



ВАРАСЬКА МІСЬКА РАДА
ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ
ВАРАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

майдан Незалежності, 1, м.Вараш, Рівненська область, 34400
телефон / факс (03636) -2-36-25 E-mail: finansy@varashmtg.gov.ua
Код ЄДРПОУ 02771664

На _____ від _____

Виконавчий комітет
Вараська міська рада

Інформація про виконання бюджету
Вараської міської територіальної громади за 2022 рік

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Виконання бюджету Вараської міської територіальної громади у 2022 році здійснювалося в умовах воєнного стану, максимального ступеня невизначеності з погляду часового проміжку, інтенсивності воєнних дій, масштабу подальших руйнувань, умов функціонування економіки.

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.

Загальний обсяг надходжень до бюджету міської територіальної громади за 2022 рік склав 901 329,4 тис.грн.

Виконання розпису доходів загального фонду (без офіційних трансфертів) бюджету забезпечено на 101,4 відсотка, тобто при плані 715 637,1 тис.грн фактично надійшло 726 002,9 тис.грн.

Обсяг офіційних трансфертів від органів державного управління до загального фонду бюджету міської територіальної громади склав 161 579,1 тис.грн.



Виконавчий комітет Вараської міської ради
Фінансове управління

вих.45-7300-23 від 06.02.2023



Надходження до спеціального фонду бюджету (без офіційних трансфертів) склали 13 747,4 тис.грн, в тому числі бюджет розвитку – 82,3 тис.грн.

II. Показники економічного розвитку регіону

Складовими економіки територіальної громади є промисловість, житлово-комунальне господарство, торгівля і громадське харчування, сфера побутових послуг, фінансова діяльність та будівництво.

Основним бюджетоутворюючим підприємством територіальної громади є відокремлений підрозділ «Рівненська АЕС» ДП «НАЕК «Енергоатом», яке у звітному році перерахувало до бюджету міської територіальної громади 450,3 млн. грн податків і зборів, що становить 62,0 % доходів загального фонду бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів).

ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ ВАРАСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Показники	Одиниці виміру	2021 рік	2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6
Обсяг реалізованої промислової продукції	млн.грн	15 779,1	37 006,0	38 000,0	39 000,0
Обсяг виробленої будівельної продукції	млн.грн	444,2	450,0	490,0	540,0
Обсяг капітальних інвестицій за рахунок усіх джерел фінансування	млн.грн	1 509,3	3 173,2	7 251,8	6 554,1
Середньомісячна заробітна плата	грн	33 317	34 783	36 905	38 972
Середньомісячна заробітна плата, у % до попереднього року	%	107,0	104,4	106,1	105,6
Заборгованість із виплати заробітної плати	грн	152,1	0	0	0
Середньомісячна пенсія	грн	5 919,2	6 179,6	6 556,6	6 923,8

III. Доходи

Затверджений обсяг доходів бюджету міської територіальної громади на 2022 рік (без урахування обсягів міжбюджетних трансфертів) зі змінами, внесеними відповідно до частини 7 статті 78 Бюджетного кодексу України, виконано на 101,9 відсотка. При плані 725 948,6 тис.грн фактичні надходження склали 739 750,3 тис.грн, що на 40 886,0 тис.грн, або на 5,9 відсотка, більше проти надходжень у 2021 році.

До загального фонду бюджету територіальної громади надійшло 726 002,9 тис.грн, що на 10 365,8 тис.грн, або на 1,4 відсотка, більше планового



показника та на 92 492,4 тис.грн, або на 14,6 відсотка, більше проти надходжень у 2021 році.

Перевиконання планових показників у сумі 10 365,8 тис.грн забезпечено понадплановими надходженнями:

податку та збору на доходи фізичних осіб у сумі 11 051,2 тис.грн. Даний вид доходів є основним джерелом наповнення місцевого бюджету, питома вага його у структурі доходів загального фонду бюджету (без урахування офіційних трансфертів) склала 87,3 відсотка (634 127,1 тис.грн). Приріст надходжень проти показника минулого року склав 18,8 відсотка (+ 100 194,7 тис.грн);

рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів у сумі 1189,6 тис.грн. Частка рентної плати в структурі власних доходів загального фонду бюджету склала 0,6 відсотка (3 994,6 тис.грн). Приріст надходжень проти показника минулого року склав 68,7 %, або 1 626,8 тис.грн;

неподаткових надходжень у сумі 614,9 тис.грн. Питома вага неподаткових надходжень у структурі власних доходів загального фонду бюджету міської територіальної громади склала 0,7 відсотка (5 336,4 тис.грн). Проти показника минулого року спад неподаткових надходжень склав 25,4 відсотка (-1 813,3 тис.грн), що пояснюється зокрема тим, що у звітному році не розміщувалися тимчасово вільні кошти бюджету міської територіальної громади на вкладних (депозитних) рахунках у банках. У 2021 році надходження плати за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів склали 2 710,9 тис.грн.

Не виконані у повному обсязі планові показники по надходженню податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (-32,3 тис.грн), внутрішніх податків на товари та послуги (акцизного податку) (-1097,5 тис.грн), місцевих податків і зборів (- 1 360,1 тис.грн). Причинами невиконання є наступне.

У зв'язку зі зниженням економічної активності комунальних підприємств через воєнний стан плановий показник по сплаті податку на прибуток виконано на 90,0 %: при плані 312,5 тис.грн фактично надійшло 280,2 тис.грн. У 2021 році такі надходження склали 37,5 тис.грн. Частка надходжень податку на прибуток підприємств комунальної власності у структурі власних доходів загального фонду бюджету у звітному році склала 0,04 відсотка.

Питома вага внутрішніх податків на товари та послуги (акцизного податку) в структурі власних доходів загального фонду бюджету склала 2,0 відсотка. При плані 15 507,0 тис.грн до бюджету надійшло 14 409,5 тис.грн акцизного податку, що на 1 097,5 тис.грн менше затвердженого показника на звітний рік та на 3 312,6 тис.грн менше проти надходжень у 2021 році. Невиконання планового показника у звітному році та зниження надходжень проти базового року зумовлене зменшенням надходжень акцизного податку



з пального внаслідок запровадження з березня 2022 року нульових ставок на пальне більшості видів відповідно до Закону України від 15.03.2022 № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану».

Місцеві податки і збори є другим значимим за обсягом джерелом наповнення дохідної частини бюджету міської територіальної громади. Їх частка у структурі доходів загального фонду бюджету (без урахування офіційних трансфертів) склала 9,3 відсотка. При плані 69 213,5 тис.грн до бюджету надійшло 67 853,4 тис.грн місцевих податків і зборів, що на 1 360,1 тис.грн менше затвердженого показника на звітний рік та на 4 447,6 тис.грн менше проти надходжень у 2021 році.

Найпитомішу вагу у структурі місцевих податків займають плата за землю (52,9 відсотка), єдиний податок (39,9 відсотка) і податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (7,1 відсотка). Частка туристичного збору склала 0,1 відсотка.

Надходження плати за землю за звітний період склали 35 896,3 тис.грн, що становить 94,3 відсотка планового показника (-2 188,7 тис.грн). Спад надходжень проти показника минулого року склав 12,3 відсотка (- 5 023,1 тис.грн). Однією з причин невиконання планового показника у звітному році та зниження надходжень проти базового року є зменшення нормативної грошової оцінки земельних ділянок, зокрема земель енергетики та земель залізничного транспорту, внаслідок застосування Методики нормативної грошової оцінки земельних ділянок, затвердженої постановою КМУ від 3 листопада 2021 року № 1147 «Про затвердження Методики нормативної грошової оцінки земельних ділянок».

Надходження єдиного податку склали 27 099,0 тис.грн, що становить 102,0 відсотка планового показника (+532,5 тис.грн). Приріст надходжень проти показника минулого року склав 7,0 відсотка (+1 783,0 тис.грн).

Рівень виконання планового показника надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, склав 110,3 відсотка (+449,4 тис.грн). При плані 4 355,0 тис.грн фактичні надходження склали 4 804,4 тис.грн. Спад надходжень проти показника минулого року склав 18,0 відсотків (-1 057,2 тис.грн), що зумовлене застосуванням державним підприємством «НАЕК «Енергоатом» індивідуальної податкової консультації, наданої Державною податковою службою України від 07.08.2020 № 3243/ІПК/99-00-04-03-03-06, згідно з якою у підприємства не виникають податкові зобов'язання з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, в частині об'єктів нерухомості, які є державною власністю та закріплені за ним на праві господарського відання.

Державне підприємство «НАЕК «Енергоатом» було найбільшим платником до місцевого бюджету податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. Так, у 2018 році підприємство сплатило 3 394,5 тис.грн податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, що становило



61,1 відсотка від усіх надходжень зазначеного податку. У 2019 і 2020 роках та першому кварталі 2021 року ці показники склали: 3 934,0 тис.грн і 67,0 відсотків; 3 637,0 тис.грн і 50,6 відсотка; 1 216,9 тис.грн і 62,8 відсотка відповідно.

Внаслідок подальшого застосування платником індивідуальної податкової консультації втрати бюджету міської територіальної громади з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, складатимуть понад 5 млн.грн щороку.

Надходження туристичного збору склали 53,7 тис.грн, що на 128,3 тис.грн, або 70,5 відсотка, менше планового показника та 135,7 тис.грн, або на 71,6 відсотка, менше проти надходжень минулого року, що є наслідком воєнного стану.

Невиконання планового показника по надходженню транспортного податку (-25,0 тис.грн) зумовлене відсутністю об'єктів оподаткування – легкових автомобілів, з року випуску яких минуло не більше п'яти років (включно), середньорічна вартість яких у 2022 році становила понад 2 437 500 гривень. В базовому році такі надходження склали 14,6 тис.грн.

До спеціального фонду бюджету територіальної громади надійшло 13 747,4 тис.грн (без урахування трансфертів), що на 3 435,9 тис.грн більше планового показника (10 311,5 тис.грн). Перевиконання планових показників забезпечено понадплановими надходженнями екологічного податку (+134,0 тис.грн), грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності (+ 66,0 тис.грн), власних надходжень бюджетних установ (+ 3 752,8 тис.грн), коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва (+ 0,8 тис.грн), відсотків за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла (+2,4 тис.грн).

В структурі доходів спеціального фонду 94,7 відсотка, або 13 021,3 тис.грн, займають власні надходження бюджетних установ; 3,7 відсотка (507,0 тис.грн) – екологічний податок; 1,0 відсоток (136,0 тис.грн) – грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності; 0,6 відсотка (79,9 тис.грн) – кошти від продажу земель.

Рівень виконання планового показника по надходженню екологічного податку склав 135,9 відсотка (+134,0 тис.грн): при плані 373,0 тис.грн фактичні надходження склали 507,0 тис.грн, що на 245,4 тис.грн більше проти надходжень у минулому році.

В структурі власних надходжень бюджетних установ 25,6 відсотка (3 327,2 тис.грн) займає плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством і 74,4 відсотка (9 694,1 тис.грн)



складають інші джерела власних надходжень бюджетних установ. По коду класифікації доходів бюджету 25010000 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами» затверджено надходження в обсязі 9 268,5 тис.грн, фактичні надходження склали 3 327,2 тис.грн (-5 941,3 тис.грн). Невиконання планового показника спричинене переходом навчальних закладів територіальної громади на дистанційний режим навчання у зв'язку з введенням воєнного стану.

IV. Видатки та заборгованість

Виконання бюджету Вараської міської територіальної громади 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 «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 здійснювалось в особливому режимі згідно черговості в установленому законодавством порядку. У 2022 році в повному обсязі забезпечено проведення видатків загального фонду бюджету по заробітній платі та нарахуваннях на неї, видатків на харчування та придбання медикаментів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

Так, за 2022 рік **виконання бюджету Вараської міської територіальної громади по видатках та кредитуванню** в особливому режимі становить 85,3 % до уточненого плану, в т.ч.: по загальному фонду – 84,7 %, спеціальному фонду – 89,1 %.

Тобто, при уточненому плані на 2022 рік в сумі 942 760,4 тис.грн, на утримання бюджетних установ та виконання програмних завдань використано 804 249,9 тис.грн, у тому числі по видатках 804 291,9 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 42,0 тис.грн.

По загальному фонду, при уточненому плані на звітний період 809 987,8 тис.грн, використано 685 912,8 тис.грн.

По спеціальному фонду, при уточненому плані в сумі 132 772,6 тис.грн, виконано 118 337,1 тис.грн, у тому числі по видатках – 118 379,1 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 42,0 тис.грн.

Найбільша сума видатків загального фонду місцевого бюджету за звітний період припадає на видатки соціально – культурної сфери та проведення заходів – 467 409,2 тис.грн (68,1 %).

Видатки на забезпечення діяльності **органів місцевого самоврядування (КТПКВК МБ 0150, 0160)** за 2022 рік становлять 93 370,7 тис.грн, в т.ч.: по загальному фонду – 90 061,9 тис.грн (уточнений план –



92 611,6 тис.грн), або 97,2 %, по спеціальному фонду при планових показниках в сумі 3 603,0 тис.грн касові видатки становлять 3 308,8 тис.грн, або 91,8 %.

На поточні видатки загального фонду по органах місцевого самоврядування при плані на звітний період 92 611,6 тис.грн направлено 90 061,9 тис. грн, з них:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 85 142,4 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю – 1 553,2 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 1 791,7 тис.грн;
- видатки на відрядження – 113,7 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 398,7 тис.грн;
- інші поточні видатки – 62,2 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на 2022 рік 339,2 тис.грн використання коштів становить 45,1 тис.грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень становлять 3 263,7 тис.грн (плата за послуги, що надаються бюджетними установами становлять 0,7 тис.грн на проведення конкурсу щодо міських перевезень пасажирів, інші джерела власних надходжень складають 3 263,0 тис.грн – безоплатно передані об'єкти житлової нерухомості комунальної власності, комплексне обладнання електронної черги для Центру надання адміністративних послуг).

Видатки на **іншу діяльність у сфері державного управління (КТПКВК МБ 0180)** у звітному періоді становлять 2 541,7 тис.грн (уточнений план на звітний період – 2 599,0 тис.грн), або 97,8 % до плану.

Поточні видатки загального фонду при плані на звітний період 1 712,3 тис.грн становлять 1 655,0 тис.грн, або 96,7 %. 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 висвітлення діяльності Вараської міської ради та її виконавчих органів на 2022-2025 роки.

Капітальні видатки за рахунок власних надходжень (благодійні внески, гранти та дарунки) становлять 886,7 тис.грн при уточненому плані 886,7 тис.грн (безкоштовно отримано у комунальну власність Вараської МТГ рухомого об'єкту ВП РАЕС, а саме: флюорограф з цифровою обробкою зображення «Індіарс-01» для КНП ВМР «Вараська багатопрофільна лікарня»).



Для забезпечення **надання освітніх послуг (КТПКВК МБ 1000)** у звітному періоді використано коштів у сумі 401 233,7 тис.грн, або 97,4 % запланованої суми (уточнений план на 2022 рік – 412 048,7 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 393 267,9 тис.грн (уточнений план – 398 347,4 тис.грн), або 98,7 %, по спеціальному фонду – 7 965,8 тис.грн (уточнений план на звітний період – 13 701,3 тис.грн), або 58,1 %.

Надання дошкільної освіти здійснюється у 14 закладах дошкільної освіти (у 11 закладах міста та 3 сільських закладах - сіл *Заболоття, Стара Рафалівка, Собіщиці*).

Надання загальної середньої освіти здійснюється у 14 закладах загальної середньої освіти (у 10 ліцеях, 4 гімназіях).

Крім того, у м.Вараш функціонують:

2 заклади позашкільної освіти (*мистецька 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 57,3 %.

На поточні видатки галузі при уточненому плані загального фонду 398 347,4 тис.грн використано 393 267,9 тис.грн, з них:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 364 025,7 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 2 229,6 тис.грн;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 286,2 тис.грн;
- на продукти харчування – 4 745,8 тис. грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 8 851,5 тис.грн;
- видатки на відрядження – 102,5 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 12 761,4 тис.грн;
- соціальне забезпечення – 207,6 тис.грн;
- інші поточні видатки – 57,6 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на 2022 рік 219,0 тис.грн використано коштів у сумі 83,0 тис.грн.

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 7 882,8 тис.грн, з них:

- заробітна плата з нарахуваннями – 257,7 тис.грн;



- придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю – 87,2 тис.грн;
- продукти харчування – 2 487,0 тис.грн;
- оплата комунальних послуг – 0,6 тис.грн;
- соціальне забезпечення – 10,6 тис.грн;
- придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 4 990,8 тис.грн;
- інші поточні видатки – 48,9 тис.грн.

На видатки по **охороні здоров'я** та проведення програмних заходів з охорони здоров'я (КТПКВК МБ **2000**) за 2022 рік направлено 24 193,8 тис.грн, або 93,8 % запланованої суми (уточнений план – 25 793,6 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 18 905,7 тис.грн (план – 20 505,5 тис.грн), або 92,2 %, по спеціальному фонду при плані на звітний період – 5 288,1 тис.грн використано 5 288,1 тис.грн, або 100 %.

На поточні видатки загального фонду по галузі «Охорона здоров'я» при уточненому плані 20 505,5 тис.грн використано 18 905,7 тис.грн, з них:

- на багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню – 11 886,3 тис.грн;
- на первинну медичну допомогу населенню – 594,9 тис.грн;
- на програми і централізовані заходи з імунопрофілактики – 188,9 тис.грн;
- на програми і централізовані заходи боротьби з туберкульозом – 9,2 тис.грн;
- централізовані заходи з лікування онкологічних хворих – 2 692,6 тис.грн;
- інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я – 3 533,8 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на 2022 рік 5 122,8 тис.грн використано на придбання обладнання 5 122,8 тис.грн, або 100 %.

Видатки за рахунок власних надходжень (згідно актів приймання-передачі капітальних інвестицій) становлять 165,3 тис.грн.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення** (КТПКВК МБ **3000**) у звітному періоді при уточненому плані 37 915,5 тис.грн становлять 36 985,9 тис.грн або 97,5 % до плану, у т.ч.: по загальному фонду – 36 771,4 тис.грн (уточнений план – 37 615,1 тис.грн), або 97,8 % та по спеціальному фонду – 214,5 тис.грн (уточнений план на звітний період – 300,4 тис.грн), або 71,4 %.

Питома вага видатків по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» в сумі видатків загального фонду бюджету громади становить 5,4 %.



На поточні видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» при уточненому плані загального фонду 37 615,1 тис.грн використано 36 771,4 тис.грн, у тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 25 444,4 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 437,2 тис.грн;
- на придбання медикаментів, перев'язувальних матеріалів – 26,3 тис.грн;
- на продукти харчування – 645,4 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 1 032,2 тис.грн;
- видатки на відрядження – 14,2 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 993,3 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 10,5 тис.грн;
- субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 3 632,8 тис.грн;
- соціальне забезпечення – 4 532,0 тис.грн;
- інші поточні видатки – 3,1 тис.грн.

На капітальні видатки (бюджет розвитку) на придбання обладнання і предметів довгострокового користування при плані 44,5 тис.грн використання коштів не проводилося.

Власні надходження сформувалися за рахунок надходжень від надання платних послуг, благодійних внесків, грантів та дарунків в сумі 214,5 тис.грн і направлені на утримання відповідних бюджетних установ.

Територіальним центром соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м.Вараш (КТПКВК МБ 3104) протягом 2022 року використано 6 762,5 тис.грн загального фонду при плані 6 836,9 тис.грн (98,9 %).

На надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю *Вараським міським центром комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю імені З.А.Матвієнко (КТПКВК МБ 3105) протягом 2022 року за рахунок коштів загального фонду використано 13 321,3 тис.грн при плані 13 420,8 тис.грн (99,3 %).*

На здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення *Вараським міським центром соціальних служб (КТПКВК МБ 3121) по загальному фонду використано 4 656,6 тис.грн при плані 5 014,7 тис.грн (92,9 %).*

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 2 188,6 тис.грн при плані 2 357,6 тис.грн (92,8 %).*



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 1 068,7 тис.грн при плані 1 143,8 тис.грн, або 93,4 %.

На видатки установ **культури і мистецтва** (КТПКВК МБ 4000) та проведення заходів в галузі культури і мистецтва в звітному періоді використано 14 028,1 тис.грн бюджетних коштів при плані 14 627,6 тис.грн, або 95,9 %, у т.ч.: по загальному фонду – 13 698,4 тис.грн (уточнений план – 14 143,2 тис.грн), або 96,9 % та по спеціальному фонду – 329,7 тис.грн (уточнений план на звітний період – 484,4 тис.грн), або 68,1 %.

На поточні видатки по галузі «Культура і мистецтво» при уточненому плані загального фонду 14 143,2 тис.грн використано 13 698,4 тис.грн, у тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 11 774,9 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 441,7 тис.грн;
- на продукти харчування – 51,8 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 874,6 тис.грн;
- видатки на відрядження – 5,8 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 549,0 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 0,6 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на 2022 рік в сумі 225,4 тис.грн використано коштів в сумі 116,2 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 213,5 тис.грн.

На утримання закладів та проведення заходів з **фізичної культури і спорту** (КТПКВК МБ 5000) за 2022 рік використано 4 780,4 тис.грн бюджетних коштів при плані 5 180,8 тис.грн, або 92,3 %, у т.ч.: по загальному фонду – 4 765,8 тис.грн (уточнений план – 5 136,2 тис.грн), або 92,8 % та по спеціальному фонду – 14,6 тис.грн (уточнений план на звітний період – 44,6 тис.грн), або 32,7 %.

На поточні видатки по галузі «Фізична культура і спорт» при уточненому плані загального фонду 5 136,2 тис.грн використано 4 765,9 тис.грн, зокрема:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 2 660,3 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 63,4 тис.грн;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 1,8 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 1 540,2 тис.грн;



- видатки на відрядження – 79,1 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 173,7 тис.грн;
- на соціальне забезпечення – 242,5 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 1,4 тис.грн;
- інші видатки – 3,5 тис.грн.

На проведення *спортивної роботи* департаментом культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету міської ради (КТПКВК МБ **5011, 5012**) на 2022 рік передбачалося 1 728,5 тис.грн, використано 1 425,3 тис.грн загального фонду, або 82,5 %.

Дитячо-юнацька спортивна школа м.Вараш (КТПКВК **5031**) утримується при управлінні освіти виконавчого комітету Вараської міської ради. Протягом 2022 року на її потреби використано 3 099,3 тис.грн загального фонду при плані 3 166,5 тис.грн, або 97,9 %.

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 241,2 тис.грн коштів загального фонду бюджету громади при плані 241,2 тис.грн, або 100 %.

Відповідно до програм, затверджених міською радою, на **житлово-комунальне господарство** (КТПКВК МБ **6000**), за звітний період при плані 72 938,7 тис.грн використано бюджетних коштів у сумі 70 237,0 тис.грн, або 96,3 %. З них на:

- організацію благоустрою населених пунктів – 51 336,9 тис.грн;
- забезпечення функціонування підприємств, що надають житлово-комунальні послуги – 17 900,1 тис.грн;
- придбання житла для окремих категорій населення – 1000,0 грн.

На **будівництво об'єктів житлово-комунального господарства** (КТПКВК МБ **7310**) у звітному періоді використано 12,0 тис.грн при плані 12,0 тис.грн, або 100 %.

На **утримання та розвиток автомобільних доріг** за рахунок коштів місцевого бюджету (КТПКВК МБ **7461**) при планових показниках на 2022 рік 2 910,5 тис.грн використано 3 159,6 тис.грн, або 92,1 %.

На **заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики** (КТПКВК МБ **7530**) у звітному періоді направлено 2 600,0 тис.грн. при уточненому плані 2 600,0 тис.грн, або 100 %.



На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій (КТПКВК МБ 8110) у звітному періоді використано 596,0 тис.грн при плані 600,5 тис.грн, або 99,3 %.

На заходи громадського порядку та безпеки (КТПКВК МБ 8230) за 2022 рік при уточненому плані 96,1 тис.грн використано 96,1 тис.грн, або 100 %.

На заходи та роботи з мобілізаційної підготовки та територіальної оборони (КТПКВК МБ 8220, 8240) у звітному періоді направлено 1 735,5 тис.грн. коштів загального фонду місцевого бюджету при уточненому плані 2 109,1 тис.грн, або 82,3 %.

На природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів (КТПКВК МБ 8340) у звітному періоді при плані спеціального фонду бюджету 531,0 тис.грн направлено 502,4 тис.грн, або 94,6 %.

Протягом 2022 року з резервного фонду використано коштів у сумі 113 148,6 тис.грн при плані 126 838,9 тис.грн, або 89,2 %.

Обсяг резервного фонду місцевого бюджету станом на 01.01.2023 становив 496,4 тис.грн.

Заборгованість

Станом на 01.01.2023 року по коштах загального фонду бюджету зареєстровано *кредиторську заборгованість* в сумі **367,1 тис. грн**, в тому числі прострочена – 192,5 тис. грн, а саме:

- по **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – **18,8 тис. грн**, в тому числі прострочена – 7,0 тис.грн;

- по **КЕКВ 2240** «Оплата послуг (крім комунальних)» - **267,1 тис. грн**, в тому числі прострочена – 115,4 тис.грн;

- по **КЕКВ 2280** «Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм» - **8,5 тис. грн**, в тому числі прострочена - 1,2 тис. грн;

- по **КЕКВ 2800** «Інші поточні видатки» - **72,7 тис. грн**, в тому прострочена - 68,9 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».



Дебіторська заборгованість по коштах загального фонду бюджет відсутня.

Станом на 01.01.2023 року по **коштах спеціального фонду бюджету** рахується:

- **дебіторська заборгованість за видатками в сумі 50,2 тис. грн**, в тому числі прострочена – 50,2 тис. грн по **КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» КТПКВК МБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів»** - 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 «УК «ЖКС» ВМР. 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 «УК» «ЖКС» ВМР у зв'язку з невиконанням умов договору. КП «УК» «ЖКС» ВМР звернулося з позовною заявою до Господарського суду Рівненської області. Господарським судом видано наказ про примусове виконання рішення. 18.05.2018р. відкрито виконавче провадження №56401819, в рамках якого проводяться відповідні виконавчі дії для стягнення заборгованості. 17.10.2018 р. з ПП «Ліфт експрес» було стягнуто заборгованість в сумі 1,1 тис грн і повернуто до місцевого бюджету.

- **кредиторська заборгованість за видатками спеціального фонду становить 11,2 тис. грн - по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар».**

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».

- **дебіторська заборгованість за доходами спеціального фонду** на звітну дату зареєстрована в сумі **260,5 тис. грн по КТПКВК МБ 1000 «Освіта»**, а саме: 103,0 тис. грн - заборгованість, яка виникла у зв'язку з несвоєчасною сплатою орендарями коштів за оренду приміщень, наданих в оренду управлінням освіти виконавчого комітету Вараської міської ради та 157,5 тис. грн - заборгованість по батьківській платі за харчування дітей в



закладах дошкільної освіти (136,6 тис. грн) та закладах загальної і середньої освіти (20,9 тис. грн);

- кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду становить 993,2 тис. грн, а саме:

- по КТПКВК МБ 1000 “Освіта”- 991,1 тис. грн, із них: переплата батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти та закладах загальної і середньої освіти в сумі 973,5 тис. грн; переплата орендарями плати за оренду приміщень, наданих в оренду управлінням освіти, в сумі 10,1 тис. грн; 7,5 тис. грн - переплата батьківської плати за навчання дітей в комунальному закладі “Вараська мистецька школа”.

- по КТПКВК МБ 0100 “Державне управління” – 2,1 тис. грн – авансовий внесок, сплачений орендарем за приміщення, яке було надане в оренду виконавчим комітетом Вараської міської ради.

На звітну дату рахується заборгованість **по КТПКВК 8820 «Пільгові довгострокові кредити молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла та їх повернення»**. По **загальному фонду** дебіторська заборгованість складає **278,5 тис. грн**, кредиторська заборгованість – **278,5 тис. грн**. По **спеціальному фонду** дебіторська заборгованість складає **512,8 тис. грн**, кредиторська заборгованість – **512,8 тис. грн**.

V. 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.

VI. 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 42,0 тис.грн.

VII. Міжбюджетні трансферти

Протягом звітного періоду до бюджету Вараської міської територіальної громади надійшло 159 326,8 тис.грн коштів **освітньої**



субвенції. Касові видатки за рахунок даної субвенції становлять 159 323,9 тис.грн, або 100 % 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 1 644,2 тис.грн використана в сумі 1 639,7 тис.грн, або 99,7 % до плану.

Субвенція з місцевого бюджету **на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами** при плані 822,6 тис.грн використана в сумі 441,9 тис.грн, або 53,7 % до плану.

Субвенція з місцевого бюджету **за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду** надійшла у сумі 25,8 тис.грн, або 100% до плану. Використання коштів субвенції у звітному періоді становить 25,8 тис.грн, або 100 %.

Інші субвенції з місцевого бюджету (на утримання Вараського Інклюзивно-ресурсного центру, центру професійного розвитку педагогічних працівників) при плані 147,9 тис. грн використані в сумі 144,9 тис.грн (98%):

- з бюджету Полицької сільської територіальної громади при плані 47,8 тис.грн видатки становлять 46,6 тис.грн;
- з бюджету Рафалівської селищної територіальної громади при плані 75,0 тис.грн використано 73,2 тис.грн;
- з бюджету Шпанівської сільської територіальної громади видатки становлять 25,1 тис.грн, або 100 %.

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 у 2022 році надані інші субвенції **обласному бюджету Рівненської області**:



- на співфінансування для придбання двох шкільних автобусів, спеціалізованих для перевезення школярів, для Вараської міської територіальної громади в сумі 3 000,0 тис.грн;

- на співфінансування для централізованого придбання та розміщення в укриттях закладів освіти в умовах воєнного стану комплектів обладнання з програмним забезпеченням для організації освітнього процесу з використанням технологій дистанційного навчання з метою захисту життя учасників освітнього процесу для Вараської міської територіальної громади в сумі 450,0 тис.грн.

З бюджету Вараської міської територіальної громади протягом звітнього періоду надані **субвенції районному бюджету Вараського району** на суму 4 836,9 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 2 846,6 тис.грн;

- на Програму виконання повноважень місцевими органами виконавчої влади щодо реалізації регіональної політики та впровадження реформ у Вараському районі надано коштів у сумі 1 990,3 тис.грн.

З бюджету Вараської міської територіальної громади для забезпечення та зміцнення обороноздатності міста Вараш та Рівненської АЕС, підтримки сил НГУ, розміщення підрозділів особового складу, військових підрозділів та облаштування фортифікаційних споруд, оплати комунальних послуг були надані субвенції таким **місцевим бюджетам**:

- бюджету Полицької сільської територіальної громади – 300,0 тис.грн;
- бюджету Рафалівської селищної територіальної громади – 150,0 тис.грн.

У звітному періоді з бюджету Вараської міської територіальної громади надані субвенції **державному бюджету в сумі 4 748,4 тис.грн**, а саме:

- **субвенція ГУ Національної поліції в Рівненській області** становить 1 587,5 тис.грн, в тому числі:

- для забезпечення участі у підготовці та виконанні завдань національного спротиву, забезпечення життєдіяльності населення і функціонування об'єктів інфраструктури (для забезпечення групи розмінування) в сумі 887,7 тис.грн;

- для здійснення повноважень поліцейськими Вараської міської територіальної громади в сумі 699,8 тис.грн.

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



- субвенція для Вараського районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки надана у сумі 261,4 тис.грн;
- субвенція для Управління Служби безпеки України в Рівненській області (для відділу у м.Вараш УСБУ в Рівненській області) становить 1 000,0 тис.грн;
- субвенція для військової частини А7032 для придбання пересувного банно-прального комплексу модульного типу та придбання цифрових радіостанцій становить 1 049,5 тис.грн.

Міністерством фінансів України на 2022 рік бюджету Вараської міської територіальної громади доведений розмір **реверсної дотації** в сумі 119 952,6 тис.грн. Однак, на час воєнного стану, перерахування реверсної дотації до державного бюджету з місцевих бюджетів Казначейством не здійснювалося. Так, станом на 01.01.2023 року органами Держказначейства до Державного бюджету України вилучено 16 660,2 тис.грн (13,9 %).

VIII. 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-PP-VIII, від 08.03.2022 №1378-PP-VIII, від 15.03.2022 №1382-PP-VIII, від 08.04.2022 №1386- PP-VIII, від 10.06.2022 №1500-PP- VIII, від 14.07.2022 №1544-PP-VIII, від 09.09.2022 №1619-PP-VIII, від 11.11.2022 №1650-PP-VIII, від 02.12.2022 №1723-PP-VIII, від 21.12.2022 №1783-PP-VIII, рішення виконавчого комітету Вараської міської ради від 22.04.2022 №133-РВ-22, від 05.05.2022 №140-РВ-22, від 21.07.2022 №212-РВ-22, від 31.08.2022 №275-РВ-22, від 14.09.2022 №302-РВ-22, від 30.09.2022 №325-РВ-22 від 25.10.2022 №368-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

