

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
«Про затвердження звіту про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за I квартал 2021 року»

Протягом січня - березня 2021 року до бюджету району у місті надійшло коштів у сумі 14 841,1 тис. грн., а саме: доходів загального фонду - 14 690,3 тис. грн., доходів спеціального фонду – 150,8 тис. грн.

По власним та закріпленим доходам (розмір відрахувань – 100,0% до бюджету району у місті) надійшло 6 104,8 тис. грн. при планових показниках 5 542,0 тис. грн., виконання складає 110,2 %, що на 562,8 тис. грн. більше за планові показники. Перевиконання планових показників відбулося за рахунок сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки раніше за кінцевий термін сплати та погашення заборгованості по зазначеному надходженню. В порівнянні з минулим роком (при приведенні надходжень до співставних умов) надійшло до бюджету коштів на 482,4 тис. грн. більше. А саме:

1. Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) (зараховується 100 % до районного у місті бюджету) надійшло коштів у сумі 0,8 тис. грн., в порівнянні з минулим роком надійшло на 1,6 тис. грн. менше.

2. Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів при плані 3 830,0 тис. грн. надійшло коштів в сумі 3 830,4 тис. грн. Виконання складає 100,0 %. В порівнянні з минулим роком (надходження приведені в співставні з 2021 роком) надійшло на 244,8 тис. грн. більше (причиною збільшення надходжень є здорожчання підакцизних товарів).

3. Місцеві податки:

3.1 податок на майно:

3.1.1. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки при плані 1 680,0 тис. грн. надійшло коштів в сумі 2 238,2 тис. грн, виконання – 133,2 %, перевиконання становить 558,2 тис. грн. Причиною перевиконання є сплата суб'єктами господарювання даного податку авансовими платежами, а також погашення податкового боргу в сумі 153,2 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року (приведених в співставні надходження 2021 року) надійшло коштів на 274,5 тис. грн. більше. Причинами збільшення надходжень є збільшення мінімальної заробітної плати. В розрізі надходжень по податку на нерухоме майно надійшло:

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості** – при планових показниках 21,0 тис. грн., надійшло 13,7 тис. грн., що на 7,3 тис. грн. менше за планові показники, виконання складає 65,2 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 12,4 тис. грн. менше. Невиконання планового показника та зменшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється використанням підприємствами переплати, що виникла станом на 01.01.2021 (переплата – 20,9 тис. грн.)

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами**, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – при планових показниках 11,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 27,5 тис. грн., що на 16,5 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 250,0 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 12,1 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється сплатою податку фізичними особами раніше граничного терміну сплати (60 днів з 1 липня (граничний термін подання податковою службою повідомлення);

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами**, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості при плановому показнику 105,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 334,3 тис. грн., що на 229,3 тис. грн. більше за плановий показник, виконання 318,4 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 262,6 тис. грн. більше. Значне перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється сплатою заборгованості ФОП Скринський О.Д. в сумі 133,9 тис. грн. та ФОП Жирнов П.М. – 18,3 тис. грн., а також сплатою податку фізичними особами раніше граничного терміну сплати (60 днів з 1 липня (граничний термін подання податковою службою повідомлення);

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами**, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості - при планових показниках 1 543,0 тис. грн., надійшло 1 862,7 тис. грн., що на 319,7 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 120,7 %. Перевиконання планового показника відбулося за рахунок авансових платежів (сплачено за лютий - березень в рахунок I кварталу (термін сплати 30 квітня) коштів в сумі 210,3 тис. грн.). В порівнянні з минулим роком надійшло на 12,2 тис. грн. більше (за рахунок зростання мінімальної заробітної плати).

4. Адміністративні штрафи та інші санкції при плані 6,0 тис. грн. надходження склали 10,7 тис. грн., виконання 178,3 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 1,5 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється активізацією роботи виконавчої служби та осіб уповноважених на складання адміністративних протоколів у березні 2021 року.

За січень - березень адміністративною комісією, створеною при виконкомі районної в місті ради було розглянуто 28 протоколів про адміністративні правопорушення, в тому числі 2 попередження, 8 протоколів про закриття. Накладено адміністративних стягнень на суму 12,7 тис. грн., сплачено в добровільному порядку 10,7 тис. грн.

5. Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – надходження та планові показники відсутні, річний план 57,0 тис. грн.

6. Плата за надання інших адміністративних надходження склали 24,7 тис. грн., при плані 26,0 тис. грн., виконання – 95,0 %, недоотримано коштів в сумі 1,3 тис. грн. В порівнянні з минулим роком надійшло коштів на 6,2 тис. грн. менше. Зменшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється зменшенням кількості громадян, які звертались для реєстрації місця проживання у зв'язку з антикарантинними заходами та локдауном з 08.01.2021 до 24.01.2021.

Протягом звітного періоду, з метою зменшення заборгованості та активізації надходжень до бюджету району у місті було проведено 6 засідань районної комісії з координації дій щодо забезпечення податкових та інших надходжень до державного та місцевого бюджетів і погашення заборгованості із заробітної плати, пенсій та інших соціальних виплат по Довгинцівському району та заслухано 7 суб'єктів господарювання (в тому числі 2 головних розпорядників бюджетних коштів щомісяця), а також 1 СГ з питань заборгованості по: платі за землю; податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, із заробітної плати та до Пенсійного фонду.

Направлено: 4 листа до суб'єктів господарювання щодо погашення заборгованості, а саме: 1 лист із заборгованості по платі за землю та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки; 3 листа із заборгованості по платі за землю.

За результатами проведеної роботи загальна сума погашеної заборгованості становить 363,6 тис. грн., у тому числі: плата за землю – 137,0 тис. грн., податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 226,6 тис. грн.

За січень – березень 2021 року бюджетом району у місті (загальний фонд) отримано **міжбюджетних трансфертів у сумі 8 585,5 тис. грн., або 100,0 %** планових показників, у тому числі:

- **інших дотацій з місцевого бюджету** надійшло в сумі 8 585,5 тис. грн. – 100 %;

- **інші субвенції** з місцевого бюджету план 0,039 тис. грн. (фінансування проекту переможця конкурсу «Громадський бюджет 2021») надходження відсутні.

До спеціального фонду бюджету району у місті надійшло коштів (власні надходження бюджетних установ) у сумі 150,8 тис. грн., а саме:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 85,6 тис. грн (платних послуги, які надаються КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі»);

- плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна" – 1,9 тис. грн. (благоустрій виконкому (оренда ТЗК) та КУ «Територіальний

центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі»);

- благодійні внески, гранти та дарунки – 15,4 тис. грн. (КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» у вигляді інвалідних візків;

- надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб – 47,9 тис. грн. (співфінансування переможців конкурсу «Громадський бюджет 2021» - 3 проєкта).

Видатки загального фонду бюджету району у місті за звітний період склали **12 910,3 тис. грн.**, або 76,2 % до плану (16 949,4 тис. грн.). У порівнянні з відповідним періодом 2020 року видатки збільшилися на 510,9 тис. грн. або на 4,1 % за рахунок збільшення у 2021 році розміру мінімальної заробітної плати з 5 000 грн. до 6 000 грн., зростання тарифів на теплоенергоносії.

При фінансуванні установ дотриманий принцип першочергового і повного фінансування соціально-захисених статей (заробітної плати, харчування, медикаментів, оплати комунальних послуг, соціальних виплат).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями за I квартал поточного року спрямовано 10 536,2 тис. грн., що становить 81,6 % від загальної суми видатків без урахування сум субвенцій з місцевого бюджету. Станом на 01.04.2021 рахується **кредиторська заборгованість із виплати заробітної плати працівникам виконкому районної в місті ради в сумі 2 319,7 тис. грн. (матеріальна допомога на вирішення соціально – побутових питань).** В порівнянні з відповідним періодом 2020 року фактичні видатки на оплату праці збільшилися на 2 272,4 тис. грн. або на 21,5 %, у тому числі за рахунок зростання розміру мінімальної заробітної плати з 5 000 грн. до 6 000 грн. з 01.01.2021.

Витрати на медикаменти і харчування профінансовані стовідсотково до плану відповідно **1,3 тис. грн. та 27,7 тис. грн.**, що відповідно на 12,1 тис. грн. та 15,4 тис. грн. менше (дія карантинних заходів у територіальному центрі), ніж у відповідному періоді 2020 року.

Фінансування вартості спожитих бюджетними установами теплоенергоносіїв у звітному періоді здійснювалося відповідно до рахунків, виставлених енергопостачальними організаціями.

Установами бюджетної сфери, що утримуються за рахунок коштів бюджету району у місті, протягом I кварталу 2021 року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 415,7 тис. грн.** У порівнянні з відповідним періодом 2020 року видатки збільшилися на 54,7 тис. грн. або на 15,2 % за рахунок змін обсягів споживання теплоенергоносіїв та тарифів. *В натуральних одиницях: споживання тепла збільшилося в порівнянні з 2020 роком по установах на 12,6 Гкал або на 8,8 % (за рахунок сплати перерахунку за грудень 2020 року);*

споживання води збільшилося на 33,12 м³ або на 10,3 % (за рахунок збільшення відвідувачів – отримувачів послуг у УПСЗН, в тому числі компенсаційна 1 000 грн. на комунальні послуги, оформлення «Карти криворіжця»); споживання електроенергії збільшилося на 3 607,74 кВт/год, або на 8,7 % (за рахунок збільшення відвідувачів – отримувачів послуг у УПСЗН, у тому числі компенсаційна 1 000 грн. на комунальні послуги, оформлення «Карти криворіжця»).

Слід зауважити, що при виконанні бюджету району у місті враховані вимоги чинного законодавства в частині впровадження карантинних заходів та проведення за бюджетними програмами районних заходів лише з урахуванням встановлених обмежень.

Станом 01.04.2021 рахується:

1. Дебіторська заборгованість за загальним фондом у сумі **171,5 тис. грн.**, з них по:

- **КПКВКМБ 0210160** – 12,3 тис. грн. (передплата періодичних видань на 2021 рік);

- **КПКВКМБ 0813160** – 1,3 тис. грн. (встановлено в результаті перевірки сектором соціальних інспекторів шляхом надання запиту до податкової інспекції – надана недостовірна інформація про доходи особою, яка здійснює догляд за хворим);

- **КПКВКМБ 0813242** – 157,9 тис. грн. (виплати субсидій, державних соціальних допомог населенню - прострочена та передана на фінансування до державного бюджету);

2. Кредиторська заборгованість за загальним фондом у сумі **2 432,5 тис. грн.**, з них по:

- **КПКВКМБ 0210160** – 2 329,5 тис. грн. (виплата заробітної плати працівникам виконкому районної в місті ради в сумі 2 319,7 тис. грн. (матеріальна допомога на вирішення соціально – побутових питань); поточні витрати на утримання виконкому в сумі – 9,8 тис. грн.)

- **КПКВКМБ 02106030** – 103,0 тис. грн. (утримання в належному стані об'єктів благоустрою).

Видатки спеціального фонду бюджету району у місті склали 95,4 тис. грн. (власні надходження бюджетних установ).

Стан виконання бюджету району у місті за I квартал 2021 року в розрізі основних галузей характеризується:

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах
КПКВКМБ 0210160

Видатки загального фонду на утримання органів місцевого самоврядування за звітний період складають **8 379,5 тис. грн.**, що становить

72,4 % планових показників. У порівнянні з відповідним періодом 2020 року видатки зменшилися на 587,5 тис. грн. або на 6,6 %.

Видатки захищених статей установи становлять 7 809,6 тис. грн., що складає 93,2 % від загальної суми виконання за звітний період, у тому числі:

- оплата праці працівників з нарахуваннями – 7 515,5 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг – 294,1 тис. грн.

З метою стовідсоткового забезпечення виконання делегованих повноважень та безперебійної роботи виконкому проведено поточні видатки на загальну суму **569,9 тис. грн.** (придбання канцелярських товарів, оплата послуг зв'язку, транспортних послуг, технічне обслуговування техніки, тощо).

Видатки спеціального фонду, у тому числі по бюджету розвитку протягом звітного періоду не проводилися.

Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю
КПКВКМБ 0813104

На утримання *КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» Криворізької міської ради* протягом звітного періоду за загальним фондом спрямовано **3 236,2 тис. грн.** – 92,9 % від плану видатків звітного періоду. В порівнянні з відповідним періодом 2020 року видатки збільшилися на 714,7 тис. грн., або на 28,3 %.

Протягом звітного періоду в Територіальному центрі перебувало на обслуговуванні та оздоровлено 977 непрацездатних громадян, у тому числі у відділенні соціальної допомоги вдома обслуговувалось 825 осіб, у відділенні денного перебування – 152 особи (у тому числі «Університет третього віку – 18 осіб), яким за звітний період було надано 95 088 послуг (послуги перукаря, послуги по ремонту взуття та одягу, послуги з прання і прасування білизни, послуги автотранспорту, послуги пункту «Доброзичливість»).

На виплату **заробітної плати та нарахувань** спрямовано **3 020,7 тис. грн.** Видатки на харчування, медикаменти та теплоенергоносії профінансовано стовідсотково згідно з поданими заявками та виставленими рахунками. Касові видатки на вищезазначені статті склали: «*Медикаменти*» – **1,3 тис. грн.**, «*Продукти харчування*» - **27,7 тис. грн.** (триразове харчуванням осіб відділення денного перебування з розрахунку 33,33 грн. на день на особу), «*Оплата комунальних послуг*» - **121,5 тис. грн.**

Загальна сума видатків на захищені статті становить 3 171,2 тис. грн., що складає 98,0 % до загальної суми проведених видатків.

Видатки спеціального фонду становлять 95,4 тис. грн. (власні надходження установи).

**Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту
КПКВКМБ 0213112**

На виконання програми реалізації соціального захисту дітей спрямовано **4,5 тис. грн.**, у тому числі:

- перевезення на відпочинок дітей пільгових категорій – 4,5 тис. грн. (4 дитини).

**Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги
КПКВКМБ 0813160**

Проведено видатків на суму **193,07 тис. грн.**, у тому числі:

- компенсація не працюючим фізичним особам, які постійно надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування – 193,05 тис. грн. Контингент отримувачів – 101 особа, що на 35,3 % менше, ніж у 2020 році (втрата чинності постанови КМУ від 29.04.2004 № 558 «Про затвердження Порядку призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги» в частині призначення компенсацій);

- оплата банківських та поштових послуг – 0,02 тис. грн.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшилися на 88,4 тис. грн. або на 84,4 % за рахунок прийняття постанови КМУ від 23.09.2020 № 859 «Деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі» - збільшення в декілька разів розмірів виплат.

**Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення
КПКВКМБ 0213242, 0813242**

*На соціальний захист населення за звітний період з бюджету району направлено **159,8 тис. грн.** – виплати профінансовано стовідсотково до потреби - виконання становить 91,6 %, а саме:*

- надання матеріальної допомоги на поховання – 2,8 тис. грн. (8 виплат);

- компенсаційні виплати власникам автостоянок (суб'єктам господарювання) вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання засобів інвалідів – 3,0 тис. грн. (2 особи);

- надання матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 154,0 тис. грн. (26 осіб);

**Інші заходи в галузі культури і мистецтва
КПКВКМБ 0214082**

У галузі «*Культура і мистецтво*» загальна сума видатків становить **18,7 тис. грн.**, з них:

- організація та проведення заходів до Дня визволення м. Кривого Рогу від нацистських загарбників – 1,0 тис. грн.;
- організація та проведення заходів з нагоди Міжнародного жіночого дня – 3,0 тис. грн.;
- проведення районного відбору міського фестивалю народної творчості «Весна Рудани» – 10,0 тис. грн.;
- придбання квіткової продукції для заходів – 4,7 тис. грн.

**Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення
"Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових
заходів серед населення регіону
КПКВКМБ 0215061**

На проведення районних тренувальних заходів та змагань направлено – **1,3 тис. грн.**, а саме:

- комплексної спартакіади району – **1,3 тис. грн.:**
- серед колективів підприємств району (5 видів спорту) – 0,7 тис. грн.;
- серед школярів по програмі шкільних ігор «Олімпійські надії» (14 видів спорту) – 0,6 тис. грн.

**Організація благоустрою населених пунктів
Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян
Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства
Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства
КПКВКМБ 0216030, 0216086, 0216090, 0217310**

На виконання Програми реалізації заходів щодо благоустрою, утримання об'єктів, територій району та житла, спрямовано **917,1 тис. грн.**, а саме:

- утримання об'єктів благоустрою – 256,5 тис. грн. (зупиночних павільйонів – 49 шт. на суму 25,0 тис. грн., дитячих та спортивних майданчиків 34 шт. на суму 222,6 тис. грн., пам'ятників та меморіалів 10 шт. на суму 3,0 тис. грн., майданчику для вигулу собак – 2 шт. на 5,9 тис. грн.);
- видатки на обслуговування Вічного вогню – 1,1 тис. грн. (оплата природного газу та його розподіл (1 підключення) – 0,1 тис. грн. – 5,03 м³, послуги з підключення – 0,4 тис. грн., послуги з обслуговування газового обладнання – 0,6 тис. грн.);
- прибирання та утримання в належному санітарному стані територій загального користування (біля контейнерних майданчиків) – 500,0 тис. грн.;
- прибирання та утримання в належному санітарному стані територій загального користування (стихійні сміттєзвалища) – 88,7 тис. грн.;

- замовлення технічної та землепорядної документації на окремі об'єкти благоустрою – 3,5 тис. грн.;
- послуги з охорони об'єктів – 70,8 тис. грн.

Видатки спеціального фонду протягом звітного періоду не проводилися

**Резервний фонд
КПКВКМБ 3718710**

При плані **3,2 тис. грн.**, видатки не розподілялись розпорядникам бюджетних коштів.

Таким чином, показники бюджету району у місті за I квартал 2021 року становлять: за доходами у сумі **14 841,1 тис. грн.**, у тому числі: за загальним фондом – 14 690,3 тис. грн., за спеціальним фондом – 150,8 тис. грн. та за видатками у сумі **13 005,7 тис. грн.**, у тому числі: за загальним фондом – 12 910,3 тис. грн., за спеціальним фондом – 95,4 тис. грн.

Начальник фінансового відділу

Яна Зубко