



УКРАЇНА
ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ
РОКИТНІВСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ

вул. Незалежності, 13, смт Рокитне, 34200 тел. (03635) 2-14-70
E-mail : fvrstg@ukr.net Код ЄДРПОУ 44021700

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету

Рокитнівської селищної територіальної громади за 2022 рік

За 2022 рік до загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади надійшло **144544,5 тис. грн. власних доходів**. Виконання затвердженого плану з урахуванням змін за рік забезпечено на **109,1 відсотка**, або сума надходжень понад призначення склала **12101,0 тис. грн.**

Крім власних доходів, у звітному періоді бюджетом селищної територіальної громади отримано в повному обсязі із загального фонду держбюджету **44120,5 тис. грн.** базової дотації, із обласного бюджету **406,5 тис. грн.** – дотації з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету.

Обсяг отриманих з державного бюджету **субвенцій (освітня субвенція)** по загальному фонду склав **168011,3 тис. грн.**, або **100,00 відсотків** до затверджених призначень.

Обсяг отриманих з місцевих бюджетів субвенцій іншим місцевим бюджетам по загальному фонду склав – **3319,1 тис. грн.**, або **94,0 відсотка** до затверджених призначень, а саме:

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **577,2 тис. грн.**;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – **1540,6 тис. грн.**;
- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – **24,5 тис. грн.**;
- інші субвенції з місцевого бюджету – **376,9 тис. грн.**;
- субвенція з місцевого бюджету на закупівлю опорними закладами охорони здоров'я послуг щодо проектування та встановлення кисневих станцій за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету – **800,0 тис. грн.**

За 2022 рік до спеціального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади надійшло **5187,4 тис. грн.** Виконання затвердженого плану із змінами за рік забезпечено на **138,5 відсотка**, або сума надходжень понад призначення склала **1442,9 тис. грн.**

За 2022 рік із загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади проведено видатків в обсязі **344096,2 тис. грн.**, або **97,4 відсоток** до призначень на відповідний період.

У структурі видатків загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади за економічною ознакою видатки на заробітну плату з нарахуваннями складають – **299456,7 тис. грн.** або **98,3 відсотка** до планових призначень на відповідний період, використання товарів і послуг – **23334,1 тис. грн.** або **88,0 відсотка** (в тому числі продукти харчування – **971,9 тис. грн.**, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **12993,8 тис. грн.**) до планових призначень на відповідний період, поточні трансферти – **20138,4 тис. грн.** або **97,3 відсотка** до планових призначень на відповідний період.

На утримання установ та проведення заходів по галузі **"Державне управління"** в 2022 році за рахунок загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади використано **30522,2 тис. грн.**, або **97,9 відсотка** до уточнених призначень. В структурі видатків загального фонду галузі «Державне управління» заробітна плата з нарахуваннями складає **28318,9 тис. грн.** або **98,0 відсотка** до планових призначень на відповідний період, використання товарів і послуг – **2194,3 тис. грн.** або **96,6 відсоток**, в т.ч. оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **1124,7 тис. грн.** до планових призначень на відповідний період. Інші видатки становлять **9,1 тис. грн.**

На утримання установ та проведення заходів по галузі **"Освіта"** за 2022 рік за рахунок загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади використано **267598,7 тис. грн.**, або **97,8 відсотків** до уточнених призначень. В структурі видатків загального фонду галузі «Освіта» заробітна плата з нарахуваннями складає **251230,5 тис. грн.** або **98,3 відсотка** до планових призначень на відповідний період, використання товарів і послуг – **16248,7 тис. грн.** або **91,4 відсотка** (в тому числі продукти харчування – **971,9 тис. грн.**, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **10314,9 тис. грн.**) до планових призначень на відповідний період. Соціальне забезпечення становить **36,9 тис. грн.** або **100 відсотків** до планових призначень на відповідний період. Інші видатки становлять **82,5 тис. грн.** або **91,0 відсоток** до планових призначень на відповідний період.

На утримання закладів та проведення заходів по галузі **"Охорона здоров'я"** за 2022 рік із загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади використано **6252,6 тис. грн.**, або **91,9 відсотка** до планових призначень на відповідний період, в тому числі на енергоносії та поточне утримання закладів охорони здоров'я – **6252,6 тис. грн.**

Із загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади по галузі **"Соціальний захист та соціальне забезпечення"** за 2022 рік використано **6402,0 тис. грн.**, або **99,5 відсотків** до призначень на

вказаний період. В структурі видатків загального фонду галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» заробітна плата з нарахуваннями складає **5323,2 тис. грн. або 99,8 відсотка** до планових призначень на відповідний період, використання товарів і послуг – **110,2 тис. грн. або 87,4 відсотка** (в тому числі оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **25,1 тис. грн.**) до планових призначень на відповідний період. Протягом 2022 року надано матеріальну допомогу незахищеним верствам населення громади в т. ч. на виконання Програми соціального захисту окремих категорій населення Рокитнівської селищної ради на 2022 рік – **400 тис. грн.**, та на виконання Програми надання допомоги на поховання деяких категорій осіб виконавцю волевиявлення померлого або особі, яка зобов'язалася поховати померлого на 2022 рік – **230 тис. грн.**, на виконання Програми безоплатного поховання померлих (загиблих) військовослужбовців, учасників бойових дій внаслідок російської агресії та війни в Україні – **5,0 тис. грн.**, також Програма співфінансування споживачів теплової енергії від'єднаних від системи централізованого опалення у зв'язку з влаштуванням індивідуальних джерел – **240,0 тис. грн., або 99,5 відсотків**, також на організацію та проведення громадських робіт – **16,2 тис. грн., або 81,0 відсоток** до планових призначень на відповідний період, також були надані кошти на пільги громадянам з оплати послуг зв'язку в сумі – **44,4 тис. грн.**, що складає **100 відсотків**, пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок ЧАЕС – **30,0 тис. грн. або 100 відсотків**, заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту – **45,0 тис. грн. або 100 відсотків** до планових призначень на відповідний період.

Із загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади по галузі **"Культура і мистецтво"** за 2022 рік використано **13066,4 тис. грн.**, що складає **99,0 відсотка** до планових призначень на відповідний період. В структурі видатків загального фонду галузі «Культура і мистецтво» заробітна плата з нарахуваннями складає **12006,2 тис. грн. або 100 відсотків** до планових призначень на відповідний період, використання товарів і послуг – **1060,2 тис. грн. або 89,4 відсотка** (в тому числі оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **744,7 тис. грн.**) до планових призначень на відповідний період.

Із загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади по галузі **"Фізична культура та спорт"** за 2022 рік використано **2942,7 тис. грн.**, що складає **95,0 відсотка** планових призначень на даний період. В структурі видатків загального фонду галузі «Фізична культура та спорт» заробітна плата з нарахуваннями складає **2578,0 тис. грн. або 100 відсотків** до планових призначень на відповідний період, використання товарів і послуг – **313,2 тис. грн. або 78,5 відсотка** (в тому числі оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **109,7 тис. грн.**) до планових призначень на відповідний період.

Із загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади по напрямку **"Житлово-комунальне господарство"** за 2022 рік використано **12585,4 тис. грн.**, що складає **100 відсотків** планових призначень

на звітний період, в тому числі на фінансову підтримку КП «Рокитнекомуненергія» – **1100,0 грн.**, КП «Рокитневодоканал» – **2431,3 тис. грн.**, КП «Томашгородське ВУЖКГ» – **2982,0 тис. грн.**, КП «Рокитнекомунсервіс» - **527,5 тис. грн.**, КП «Рокитне» – **4820,2 тис. грн.**, на виконання Програми благоустрою Рокитнівської селищної ради на 2022 рік – **724,4 тис. грн.**

Із загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади по напрямку **"Економічна діяльність"** за 2022 рік використано **1386,3 тис. грн.**, що складає **56,8 відсотка** планових призначень на звітний період. Даний ресурс спрямовано на виконання Програми будівництва, реконструкції, ремонту та утримання вулиць та доріг Рокитнівської селищної ради на 2022 рік в сумі **1346,9 тис. грн.**, та **39,4 тис. грн.** на членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування.

Із загального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади по напрямку **"Інша діяльність"** за 2022 рік використано **1986,3 тис. грн.**, що складає **87,5 відсотка** планових призначень на звітний період. Даний ресурс спрямовано на заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – **26,2 тис. грн.**, утримання пожежних частин територіальної громади в сумі **650,0 тис. грн.** на заходи з мобілізаційної підготовки в т. ч. на виконання Програми військово-патріотичного виховання та підготовки молоді до служби в Збройних силах України та в інших військових формуваннях на 2021-2025 роки – **5,0 тис. грн.** та на заходи та роботи з територіальної оборони - **1305,1 тис. грн.**

Резервний фонд бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади затверджений, з врахуванням внесених змін в сумі **361,9 тис. грн.** Кошти резервного фонду в звітному періоді не використовувалися.

В 2022 році по загальному фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади **затверджено субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету** в сумі **278,2 тис. грн.** а саме: на реалізацію заходів Програми профілактики правопорушень та боротьби із злочинністю на 2021-2025 роки – **203,2 тис. грн.**, на програму запобігання виникненню лісових і торф'яних пожеж та забезпечення їх ефективного гасіння – **75,0 тис. грн.**

Також із бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади використано інші субвенції на загальну суму – **1075,4 тис. грн.** в т. ч.:

- на фінансування районної програми підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву в Сарненському районі на 2022-2024 роки – **393,7 тис. грн.**

- на фінансування програми підвищення ефективності використання повноважень органами виконавчої влади щодо реалізації державної регіональної політики та впровадження реформ у Сарненському районі на 2022-2023 роки – **10,0 тис. грн.**

- на погашення заборгованості по відділу освіти Рокитнівської районної державної адміністрації згідно актів прийняття-передачі заборгованості з відділу освіти Рокитнівської районної державної адміністрації до відділу освіти, молоді та спорту Рокитнівської селищної ради – **371,7 тис. грн.**

- на централізовану закупівлю одягу та спорядження для військовослужбовців ЗСУ та інших складових сектору безпеки та оборони – **300,0 тис. грн.**

Протягом 2022 року із спеціального фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади проведено видатків в обсязі **8597,2 тис. грн.**, або **81,0 відсотка** до призначень на відповідний період. Відповідні кошти використано за наступними напрямками:

Державне управління – 1797,3 тис. грн., зокрема:

Рокитнівською селищною радою – **1370,4 тис. грн.** за рахунок проекту міжнародної технічної допомоги «Підвищення ефективності роботи та підзвітності органів місцевого самоврядування (Говерла)»

на придбання предметів довгострокового користування **1298,5 тис. грн.**- ноутбуки – 4, генератори – 5, плаваючі мотопомпи – 1, мотопомпа для брудної води, – 1, бензоріз – 1, набір рятувальних інструментів – 1, одяг пожежника – 4;

на **71,9 тис. грн.** - світлодіодні акумуляторні ліхтари – 10 шт., багатофункціональний пристрій – 2, чоботи пожежника – 1, підшоломник – 1, захисний шолом – 1, рукавиці пожежного – 1.

Відділом соціального захисту охорони здоров'я та у справах дітей взято на облік в натуральних показниках на загальну суму **426,9 тис. грн.** за рахунок Проекту «Модернізація системи соціальної підтримки населення України»:

предмети, матеріали, обладнання та інвентар **103,2 тис. грн.** з них: 7,7 тис. грн. (мережевий маршрутизатор ASUS RT-AC59U – 4 шт.), 70,5 тис. грн. (багатофункціональний пристрій A4 HP Laser Jet Pro MFP M428dw – 4 шт.), 24,9 тис. грн. (монітор Dell 24 E2422H – 4 шт.);

оплата послуг (крім комунальних) – **74,2 тис. грн.** з них: 33,4 тис. грн. (пакет офісних програм для персонального комп'ютера Microsoft Office Home and Business 2021 – 4 шт.), 40,9 тис. грн. (пакет офісних програм для персонального комп'ютера Microsoft Office Home and Business 2021– 4 шт.).

придбання предметів довгострокового користування **249,5 тис. грн.** з них:

131,6 тис. грн. (персональний комп'ютер, Тип 1 Dell OptiPlex 5090 Micro MFF– 4 шт.), 117,9 грн. (персональний комп'ютер, Тип 2 ACER TMP215-53 – 4 шт.).

Відділом освіти, молоді та спорту селищної ради по спеціальному фонду здійснено видатків на суму **3662,3 тис. грн.**, в т. ч.:

надання дошкільної освіти – **1213,5 тис. грн.** - використання товарів і послуг – **542,3 тис. грн.** в т. ч. продукти харчування 529,8 тис. грн., придбання предметів довгострокового користування **655,1 тис. грн.** (для ДНЗ «Теремок» придбано генератор та ноутбук», для Блажівський «Калинка» – генератор та бензопила, Рокитнівський «Струмочок» – генератор та бензопила, Заславський «Сонечко» – ноутбук, генератор та бензопила, Рокитнівський «Казка» – генератор, Сновидовицький «Чебурашка» – ноутбук та витяжка в котельню, Томашгородський «Сонечко» – генератор, Дертівський «Сонечко» – генератор, Борівський «Берізка» – генератор, Карпилівський «Барвінок» – бензопила,

Масевицький «Сонечко» – генератор.) **16,0 тис. грн.**, на капітальний ремонт (утеплення фасаду) Рокитнівського ЗДО №1 «Теремок» (коригування).

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти **1298,8 тис. грн.** а саме: використання товарів і послуг 175,8 тис. грн. - 9,3 тис. грн. інші поточні видатки, 1113,6 тис. грн. придбання предметів довгострокового користування - взято на облік в натуральній формі Рокитнівським ліцеєм №2 системний блок – 25,9 тис. грн.; придбано Борівським ліцеєм генератор – 49,9 тис. грн.; Блажівським ліцеєм придбано димосос в котельню – 26,0 тис. грн. та 0,7 тис. грн. оплачено інші поточні видатки; Кисорицьким ліцеєм взято на облік надходження в натуральній формі 0,9 тис. грн. - парти; Рокитнівським ліцеєм №3 прийнято участь в конкурсі серед ОПОРНИХ закладів освіти та виграно гранд від (ЮНІСЕФ) на 109,7 тис. грн. на оплату послуг зі встановлення устаткування системи пожежної сигналізації, системи оповіщення про пожежу та управління евакуацією людей, 10,9 тис. грн. на спорт товари для фізичного виховання та інші поточні видатки – 1,5 тис. грн.; Томашгородським ліцеєм №2 придбано шини для автобуса на суму – 14,3 тис. грн.; Дертівською гімназією придбано акумулятор живлення за 12,0 тис. грн.; Масевицьким ліцеєм придбано генератор 48,0 тис. грн. та оплачено інвентар та інші поточні видатки на 2,5 тис. грн.; Нетребською гімназією придбано продукти харчування на суму 7,1 тис. грн.; Осницькою гімназією придбано насос для води у сумі 5,5 тис. грн.; Купельською гімназією придбано генератор за 40,0 тис. грн.; Томашгородською гімназією придбано генератор за 40,0 тис. грн. та 3,9 тис. грн. оплачено матеріали та інвентар; Заславською гімназією придбано генератор, бензопилу та димосос в котельню – 61,0 тис. грн.; Карпилівським ліцеєм придбано генератор за 80,0 тис. грн.; Будівською гімназією оплачено послуг – 1,2 тис. грн.; Рокитнівським ліцеєм №1 придбано твердопаливний котел, бензопили, насос для котельні, трубу димохідну, трійника у комплекті, регулятора у комплекті, комплект фільтрів, металоконструкцій для димоходу, шахти димоходу, генератора, комплекту обв'язки на котел, засувки на загальну суму 658,7 тис. грн., на 2,6 тис. грн. оплачено інші поточні видатки та інвентар; Томашгородським ліцеєм №1 оплачено інші поточні видатки та інвентар на суму 13,5 тис. грн.; Більським ліцеєм придбано генератор за 74,0 тис. грн.

За рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворилась на початок бюджетного періоду придбано два твердопаливні котли для Сновидовицького ліцею та Осницької гімназії на загальну суму – **526,8 тис. грн.**

Музичною школою за рахунок батьківської плати здійснено видатків на загальну суму – **623,2 тис. грн.** (в т. ч. на заробітну плату та нарахування).

Центром з фізичної культури і спорту «Інваспорт» на придбання бойлера та генератора використано **46,2 тис. грн.**

Відділом соціального захисту, охорони здоров'я та у справах дітей селищної ради по спеціальному фонду здійснено видатків на – **1439,6 тис. грн.**

в т. ч.:

багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню - **849,3 тис. грн.** на реконструкцію системи киснепостачання лікувального корпусу та виготовлення ПКД;

первинна медична допомога населенню - **99,9 тис. грн.** використано на придбання 3 генераторів.

Центром надання соціальних послуг протягом 2022 року проведено касові видатків на **490,4 тис. грн.**, в т. ч. придбано 20 похідних ліжок, 20 карематів, 20 спальних мішків, 40 вовняних ковдр, 2 баки для води та 4 генератори, 34 гігієнічних набори, 45 зимових наборів, 151 ковдру, 144 матраци, 12 планшетів, за рахунок натуральних надходжень.

Відділом культури та туризму селищної ради використано **9,1 тис. грн.** в т. ч. на оплату електроенергії 3,7 тис. грн. та інше поточне утримання, предмети, матеріали та інвентар – 5, 4 тис. грн..

На виконання програми фінансування КП «Рокитне» на 2022 рік спрямовано фінансову підтримку на придбання щепорізу **49,9 тис. грн.**

На заходи з мобілізаційної підготовки в т. ч. на виконання Програми військово-патріотичного виховання та підготовки молоді до служби в Збройних силах України та в інших військових формуваннях на 2021-2025 роки – **42,8 тис. грн.** на придбання комп'ютерної техніки для військкомату.

Інші субвенції з місцевого бюджету на співфінансування придбання шкільного автобусу в Томашгородській ліцей №1 Рокитнівської селищної ради Рівненської області – **1350,0 тис. грн.**, на співфінансування 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 – **200,0 тис. грн.**

Дебіторська заборгованість

По загальному фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади дебіторська заборгованість становить **322,8 тис. грн.** в т. ч.:

по фінансовому відділу Рокитнівської селищної ради на суму **8,0 тис. грн.**, а саме: 2,0 тис. грн. авансовий внесок за оренду приміщення (2(дві) місячні орендні плати), 6,0 тис. грн. забезпечувальний депозит за оренду приміщення;

надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти – **115,9 тис. грн.** а саме: КЕКВ 2111 – 35,9 тис. грн., КЕКВ 2120 – 7,9 тис. грн., КЕКВ 2250 – 0,9 тис. грн., КЕКВ 2275 – 71,2 тис. грн.;

надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (освітня субвенція) – **130,1 тис. грн.** а саме: КЕКВ 2111 – 105,9 тис. грн., КЕКВ 2120 – 23,3 тис. грн., КЕКВ 2250 – 0,9 тис. грн.;

багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню КЕКВ 2610 – **17,7 тис. грн.**, забезпечення діяльності бібліотек – **33,9 тис. грн.**, клуби, клубні заклади та центри дозвілля – **16,6 тис. грн.** в зв'язку з наданням ТОВ «Газорозподільча компанії «Нафтогаз Трейдинг» рахунку-фактури згідно угоди заключеної «на строк не більше 12 місяців»;

бухгалтерія відділу культури та туризму – **0,5 тис. грн.** за періодичні видання.

По спеціальному фонду селищного бюджету дебіторська заборгованість становить **1,9 тис. грн.** по періодичних виданнях бібліотечних закладів відділу культури і туризму селищної ради.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади становить – **775,9 тис. грн.** в т. ч.:

по фінансовому відділу Рокитнівської селищної ради – **2,4 тис. грн.** за придбання паперу та оплати послуг зв'язку;

по Рокитнівській селищній раді – **10,3 тис. грн.** за придбання квіткові продукції, патріотичної символіки;

по дошкільних закладах освіти – **28,0 тис. грн.** придбання м'яких засобів та оплати послуг зв'язку;

по закладах загальної середньої освіти – **20,1 тис. грн.** оплата послуг зв'язку;

по закладах загальної середньої освіти (за рахунок коштів залишку освітньої субвенції) – **50,0 тис. грн.** поточний ремонт актової зали Масевичького ліцею;

по інклюзивно-ресурсному центру – **11,8 тис. грн.** (за рахунок іншої субвенції Березовської ТГ) придбання меблів для роботи з дітьми з обмеженими можливостями;

по бібліотечних закладах відділу культури і туризму селищної ради – **9,7 тис. грн.** придбання канцтоварів;

по бухгалтерія відділу культури та туризму – **0,5 тис. грн.** придбання канцтоварів;

по центру з фізичної культури і спорту «Інваспорт» - **0,4 тис. грн.** оплата послуг зв'язку;

по ДЮСШ – **1,0 тис. грн.** оплата послуг зв'язку;

по реалізації програми «Ліси Рокитнівської селищної територіальної громади» на 2021-2023 роки – **641,6 тис. грн.**

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади становить **397,9 тис. грн.** зокрема:

по закладах загальної середньої освіти – **123,6 тис. грн.** інші видатки та ПКУ по реконструкції Карпилівського ліцею;

по центру професійного розвитку педагогічних працівників – **30,0 тис. грн.** придбання комп'ютерної техніки;

по наданню освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – **195,3 тис. грн.** придбання корекційного матеріалу;

по здійсненню заходів із землеустрою **49,0 тис. грн.** - грошова оцінка.

Начальник фінансового відділу

Альона КЛУС