



ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ВАРАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

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

Виконавчий комітет
Вараська міська рада

Інформація про виконання бюджету Вараської міської територіальної громади за перше півріччя 2023 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 2023 року надходження до **загального фонду** бюджету Вараської міської територіальної громади склали 519 265,0 тис.грн.

Доходи загального фонду бюджету (без урахування офіційних трансфертів) склали 422 287,2 тис.грн, що становить 107,9% (+ 31 093,6 тис.грн) до планового показника та 113,4% (+50 011,0 тис.грн) до показника відповідного періоду 2022 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 87,4%, його надходження склали 368 934,2 тис.грн, що на 28 131,8 тис.грн, або на 8,3 %, більше планового показника та на



Вараська міська рада
№ 2573-ПРР-VIII-7310 від 01.08.2023
Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ МЕНЗУЛ
ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ
248197DDFAB977E5040000003E10DC00E806B503

38 959,1 тис.грн, або на 11,8%, більше проти надходжень за відповідний період минулого року.

Частка місцевих податків та зборів, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України, у структурі власних доходів загального фонду бюджету складає 9,1%. Фактичні їх надходження склали 38 447,7 тис.грн, що на 1 400,6 тис.грн, або на 3,8%, більше планового показника та на 5 229,4 тис.грн, або на 15,7%, більше проти таких надходжень за відповідний період минулого року.

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

плату за землю - 54,0% (20 779,8 тис.грн). Приріст надходжень плати за землю проти відповідного періоду 2022 року склав 17,1% (+3 027,7 тис.грн);

єдиний податок - 40,7% (15 657,1 тис.грн). Приріст надходжень єдиного податку проти відповідного періоду 2022 року склав 11,7% (+1 640,8 тис.грн);

податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, - 5,1% (1953,2 тис.грн). Приріст надходжень єдиного податку проти відповідного періоду 2022 року склав 36,7% (+524,5 тис.грн).

Надходження внутрішніх податків на товари та послуги (акцизного податку) склали 10 441,5 тис.грн, що становить 2,5% від обсягу власних доходів загального фонду бюджету. Проти базового періоду приріст акцизного податку склав 82,6% (+4 723,4 тис.грн). Таке значне зростання акцизного податку проти відповідного періоду минулого року відбулося внаслідок відновлення з січня 2023 року оподаткування акцизним податком пального (з березня 2022 року застосовувались нульові ставки акцизного податку майже на всі види пального).

Частка неподаткових надходжень у структурі власних доходів загального фонду бюджету складає 1,0%. Фактичні їх надходження склали 4 057,5 тис.грн, що на 818,4 тис.грн більше планового показника та на 2 067,4 тис.грн більше проти таких надходжень за базовий період.

Офіційні трансферти до загального фонду бюджету склали 96977,8 тис.грн.

Доходи *спеціального фонду* бюджету склали 63 785,3 тис.грн, з яких: 62 378,9 тис. грн, або 97,8%, складають власні надходження бюджетних установ; 857,7 тис.грн (1,3%) – кошти від продажу земельних ділянок; 485,3 тис.грн (0,8%) – екологічний податок; 44,0 тис.грн - грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності; 18,9 тис.грн – інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища; 0,5 тис.грн – відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла.

В цілому доходи бюджету міської територіальної громади станом на 01.07.2023 склали 583 050,3 тис.грн, що на 91 624,0 тис.грн, або на 18,6%, більше



планового показника та на 105 907,7 тис.грн, або на 22,2%, більше аналогічного показника за відповідний період минулого року.

II. 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 першому півріччі 2023 року 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 перше півріччя 2023 року **виконання бюджету Вараської міської територіальної громади по видатках та кредитуванню** в особливому режимі становить 84,2 % до уточненого плану, в т.ч.: по загальному фонду – 87,4 %, спеціальному фонду – 68,7 %.

Тобто, при уточненому плані на перше півріччя 2023 року в сумі 671 308,0 тис.грн, на утримання бюджетних установ та виконання програмних завдань використано 565 536,6 тис.грн, у тому числі по видатках 565 571,1 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 34,5 тис.грн.

По загальному фонду, при уточненому плані на звітний період 558 427,1 тис.грн, використано 487 951,8 тис.грн.

По спеціальному фонду, при уточненому плані в сумі 112 880,9 тис.грн, виконано 77 584,8 тис.грн, у тому числі по видатках – 77 619,3 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 34,5 тис.грн.

Найбільша сума видатків загального фонду місцевого бюджету за звітний період припадає на видатки соціально – культурної сфери та проведення заходів – 257 015,4 тис.грн (52,7 %).

Видатки на забезпечення діяльності **органів місцевого самоврядування** (КТПКВК МБ **0150, 0160**) за перше півріччя 2023 року становлять 53 372,0 тис.грн, в т.ч.: по загальному фонду – 51 970,8 тис.грн (уточнений план – 57 965,7 тис.грн), або 89,7 %, по спеціальному фонду при планових показниках в сумі 3 272,8 тис.грн касові видатки становлять 1 401,2 тис.грн, або 42,8 %.

На поточні видатки загального фонду по органах місцевого самоврядування при плані на звітний період 57 965,7 тис.грн направлено 51 970,8 тис. грн, з них:
- на заробітну плату з нарахуваннями – 45 824,6 тис.грн;



- на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю – 561,9 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 4 675,1 тис.грн;
- видатки на відрядження – 69,6 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 811,6 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку – 3,1 тис. грн;
- інші поточні видатки – 24,9 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на перше півріччя 2023 року 2 030,0 тис.грн використання коштів становить 158,5 тис.грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень становлять 1 242,8 тис.грн (плата за послуги, що надаються бюджетними установами становить 4,0 тис.грн з проведення конкурсу щодо міських перевезень пасажирів; інші джерела власних надходжень в сумі 1 238,8 тис.грн сформувалися від безкоштовної передачі житлових приміщень та будівлі БУ-2, офісного обладнання для ЦНАПу).

Видатки на **іншу діяльність у сфері державного управління (КТПКВК МБ 0180)** у звітному періоді становлять 1 256,6 тис.грн (уточнений план на звітний період – 1 767,0 тис.грн), або 71,1 % до плану.

Поточні видатки загального фонду направлені 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 – 1 251,6 тис.грн;
- програми забезпечення виконання департаментом соціального захисту та гідності виконавчого комітету Вараської міської ради рішень суду та пов'язаних із ним стягнень на 2023-2025 роки №7100-ПР-04 – 5,0 тис.грн.

Видатки на **проведення місцевих виборів (КТПКВК МБ 0191)** у звітному періоді становлять 0,01 тис.грн (уточнений план на звітний період – 8,0 тис.грн), або 0,1 % до плану.

Для забезпечення **надання освітніх послуг (КТПКВК МБ 1000)** у звітному періоді використано коштів у сумі 280 153,2 тис.грн, або 89,1 % запланованої суми (уточнений план на перше півріччя 2023 року – 314 601,8 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 220 684,9 тис.грн (уточнений план – 250 230,4 тис.грн), або 88,2 %, по спеціальному фонду – 59 468,3 тис.грн (уточнений план на звітний період – 64 371,4 тис.грн), або 92,4 %.

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 45,2 %.

На поточні видатки галузі при уточненому плані загального фонду 250 230,4 тис.грн використано 220 684,9 тис.грн, з них:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 199 856,8 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 2 199,7 тис.грн;
- на продукти харчування – 7 369,8 тис. грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 3 328,9 тис.грн;
- видатки на відрядження – 61,8 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 7 521,6 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку – 46,1 тис.грн;
- соціальне забезпечення – 293,8 тис.грн;
- інші поточні видатки – 6,4 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на перше півріччя 2023 року 5 525,8 тис.грн використано коштів у сумі 622,7 тис.грн, або 11,3 %.

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 58 845.6 тис.грн, з них:

- 1 661,2 тис.грн – від платних послуг, що надаються бюджетними установами (направлені на утримання установ);
- 57 184,4 тис.грн – безкоштовно передане майно (підручники, хромбуки для вчителів, шкільний автобус для Більськовільського ліцею).

На видатки по **охороні здоров'я** та проведення програмних заходів з охорони здоров'я (КТПКВК МБ 2000) за перше півріччя 2023 року направлено 8 101,9 тис.грн, або 45,6 % запланованої суми (уточнений план – 17 779,5 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 7 107,8 тис.грн (план – 11 767,6 тис.грн), або 60,4 %, по спеціальному фонду при плані на звітний період – 6 011,9 тис.грн використано 994,1 тис.грн, або 16,5 %.



На поточні видатки галузі при уточненому плані загального фонду 11 767,6 тис.грн використано 7 107,8 тис.грн, з них:

- на багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню – 3 892,2 тис.грн;
- на первинну медичну допомогу населенню – 203,1 тис.грн;
- централізовані заходи з лікування онкологічних хворих – 1 208,7 тис.грн;
- інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я – 1 803,8 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на перше півріччя 2023 року 6 011,9 тис.грн використано на придбання обладнання 994,1 тис.грн, або 16,5%.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (КТПКВК МБ 3000)** у звітному періоді при уточненому плані 23 817,9 тис.грн становлять 20 585,1 тис.грн або 86,4 % до плану, у т.ч.: по загальному фонду – 19 784,0 тис.грн (уточнений план – 23 016,8 тис.грн), або 86,0 % та по спеціальному фонду – 801,1 тис.грн (уточнений план на звітний період – 801,1 тис.грн), або 100,0 %.

Питома вага видатків по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» в сумі видатків загального фонду бюджету громади становить 4,1 %.

На поточні видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» при уточненому плані загального фонду 23 016,8 тис.грн використано 19 784,0 тис.грн, у тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 12 585,0 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 170,8 тис.грн;
- на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 12,5 тис.грн;
- на продукти харчування – 492,3 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 313,1 тис.грн;
- на видатки на відрядження – 1,6 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 284,9 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку – 7,1 тис.грн;
- субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 1 877,9 тис.грн;
- соціальне забезпечення – 4 038,8 тис.грн.

Власні надходження сформувалися за рахунок надходжень від:

- надання платних послуг – 9,9 тис.грн, які направлені на утримання відповідних бюджетних установ;
- благодійних внесків, грантів та дарунків – 791,2 тис.грн (безкоштовно отримані основні засоби для молодіжного центру; предмети, матеріали, обладнання для реабілітаційного центру; гігієнічні, дитячі, продуктові набори,



спальні набори (розкладачки) від Червоного Хреста; побутова техніка; канцтовари; продукти від ТзОВ «Кузнецовський хлібозавод»).

Територіальним центром соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м.Вараш (КТПКВК МБ 3104) протягом першого півріччя 2023 року використано 3 362,1 тис.грн загального фонду при плані 3 527,3 тис.грн (95,3 %), по спеціальному фонду – 7,7 тис.грн (уточнений план на звітний період – 7,7 тис.грн), або 100,0 %.

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 2023 року за рахунок коштів загального фонду використано 6 403,1 тис.грн при плані 6 979,3 тис.грн (91,7 %), по спеціальному фонду, при уточненому плані в сумі 136,8 тис.грн, використано 136,8 тис.грн, або 100,0%.

На здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення *Вараським міським центром соціальних служб та послуг* (КТПКВК МБ 3121) по загальному фонду використано 2 385,6 тис.грн при плані 2 556,0 тис.грн (93,3 %).

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 1 146,2 тис.грн при плані 1 264,1 тис.грн (90,7 %).

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 по загальному фонду використано 450,4 тис.грн при плані 651,1 тис.грн, або 69,2 %, по спеціальному фонду при планових показниках в сумі 343,2 тис.грн касові видатки становлять 343,2 тис.грн, або 100,0 % (безкоштовно отримані основні засоби – меблі, ноутбуки, проектор, екран для проектора, та інше).

На видатки установ **культури і мистецтва** (КТПКВК МБ **4000**) та проведення заходів в галузі культури і мистецтва в звітному періоді використано 8 177,0 тис.грн бюджетних коштів при плані 11 666,4 тис.грн, або 70,1 %, у т.ч.: по загальному фонду – 6 553,7 тис.грн (уточнений план – 8 637,0 тис.грн), або 75,9 % та по спеціальному фонду – 1 623,3 тис.грн (уточнений план на звітний період – 3 029,4 тис.грн), або 53,6 %.

На поточні видатки по галузі «Культура і мистецтво» при уточненому плані загального фонду 8 637,0 тис.грн використано 6 553,7 тис.грн, у тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 5 832,3 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 236,9 тис.грн;
- на продукти харчування – 17,5 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 184,2 тис.грн;



- видатки на відрядження – 4,4 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 275,1 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 3,3 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на перше півріччя 2023 року 2 814,9 тис.грн використано на придбання обладнання 1 408,8 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 214,5 тис.грн.

На утримання закладів та проведення заходів з **фізичної культури і спорту** (КТПКВК МБ **5000**) за перше півріччя 2023 року використано 2 954,9 тис.грн бюджетних коштів при плані 3 893,4 тис.грн, або 75,9 %, у т.ч.: по загальному фонду – 2 885,0 тис.грн (уточнений план – 3 823,5 тис.грн), або 75,5 % та по спеціальному фонду – 69,9 тис.грн (уточнений план на звітний період – 69,9 тис.грн), або 100,0 %.

На поточні видатки по галузі «Фізична культура і спорт» при уточненому плані загального фонду 3 823,5 тис.грн використано 2 885,0 тис.грн, зокрема:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 1 197,2 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 23,0 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 1 269,5 тис.грн;
- видатки на відрядження – 9,5 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 108,0 тис.грн;
- на соціальне забезпечення – 262,0 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку – 0,8 тис.грн;
- інші видатки – 15,0 тис.грн.

Власні надходження сформувалися за рахунок надходжень від надання платних послуг в сумі 69,9 тис.грн і направлені на утримання відповідних бюджетних установ.

На проведення *спортивної роботи* департаментом культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради (КТПКВК МБ **5011, 5012**) на перше півріччя 2023 року передбачалося 1 379,3 тис.грн, використано 1 093,1 тис.грн загального фонду, або 79,3 %.

Дитячо-юнацька спортивна школа м.Вараш (КТПКВК **5031**) утримується при управлінні освіти виконавчого комітету Вараської міської ради. Протягом першого півріччя 2023 року на її потреби використано 1 527,1 тис.грн загального фонду при плані 2 150,0 тис.грн, або 71,0 % та 69,9 тис.грн спеціального фонду при плані 69,9 тис.грн, або 100,0 %.



Департаментом культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" (КТПКВК МБ 5049) при плані 39,2 тис. грн використано 9,8 тис. грн, або 25,0%.

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 255,0 тис.грн коштів загального фонду бюджету громади при плані 255,0 тис.грн, або 100,0 %.

Відповідно до програм, затверджених міською радою, на **житлово-комунальне господарство** (КТПКВК МБ 6000), за звітний період використано 46 359,9 тис.грн бюджетних коштів при плані 55 691,3 тис.грн, або 83,2 %, у т.ч.: по загальному фонду – 41 487,1 тис.грн (уточнений план – 44 518,0 тис.грн), або 93,2 % та по спеціальному фонду – 4 872,8 тис.грн (уточнений план на звітний період – 11 173,3 тис.грн), або 43,6 %.

На поточні видатки по галузі «Житлово-комунальне господарство» при уточненому плані загального фонду 44 518,0 тис.грн використано 41 487,1 тис.грн, з них:

- на забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 1 776,9 тис.грн;
- на організацію благоустрою населених пунктів – 30 760,2 тис.грн;
- забезпечення функціонування підприємств, що надають житлово-комунальні послуги – 8 950,0 тис.грн.

На здійснення заходів із землеустрою за рахунок коштів місцевого бюджету (КТПКВК МБ 7130) по загальному фонду при планових показниках на перше півріччя 2023 року 1 332,0 тис.грн використано 84,9 тис.грн, або 6,4 %.

На **будівництво освітніх установ та закладів** за рахунок коштів місцевого бюджету (КТПКВК МБ 7321) по спеціальному фонду при планових показниках на перше півріччя 2023 року 2 500,0 тис.грн використано 254,2 тис.грн, або 10,2 %.

На **будівництво медичних установ та закладів** за рахунок коштів місцевого бюджету (КТПКВК МБ 7322) по спеціальному фонду при планових показниках на перше півріччя 2023 року 1 989,5 тис.грн використано 1 539,5 тис.грн, або 77,4 %.

На **розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад** за рахунок коштів місцевого бюджету (КТПКВК МБ 7351) по спеціальному фонду при планових показниках на перше півріччя 2023 року 1 965,9 тис.грн використано 29,9 тис.грн, або 1,5 %.



На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету (КТПКВК МБ 7461) по загальному фонду при планових показниках на перше півріччя 2023 року 10 754,7 тис.грн використано 1 304,4 тис.грн, або 12,1 %.

На заходи з енергозбереження (КТПКВК МБ 7640) по спеціальному фонду при планових показниках на перше півріччя 2023 року 1 488,2 тис.грн використано 30,0 тис.грн, або 2,0 %.

На членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (КТПКВК МБ 7680) по загальному фонду при планових показниках на перше півріччя 2023 року 141,1 тис.грн використано 69,0 тис.грн, або 48,9 %.

На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій (КТПКВК МБ 8110) у звітному періоді використано 209,6 тис.грн бюджетних коштів при плані 1 680,0 тис.грн, або 12,5 %, у т.ч.: по загальному фонду – 189,9 тис.грн (уточнений план – 1 200,4 тис.грн), або 15,8 % та по спеціальному фонду – 19,7 тис.грн (уточнений план на звітний період – 479,6 тис.грн), або 4,1 % (безоплатно отримані засоби на протирадіаційні укриття).

Видатки на заходи громадського порядку та безпеки (КТПКВК МБ 8230) згідно з міською програмою «Безпечна громада» на 2019-2023 роки у звітному періоді заплановані в сумі 63,9 тис.грн по загальному фонду, використано 32,0 тис.грн, або 50,1 %.

На заходи та роботи з мобілізаційної підготовки та територіальної оборони (КТПКВК МБ 8220, 8240) у звітному періоді направлено 6 505,3 тис.грн коштів загального фонду місцевого бюджету при уточненому плані 14 054,6 тис.грн, або 46,3%. Із бюджету розвитку місцевого бюджету використано коштів 1 123,3 тис.грн при уточненому плані 5 523,4 тис.грн, або 20,3% (на придбання генераторів).

Власні надходження сформувалися за рахунок надходжень в натуральній формі (ай-пі телефони, роутер) в сумі 4,0 тис.грн і направлені на утримання відповідних бюджетних установ.

На природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів (КТПКВК МБ 8340) у звітному періоді при плані спеціального фонду бюджету 187,6 тис.грн, використання коштів не проводилось.

Обсяг резервного фонду місцевого бюджету станом на 01.07.2023 становить 7 570,9 тис.грн.

Заборгованість



Станом на 01.07.2023 року по **коштах загального фонду бюджету** зареєстровано:

- **кредиторську заборгованість в сумі 49,6 тис. грн, в тому числі прострочена -1,8 тис. грн, із них:**

- по **КЕКВ 2110** «Оплата праці» - 39,2 тис. грн.,

- по **КЕКВ 2120** «Нарахування на оплату праці» -8,6 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по КЕКВ 2110, КЕКВ 2120 виникла по КПКВК 1011080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» через технічні неполадки у роботі системи СДО (платіжні документи на виплату винагороди по цивільно-правовому договору були надіслані до казначейства у післяопераційний період 29.06.2023 року). Дана заборгованість погашена 01 липня 2023 року.

- по **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – **1,8 тис. грн, в т. ч. прострочена 1,8 тис. грн ;**

Дана кредиторська заборгованість виникла по КПКВК 0611200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» 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 на звітну дату відсутня.

Станом на 01.07.2023 року по **коштах спеціального фонду бюджету** зареєстровано:

- **кредиторську заборгованість за видатками спеціального фонду - 65,0 тис. грн.**

Дана заборгованість виникла по **КПКВК 1217461** «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету», **КЕКВ 3132** «Капітальний ремонт інших об'єктів» - коригування проектної документації на об'єкт «Капітальний ремонт вул. Хлібороб від буд.38 до перехрестя з вул. Шкільна в с. Стара Рафалівка Вараського району Рівненської області». Заборгованість виникла 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 **209,4 тис. грн, в т. ч:**

- по **КТПКВК 0100** «Державне управління» в сумі **0,2 тис. грн.**- нарахована та непогашена плата за орендоване приміщення;

- по **КТПКВК МБ 1000** «Освіта » – **209,2 тис. грн.**- нарахована та невідшкодована плата за здані в оренду приміщення (97,6 тис. грн) та нарахована



і невідшкодована батьківська плата за харчування дітей в закладах дошкільної освіти та закладах загальної середньої освіти (111,6 тис. грн);

- кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду виникла в сумі 816,4 тис. грн по КТПКВК МБ 1000 “Освіта”, а саме:

- переплата батьківської плати за харчування дітей в дошкільних закладах та закладах загальної середньої освіти в сумі – 805,4 тис. грн;

- переплата орендарями плати за оренду приміщень в сумі - 9,2 тис. грн;

- переплата батьківської плати за навчання дітей в комунальному закладі «Вараська мистецька школа» -1,8 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за видатками спеціального фонду відсутня.

На звітну дату рахується заборгованість по КТПКВК 8000 «Видатки та надання кредитів» по кредитуванню молодіжного житлового будівництва. По загальному фонду дебіторська заборгованість складає 246,5 тис. грн, кредиторська заборгованість – 246,5 тис. грн. По спеціальному фонду дебіторська заборгованість складає 510,3 тис. грн, кредиторська заборгованість – 510,3 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.

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 34,5 тис.грн.

V. Міжбюджетні трансферти

Протягом звітного періоду до бюджету Вараської міської територіальної громади надійшло 93 344,6 тис.грн коштів **освітньої субвенції**. Касові видатки за рахунок даної субвенції становлять 93 333,2 тис.грн, або 100,0 % 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 1 070,4 тис.грн використана в сумі 833,4 тис.грн, або 77,9 % до плану.



Субвенція з місцевого бюджету *на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами* при плані 296,2 тис.грн використана в сумі 280,5 тис.грн, або 94,7 % до плану.

Субвенція з місцевого бюджету *на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки - локації здорової України»* за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету за перше півріччя 2023 року при плані 39,2 тис.грн надійшла в повному обсязі. Використано станом на 01.07.2023 9,8 тис.грн, або 25,0% до плану.

З бюджету Вараської міської територіальної громади за перше півріччя 2023 року надані інші субвенції *обласному бюджету Рівненської області* на суму 25 103,7 тис.грн, а саме:

- на заходи Програми забезпечення мобілізаційної підготовки та оборонної роботи в Рівненській області на 2021-2023 роки на суму 24 100 тис.грн;

- на співфінансування обласного бюджету за надання соціальних послуг стаціонарного догляду мешканцям Вараської міської територіальної громади, які перебувають в інтернатних закладах Рівненської області на суму 1 003,7 тис.грн.

З бюджету Вараської міської територіальної громади протягом звітного періоду надані інші субвенції *районному бюджету Вараського району* на суму 3 000,0 тис.грн, а саме:

- на виконання заходів районної Програми підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву в Вараському районі на 2022 – 2024 роки надано коштів на суму 1 000,0 тис.грн;

- на заходи Програми виконання повноважень місцевими органами виконавчої влади щодо реалізації державної регіональної політики та впровадження реформ у Вараському районі на 2023 рік надано коштів у сумі 2 000,0 тис.грн.

З бюджету Вараської міської територіальної громади у першому півріччі 2023 року були надані інші субвенції в розмірі 9 700,0 тис.грн таким *місцевим бюджетам*:

- бюджету Каноницької сільської територіальної громади (на виконання заходів Програми підтримки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву на 2022-2025 роки) – 1 000,0 тис.грн;

- бюджету Антонівської сільської територіальної громади (на виконання заходів Програми підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву в Вараському районі на 2022-2024 роки) – 500,0 тис.грн;

- бюджету Рафалівської селищної територіальної громади (на виконання заходів Програми підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву в Вараському районі на 2022-2024 роки) – 500,0 тис.грн;



- бюджету Полицької сільської територіальної громади (на виконання заходів Програми матеріальної підтримки добровольчих формувань сил спротиву Полицької територіальної громади, батальйону територіальної оборони Вараського району, волонтерського руху та евакуйованого населення з зони бойових дій на період воєнного стану та матеріальне забезпечення заходів під час мобілізації, забезпечення заходів евакуації населення громади в разі збройного вторгнення агресора та для якісного забезпечення організації оборони населених пунктів територіальної громади на 2023 рік) – 500,0 тис.грн;

- бюджету Локницької сільської територіальної громади на виконання заходів Програми підготовки територіальної оборони та добровольчого формування, підготовки населення Локницької сільської територіальної громади до участі в русі національного спротиву на 2023 рік) – 700,0 тис.грн;

- бюджету Зарічненської селищної територіальної громади (на виконання заходів Програми забезпечення заходів з підготовки територіальної оборони та добровольчого формування Зарічненської селищної територіальної громади на 2023 рік) – 1 500,0 тис.грн;

- бюджету Херсонської міської територіальної громади (забезпечення життєдіяльності населення і функціонування об'єктів інфраструктури) для ліквідації наслідків техногенної катастрофи, завданої збройною агресією російської федерації проти України – 5 000,0 тис.грн.

У звітному періоді з бюджету Вараської міської територіальної громади надані субвенції **державному бюджету в сумі 11 872,7** тис.грн, а саме:

- **субвенція для Вараського районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки** на виконання заходів Програми мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи у Вараській міській територіальній громаді на 2022 – 2025 роки становить 2 581,1 тис.грн;

- **субвенція для ГУ Національної поліції України в Рівненській області** для закупівлі технічних засобів (квадрокоптери та комплектуючі до них) на виконання заходів Програми мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи у Вараській міській територіальній громаді на 2022 – 2025 роки надана у сумі 1 622,2 тис.грн;

- **субвенція для Управління Служби безпеки України в Рівненській області** на виконання заходів Програми мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи у Вараській міській територіальній громаді на 2022 – 2025 роки надана у сумі 1 100,0 тис.грн;

- **субвенція для військової частини А7032 ЗСУ** на виконання заходів Програми мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи у Вараській міській територіальній громаді на 2022 – 2025 роки становить 2 791,6 тис.грн;

- **субвенція для військової частини 1141 Національної гвардії України** на виконання заходів Програми мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної



роботи у Вараській міській територіальній громаді на 2022 – 2025 роки надана у сумі 1 452,8 тис.грн;

- **субвенція для військової частини А4576 Міністерства оборони України** на виконання заходів Програми мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи у Вараській міській територіальній громаді на 2022 – 2025 роки становить 1 000 тис.грн;

- **субвенція державній установі "Полицька виправна колонія (№76)"** для придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для подолання наслідків пожежі та придбання генератора становить 595,0 тис.грн;

- **субвенція для пожежно-рятувального підрозділу ДСНС у м.Вараш** на виконання заходів комплексної програми розвитку цивільного захисту Вараської міської територіальної громади на 2021 – 2025 роки становить 730,0 тис.грн.

Міністерством фінансів України на перше півріччя 2023 року бюджету Вараської міської територіальної громади доведений розмір **реверсної дотації** в сумі 83 748,0 тис.грн. Станом на 01.07.2023 року органами Держказначейства до Державного бюджету України вилучено 83 748,0 тис.грн (100,0 %).

Начальник фінансового управління

Валентина ТАЦЮК

Людмила Гузей 2-43-83
Людмила Примачик 3-12-38
Віра Кухарець 2-38-75

