



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

Виконавчий комітет
Вараська міська рада

Інформація про виконання бюджету Вараської міської територіальної громади за дев'ять місяців 2022 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-вересень 2022 року надходження до загального фонду бюджету Вараської міської територіальної громади склали **664 480,8 тис.грн.**

Доходи загального фонду бюджету (без урахування офіційних трансфертів) склали **539 753,2 тис.грн.**, що становить **101,0%** до планових надходжень та **115,5% (+72 405,8 тис. грн)** до показника відповідного періоду 2021 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 **88,1%**, його надходження склали **475 544,0 тис. грн.**, що на **78 194,9 тис. грн.**, або на **19,7%**, більше проти надходжень за відповідний період минулого року.

Частка місцевих податків і зборів у структурі власних доходів загального фонду бюджету складає **9,1%**. Фактичні їх надходження склали



Виконавчий комітет Вараської міської ради

409-ПРВ-22-7320 від 09.11.2022



Фінансове управління ВК ВМР
Вих.216-7300-22 від 08.11.2022
Підписувач ТАЦЮК ВАЛЕНТИНА ВІКІ
Посада НАЧАЛЬНИК
Дата/час 08.11.2022 12:51:53
Сертифікат 242F9C07000000000000



49 341,8 тис.грн, що на **4 664,8** тис.грн, або на **8,6%**, менше проти таких надходжень за відповідний період минулого року.

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

плату за землю - **54,5% (26 871,9 тис.грн)**. Спад надходжень плати за землю проти відповідного періоду 2021 року склав **12,7% (-3 925,2 тис.грн)**; єдиний податок - **40,2% (19 854,2 тис.грн)**. Приріст надходжень єдиного податку проти відповідного періоду 2021 року склав **9,8% (+1 775,1 тис.грн)**.

Надходження акцизного податку та рентної плати за використання інших природних ресурсів склали **1,8% (9 584,0 тис.грн)** і **0,3% (1 866,0 тис.грн)** від обсягу власних доходів загального фонду бюджету відповідно.

Офіційні трансферти до загального фонду бюджету склали **124 727,6 тис.грн**, що становить **99,9%** від передбачених розписом доходів бюджету на звітний період.

Доходи спеціального фонду бюджету склали **7 589,4 тис.грн**, з яких: **7121,9 тис. грн**, або **93,8%**, складають власні надходження бюджетних установ; **341,6 тис.грн**, або **4,5%**, - екологічний податок; **119,4 тис.грн**, або **1,6%**, - грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, і **5,9 тис.грн**, або **0,1%**, – надходження бюджету розвитку (відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла, кошти від продажу землі).

В цілому доходи бюджету міської територіальної громади станом на 01.10.2022 склали **672 070,2 тис.грн**, що на **9 725,0 тис.грн**, або на **1,5%**, більше планового показника.

II. Видатки та заборгованість

Виконання бюджету Вараської міської територіальної громади по видатках та кредитуванню в умовах воєнного стану здійснюється з урахуванням вимог Закону України «Про правовий режим воєнного стану», постанови Кабінету Міністрів України 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. У звітному періоді було 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 дев'ять місяців 2022 року виконання бюджету Вараської міської територіальної громади по видатках та кредитуванню в особливому режимі становить 71,9 % до уточненого плану, в т.ч.: по загальному фонду – 73,8 %, спеціальному фонду – 58,5 %.

Тобто, при уточненому плані на звітний період 745 788,9 тис.грн, на утримання бюджетних установ та виконання програмних завдань використано 536 191,8 тис.грн, у тому числі по видатках 536 222,8 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 31,0 тис.грн.

По загальному фонду, при уточненому плані на звітний період 651 972,0 тис.грн, використано 481 300,4 тис.грн.

По спеціальному фонду, при уточненому плані в сумі 93 816,9 тис.грн, виконано 54 891,4 тис.грн, у тому числі по видатках – 54 922,4 тис.грн; по кредитуванню повернуто ”-” 31,0 тис.грн.

Найбільша сума видатків загального фонду місцевого бюджету за звітний період припадає на видатки соціально – культурної сфери та проведення заходів – 326 315,3 тис.грн (67,8 %).

Видатки на забезпечення діяльності **органів місцевого самоврядування** (КТПКВК МБ **0150, 0160**) за дев'ять місяців 2022 року становлять 70 604,7 тис.грн, в т.ч.: по загальному фонду – 67 533,7 тис.грн (уточнений план – 74 916,0 тис.грн), або 90,1%, по спеціальному фонду при планових показниках в сумі 3 689,1 тис.грн касові видатки становлять 3 071,0 тис.грн, або 83,2 %.

На поточні видатки загального фонду по органах місцевого самоврядування при плані на звітний період 74 916,0 тис.грн направлено 67 533,7 тис. грн, з них:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 64825,2 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю – 721,3 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 1 003,2 тис.грн;
- видатки на відрядження – 59,4 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 872,4 тис.грн;
- інші поточні видатки – 52,2 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на дев'ять місяців 2022 року 170,0 тис.грн використання коштів не проводилося.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень (плата за послуги, що надаються бюджетними установами) становлять 0,7 тис.грн (на проведення конкурсу щодо міських перевезень пасажирів).

Видатки на **іншу діяльність у сфері державного управління** (КТПКВК МБ **0180**) у звітному періоді становлять 1 711,4 тис.грн (уточнений план на звітний період – 2 541,9 тис.грн), або 67,3 % до плану.

Поточні видатки загального фонду при плані на звітний період 1 655,2 тис.грн становлять 824,7 тис.грн, або 49,8 %. 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 мобілізаційної підготовки, мобілізації та оборонної роботи у Вараській міській територіальній громаді на 2022 – 2025 роки;
- програми «Безпечна громада» на 2019-2023 роки;
- програми висвітлення діяльності Вараської міської ради та її виконавчих органів на 2022-2025 роки;
- програми «Громадський бюджет Вараської міської територіальної громади на 2021 – 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 флюорограф для КНП ВМР «Вараська багатопрофільна лікарня»).

Для забезпечення **надання освітніх послуг (КТПКВК МБ 1000)** у звітному періоді використано коштів у сумі 279 389,8 тис.грн, або 86,6 % запланованої суми (уточнений план на дев'ять місяців 2022 року – 322 769,0 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 278 166,4 тис.грн (уточнений план – 317 908,5 тис.грн), або 87,5 %, по спеціальному фонду – 1 223,4 тис.грн (уточнений план на звітний період – 4 860,5 тис.грн), або 25,2 %.

Надання дошкільної освіти здійснюється у 14 закладах дошкільної освіти (*11 закладах міста та 3 сільських закладах - сіл Заболоття, Стара Рафалівка, Собіщиці*). Надання загальної середньої освіти здійснюється у 14 закладах загальної середньої освіти (*10 ліцеях, 3 гімназіях, 1 закладі загальної середньої освіти*).

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 57,8 %.

На поточні видатки галузі при уточненому плані загального фонду 317 908,5 тис.грн використано 278 166,4 тис.грн, з них:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 262 410,0 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 1 290,7 тис.грн;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 36,7 тис.грн;
- на продукти харчування – 3 084,0 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 3 333,7 тис.грн;



- видатки на відрядження – 39,9 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 7 805,5 тис.грн;
- соціальне забезпечення – 119,7 тис.грн;
- інші поточні видатки – 46,2 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на дев'ять місяців 2022 року 3 637,1 тис.грн використання коштів не проводилося.

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 1 223,4 тис.грн, з них:

- заробітна плата з нарахуваннями – 193,8 тис.грн;
- придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю – 62,1 тис.грн;
- продукти харчування – 260,3 тис.грн;
- соціальне забезпечення – 10,6 тис.грн;
- придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 682,6 тис.грн;
- інші поточні видатки – 14,0 тис.грн.

На видатки по **охороні здоров'я** та проведення програмних заходів з охорони здоров'я (КТПКВК МБ 2000) за дев'ять місяців 2022 року направлено 14 738,9 тис.грн, або 67,1 % запланованої суми (уточнений план – 21 958,7 тис.грн), у т.ч. по загальному фонду – 10 200,8 тис.грн (план – 16 670,6 тис.грн), або 61,2 %, по спеціальному фонду при плані на звітний період – 5 288,1 тис.грн використано 4 538,1 тис.грн, або 85,8%.

На поточні видатки загального фонду по галузі «Охорона здоров'я» при уточненому плані 16 670,6 тис.грн використано 10 200,8 тис.грн, з них:

- на багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню – 5 389,4 тис.грн;
- на первинну медичну допомогу населенню – 327,2 тис.грн;
- на програми і централізовані заходи з імунопрофілактики – 188,9 тис.грн;
- централізовані заходи з лікування онкологічних хворих – 1 706,7 тис.грн;
- інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я – 2 588,6 тис.грн.

На капітальні видатки за рахунок коштів бюджету розвитку при планових показниках на дев'ять місяців 2022 року 5 122,8 тис.грн використано на придбання обладнання 4 372,8 тис.грн, або 85,4 %.

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 29 753,2 тис.грн становлять 25 578,7 тис.грн або 86 % до плану, у т.ч.: по загальному фонду – 25 515,4 тис.грн (уточнений план – 29 426,6 тис.грн), або 86,7 % та по спеціальному фонду – 63,3 тис.грн (уточнений план на звітний період – 326,6 тис.грн), або 19,4 %.

Питома вага видатків по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» в сумі видатків загального фонду бюджету громади становить 5,3 %.

На поточні видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» при уточненому плані загального фонду 29 426,6 тис.грн використано 25 515,4 тис.грн, у тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 18 234,0 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 269,0 тис.грн;
- на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 23,2 тис.грн;
- на продукти харчування – 307,5 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 638,8 тис.грн;
- видатки на відрядження – 8,7 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 691,2 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 3,7 тис.грн;
- субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 2 352,1 тис.грн;
- соціальне забезпечення – 2 984,1 тис.грн;
- інші поточні видатки – 3,1 тис.грн.

На капітальні видатки (бюджет розвитку) на придбання обладнання і предметів довгострокового користування при плані 277,9 тис.грн використання коштів не проводилося.

Власні надходження сформувалися за рахунок надходжень від надання платних послуг в сумі 63,3 тис.грн і направлені на утримання відповідних бюджетних установ.

Територіальним центром соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м.Вараш (КТПКВК МБ 3104) протягом дев'яти місяців 2022 року використано 4 959,6 тис.грн загального фонду при плані 5 180,8 тис.грн (95,7 %).

На надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю *Вараським міським центром комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю імені З.А.Матвієнко* (КТПКВК МБ 3105) протягом дев'яти місяців 2022 року за рахунок коштів загального фонду використано 9 444,7 тис.грн при плані 10 277,2 тис.грн (91,9 %).



На здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення *Вараським міським центром соціальних служб* (КТПКВК МБ 3121) по загальному фонду використано 3 271,3 тис.грн при плані 3 746,0 тис.грн (87,3 %).

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 1 392,6 тис.грн при плані 1 730,8 тис.грн (80,5 %).

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 650,9 тис.грн при плані 844,8 тис.грн, або 77 %.

На видатки установ **культури і мистецтва** (КТПКВК МБ 4000) та проведення заходів в галузі культури і мистецтва в звітному періоді використано 9 630,5 тис.грн бюджетних коштів при плані 12 329,4 тис.грн, або 78,1 %, у т.ч.: по загальному фонду – 9 491,7 тис.грн (уточнений план – 11 975,3 тис.грн), або 79,3 % та по спеціальному фонду – 138,8 тис.грн (уточнений план на звітний період – 354,1 тис.грн), або 39,2 %.

На поточні видатки по галузі «Культура і мистецтво» при уточненому плані загального фонду 11 975,3 тис.грн використано 9 491,7 тис.грн, у тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 8 658,3 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 204,8 тис.грн;
- на продукти харчування – 40,0 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 273,5 тис.грн;
- видатки на відрядження – 4,1 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 310,4 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 перше півріччя 2022 року 287,8 тис.грн використання коштів не проводилося.

Власні надходження установ культури сформувалися за рахунок надання платних послуг, благодійних внесків, грантів та дарунків та направлені на утримання закладів культури в сумі 138,8 тис.грн.

На утримання закладів та проведення заходів з **фізичної культури і спорту** (КТПКВК МБ 5000) за дев'ять місяців 2022 року використано 2 948,9 тис.грн бюджетних коштів при плані 4 574,5 тис.грн, або 64,5 %, у т.ч.: по загальному фонду – 2 941,0 тис.грн (уточнений план – 4 536,6 тис.грн), або 64,8 % та по спеціальному фонду – 7,9 тис.грн (уточнений план на звітний період – 37,9 тис.грн), або 20,8 %.



На поточні видатки по галузі «Фізична культура і спорт» при уточненому плані загального фонду 4 536,6 тис.грн використано 2 941,0 тис.грн, зокрема:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 1 955,9 тис.грн;
- на придбання предметів, матеріалів, інвентарю – 19,3 тис.грн;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 622,8 тис.грн;
- видатки на відрядження – 42,0 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 117,5 тис.грн;
- на соціальне забезпечення – 182,1 тис.грн;
- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 1,4 тис.грн.

На проведення *спортивної роботи* департаментом культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету міської ради (КТПКВК МБ **5011, 5012**) на дев'ять місяців 2022 року передбачалося 1 537,3 тис.грн, використано 613,8 тис.грн загального фонду, або 39,9 %.

Дитячо-юнацька спортивна школа м.Вараш (КТПКВК **5031**) утримується при управлінні освіти виконавчого комітету Вараської міської ради. Протягом звітнього періоду 2022 року на її потреби використано 2 146,3 тис.грн загального фонду при плані 2 793,8 тис.грн, або 76,8%.

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 180,9 тис.грн коштів загального фонду бюджету громади при плані 205,5 тис.грн, або 88 %.

Відповідно до програм, затверджених міською радою, на **житлово-комунальне господарство** (КТПКВК МБ **6000**), за звітний період при плані 58 274,5 тис.грн використано бюджетних коштів у сумі 47 083,0 тис.грн, або 80,8 %. З них на:

- організацію благоустрою населених пунктів – 33 657,9 тис.грн;
- забезпечення функціонування підприємств, що надають житлово-комунальні послуги – 13 425,1 тис.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 дев'ять місяців 2022 року 3 597,6 тис.грн використано 1 829,4 тис.грн, або 50,9 %.

На **заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики** (КТПКВК МБ **7530**) у звітному періоді направлено 490,0 тис.грн. при уточненому плані 2 850,0 тис.грн, або 17,2 %.



На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій (КТПКВК МБ 8110) у звітному періоді використано 165,4 тис.грн при плані 992,0 тис.грн, або 16,7 %.

На заходи громадського порядку та безпеки (КТПКВК МБ 8230) за дев'ять місяців 2022 року при уточненому плані 72,1 тис.грн використано 48,0 тис.грн, або 66,6 %.

На заходи та роботи з мобілізаційної підготовки та територіальної оборони (КТПКВК МБ 8220, 8240) у звітному періоді направлено 1 248,9 тис.грн. коштів загального фонду місцевого бюджету при уточненому плані 5 245,8 тис.грн, або 23,8 %.

На природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів (КТПКВК МБ 8340) у звітному періоді при плані спеціального фонду бюджету 416,8 тис.грн направлено 192,4 тис.грн, або 46,2 %.

Протягом дев'яти місяців з резервного фонду використано коштів у сумі 50 426,6 тис.грн при плані 89 227,1 тис.грн, або 56,5 %.

Обсяг резервного фонду місцевого бюджету станом на 01.10.2022 становить 8 689,1 тис.грн.

Заборгованість

Станом на 01.10.2022 року по коштах загального фонду бюджету зареєстровано:

- *дебіторську заборгованість* в сумі **50,1 тис. грн** по **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар», яка виникла у зв'язку з проведенням установами у 2021 році передплати періодичних видань на 2022 рік.

- *кредиторську заборгованість* в сумі **241,5 тис. грн**, в тому числі прострочена - 183,9 тис. грн, а саме:

- по **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – **60,8 тис. грн**, в тому числі прострочена - 23,8 тис.грн;

- по **КЕКВ 2240** «Оплата послуг (крім комунальних)» - **171,4 тис. грн**, в тому числі прострочена - 150,8 тис.грн;

- по **КЕКВ 2800** «Інші поточні видатки» - **9,3 тис. грн**. в тому прострочена **-9,3 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».



Станом на 01.10.2022 року по **коштах спеціального фонду бюджету** рахується:

- **дебіторська заборгованість за видатками в сумі 53,3 тис. грн**, в тому числі прострочена – 50,2 тис. грн, а саме:

- **по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» КТПКВК МБ 1000 «Освіта» – 3,1 тис. грн** - витрати майбутніх періодів (передплата періодичних видань на 2022 рік, яка була проведена у 2021 році);

- **по КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» КТПКВК МБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» - 50,2 тис. грн** (прострочена) - 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 9,7 тис. грн** тому числі прострочена – 9,7 тис. грн, із них:

- **по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 7,2 тис.грн;**

- **по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 2,5 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 за доходами спеціального фонду** на звітну дату зареєстрована в сумі **231,7 тис. грн по КТПКВК МБ 1000 «Освіта»**, а саме: 128,0 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



103,7 тис. грн - заборгованість по батьківській платі за харчування дітей в закладах дошкільної освіти;

- **кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду становить 934,4 тис. грн, а саме:**

- по **КТПКВК МБ 1000 «Освіта»** - **927,8** тис. грн, із них: переплата батьківської плати за харчування дітей в закладах дошкільної освіти в сумі 901,2 тис. грн; переплата орендарями плати за оренду приміщень в сумі 9,6 тис. грн; 17,0 тис. грн - переплата батьківської плати за навчання дітей в комунальному закладі «Вараська мистецька школа».

- по **КТПКВК МБ 0100 «Державне управління»** - **6,6** тис. грн – авансові внески, сплачені орендарями за приміщення, які були надані в оренду виконавчим комітетом Вараської міської ради.

На звітну дату рахується заборгованість по **КТПКВК 8820 «Пільгові довгострокові кредити молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла та їх повернення»**. По **загальному фонду** дебіторська заборгованість складає **287,4** тис.грн, кредиторська заборгованість – **287,4** тис.грн. По **спеціальному фонду** дебіторська заборгованість складає **514,9** тис.грн, кредиторська заборгованість – **514,9** 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 самотнім громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла в попередні роки, до спеціального фонду бюджету надійшло 31,0 тис.грн.

V. Міжбюджетні трансферти

Протягом звітної періоду до бюджету Вараської міської територіальної громади надійшло 122 809,9 тис.грн коштів **освітньої субвенції**. Касові видатки за рахунок даної субвенції становлять 121 641,1 тис.грн, або 99,0 % 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 1354,2 тис.грн надійшла в повному обсязі. Касові видатки станом на 01.10.2022 становлять 1 272,3 тис.грн, або 94,0 % до плану.

Субвенція з місцевого бюджету **на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами** надійшла у сумі 439,6 тис.грн при плані 560,1 тис.грн. Касові видатки за рахунок даної субвенції становлять 156,7 тис.грн, або 28 % 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 не проводилось.

Інші субвенції з місцевого бюджету при плані 101,8 тис. грн надійшли в сумі 98,1 тис.грн (96,4%)- від бюджету Полицької сільської територіальної громади – 47,9 тис.грн, та 50,3 тис.грн від бюджету Рафалівської селищної територіальної громади. Використання коштів субвенції у звітному періоді не проводилось.

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 широкомугового доступу до інтернету в сільській місцевості* в сумі 214,3 тис.грн.

З бюджету Вараської міської територіальної громади протягом звітного періоду надані **субвенції районному бюджету Вараського району** на суму 3 850,0 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 1 850 тис.грн;



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

Станом на 01.10.2022 року 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 надана **субвенція ГУ Національної поліції в Рівненській області** в сумі 1 599,2 тис.грн, а саме:

- для забезпечення участі у підготовці та виконанні завдань національного спротиву, забезпечення життєдіяльності населення і функціонування об'єктів інфраструктури (для забезпечення групи розмінування) у сумі 899,4 тис.грн;

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

З бюджету Вараської міської територіальної громади надана:

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

- **субвенція для Вараського районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки** у сумі 100,5 тис.грн;

- **субвенція для Управління Служби безпеки України в Рівненській області** (для відділу у м.Вараш УСБУ в Рівненській області) -1 000,0 тис.грн;

- субвенція для військової частини А7032 для закупівлі військового зимового форменного одягу - 600,0 тис.грн.

Міністерством фінансів України на дев'ять місяців 2022 року бюджету Вараської міської територіальної громади доведений розмір **реверсної дотації** в сумі 89 964,9 тис.грн. Однак, на час воєнного стану, перерахування реверсної дотації до державного бюджету з місцевих бюджетів Казначейством не здійснюється, Так, станом на 01.10.2022 року органами Держказначейства до Державного бюджету України вилучено 16 660,2 тис.грн (18,5 %).

VI. 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, 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 «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

