|  |
| --- |
| **ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ****ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ****ВАРАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**майдан Незалежності, 1, м. Вараш, Вараський р-н,Рівненська обл., 34403, код ЄДРПОУ **02771664**,тел. (**03636) 2-36-25**, e-mail: **finance@varashmtg.gov.ua**На №\_\_\_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  | Міському головіОлександру МЕНЗУЛУ |  |
|  |  |
|  | Інформація про виконання бюджету за I квартал 2025 року |  |  |
|  |  |  |

**Інформація про виконання бюджету**

**Вараської міської територіальної громади**

**за I квартал 2025 року**

За даними звіту управління Державної казначейської служби України у м.Вараші про виконання місцевих бюджетів за січень-березень 2025 року надходження до *загального фонду* бюджету Вараської міської територіальної громади склали **340 млн 017 тис. 800 грн.**

*Доходи загального фонду* бюджету (без урахування офіційних трансфертів) склали **291 млн 921тис. 500 грн**, що становить **114,4% (**+**36 млн 711 тис. 500 грн)** до планового показника.

Основними бюджетоформуючими податками бюджету міської територіальної громади є податок та збір на доходи фізичних осіб і місцеві податки і збори.

В структурі власних доходів загального фонду бюджету частка податку та збору на доходи фізичних осібсклала **85,2%**, його надходження склали **248 млн 744 тис. 300 грн**, що на **31 млн 160 тис. 800 грн**, або на 1**4,3%**, більше планового показника та на **80 млн 578 тис. 400 грн,** або на **47,9%,** більшепроти 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 склала **10,6%**. Фактичні їх надходження склали **30 млн 964 тис. 400 грн**, що на **3 млн 813 тис. грн**, або на **14,0%**, більше планового показника та на **8 млн 378 тис. 200 грн,** або на **37,1%,** більшепроти таких надходжень за відповідний період минулого року.

В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага припадає на єдиний податок – **44,9%** (**13 млн 904 тис.грн**). Приріст надходжень єдиного податку проти відповідного періоду 2024 року склав **25,9%** (**+ 2 млн 856 тис. 600 грн**). Частка плати за землю склала **44,8%** (**13 млн 874 тис. 800 грн**). Приріст надходжень плати за землю проти 2024 року склав **30,3%** (**+ 3 млн 227 тис. 400 грн**). Частка податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, склала **10,1% (3 млн** **114 тис. 500** **грн**) від загального обсягу надходжень місцевих податків і зборів. Приріст надходжень податку на нерухоме майно проти 2024 року склав **2 млн** **261 тис. 100 грн**). Надходження транспортного податку та туристичного збору в структурі місцевих податків і зборів займають близько **0,2 %** та складають **30 тис. 500 грн** та **40 тис. 600 грн** відповідно.

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності склав **1 млн 227 тис.грн,** що становить **0,4%** від обсягу власних доходів загального фонду бюджету.

Частка рентної плати в структурі власних доходів загального фонду бюджету склала близько **0,2% (484 тис. 700 грн)**. Перевиконання затвердженого показника склало **27,6%**, або **104 тис. 700 грн**. Спад надходжень рентної плати проти показника минулого року склав **40,3%** (-**327 тис. 800 грн)**.

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) склали **9 млн 029 тис.грн,** що становить **3,1%** від обсягу власних доходів загального фонду бюджету. Плановий показник виконано на **110,2% (+834 тис.грн)**. Проти минулого року приріст акцизного податку склав **53,6%** **(+ 3 млн** **150** **тис. 500 грн**).

Частка неподаткових надходжень у структурі власних доходів загального фонду бюджету склала **0,5%**. Фактичні їх надходження склали **1 млн 472 тис. 100 грн**, що на **62 тис.грн,** або **на 4,4%,** більше планового показника.

Офіційні трансферти до загального фонду бюджету територіальної громади склали **48 млн 096 тис. 300 грн.**

*Доходи спеціального фонд*у бюджету склали **8 млн 649 тис. 300 грн**, з яких: **4 млн 334 тис. 900 грн (50,1%)** - субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду; **4 млн 026 тис. 500 грн (46,5%)** - власні надходження бюджетних установ; **230 тис. 500 грн** (**2,7%**) – екологічний податок; **57 тис. грн** (**0,7%**)- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності; **400** **грн** – відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла.

В цілому доходи бюджету міської територіальної громади станом на 01.04.2025 склали **348 млн 667 тис. 100 грн**, що на **37 млн 960 тис. грн**, або на **12,2%**, більше планового показника.

Виконання бюджету **по видатках та кредитуванню** в умовах воєнного стану здійснюється 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 здійснюється в особливому режимі згідно черговості в установленому законодавством порядку.

 Так, станом на 01.04.2025 року виконання бюджету Вараської міської територіальної громади по видатках та кредитуванню становить **81,1**% до уточненого плану, у тому числі: по ***загальному фонду*** – **81,7**%, по ***спеціальному фонду*** – **77,9**%. Тобто, при уточненому плані на березень 2025 року в сумі **397 млн 257 тис. 400 грн**, на утримання бюджетних установ та виконання програмних завдань використано **322 млн 239 тис. 900 грн**, у тому числі по видатках **322 млн 267 тис. 700 грн**, по кредитуванню повернуто ”-” **27 тис. 800 грн**.

 По ***загальному*** фонду, при уточненому плані на звітний період **333 млн 858 тис. 700 грн**, використано **272 млн 866 тис. 100 грн**.

По ***спеціальному*** фонду, при уточненому плані в сумі **63 млн 398 тис. 700 грн**, використано **49 млн 373 тис. 800 грн**, у тому числі по видатках – **49 млн 401 тис. 600 грн**;по кредитуванню повернуто ”-” **27 тис. 800 грн**.

За рахунок бюджету Вараської міської територіальної громади утримується **58 установ та закладів**, в тому числі:

- 33 заклади та установи освіти (13 закладів дошкільної освіти (з них оголошено простій у 2 закладах дошкільної освіти), 14 закладів загальної середньої освіти (*10 ліцеїв, 4 гімназії,*), 1 центр дитячої та юнацької творчості, 1 інклюзивно-ресурсний центр, 1 центр професійного розвитку педагогічних працівників, 1 централізована бухгалтерія управління освіти, 1 група по централізованому господарському обслуговуванню, 1 мистецька школа департаменту культури, туризму, молоді та спорту);

* 12 закладів культури і мистецтва (2 бібліотеки, 4 будинки культури, 3 клуби, центр дозвілля, централізована бухгалтерія департаменту культури, туризму, молоді та спорту, комунальний заклад «Парк культури та відпочинку»);
* 9 установ державного управління (в т.ч. Вараська міська військова адміністрація);
* 3 установи соціального захисту та соціального забезпечення (Вараський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю імені З.А.Матвієнко, Вараський центр соціальних служб та послуг, Вараський молодіжний центр департаменту культури, туризму, молоді та спорту);
* 1 заклад фізичної культури та спорту (дитячо – юнацька спортивна школа управління освіти).

Видатки бюджету по заробітній платі та нарахуваннях на неї працівників бюджетних установ та закладів проведені в повному обсязі та становлять **142 млн 75 тис. 142 грн**, видатки на харчування становлять **5 млн 205 тис. 193 грн**, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв бюджетних установ та закладів використано **6 млн 53 тис. 191 грн**.

На **програму** **мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи** (на виконання завдань щодо відсічі збройної агресії, забезпечення недоторканності державного кордону та захисту держави, реалізації заходів територіальної оборони та захисту безпеки населення) з бюджету Вараської міської територіальної громади використано **73 млн 609 тис. 153 грн.**

Виконання **бюджету розвитку** громади становить **45 млн 375 тис. 472 грн.**

Станом на 01.04.2025 року по **коштах загального фонду** **бюджету** зареєстровано:

 - ***кредиторську заборгованість за видатками*** в сумі **379 тис. 367 грн**, а саме:

 ***-* по КЕКВ 2200** «Використання товарів та послуг» – 109 тис. 469 грн;

 - **по КЕКВ 2610** «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» - 254 тис. 500 грн;

- **по КЕКВ 2800** «Інші поточні видатки» -15 тис. 397 грн.

 Станом на 01.05.2025 року по **коштах спеціального фонду** **бюджету** зареєстровано:

 - ***кредиторську заборгованість за видатками*** в сумі **71 тис. 213 грн по КЕКВ 2200** «Використання товарів та послуг».

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

Станом на 01.04.2025 року зареєстровано ***дебіторську заборгованість за доходами* в сумі** **261 тис. 416** **грн по КПКВК МБ 1000 «**Освіта»,а саме:

 **-** нарахована та невідшкодована плата за здане в оренду приміщення в сумі 121 тис. 073 грн;

 - нарахована і невідшкодована батьківська плата за харчування дітей в закладах дошкільної освіти в сумі 104 тис. 467 грн та закладах загальної середньої освіти в сумі 35 тис. 876 грн;

 ***- кредиторську заборгованість за доходами* в сумі 1 млн. 297 тис. 706 грнпо КПКВК МБ 1000 «**Освіта»,а саме:

 - переплата батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти в сумі 882 тис. 083 грн та закладах загальної середньої освіти в сумі 384 тис. 701 грн, переплата батьківської плати за навчання дітей в комунальному закладі «Вараська мистецька школа» - 22 тис. 316 грн;

 - переплата орендарями плати за оренду приміщень в сумі – 8 тис. 606 грн.

 На звітну дату рахується заборгованість **по КПКВК МБ 8821** «Надання пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла»**.** По **загальному фонду** дебіторська заборгованість складає **103 тис. 789 грн**, кредиторська заборгованість – **103 тис. 789 грн.** По **спеціальному фонду** дебіторська заборгованість складає **456 тис. 592 грн,** кредиторська заборгованість – **456 тис. 592 грн.**

Начальник фінансового управління Валентина ТАЦЮК

Людмила ГУЗЕЙ 2-43-83

Віра ПЕТРИНА 3-12-38

Алла МАКСИМЧУК 2-38-75