 54 006,6 тис.грн, що на 9 775,3 тис.грн, або на 22,1%, більше проти таких надходжень за відповідний період минулого року.

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

плату за землю - 57,0% (30 797,1 тис.грн). Приріст надходжень плати за землю проти відповідного періоду 2020 року склав 20,6% (5 256,7 тис.грн);

єдиний податок - 33,5% (18 079,1 тис.грн). Приріст надходжень єдиного податку проти відповідного періоду 2020 року склав 36,9% (4 873,3 тис.грн).

Надходження акцизного податку і рентної плати за використання інших природних ресурсів склали 2,2% (10 242,7 тис.грн) і 0,3% (1 573,8 тис.грн) від обсягу власних доходів загального фонду бюджету відповідно.

Офіційні трансферти до загального фонду бюджету склали 116 588,8 тис.грн.

До *спеціального фонду* бюджету надійшло 49 683,8 тис.грн, з яких 48 790,8 тис. грн, або 98,2%, складають власні надходження бюджетних установ і 565,3 тис.грн, або 1,1%, - надходження бюджету розвитку.

В цілому доходи бюджету станом на 01.10.2021 склали 633 620,0 тис.грн, що на 43 100,0 тис.грн, або на 7,3%, більше планового показника та на 159 676,3 тис.грн, або на 33,7%, більше аналогічного показника за відповідний період минулого року.

1. **Видатки та заборгованість**

За дев’ять місяців 2021 року **виконання бюджету Вараської міської територіальної громади по видатках та кредитуванню** становить 87,4 % до уточненого плану, в тому числі: загальний фонд – 90,2 %, спеціальний фонд – 74,7%.

Тобто, при уточненому плані на звітний період 675 133,9 тис.грн, на утримання бюджетних установ та виконання програмних завдань використано 590 111,8 тис.грн, у тому числі по видатках 590 172,3 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 60,5 тис.грн.

По загальному фонду, при уточненому плані на звітний період 555 011,9 тис.грн, використано 500 386,3 тис.грн.

По спеціальному фонду, при уточненому плані в сумі 120 122,0 тис.грн, виконано 89 725,5 тис.грн, у тому числі по видатках – 89 786,0 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 60,5 тис.грн.

Найбільша сума видатків загального фонду місцевого бюджету за звітний період припадає на видатки соціально – культурної сфери та проведення заходів – 303 023,2 тис.грн (60,6 %) та реверсну дотацію (вилучення) – 65 579,4 тис.грн (13,1 %).

Всі передбачені місцевим бюджетом виплати фінансуються з рахунків бюджету громади вчасно, з урахуванням зареєстрованих в управлінні Державної казначейської служби фінансових зобов’язань розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, але не більше обсягів, що затверджені в кошторисах установ.

Видатки загального фонду бюджету по заробітній платі та нарахуваннях на неї, видатки на харчування та придбання медикаментів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв забезпечені в повному обсязі, заборгованості за звітний період за цими виплатами немає.

Видатки на забезпечення діяльності **органів місцевого самоврядування** (КТПКВК МБ **0150**, **0160**) за 9 місяців 2021 року становлять 67 128,7 тис.грн (уточнений план на звітний період - 74 113,4 тис.грн), або 90,6 % до плану, в т.ч.: по загальному фонду – 65 976,7 тис.грн (уточнений план – 72 444,7 тис.грн), або 91,1 %, по спеціальному фонду при планових показниках в сумі 1 668,7 тис.грн касові видатки становлять 1 152,0 тис.грн, або 69 %.

На поточні видатки загального фонду по органах місцевого самоврядування при плані на звітний період 72 444,7 тис.грн використано 65 976,7 тис. грн, з них:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 62 815,4 тис.грн;
* на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю – 1 240,6 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 1 255,5 тис.грн;
* видатки на відрядження – 59,1 тис.грн;
* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 437,1 тис.грн;
* на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 4,1 тис.грн;
* інші поточні видатки – 164,9 тис.грн.

На капітальні видатки (бюджет розвитку) на придбання обладнання і предметів довгострокового користування при плані 1 207,6 тис.грн направлено 690,9 тис.грн.

Видатки за рахунок власних надходжень (благодійні внески, гранти та дарунки, платні послуги) становлять 461,1 тис.грн (зокрема безкоштовно отримано комп’ютерну техніку, меблі, будівлі).

Видатки загального фонду на **іншу діяльність у сфері державного управління** (КТПКВК МБ **0180**) у звітному періоді становлять 1 427,3 тис.грн (уточнений план на звітний період – 1 530,1 тис.грн), або 93,3 % до плану, зокрема на виконання таких програм: міської програми з відзначення до державних, професійних та місцевих свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Вараською міською територіальною громадою на 2021-2025 роки; комплексної програми благоустрою та розвитку комунального господарства Вараської міської територіальної громади на 2021-2023 роки; міської програми "Безпечне місто" на 2019-2023 роки; програми «Громадський бюджет Вараської міської територіальної громади на 2021-2025 роки»; програми забезпечення виконання управлінням праці та соціального захисту населення виконавчого комітету Вараської міської ради рішень суду та пов’язаних з ними стягнень на 2021-2023 роки.

Для забезпечення **надання освітніх послуг** (КТПКВК МБ **1000**)у звітному періоді використано 315 398,0 тис.грн, або 90,0 % запланованої суми (уточнений план на 9 місяців 2021 року – 350 414,4 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 268 353,3 тис.грн (уточнений план – 300 192,2 тис.грн), або 89,4 %, по спеціальному фонду – 47 044,7 тис.грн (уточнений план на звітний період – 50 222,2 тис.грн), або 93,7 %.

Надання дошкільної та загальної середньої освіти здійснюється у 13 дошкільних навчальних закладах (*10 дошкільних закладах міста та 3 сільських дошкільних закладах - сіл Заболоття, Стара Рафалівка, Собіщиці*), 15 закладах загальної середньої освіти (*9 ліцеїв, 4 гімназії, 1 навчально-виховний комплекс, 1 заклад загальної середньої освіти)*. У м.Вараш функціонують заклади позашкільної освіти (*будинок дитячої та юнацької творчості, музична школа)*. Для забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами віком від 2 до 18 років на здобуття дошкільної та середньої освіти функціонує Вараський інклюзивно-ресурсний центр. Кузнецовський міський методичний кабінет реорганізовано у Вараський центр професійного розвитку педагогічних працівників, який займається підвищенням фахової кваліфікації педагогів громади. Обслуговування закладів освіти проводять група централізованого господарського обслуговування та централізована бухгалтерія управління освіти.

Питома вага видатків по галузі «Освіта» в сумі видатків загального фонду бюджету громади становить 53,6 %.

На поточні видатки галузі при уточненому плані загального фонду 300 192,2 тис.грн використано 268 353,3 тис.грн, з них:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 245 099,2 тис.грн;
* на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 3 500,2 тис.грн;
* на медикаменти та перев’язувальні матеріали – 336,4 тис.грн;
* на продукти харчування – 7 985,3 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 6 025,2 тис.грн;
* видатки на відрядження – 54,8 тис.грн;
* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5 221,4 тис.грн;
* інші виплати населенню – 117,3 тис.грн;
* на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 13,5 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на 9 місяців 2021 року 4 201,8 тис.грн використано 1 024,3 тис.грн на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, або 24,4 %.

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 46 020,4 тис.грн, з них:

* заробітна плата з нарахуваннями – 144,7 тис.грн;
* придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю – 3 132,1 тис.грн;
* продукти харчування – 1 282,6 тис.грн;
* інші поточні видатки – 48,3 тис.грн;
* придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 41 412,7 тис.грн.

На видатки по **охороні здоров’я** та проведення програмних заходів з охорони здоров’я (КТПКВК МБ **2000**)протягом 9 місяців 2021 року використано 22 476,1 тис.грн, або 85,3 % запланованої суми (уточнений план – 26 355,7 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 22 326,9 тис.грн (план – 26 197,7 тис.грн), або 85,2 %, по спеціальному фонду при плані на звітний період – 158,0 тис.грн використано 149,2 тис.грн, або 94,4 %.

Питома вага видатків по галузі «Охорона здоров’я» в сумі видатків загального фонду бюджету громади становить 4,5 %.

На поточні видатки загального фонду по галузі «Охорона здоров’я» при уточненому плані 26 197,7 тис.грн використано 22 326,9 тис.грн на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям), з них:

* на багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню – 17 569,6 тис.грн;
* на первинну медичну допомогу населенню – 161,6 тис.грн;
* на централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 1 311,6 тис.грн;
* на централізовані заходи з лікування онкологічних хворих – 1 260,6 тис.грн;
* на інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я – 2 023,5 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на 9 місяців 2021 року 158,0 тис.грн використано 149,2 тис.грн на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, або 94,4 %.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення** (КТПКВК МБ **3000**)у звітному періоді при уточненому плані 25 956,1 тис.грн становлять 23 734,8 тис.грн або 91,4 % до плану, у т.ч.: по загальному фонду – 23 429,9 тис.грн (уточнений план – 24 286,0 тис.грн), або 96,5 % та по спеціальному фонду – 304,9 тис.грн (уточнений план на звітний період – 1 670,1 тис.грн), або 18,3 %.

Питома вага видатків по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» в сумі видатків загального фонду бюджету громади становить 4,7 %.

На поточні видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» при уточненому плані загального фонду 24 286,0 тис.грн використано 23 429,9 тис.грн, у тому числі:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 16 508,6 тис.грн;
* на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 477,0 тис.грн;
* на медикаменти та перев’язувальні матеріали – 19,4 тис.грн;
* на продукти харчування – 395,0 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 675,8 тис.грн;
* видатки на відрядження – 21,1 тис.грн;
* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 288,0 тис.грн;
* на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 6,0 тис.грн;
* субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 2 117,0 тис.грн;
* інші виплати населенню – 2 915,6 тис.грн;
* інші поточні видатки – 6,4 тис.грн.

На капітальні видатки (бюджет розвитку) на придбання обладнання і предметів довгострокового користування при плані 1 570,0 тис.грн використано 204,9 тис.грн.

Власні надходження сформувалися за рахунок надходжень від надання платних послуг в сумі 100,0 тис.грн і направлені на утримання відповідних бюджетних установ.

*Територіальним центром соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м.Вараш* (КТПКВК МБ 3104) протягом 9 місяців 2021 року використано 4 635,1 тис.грн загального фонду при плані 4 716,2 тис.грн (98,3 %).

На капітальні видатки (бюджет розвитку) на придбання обладнання і предметів довгострокового користування при плані 40,0 тис.грн використано 40,0 тис.грн.

Видатки за рахунок власних надходжень становлять 41,3 тис.грн.

На надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю *Вараським міським центром комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю імені З.А.Матвієнко* (КТПКВК МБ 3105) протягом 9 місяців 2021 року за рахунок коштів загального фонду використано 8 874,8 тис.грн при плані 8 874,8 тис.грн (100,0 %).

На капітальні видатки (бюджет розвитку) на придбання обладнання і предметів довгострокового користування при плані 109,9 тис.грн використано 109,9 тис.грн.

Видатки за рахунок власних надходжень становлять 58,7 тис.грн.

На здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення *Вараським* *міським центром соціальних служб* (КТПКВК МБ 3121)по загальному фонду використано 2 995,2 тис.грн при плані 3 302,9 тис.грн (90,7 %).

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 1 361,0 тис.грн при плані 1 647,4 тис.грн (82,6 %).

На видатки установ **культури і мистецтва** (КТПКВК МБ **4000**)та проведення загальноміських заходів в галузі культури і мистецтва в звітному періоді використано 9 928,8 тис.грн бюджетних коштів при плані 10 616,0 тис.грн, або 93,5 %, у т.ч.: по загальному фонду – 9 500,0 тис.грн (уточнений план – 9 994,2 тис.грн), або 95,1 % та по спеціальному фонду – 428,8 тис.грн (уточнений план на звітний період – 621,8 тис.грн), або 69,0 %.

На поточні видатки по галузі «Культура і мистецтво» при уточненому плані загального фонду 9 994,2 тис.грн використано 9 500 тис.грн, у тому числі:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 7 969,3 тис.грн;
* на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 334,1 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 300,3 тис.грн;
* видатки на відрядження – 4,6 тис.грн;
* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 222,1 тис.грн;
* на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 667,0 тис.грн;
* інші поточні видатки – 2,6 тис.грн.

На капітальні видатки (бюджет розвитку) при плані 354,4 тис.грн використано 161,4 тис.грн.

Власні надходження установ культури за рахунок надання платних послуг, оренди майна, а також благодійних внесків, грантів та дарунків (безкоштовно отримані книги у бібліотеки) у сумі 267,4 тис.грн направлені на утримання закладів культури.

На утримання закладів та проведення заходів з **фізичної культури і спорту** (КТПКВК МБ **5000**)в звітному періоді використано 3 815,8 тис.грн бюджетних коштів при плані 5 619,9 тис.грн, або 67,9 %, у т.ч.: по загальному фонду – 2 843,0 тис.грн (уточнений план – 3 899,3 тис.грн), або 72,9 % та по спеціальному фонду – 972,8 тис.грн (уточнений план на звітний період – 1 720,6 тис.грн), або 56,5 %.

На поточні видатки по галузі «Фізична культура і спорт» при уточненому плані загального фонду 3 899,3 тис.грн використано 2 843,0 тис.грн, зокрема:

* на заробітну плату з нарахуваннями – 1 806,8 тис.грн;
* на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 40,8 тис.грн;
* на медикаменти та перев’язувальні матеріали – 5,8 тис.грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) – 738,0 тис.грн;

- видатки на відрядження – 44,3 тис.грн;

* на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 61,9 тис.грн;
* на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 7,4 тис.грн;
* інші виплати населенню – 137,9 тис.грн.

На капітальні видатки (бюджет розвитку) на придбання обладнання і предметів довгострокового користування при плані 1 670,0 тис.грн використано 922,2 тис.грн.

Видатки за рахунок власних надходжень становлять 50,6 тис.грн.

На проведення *спортивної роботи* виконавчим комітетом міської ради (КТПКВК МБ **5011**, **5012**)на 9 місяців 2021 року передбачалося 971,0 тис.грн, використано 564,8 тис.грн, або 58,2 %.

*Дитячо-юнацька спортивна школа* м.Вараш (КТПКВК **5031**) утримується при управлінні освіти виконавчого комітету Вараської міської ради. Протягом 9 місяців 2021 року на її потреби використано 2 141,0 тис.грн, при плані 2 861,1 тис.грн, або 74,8%. Видатки загального фонду становлять 2 140,3 тис.грн при плані 2790,4 тис.грн (76,7 %).

Власні надходження в сумі 0,7 тис.грн направлені на утримання ДЮСШ.

У звітному періоді видатки спеціального фонду бюджету на *будівництво мультифункціональних майданчиків для занять ігровими видами спорту* (КТПКВК МБ **5045**) становлять 972,1 тис.грн (уточнений план 1 649,9 тис.грн, або 58,9 %). З них видатки бюджету розвитку – 922,2 тис.грн, видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ (безкоштовно передана проєктно-кошторисна документація на будівництво майданчика) – 49,9 тис.грн

*На надання стипендій* міського голови (КТПКВК МБ **5062**) у звітному періоді направлено 137,9 тис.грн при плані 137,9 тис.грн або 100% (програма розвитку фізичної культури і спорту Вараської міської територіальної громади на 2021-2025 роки).

Відповідно до програм, затверджених міською радою, на **житлово-комунальне господарство** (КТПКВК МБ **6000**)за звітний період при плані 44 100,9 тис.грн використано бюджетних коштів у сумі 37 584,3 тис.грн, або 85,2 %.

На **будівництво споруд, установ та закладів** освіти, фізичної культури, медичних установ та закладів, культури, об’єктів житлово-комунального господарства (КТПКВК МБ **7310, 7321, 7322, 7324,** **7325,** **7330**) використано коштів спеціального фонду у сумі 24 418,6 тис.грн при плані 39 698,5 тис.грн або 61,5 %.

На **розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)** (КТПКВК МБ **7350**) при плані 7 499,0 тис.грн обсяг видатків становить 2 091,8 тис.грн або 27,9% (Комплексна програма «Розумна громада» на 2021-2024 роки).

Обсяг видатків на **виконання інвестиційних проектів в рамках** **здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій** (КТПКВК МБ **7363**) становить 806,4 тис.грн або 59,3 % до планових показників (1 361,0 тис.грн).

На **реалізацію інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій** (КТПКВК МБ **7370**) планові показники спеціального фонду в сумі 412,4 тис.грн виконано на 100,0 % (розробка проєктно-кошторисної документації та проведення експертизи по об’єкту «Будівництво системи відеоспостереження Вараської ТГ» – 70,6 тис.грн, безоплатно отримане комунальне майно ЖЕД-4 вартістю 341,8 тис.грн).

На **розвиток мережі ЦНАП** (КТПКВК МБ **7390**) використано коштів спеціального фонду у сумі 264,0 тис.грн при плані 264,0 тис.грн або 100 %.

На **утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури** за рахунок коштів місцевого бюджету (КТПКВК МБ **7461**) при планових показниках 1 069,3 тис.грн використано 888,6 тис.грн або 83,1 %.

На **інші заходи у сфері зв’язку, телекомунікації та інформатики** (згідно з комплексною програмою «Розумна громада» на 2021-2024 роки) за рахунок коштів місцевого бюджету (КТПКВК МБ **7530**) при планових показниках на 9 місяців 2021 року в сумі 3 752,7 тис.грн, використано 1 647,7 тис.грн, або 43,9 %, у тому числі: коштів загального фонду - 1 403,0 тис.грн або 40,1 % (уточнений план на звітний період – 3 502,7 тис.грн), коштів спеціального фонду - 244,7 тис.грн при плані 250,0 тис.грн (97,9 %).

На **реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості** (КТПКВК МБ **7540**) при планових показниках 431,9 тис.грн, кошти не використовувались.

На **проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї**  (КТПКВК МБ **7650**) при плані на звітний період 12,0 тис.грн, використано 12,0 тис.грн коштів загального фонду, або 100,0 %.

Видатки на **членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування** (КТПКВК МБ **7680**) у звітному періоді при плані загального фонду бюджету 90,3 тис.грн становлять 85,0 тис.грн, або 94,1 %.

На **інші заходи громадського порядку та безпеки** (КТПКВК МБ **8230**) при планових показниках загального фонду 16,0 тис.грн, кошти не використовувались.

Видатки **на природоохоронні заходи** за рахунок цільових фондів (КТПКВК МБ **8340**)у звітному періоді при плані спеціального фонду бюджету 669,4 тис.грн становлять 373,3 тис.грн, або 55,8 %.

**На обслуговування місцевого боргу** (КТПКВК МБ **8600**) при планових показниках загального фонду бюджету на 9 місяців 2021 року 18,7 тис.грн використано 17,3 тис.грн, або 92,5 %.

Протягом звітного періоду виділено кошти з **резервного фонду** бюджету в сумі 239,6 тис.грн на поточний ремонт санітарно-технічних систем комунального некомерційного підприємства Вараської міської ради «Вараська багатопрофільна лікарня» в приміщенні головного теплового пункту для усунення аварійної ситуації (КПКВК МБ 0218721 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайної ситуації у будівлі закладу охорони здоров’я за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету»). Станом на 01.10.2021 року резервний фонд бюджету затверджений в сумі 798,3 тис.грн.

**Заборгованість**

Станом на 01.10.2021 року по коштах загального фонду бюджету зареєстровано:

- ***дебіторську заборгованість*** в сумі **78,4 тис. грн** по **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»**,** яка виникла у зв’язку з проведенням передплати періодичних видань на наступний бюджетний рік,

***- кредиторську заборгованість*** в **сумі 33,6 тис. грн** по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» **КТПКВК МБ 1000 “Освіта”,** якавиникла у зв’язку з тим, що управлінням освіти виконавчого комітету Вараської міської ради платежі за послуги з перевірки та випробовування пожежних гідрантів були спрямовані на невірні реквізити виконавців. Дана заборгованість погашена в жовтні 2021 року.

Станом на 01.10.20201 року по **коштах спеціального фонду** рахується:

- ***дебіторська заборгованість за видатками*** **в сумі 52,7 тис. грн**, а саме:

- **по КЕКВ 3110** «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» **КТПКВК МБ 4000 “Культура і мистецтво”** - **2,5 тис. грн -**  витрати майбутніх періодів (передплата періодичних видань на 2021 рік з метою поповнення бібліотечних фондів);

- **по КЕКВ 3210** «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» **КТПКВК МБ 6015** «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» **- 50,2 тис грн** - це попередня оплата за послуги з капітального ремонту, яка виникла в одержувача бюджетних коштів місцевого бюджету - комунального підприємства «Житлокомунсервіс». 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 «ЖКС». Було відкрито виконавче провадження в рамках якого проводяться відповідні виконавчі дії задля стягнення заборгованості, яка виникла 25.12.2017 р. між ПП «Ліфт експрес» та КП «ЖКС» КМР у зв’язку з невиконанням умов договору. КП «ЖКС» КМР звернулося з позовною заявою до Господарського суду Рівненської області. Господарським судом видано наказ про примусове виконання рішення. Відкрито виконавче провадження в рамках якого проводяться відповідні виконавчі дії для стягнення заборгованості;

- ***кредиторська заборгованість за видатками спеціального фонду відсутня.***

- ***дебіторська заборгованість за доходами спеціального фонду*** на звітну дату зареєстрована в сумі **170,4 тис.** **грн по КТПКВК МБ 1000 “Освіта ”,** а саме: 77,0 тис. грн – заборгованість, яка виникла у зв’язку з несвоєчасною сплатою орендарями коштів за оренду приміщень, наданих управлінням освіти виконавчого комітету Вараської міської ради та 93,4 тис. грн - заборгованість по батьківській платі за харчування дітей в дошкільних закладах та навчально-виховних комплексах міста;

***- кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду становить 777,6 тис. грн*** *-* **по КТПКВК МБ 1000 “Освіта”,** із них: переплата батьківської плати за харчування дітей в дошкільних закладах та навчально-виховних комплексах в сумі 768,6 тис. грн, переплата орендарями плати за оренду приміщень в сумі 2,1 тис. грн; 6,9 тис. грн – переплата батьківської плати за навчання дітей в ПСМНЗ Вараська дитяча музична школа.

На звітну дату рахується заборгованість **по КТПКВК 8000 «Видатки та надання кредитів» по кредитуванню молодіжного житлового будівництва**. По загальному фонду дебіторська заборгованість складає **325,7 тис. грн**, кредиторська заборгованість – **325,7 тис. грн.** По спеціальному фонду дебіторська заборгованість складає **523,3 тис. грн,** кредиторська заборгованість – **523,3 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 та за рахунок погашення позик, наданих міжнародними фінансовими організаціями.

**IV. Кредитування**

Протягом звітного періоду від повернення кредитів, наданих молодим сім’ям та одиноким громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла в попередні роки, до спеціального фонду бюджету надійшло 60,5 тис.грн.

**V. Міжбюджетні трансферти**

Протягом 9 місяців 2021 року до бюджету Вараської міської територіальної громади надійшло 106 810,9 тис.грн коштів ***освітньої субвенції***. Касові видатки за рахунок даної субвенції становлять 104 538,6 тис.грн, або 97,9 % до плану.

Крім того, на звітний період заплановано видатків на надання загальної середньої освіти за рахунок ***залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду*** в сумі 386,6 тис.грн. Касові видатки проведені в сумі 143,3 тис.грн, що становить 37,1% до планових показників.

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 1086,5 тис.грн надійшла в повному обсязі. Касові видатки за 9 місяців 2021 року становлять 1 030,2 тис.грн, або 94,8 % до плану.

***Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету*** надійшла в розмірі 1 715,4 тис.грн при планових показниках 1 706,9 тис.грн. Касові видатки за звітний період становлять 237,9 тис.грн, або 13,9 % до плану.

Протягом звітного періоду з місцевого (обласного) бюджету надійшло 657,7 тис.грн ***субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету*** при планових показниках 287,6 тис.грн. Касові видатки становлять 278,2 тис.грн або 96,7 % до плану.

Видатки на надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією ***з державного бюджету місцевому бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами***, що утворився на початок бюджетного періоду, станом на 01.10.2021 року заплановані в сумі 395,2 тис.грн. Касові видатки становлять 170,5 тис.грн або 43,1 % до плану.

Протягом звітного періоду до бюджету громади надійшла ***дотація*** *з місцевого (обласного) бюджету* ***на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету*** в сумі 1 952,1 тис.грн або 100,0 %. Станом на 01.10.2021 року дотація використана в повному обсязі.

У звітному періоді ***інші субвенції з місцевого бюджету*** на забезпечення діяльності КЗ «Вараський інклюзивно-ресурсний центр» за рахунок коштів субвенцій з бюджетів Рафалівської селищної ради та Полицької сільської ради при плані 42,6 тис.грн надійшли в повному обсязі. Касові видатки станом на 01.10.2021 року не проводились.

Субвенція з обласного бюджету на капітальний ремонт спортзалу ЗОШ №2 ***(інші субвенції з місцевого бюджету)*** при плані 1 000 тис.грн станом на 01.10.2021 року не надходила.

Субвенція з місцевого (обласного) бюджету ***на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету*** *(на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет)* надійшла в розмірі 1 257,5 тис.грн, або 100,0 % до плану. Касові видатки за звітний період становлять 1 011,6 тис.грн, або 80,4 % до плану.

Субвенція з державного бюджету ***на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі*** при плані 125,2 тис.грн надійшла в повному обсязі. Касові видатки за 9 місяців 2021 року становлять 123,2 тис.грн, або 98,4 % до плану.

Станом на 01.10.2021 року з місцевого (обласного) бюджету запланована ***субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених***[***абзацами 5 - 8***](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/ru/3551-12#n155)***пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, визначених***[***пунктами 11 - 14***](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/ru/3551-12#n103)***частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету*** в сумі 534,5 тис.грн, Протягом звітного періоду субвенція не надходила.

Протягом звітного періоду з місцевого (обласного) бюджету надійшла ***субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосереденьо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до***[***пунктів 11 - 14***](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/ru/3551-12#n103)***частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до***[***пунктів 19 - 20***](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/ru/3551-12#n73)***частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету*** в сумі 828,8 тис.грн, що становить 100% до плану. Касові видатки за рахунок субвенції не проводились.

Станом на 01.10.2021 року до бюджету громади з державного бюджету надійшла субвенція на ***здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій*** для придбання обладнання та капітального ремонту закладів освіти в сумі 1 361,0 тис.грн, або 100% до плану. Касові видатки за рахунок субвенції становлять 806,4 тис.грн (59,3%).

***Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг*** при плані 264,0 тис.грн, надійшла в повному обсязі. Касові видатки за звітний період становлять 264,0 тис.грн, або 100 % до плану.

Протягом звітного періоду надійшла ***субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості*** в сумі 431,9 тис.грн, що становить 100% до плану. Касові видатки за рахунок субвенції не проводились.

З бюджету Вараської міської територіальної громади протягом 9 місяців 2021 року передбачались ***інші субвенції з місцевого бюджету*** на загальну суму 11 718,8 тис.грн. Касові видатки по інших субвенціях з місцевого бюджету у звітному періоді становлять 9 148,3 тис.грн, зокрема:

- обласному бюджету на забезпечення послугами оздоровлення і відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, шляхом компенсації вартості путівки на оздоровлення дітей через співфінансування з місцевого бюджету: касові видатки проведені в сумі 200 тис.грн (100% до плану);

- обласному бюджету на будівництво пожежного депо з житловими приміщеннями: при плані 4 427,0 тис.грн, касові видатки становлять 4 427,0 тис.грн, або 100%;

- співфінансування обласному бюджету (50%) для надання субвенції на придбання 2-х автобусів: при плані 2 300 тис.грн, видатки не проводились;

- співфінансування обласному бюджету (30%) для здійснення централізованої закупівлі ноутбуків для ЗСО за рахунок субвенції з державного бюджету на заходи боротьби з COVID-19 : при плані 270,5 тис.грн, видатки не проводились;

- районному бюджету Вараського району для управління районом: при плані 2 000,0 тис.грн, касові видатки становлять 2 000,0 тис.грн, або 100%;

- субвенція Сарненській міській ТГ на реконструкцію дитячого терапевтичного корпусу КНП «Сарненська ЦРЛ»: касові видатки проведено в сумі 2 521,3 тис.грн, що становить 100% до плану.

З бюджету Вараської міської територіальної громади протягом 9 місяців 2021 року передбачалась ***субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку*** ***регіонів*** на загальну суму 3 000,0 тис.грн на придбання (для передачі поліцейським офіцерам громади) службових автомобілів підвищеної прохідності, закріплених за територіальною громадою з метою забезпечення оперативного реагування на звернення громадян, проведення якісної превентивної роботи з підобліковими особами у Вараській міській територіальній громаді. Касові видатки у звітному періоді становлять 2 933,7 тис.грн, або 97,8 % до плану.

Міністерством фінансів України бюджету Вараської міської територіальної громади доведений розмір ***реверсної дотації*** на 9 місяців 2021 року в сумі 65 579,4 тис.грн. Станом на 01.10.2021 року органами Держказначейства до Державного бюджету України вилучено 65 579,4 тис.грн (100 %).

**VII. Інша інформація**

Рішення Вараської міської ради про затвердження бюджету Вараської міської територіальної громади на 2021 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 23.12.2020 №87 «Про бюджет Вараської міської територіальної громади на 2021 рік» та від 24.02.2021 №156, від 05.03.2021 №169, від 31.03.2021 №216, від 30.04.2021 №368, від 28.05.2021 №423, від 25.06.2021 №531, від 20.08.2021 №609, від 24.09.2021 №843 «Про внесення змін до бюджету Вараської міської територіальної громади на 2021 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.

Протягом звітного періоду, керуючись рішенням Вараської міської ради від 23.12.2020 №87 «Про бюджет Вараської міської територіальної громади на 2021 рік», пунктом 2 частини 8 статті 16 Бюджетного кодексу України, порядком, визначеним Кабінетом Міністрів України, фінансовим управлінням виконавчого комітету Вараської міської ради в межах поточного бюджетного періоду на конкурсних засадах здійснено розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Вараської міської територіальної громади на вкладних (депозитних) рахунках у банку.

Начальник фінансового управління Валентина ТАЦЮК

Вик: Олена Хандучка (236) 2-43-83

Алла Максисмчук (236) 2-38-75

Ірина Павельчук (236) 3-12-38