



ДОВГИНЦІВСЬКА РАЙОННА В МІСТІ РАДА  
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

**Р І Ш Е Н Н Я**

14.02.2024

м. Кривий Ріг

№ 60

┌  
└ *Про погодження звіту про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за 2023 рік*

Керуючись Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним кодексом України, розглянувши підсумки виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за 2023 рік, виконком районної в місті ради **вирішив**:

1. Погодити звіт про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за 2023 рік та надати його районній в місті раді на розгляд (додаток).

2. Доручити начальнику фінансового відділу виконкому районної в місті ради Зубко Я.О. виступити на пленарному засіданні районної в місті ради з доповіддю щодо цього питання.

*Голова районної в місті ради*

*Ігор ПАТІНОВ*

Додаток  
до рішення виконкому  
районної в місті ради  
від 14.02.2024 № 60

**ЗВІТ**

**про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за 2023 рік**

0457860700

(код бюджету)

грн.

Код	Найменування статей	ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД			СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД				РАЗОМ		
		Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 2023 рік	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	у тому числі бюджет розвитку	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 2023 рік	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 2023 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<b>ДОХОДИ</b>										
10000000	<b>ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ</b>	31 991 500,00	0,00	32 522 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 991 500,00	0,00	32 522 683,00
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	800,00	0,00	2 618,98	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	2 618,98
18010000	Податок на майно	11 958 900,00	0,00	12 212 797,80	0,00	0,00	0,00	0,00	11 958 900,00	0,00	12 212 797,80
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	24 200,00	0,00	-7 629,71	0,00	0,00	0,00	0,00	24 200,00	0,00	-7 629,71
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	356 500,00	0,00	406 761,49	0,00	0,00	0,00	0,00	356 500,00	0,00	406 761,49
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	3 296 500,00	0,00	3 509 793,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3 296 500,00	0,00	3 509 793,74
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	8 281 700,00	0,00	8 303 872,28	0,00	0,00	0,00	0,00	8 281 700,00	0,00	8 303 872,28
18050000	Єдиний податок	20 031 800,00	0,00	20 307 266,22	0,00	0,00	0,00	0,00	20 031 800,00	0,00	20 307 266,22
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 020 000,00	0,00	1 011 472,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	1 011 472,08
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	19 011 800,00	0,00	19 295 794,14	0,00	0,00	0,00	0,00	19 011 800,00	0,00	19 295 794,14
20000000	<b>НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ</b>	176 800,00	0,00	522 892,04	333 819,00	0,00	3 059 345,19	3 059 345,19	510 619,00	3 059 345,19	3 582 237,23
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	55 400,00	0,00	166 196,24	0,00	0,00	0,00	0,00	55 400,00	0,00	166 196,24
21081500	Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України "Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального"	121 400,00	0,00	331 228,81	0,00	0,00	0,00	0,00	121 400,00	0,00	331 228,81
24060300	Інші надходження	0,00	0,00	25 466,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 466,99
25000000	Власні надходження бюджетних установ	0,00	0,00	0,00	333 819,00	0,00	3 059 345,19	3 059 345,19	333 819,00	3 059 345,19	3 059 345,19
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	0,00	0,00	0,00	333 819,00	0,00	1 973 944,70	1 973 944,70	333 819,00	1 973 944,70	1 973 944,70
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 400,49	1 085 400,49	0,00	1 085 400,49	1 085 400,49

Код	Найменування статей	ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД			СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД				РАЗОМ		
		Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 2023 рік	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	у тому числі бюджет розвитку	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 2023 рік	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 2023 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
40000000	ОФЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ	38 243 159,46	0,00	38 243 158,67	0,00	0,00	0,00	0,00	38 243 159,46	0,00	38 243 158,67
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	33 857 555,92	0,00	33 857 555,92	0,00	0,00	0,00	0,00	33 857 555,92	0,00	33 857 555,92
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету, у тому числі:	33 857 555,92	0,00	33 857 555,92	0,00	0,00	0,00	0,00	33 857 555,92	0,00	33 857 555,92
	<i>за рахунок додаткової дотації з державного бюджету</i>	512 460,92	0,00	512 460,92	0,00	0,00	0,00	0,00	512 460,92	0,00	512 460,92
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	4 385 603,54	0,00	4 385 602,75	0,00	0,00	0,00	0,00	4 385 603,54	0,00	4 385 602,75
41050600	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 21 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	4 297 323,54	0,00	4 297 323,54	0,00	0,00	0,00	0,00	4 297 323,54	0,00	4 297 323,54
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	88 280,00	0,00	88 279,21	0,00	0,00	0,00	0,00	88 280,00	0,00	88 279,21
	УСЬОГО ДОХОДІВ	70 411 459,46	0,00	71 288 733,71	333 819,00	0,00	3 059 345,19	3 059 345,19	70 745 278,46	3 059 345,19	74 348 078,90
	ВИДАТКИ										
0100	Державне управління	41 870 109,84	41 870 109,84	41 528 770,34	255 654,00	255 650,00	255 654,00	255 650,00	42 125 763,84	42 125 763,84	41 784 420,34
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	41 870 109,84	41 870 109,84	41 528 770,34	255 654,00	255 650,00	255 654,00	255 650,00	42 125 763,84	42 125 763,84	41 784 420,34
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	15 830 675,05	15 830 675,05	15 648 912,07	4 624 723,54	4 297 323,54	5 900 645,68	5 900 352,09	20 455 398,59	21 731 320,73	21 549 264,16
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	14 419 687,38	14 419 687,38	14 245 052,90	327 400,00	0,00	1 603 322,14	1 603 028,55	14 747 087,38	16 023 009,52	15 848 081,45
3112	Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту	35 000,00	35 000,00	33 136,48	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	33 136,48
3123	Заходи державної політики з питань сім'ї	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
3160	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	464 822,67	464 822,67	460 280,90	0,00	0,00	0,00	0,00	464 822,67	464 822,67	460 280,90

Код	Найменування статей	ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД			СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД				РАЗОМ		
		Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 2023 рік	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	у тому числі бюджет розвитку	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 2023 рік	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 2023 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3222	Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 21 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов	0,00	0,00	0,00	4 297 323,54	4 297 323,54	4 297 323,54	4 297 323,54	4 297 323,54	4 297 323,54	4 297 323,54
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	891 165,00	891 165,00	890 441,79	0,00	0,00	0,00	0,00	891 165,00	891 165,00	890 441,79
4000	Культура і мистецтво	14 800,00	14 800,00	14 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 800,00	14 800,00	14 800,00
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	14 800,00	14 800,00	14 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 800,00	14 800,00	14 800,00
5000	Фізична культура і спорт	102 680,00	102 680,00	102 679,21	0,00	0,00	0,00	0,00	102 680,00	102 680,00	102 679,21
5049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"	88 280,00	88 280,00	88 279,21	0,00	0,00	0,00	0,00	88 280,00	88 280,00	88 279,21
5061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	14 400,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
6000	Житлово - комунальне господарство	7 365 465,66	7 365 465,66	7 359 913,04	1 439 115,81	1 432 700,81	2 888 957,81	2 867 616,00	8 804 581,47	10 254 423,47	10 227 529,04
6030	Організація благоустрою населених пунктів	7 362 465,66	7 362 465,66	7 359 913,04	1 436 180,81	1 432 700,81	2 886 509,13	2 867 616,00	8 798 646,47	10 248 974,79	10 227 529,04
6086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	0,00	0,00	0,00	2 935,00	0,00	2 448,68	0,00	2 935,00	2 448,68	0,00
6090	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
8710	Резервний фонд місцевого бюджету	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
	УСЬОГО ВИДАТКІВ	65 683 730,55	65 183 730,55	64 655 074,66	6 319 493,35	5 985 674,35	9 045 257,49	9 023 618,09	72 003 223,90	74 228 988,04	73 678 692,75

Керуючий справами виконкому

Олександр ГИЖКО

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

### *«Звіт про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за 2023 рік»*

#### I. ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА

Формування показників бюджету району у місті на 2023 рік здійснювалося на підставі положень Бюджетного кодексу України, вимог Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», інших нормативно-правових актів.

Доходи бюджету району у місті визначено міською радою відповідно до ст. 68 Бюджетного кодексу України.

На підставі рішення Криворізької міської ради «Про бюджет Криворізької міської територіальної громади на 2023 рік» зі змінами та доповненнями внесеними протягом року, за рахунок коштів бюджету району у місті протягом звітного періоду забезпечено фінансування видатків на:

- державне управління (КПКВКМБ 0210160);
- соціальний захист та соціальне забезпечення:
  - територіальний центр (КПКВКМБ 0813104);
  - соціальні програми і заходи державних органів у справах дітей, молоді, жінок та сімей (КПКВКМБ 0213112, 0213123);
  - компенсаційні виплати (0813160);
  - компенсаційні виплати на придбання житла ВПО УБД (КПКВКМБ 0813222);
  - матеріальна допомога (КПКВКМБ 0213242, 0813242);
- культура і мистецтво (КПКВКМБ 0214082);
- фізична культура і спорт (КПКВКМБ 0215049, 0215061);
- житлово – комунальне господарство (КПКВКМБ 0216030, 0216086, 0216090).

#### II. ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ

Аналіз економічного та соціального розвитку району станом на 01.01.2024 свідчить про те, що у порівнянні з аналогічними показниками минулого року спостерігається поступове, відновлення та збільшення обсягів виробництва і реалізації промислової продукції, а саме:

- у порівнянні з минулим роком на промисловому підприємстві ПрАТ «Кривий Ріг Цемент» обсяг виробництва цементу (в тому числі тарованого) у натуральних показниках збільшився на 67 %;

- виробництво лако-фарбової продукції та пігментів на ПрАТ «Криворізький суриковий завод» у даний час тимчасово призупинено, а реалізація лако-фарбової продукції ведеться за рахунок запасів продукції зі складу, яка була виготовлена у минулих роках. Причиною такої ситуації на підприємстві стало, зниження конкуренто - спроможності підприємства та

попиту на товар, втрата ринків збуту у зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської Федерації на територію України.

Протягом 2023 року:

- обсяг *виробництва* промислової продукції у діючих цінах склав 1 353 867,70 тис. грн. (у порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення обсягів виробництва промислової продукції на 112 %);

- обсяг *реалізації* промислової продукції у діючих цінах склав 1 402 085,87 тис. грн. (у порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення обсягів реалізації промислової продукції на 107,7 %).

За звітний період промисловими підприємствами району було виготовлено:

<b>Найменування продукції</b>	<b>2023 рік</b>	<b>2022 рік</b>	<b>Відхилення</b>
лакофарбової продукції*	-	-	-
пігментів*	-	-	-
цементу	494,2 тис. тонн	297,0 тис. тонн	+ 66 %

За звітний період промисловими підприємствами району було реалізовано:

<b>Найменування продукції</b>	<b>2023 рік</b>	<b>2022 рік</b>	<b>Відхилення</b>
лакофарбової продукції*	-	-	-
пігментів*	-	-	-
цементу	487,73 тис. тонн	2088,57 тис. тонн	+ 69 %

\* у зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської Федерації на територію України ПрАТ «Криворізький суриковий завод» тимчасово звільнено від надання звітності у зв'язку з неодноразовим пошкодженням майна та виробничих потужностей підприємства, що розташовані на території Довгинцівського району.

Ще однією із складових економічного розвитку району є активізація підприємницької ініціативи, створення сприятливих умов для розвитку малого й середнього підприємництва, відкритого партнерства влади, бізнес-асоціацій і громадських організацій підприємців, повноцінне використання потенційних можливостей підприємництва.

З цією метою виконкомом районної в місті ради проводиться роз'яснювальна робота і консультування громадських організацій, суб'єктів господарювання різної форми власності та фізичних осіб-підприємців, які планують розпочати власний бізнес або розвивати його, та надається допомога з питання заповнення заявок для формування бізнес-планів для участі у різноманітних грантових програмах.

За результатами проведеної роботи, станом на 01.01.2024:

- 96 суб'єктів господарювання району, різної форми власності, подали заявку на участь у *грантових програмах з державної підтримки бізнесу «Робота»*, 59 з яких у поточному році отримали грант на власну справу на загальну суму 13,3 млн. грн. Завдяки отриманим коштам суб'єктами господарювання буде створено близько 107 нових робочих місць. За звітний

період створено 44 робочих місця, на яких працевлаштовано 44 найманих працівника.

- 68 суб'єктів господарювання району, різної форми власності, подали заявку на участь у *грантових програмах міжнародних і українських організацій* на загальну суму 2,15 млн. грн., 223,5 тис. дол., 54,0 тис. євро. Отримали гранти 16 суб'єктів господарювання, зокрема по 100,0 тис. грн. (1 СГ), по 4,0 тис. євро (4 СГ), по 2,5 тис. дол (11 СГ).

### III. ДОХОДИ

*Впродовж 2023 року до бюджету району у місті надійшло коштів у сумі 74 348,0 тис. грн., у тому числі:*

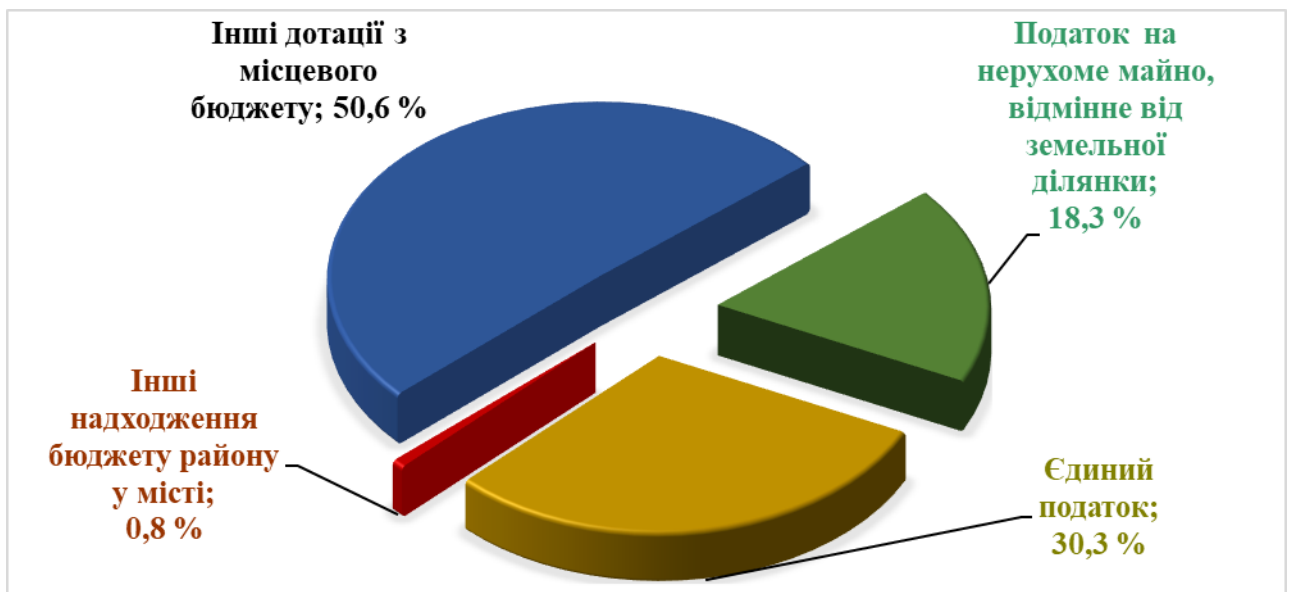
- *доходів загального фонду – 71 288,7 тис. грн.,*

- *доходів спеціального фонду – 3 059,3 тис. грн.*

За 2023 рік до бюджету району у місті без урахування міжбюджетних трансфертів надійшло коштів в сумі **36 104,9** тис. грн., в тому числі: по власним та закріпленим доходам надійшло в сумі **33 045,6** тис. грн., власних надходжень бюджетних установ - **3 059,3** тис. грн., а саме:

*По власним та закріпленим доходам до загального фонду надійшло 33 045,6 тис. грн. при планових показниках 32 168,3 тис. грн., виконання складає 102,7 %, що на 877,3 тис. грн. більше за планові показники.*

*Питому вагу власних та закріплених доходів, а також іншої дотації в структурі доходів бюджету району в місті у 2023 році наведено у діаграмі.*



**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) (відрахування до бюджету району – 100,0%) при плані 0,8 тис. грн., надійшло коштів у сумі 2,6 тис. грн., або 325,0 % виконання, в порівнянні з минулим роком надійшло

на 1,8 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком відбулось за рахунок сплати коштів в сумі 1,4 тис. грн. за актом камеральної перевірки.

**2. Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України:**

**2.1. Податок на майно:**

**2.1.1. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** – (відрахування до бюджету району у місті: з 01.01.2023 - 95,0 %; з 01.09.2023 – 16,0 %, з 01.10.2023 – 10,0 %) – при плані 11 958,9 тис. грн. надійшло коштів в сумі 12 212,8 тис. грн, виконання – 102,1 %, що на 253,9 тис. грн. більше за планові показники. В порівнянні з відповідним періодом минулого року (приведених у співставні умови 2023) надійшло коштів на 4 093,2 тис. грн. більше (50,4 %). Причиною перевиконання та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком є: зростання мінімальної заробітної плати; збільшення надходжень від платників фізичних осіб (сплата нарахувань за два роки) та сплата заборгованості, як фізичними так і юридичними особами. У тому числі:

**- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками житлової нерухомості** - при планових показниках 24,2 тис. грн., надійшло мінус 7,6 тис. грн., що на 31,8 тис. грн. менше за планові показники, виконання складає мінус 31,4 %. Невиконання планового показника пояснюється поверненням коштів АТ «Сенс Банк» в сумі 26,6 тис. грн. – сплаченими у минулих періодах, відрахування до бюджету району у місті на той момент складала 95,0 %. У листопаді АТ «Сенс Банк» сплатив зазначений податок, проте відрахування до бюджету району у місті складала 10,0%. В порівнянні з минулим роком надійшло на 40,0 тис. грн. менше. Зменшення надходжень відбулося за рахунок зміни ставки оподаткування в середньому з 1,0 % до 0,2 % (у січні 2022 року було сплачено за IV квартал 2021 року за ставкою 1,0 %) та поверненням коштів. Кількість платників станом на 01.01.2023 – 14 СГ, станом на 01.01.2024 – 14 СГ;

**- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості** – при планових показниках 356,5 тис. грн., надійшло коштів в сумі 406,7 тис. грн., що на 50,2 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 114,1 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 269,5 тис. грн. більше (196,4 %), при умові збільшення мінімальної заробітної плати на 8,3 % (з 6 000 грн. до 6 500 грн. – звітний рік – 2022). Причиною перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком є активізація надходжень від платників податку та сплата боргу в сумі 104,6 тис. грн. до бюджету району у місті. Кількість платників станом на 01.01.2023 – 1 350 осіб, станом на 01.01.2024 – 1 018 осіб;

**- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової**



**нерухомості** – при плановому показнику 3 296,5 тис. грн., надійшло коштів в сумі 3 509,8 тис. грн., що на 213,3 тис. грн. більше за плановий показник, виконання 106,5 %.

В порівнянні з минулим роком надійшло на 2 754,5 тис. грн. більше (364,7 %), при умові збільшення мінімальної заробітної плати на 8,3 % (з 6 000 грн. до 6 500 грн. – звітний рік – 2022). Причиною перевиконання планового показника та збільшенням надходжень в порівнянні з минулим роком є: збільшення фактичних надходжень (сплата не тільки за звітний рік, а й за минулий період, найбільша сплата - за 2020-2021 Фастовець О.А. в сумі 303,0 тис. грн.); погашення заборгованості протягом року в сумі 1 373,8 тис. грн. до бюджету району у місті. Кількості платників станом на 01.01.2023 – 457 осіб, станом на 01.01.2024 – 665 осіб;

**- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості** - при планових показниках 8 281,7 тис. грн., надійшло 8 303,9 тис. грн., що на 22,2 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 100,3 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 1 109,3 тис. грн. більше (15,4 %), при умові збільшення мінімальної заробітної плати на 3,1 % (з 6 500 грн. до 6 700 грн. – звітний рік – 2023). Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком відбулося за рахунок погашення податкового боргу протягом року в сумі 861,1 тис. грн. до бюджету району у місті. Кількість платників станом на 01.01.2023 – 145 СГ, станом на 01.01.2024 – 150 СГ.

**2.2. Єдиний податок** (відрахування до бюджету району у місті: з 01.01.2023 – 35,0 %, з 01.09.2023 – 26,0 %, з 01.10.2023 – 24,6 %, з 01.11.2023 – 14,3 %) – при плані 20 031,8 тис. грн., надійшло коштів сумі 20 307,3 тис. грн., що на 275,5 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 101,4 %. В порівнянні з минулим роком (приведених у співставні умови 2023) надійшло на 1 048,6 тис. грн. більше (5,4 %). Причиною перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком є зміни до законодавства, а саме внесенням змін до Податкового кодексу України Закон України від 30.06.2023 № 3219 пільговий період починаючи з 1 квітня 2022 до 31 липня 2023, (Законом України від 15.03.2022 № 2120 впродовж пільгового періоду введено спеціальну ставку для платників III групи, яка знижена з 3,0 % та 5,0 % до 2,0 % та дозволена добровільна сплата єдиного податку для платників I та II груп); зменшенням доходів суб'єктів господарювання платників III групи. У тому числі:

**- єдиний податок з юридичних осіб** при плані 1 020,0 тис. грн., надійшло 1 011,5 тис. грн., що на 8,5 тис. грн. менше за планові показники, виконання складає 99,2 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 322,3 тис. грн. менше (24,2 %). Невиконання планового показника та зменшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється змінами у законодавстві: Закон України від 15.03.2022 № 2120 (пільгова ставка, яка діяла протягом січня-липня 2023 року) та зменшенням обсягу доходів суб'єктів господарювання.

Кількість платників станом на 01.01.2023 – 223 СГ, станом на 01.01.2024 – 200 СГ;

- **єдиний податок з фізичних осіб** при плані 19 011,8 тис. грн., надійшло 19 295,8 тис. грн., що на 284,0 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 101,5 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 1 370,9 тис. грн. більше (7,6 %). Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється змінами у законодавстві, а саме скасування з 01.08.2023 спеціальної ставки для платників III групи, яка була знижена з 3,0 % та 5,0 % до 2,0 % та скасування добровільної сплати єдиного податку для платників I та II груп). Кількість платників станом на 01.01.2023 – 3 055 СГ, станом на 01.01.2024 – 3 410 СГ.

**3. Адміністративні штрафи та інші санкції** (відрахування до бюджету району у місті - 100,0 %) – при плані 55,4 тис. грн., надійшло коштів у сумі 166,2 тис. грн., що на 110,8 тис. грн. більше за планові показники. В порівнянні з минулим роком надійшло коштів на 114,3 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється активізацією роботи виконавчої служби (надійшло 29,2 тис. грн.) та сплати по 10 протоколам штрафів по ст. 156 КУпАП (продаж неповнолітнім тютюнових виробів та алкоголю) на суму 68,0 тис. грн., в 2022 році – 5 протоколів на суму 34,0 тис. грн.

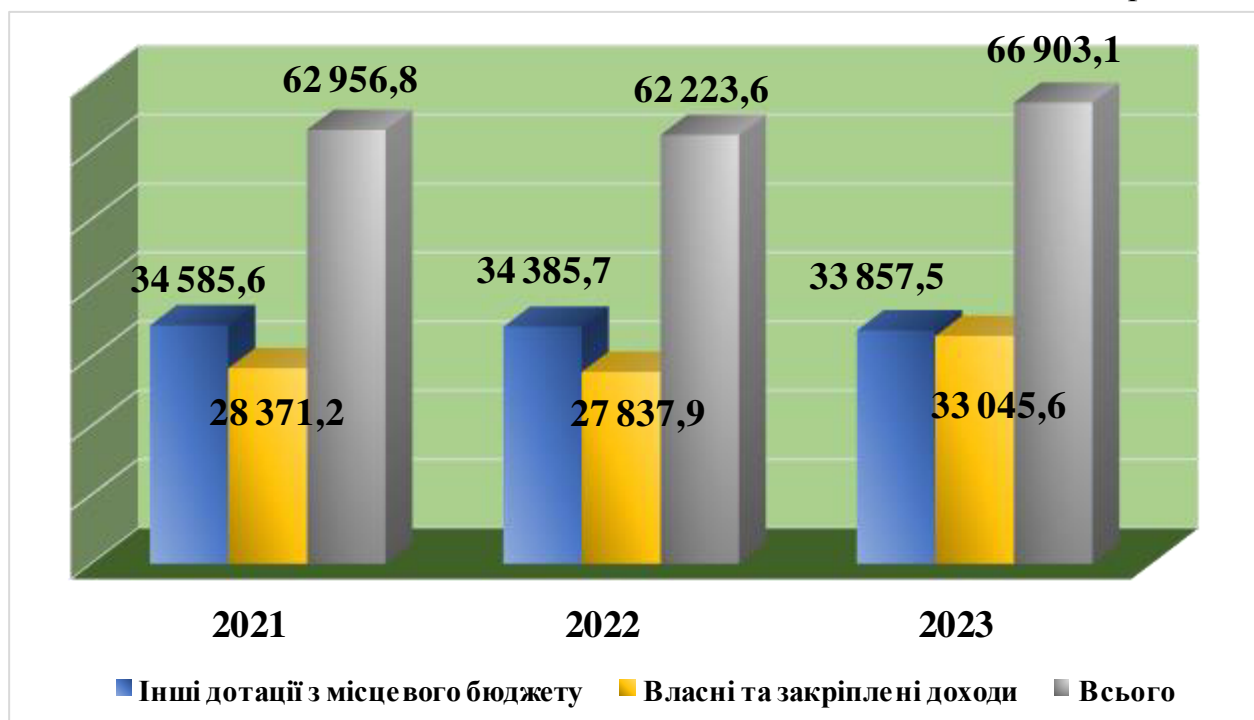
За січень - грудень адміністративною комісією, створеною при виконкомі районної в місті ради було розглянуто 201 протокол про адміністративні правопорушення, в тому числі 35 протоколів – постанова про закриття, 4 протокола – постанова про попередження. Накладено адміністративних стягнень на суму 141,6 тис. грн., сплачено 109,6 тис. грн., (2022 рік – 91, у тому числі по 15 протоколам винесено постанови про закриття; накладено адміністративних стягнень на суму 77,3 тис. грн. сплачено в добровільному порядку 51,9 тис. грн.).

Несплачені штрафи (2022 – 25,4 тис. грн., 2023 – 32,0 тис. грн.) по адмінпротоколам для виконавчого впровадження надіслано до виконавчої служби Довгинцівського району. Ускладнення щодо стовідсоткового стягнення адміністративних штрафів, накладених районною адміністративною комісією та направлених до виконавчої служби на примусове виконання, пояснюється: не працевлаштуванням боржника; відсутністю майна, на яке можливо звернути стягнення, в межах суми боргу.

**4. Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального»** (відрахування до бюджету району у місті – 100,0 %) – надійшло коштів в сумі 331,2 тис. грн., що на 209,8 тис. грн. більше за планові показники (план 121,4 тис. грн.), виконання 272,8 %. Перевиконання планових показників за рахунок сплати заборгованості в сумі 270,6 тис. грн. В порівнянні з минулим роком надійшло на 10,4 тис. грн. більше.

**5. Інші надходження** (відрахування до бюджету району у місті – 100,0 %) склали 25,5 тис. грн. – повернуто надміру нараховану компенсацію фізичним особам, які надають соціальні послуги (КПКВКМБ 0813160) та судовий збір (КПКВКМБ 0210160).

*Динаміка надходжень доходів загального фонду  
(без урахування субвенцій) бюджету району у місті за 2021-2023 роки,  
тис. грн.*



**Виконання міжбюджетних трансфертів за 2023 рік** по загальному фонду бюджету району у місті склало **38 243,1 тис. грн. або 100,0 % до планового показника (план – 38 243,1 тис. грн.), а саме:**

- інші дотації з місцевого бюджету – надійшло коштів у сумі 33 857,5 тис. грн., або 100,0 % до планового показника;

- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшло в сумі 88,3 тис. грн., або 100,0 % до планового показника;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані

особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 21 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшло в сумі 4 297,3 тис. грн., або 100,0 % до планового показника.

**До спеціального фонду бюджету району у місті (власні надходження бюджетних установ)** надійшло коштів в сумі 3 059,3 тис. грн., що складає 100,0 % до плану 2023 року з урахуванням змін згідно довідок, в порівнянні з минулим роком надійшло коштів на 2 644,3 тис. грн. більше, а саме:

**- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством:** 1 974,0 тис. грн., при уточненому довідками плані 1 974,0 тис. грн, виконання складає 100,0 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 1 672,0 тис. грн. більше, а саме:

*Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю* – надійшло 517,7 тис. грн., на 257,9 тис. грн. більше - надходження КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» Криворізької міської ради. Збільшення відбулося за рахунок збільшення кількості отримувачів соціальної послуги "Догляд вдома", яким установлено диференційовану оплату відповідно до пункту 3 статті 28 Закону України «Про соціальні послуги». Кількість отримувачів послуг у 2023 році склала 252 особи, що на 147 осіб більше (на 140 %) у порівнянні з 2022 роком;

*Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності* надійшло у сумі 1 438,3 тис. грн., що на 1 418,6 тис. грн. більше ніж у 2022 році (у 2022 році надходження у натуральній формі по КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» нежитлової будівлі). В 2023 - взяття на баланс: пам'ятний знак «Козацький Хрест «Воїнам, які віддали життя за Україну», два мультифункціональних спортивних майданчика, пам'ятний знак криворіжцям, постраждалим під час ліквідації аварії на Чорнобильській АЕС, пам'ятний знак на честь авіаторів Криворіжжя, в'їзний знак «Кривий Ріг» та оприбуткування матеріалів, що утворились після демонтажних робіт;

*Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюються відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»* - 4,1 тис. грн., що на 17,5 тис. грн. менше ніж у 2022 році (зміни у законодавстві - Постанова КМУ від 28.04.2021 № 630 зі змінами);

*Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)* надійшло у сумі 13,9 тис. грн., що на 12,8 тис. грн. більше ніж у 2022 році - реалізація відходів виробництва, амортизаційний брутто по КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів».

**- інші джерела власних надходжень бюджетних установ:**  
1 085,4 тис. грн., при уточнених довідками планових показниках 1 085,4 тис. грн, виконання планового показника 100,0 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 972,4 тис. грн. більше, а саме *благодійні внески, гранти та дарунки*. Збільшення відбулося за рахунок збільшення благодійних внесків, грантів та дарунків по КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» КМР – ноші, матраци, конвектора електричні, руберойд, ґрунтівка, мобільний пункт обігріву, сушильні машини, душова кабіна, холодильник, мультиварка та інше.

У звітному році з метою зменшення заборгованості та активізації надходжень до бюджету району у місті проведено наступну роботу:

- проведено 24 засідання 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, на яких розглядалось питання погашення податкового боргу по сплаті податків до місцевого бюджету, на яких було заслухано 30 боржників;

- направлено **306 листів** до боржників на загальну суму боргу 94 164,7 тис. грн., в тому числі 211 листів до боржників фізичних осіб та 95 листів до боржників юридичних осіб.

За результатами проведеної роботи за 2023 рік погашено боргу до місцевого бюджету платниками Довгинцівського району в сумі 79 205,0 тис. грн. (юридичні особи – 67 645,6 тис. грн., фізичні особи – 11 559,4 тис. грн.), а саме по:

- *платі за землю* в сумі **71 674,8** тис. грн.;
- *єдиному податку* в сумі **3 586,6** тис. грн.;
- *податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки* в сумі **3 470,8** тис. грн.,
- *акцизному податку на підакцизні товари* в сумі **72,6** тис. грн.,
- *адміністративним штрафам у сфері обігу тютюну і алкоголю* в сумі **270,6** тис. грн.,
- *податку на доходи фізичних осіб* в сумі **102,4** тис. грн.,
- *транспортному податку з фізичних осіб* в сумі **27,2** тис. грн.

### **Найбільші боржники району станом на 01.01.2024:**

#### **Земельний податок з юридичних осіб:**

ДПП «Кривбаспромводопостачання» - 4 125,1 тис. грн., представника підприємства запрошено та заслухано на засіданні міської групи, направлено до керівництва підприємства 2 листа, протягом року сплачено борг в сумі – 1 331,9 тис. грн. Проте спостерігається зростання боргу впродовж року на 4 125,1 тис. грн.;

Квартирно - експлуатаційний відділ м. Дніпро – 6 331,5 тис. грн. Борг протягом року зріс на 3 637,2 тис. грн. До керівництва підприємства (м. Дніпро було направлено листа), підприємство належить до Міністерства оборони України;

ПАТ «Дельта Банк» - 2 582,8 тис. грн., банк знаходиться в стадії ліквідації, впродовж року заборгованість не зростала. Направлявся лист до уповноваженої особи Фонду гарантування вкладів фізичних осіб;

АТ «НДПІ «Механобрчормет» - 1 364,6 тис. грн., впродовж року заборгованість не зростала. Підприємство на даний час за місцем реєстрації та на земельній ділянці за якою рахується заборгованість не знаходиться. Було направлено листа до Фонду державного майна України;

Товариство з додатковою відповідальністю «Криворізьке підприємство промислово-залізничного транспорту» - 1 253,4 тис. грн. Протягом року борг зріс на 640,0 тис. грн. Керівника підприємства запрошено та заслухано на засіданні міської групи, направлено до керівництва підприємства 3 листа, протягом року сплачено боргу в сумі 220,6 тис. грн.

#### **Орендна плата з юридичних осіб:**

ПАТ «Кривий Ріг Цемент» - 6 707,2 тис. грн. Протягом року борг зменшився на 15 744,2 тис. грн., сплачено по орендній платі за землю за рік – 47 829,1 тис. грн. Представника підприємства запрошено та заслухано на засіданні міської групи, направлено до керівництва підприємства 1 листа;

ТОВ «Спарта» - 2 124,0 тис. грн., виникнення боргу з кінця 2018 року. Впродовж періоду боргу керівництво підприємства неодноразово запрошувалось на засідання районної комісії Зростання боргу протягом року не відбулось. До керівника підприємства було впродовж року направлено 2 листа.

#### **Земельний податок з фізичних осіб:**

Фролов С.С. – 49,9 тис. грн. – громадянин, виникнення боргу з 2017 року, впродовж 2023 року зростання боргу не відбувалось, направлено 1 листа за місцем реєстрації боржника;

Сухоруков В.В – 19,3 тис. грн. – діяльність припинено, виникнення боргу з 2017 року, протягом року направлено 1 листа за місцем реєстрації боржника, впродовж 2023 року зростання боргу не відбувалось;

Іванісеня О.І. – 16,2 тис. грн. – діяльність припинено, борг минулих періодів, протягом 2023 року зростання боргу не відбувалось.

#### **Орендна плата з фізичних осіб:**

Сушко М.А. – 518,2 тис. грн., борг виник станом на 01.01.2024, протягом року сплачено оренди за землю в сумі 169,8 тис. грн.;

Кальянов А.В. – 453,9 тис. грн. – за місцем розташування земельної ділянки знайти не можливо (пустує). Місце реєстрації АР Крим м. Феодосія, борг виник з 2015 року, впродовж 2023 року зростання боргу не відбувалось;

Бессалов Д.С. – 428,7 тис. грн., борг виник протягом 2023 року (борг станом на 01.01.2023 погашено в повному обсязі - впродовж 2023 сплачено коштів в сумі 447,3 тис. грн), до боржника направлено 1 листа.;

Серба В.І. – 382,5 тис. грн., борг протягом року зріс на 334,8 тис. грн., за місцем реєстрації боржника протягом року було направлено 3 листи;

Ширинов М.Ф. – 376,9 тис. грн., борг протягом року зріс на 131,2 тис. грн., незважаючи на зростання боргу протягом року сплачено орендної плати в сумі 163,3 тис. грн., до боржника було направлено 1 листа;

Мартінова Т.Ф. – 372,2 тис. грн. Перебуває на виконавчому провадженні з 2017 року, виникнення боргу з 2013 року, впродовж 2023 року борг зменшився на 2,9 тис. грн., сплачено орендної плати в сумі 101,8 тис. грн. (з початку 2017 року земельна ділянка належить іншій особі).

**Податок на нерухоме майно (юридичні особи):**

Борг банків («Дельта Банк», «Фідобанк», «Банк Камбіо»), що знаходяться в стадії ліквідації та підприємств (ПАТ «Криворіжіндустрбуд») в стані припинення діяльності складає 1 477,9 тис. грн. (до всіх вищезазначених банків впродовж 2023 року було направлено листи).

Інші великі боржники:

ТОВ «Атлас - Інвест» - 256,4 тис. грн., протягом року борг збільшився на 148,6 тис. грн., незважаючи на зростання боргу, впродовж 2023 сплачено податку на нерухоме майно в сумі 173,6 тис. грн. Представника боржника заслухано на засіданні міської робочої групи та направлено 3 листи;

ТОВ «Автотрнсгруп - КР» - 244,6 тис. грн., протягом року борг зріс на 125,1 тис. грн., впродовж року до боржника направлено 1 листа;

ТОВ «Агора 2007» - 171,7 тис. грн. борг виник з кінця 2019 року, підприємство за місцем розташування нерухомості не знаходиться – новий власник з кінця 2019 року, направлявся лист за місцем реєстрації боржника.

**Податок на нерухоме майно (фізичні особи):**

Ельканова Н.О. – 160,2 тис. грн., діяльність припинено, зростання боргу протягом 2023 року – 49,3 тис. грн., приміщення здає в оренду, орендар зв'язку з боржницею немає, протягом року було направлено 2 листи до боржника;

Барихін В.В. – 140,5 тис. грн., борг виник на 01.12.2023 року, боржника заслухано на районній комісії, за борг та нарахування йому відомо не було – направлено до податкової служби;

Гальченко Ю.І. – 86,3 тис. грн., борг за два роки, громадянин, за місцем знаходження нерухомості було направлено листа.

**Єдиний податок:**

ПП «Тельма» - 55,1 тис. грн., борг 2022 року, до керівника підприємства направлено 1 листа, телефонний номер не є дійсний, нарахування протягом 2023 року не відбувались;

Безкоровайний В.В. – 488,2 тис. грн., борг минулих періодів, підприємництво закрито у 2018 році, телефон не дійсний, за місцем реєстрації направлено листа;

Орлов А.М. – 294,8 тис. грн., борг минулих періодів знаходиться на виконавчому провадженні, протягом року від ДВС надійшло 4,7 тис. грн.;

Мороз А.В. – 292,4 тис. грн., борг виник на 01.12.2023, за адресою реєстрації направлено листа.

Ковальський А.О. – 186,0 тис. грн., борг минулих періодів знаходиться на виконавчому впровадженні, впродовж 2023 року погашено боргу в сумі 4,5 тис. грн.

**Протягом 2023 року відбулося:**

- загальне збільшення доходної частини загального фонду бюджету району у місті на 5 567,3 тис. грн., а саме:

\* надано субвенцію з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 88,3 тис. грн.;

\* надано субвенцію з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 21 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 4 297,3 тис. грн.;

\* збільшено **інші дотації з місцевого бюджету** на 681,7 тис. грн.;

\* збільшено **планові показники** на 500,0 тис. грн. по:

✓ податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості на 100,0 тис. грн.;

✓ податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості на 400,0 тис. грн.

- проведено перерозподіл планових показників, а саме:

• збільшено планові показники по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості на 1 709,1 тис. грн.;

• збільшено планові показники по єдиному податку з фізичних осіб на 455,3 тис. грн.

• зменшено планові показники по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості на 9,1 тис. грн.;

• зменшено планові показники по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості на 1 700,0 тис. грн.



• зменшено планові показники по єдиному податку з юридичних осіб на 455,3 тис. грн.

#### IV. ВИДАТКИ

**Виконання бюджету району у місті за 2023 рік складає** по видатках – **73 678,7 тис. грн.**, у тому числі за загальним фондом 64 655,1 тис. грн. (98,4 % від плану), за спеціальним фондом 9 023,6 тис. грн.

*За рахунок уточнення вільного залишку, який утворився на 01.01.2023 протягом звітного періоду збільшено бюджетні призначення за загальним та спеціальним (бюджет розвитку) фондами на суму 937,3 тис. грн., у тому числі по:*

- КПКВКМБ 0210160 – 248,9 тис. грн. (погашення Кт заборгованості – 53,7 тис. грн.; КЕКВ 2210 – 121,0 тис. грн.: придбання планшетів для системи голосування депутатів – 80,0 тис. грн.; нагрудних знаків «Гордість району» - 41,0 тис. грн.; КЕКВ 2240 – 5,2 тис. грн. – придбання програмного забезпечення для роботи кадрової системи; КЕКВ 3110 – 69,0 тис. грн. – придбання 3-х комплектів комп'ютерної техніки);

- КПКВКМБ 0213112 – 30,0 тис. грн. (КЕКВ 2240 – перевезення дітей пільгових категорій до дитячих закладів оздоровлення та відпочинку);

- КПКВКМБ 0216030 – 642,5 тис. грн. (погашення Кт заборгованості – 432,5 тис. грн.; КЕКВ 2240 – 210,0 тис. грн.: проведення поточних ремонтів зупиночних павільйонів – 110,0 тис. грн., замовлення схем дорожнього руху на привокзальній площі – 100,0 тис. грн.);

- КПКВКМБ 0813104 – 15,9 тис. грн. (погашення Кт заборгованості – 1,8 тис. грн., поточний ремонт автотранспорту – 14,1 тис. грн. ).

Станом на 01.01.2024 року **залишок коштів на рахунку** бюджету району у місті склав 2 081,2 тис. грн. (загальний фонд).

**Протягом звітного періоду недофінансування або перевитрат захищених першочергових статей видатків по бюджетним установам, які фінансуються за рахунок бюджету району у місті не було.**

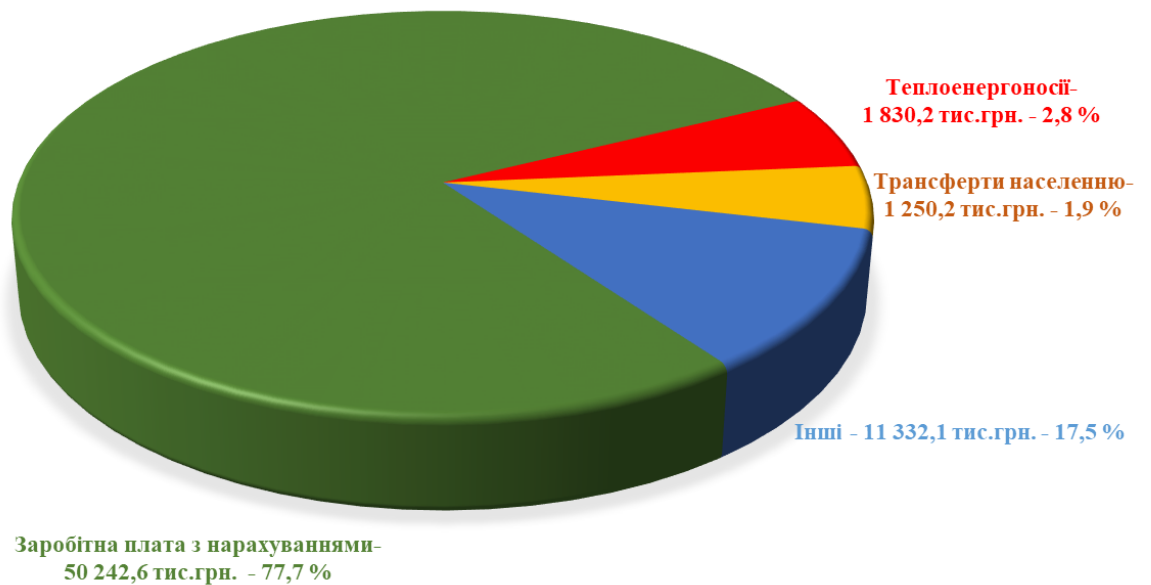
Фінансування головних розпорядників коштів у звітному періоді проводилося відповідно до розпису бюджету району у місті за видатками з урахуванням пропозицій, наданих головними розпорядниками коштів, враховуючи вимоги Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», зі змінами, Податкового кодексу України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану», зі змінами, Розпорядження Кабінету Міністрів України від 24.02.2022 № 181 – р «Питання запровадження та забезпечення заходів правового режиму воєнного стану в Україні», зі змінами, постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021

№ 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», зі змінами.

## ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

*Видатки загального фонду бюджету району у місті* склали 64 655,1 тис. грн., або 98,4 % до плану (65 683,7 тис. грн.).

*Питома вага видатків бюджету району у місті:*



На оплату праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери в 2023 році спрямовано **50 242,6 тис. грн.**, що становить **77,7 %** від загальної суми видатків бюджету району у місті.

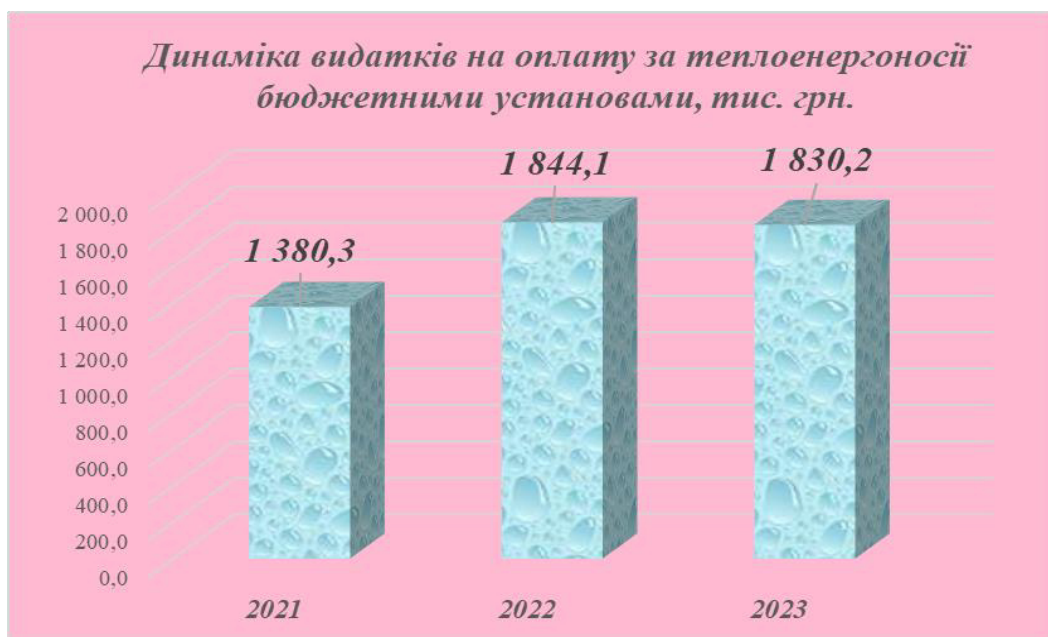


Протягом звітного періоду в повному обсязі проведено нарахування заробітної плати по всім бюджетним установам відповідно до чинного законодавства. Виплата здійснена в повному обсязі. *В порівнянні з 2022 роком коштів на оплату праці спрямовано більше на 1 394,2 тис. грн. (або на 1,5 %) за рахунок зростання розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2023 – 6 700 грн.; посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2023 – 2 893 грн.*

**Заробітна плата з нарахуваннями по установах, що отримують кошти з бюджету району у місті за кодом економічної класифікації видатків 2610 та 2282 не виплачувалась.**

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

Установами бюджетної сфери, що утримуються за рахунок коштів бюджету району у місті протягом 2023 року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 1 830,2 тис. грн., що на 13,9 тис. грн. (0,8 %) менше ніж у 2022 році.** *В натуральних одиницях: споживання тепла зменшилося в порівнянні з 2022 роком по установам на 11,66 Гкал або на 4,46 % (за рахунок скорочення періоду опалювального сезону); споживання води зменшилося на 226,6 м<sup>3</sup> або на 13,6 % (за рахунок погодинної подачі води до установ протягом червня – липня – підрив Каховської ГЕС); споживання електроенергії зменшилося на 6 840,92 кВт або на 4,9 % (за рахунок дії графіків погодинних відключень в зимовий період).*



**Станом 01.01.2024 рахується дебіторська заборгованість (прострочена) по загальному фонду у сумі 1,0 тис. грн. по КПКВКМБ 0813242 – 1,0 тис. грн. (КЕКВ 2730 – трансферти населенню – виплати державних соціальних допомог).**

**Кредиторська заборгованість за загальним фондом станом на 01.01.2024 відсутня.**

### **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД (у тому числі бюджет розвитку)**

Видатки спеціального фонду (у тому числі бюджет розвитку) затверджено розписом з урахуванням внесених змін в розмірі **6 319,5 тис. грн.** Кошторисні призначення з урахуванням змін становлять **9 045,3 тис. грн.**, касові видатки за **2023 рік становлять 9 023,6 тис. грн.** (у т. ч. бюджет розвитку – 5 982,3 тис. грн.).

**Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом (бюджет розвитку) станом на 01.01.2024 відсутня.**



*Стан виконання бюджету району у місті за 2023 рік у розрізі основних галузей характеризується:*

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

Видатки загального фонду на утримання органів місцевого самоврядування за звітний період **складають 41 528,8 тис. грн.**, що становить 99,2 % планових показників. В порівнянні з 2022 роком видатки збільшилися на 1 851,9 тис. грн. або на 4,7 %.

*Видатки захищених статей установи становлять 37 961,2 тис. грн., що складає 91,4 % від загальної суми виконання за звітний період, у тому числі:*

- оплата праці працівників установи з нарахуваннями – 36 763,3 тис. грн.;

- оплата комунальних послуг – 1 197,9 тис. грн.

З метою стовідсоткового забезпечення виконання делегованих повноважень та безперебійної роботи виконкому проведено поточні видатки на загальну суму **3 567,6 тис. грн.** (придбання паперу, канцелярських виробів, оплата послуг зв'язку та телекомунікаційних послуг, транспортних послуг, обслуговування комп'ютерної та оргтехніки, придбання та обслуговування програмного забезпечення, виконання вимог чинного законодавства щодо пожежної безпеки, послуги з охорони приміщень, тощо).

**Видатки спеціального фонду** протягом звітного періоду становили 255,6 тис. грн. (бюджет розвитку) – погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася на 01.01.2023, придбання 3-х комплектів комп'ютерної техніки, терміналу Starlink.

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

На утримання *Територіального центру соціального обслуговування пенсіонерів та одиноких непрацездатних громадян Довгинцівського району* протягом 2023 року з загального фонду бюджету району спрямовано **14 245,1 тис. грн.** (98,8 % плану видатків звітного періоду). В порівнянні з 2022 роком видатки збільшилися на 225,8 тис. грн. або на 1,6 %. *Збільшення відбулося за рахунок зростання розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2023 – 6 700 грн.; посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2023 – 2 893 грн., зростання тарифів на теплоенергоносії.*

В Територіальному центрі існує два відділення, а саме: відділення денного перебування на 30 ліжко/місць та відділення соціальної допомоги вдома. Працює пункт «Доброзичливість». З 24.02.2022 у відділенні денного перебування цілодобово до грудня 2023 року перебували внутрішньопереміщенні особи в кількості 17 осіб.

На протязі року в територіальному центрі перебувало на обслуговуванні та отримувало соціальні послуги 1 390 громадян похилого віку та осіб з інвалідністю, у тому числі у відділенні денного перебування обслуговувалось 328 осіб (внутрішньопереміщенні особи – 192, Університет III віку – 88 осіб, консультативні звернення – 48 осіб), у відділенні соціальної допомоги вдома – 1 062 особи, яким за звітний період було надано 336 202 послуги (послуги перукаря, послуги по ремонту взуття та одягу, послуги з прання і прасування білизни, послуги автотранспорту, послуги пункту «Доброзичливість»).

На 2023 рік гранична чисельність працівників установи затверджена в кількості 122,5 шт. од., у тому числі: за рахунок загального фонду –

119,5 шт. од., за рахунок спеціального фонду – 3 шт. од. Штатна чисельність протягом року не змінювалася.

На виплату **заробітної плати з нарахуваннями** спрямовано **13 391,1 тис. грн.** в порівнянні з минулим роком видатки збільшилися на 255,3 тис. грн. або на 1,9 % за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати, стовідсоткової виплати матеріальної допомоги на оздоровлення та премій.

**Видатки на тепло-, енергоносії** профінансовано стовідсотково згідно поданих заявок та виставлених постачальниками рахунків. Касові видатки становили **629,5 тис. грн.**, в порівнянні з минулим роком видатки збільшилися на 22,6 тис. грн. або на 3,7 % за рахунок зростання тарифів.

**Загальна сума видатків на захищені статі становить 14 020,6 тис. грн.**, що складає 98,4 % до загальної суми видатків.

**Спеціальний фонд затверджено** з урахуванням змін у розмірі **327,4 тис. грн.** (за послуги, що надаються установою згідно з функціональними повноваженнями). За звітний період надходження до спеціального фонду становили 1 603,3 тис. грн. Касові видатки по спеціальному фонду установи склали 1 603,0 тис. грн., з них на виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 385,3 тис. грн., оплату комунальних послуг – 14,6 тис. грн., інші видатки – 418,8 тис. грн. (на забезпечення потреб установи), капітальні видатки – 784,3 тис. грн. (благодійна допомога – мобільний пункт обігріву, зарядна станція).

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

На виконання програми реалізації соціального захисту дітей спрямовано **33,1 тис. грн.**, у тому числі:

- перевезення на відпочинок дітей пільгових категорій – 13,1 тис. грн. (7 дітей);

- проведення районних святкових новорічних заходів – 20,0 тис. грн. (придбано 91 новорічний подарунок для дітей пільгової категорії).

#### **Заходи державної політики з питань сім'ї КПКВКМБ 0213123**

На проведення заходів державної політики з питань сім'ї спрямовано **20,0 тис. грн.**, у тому числі:

- проведення районних заходів для багатодітних сімей з нагоди новорічних та різдвяних свят – 20,0 тис. грн. (придбано 100 шт. новорічних подарунків для дітей з багатодітних сімей).

**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 **460,3 тис. грн.**, виплати профінансовано стовідсотково до потреби - виконання становить 99,0 %, у тому числі:

- компенсація не працюючим фізичним особам, які постійно надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування – 460,3 тис. грн. Виплати здійснювалися лише згідно постанови КМУ від 23.09.2020 № 859 «Деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі» (постанова КМУ від 29.04.2004 № 558 «Про затвердження Порядку призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги» в частині призначення компенсацій, які проводилися у 2022 році втратила чинності з 01.01.2023 року). Контингент отримувачів – 42 особи, що на 5,0 % більше, ніж у 2022 році;

- оплата банківських та поштових послуг – 0,004 тис. грн.

Починаючи з 01.06.2023 нарахування та виплата компенсаційних виплат здійснюється за рахунок коштів міського бюджету.

**Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 21 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов**

**КПКВКМБ 0813222**

Проведено 2 компенсаційні виплати ВПО УБД для придбання житла (за рахунок коштів державного бюджету) на загальну суму **4 297,3 тис. грн.** (бюджет розвитку).

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

За рахунок *власних коштів бюджету району у місті на соціальний захист населення направлено 890,4 тис. грн.* - профінансовано стовідсотково до потреби - виконання становить 99,9 %, а саме:

- надання матеріальної допомоги на поховання – 3,1 тис. грн. (9 виплат);

- компенсаційні виплати власникам автостоянок (суб'єктам господарювання) вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання засобів інвалідів – 12,8 тис. грн. (1 особа);

- надання матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 536,0 тис. грн. (22 особи);

- матеріальне заохочення керівників органів самоорганізації населення – 219,3 тис. грн. (305 виплат);

- одноразова грошова виплата непрацюючим ветеранам праці органів місцевого самоврядування до Дня людини похилого віку – 31,5 тис. грн. (45 виплат);

- придбання солодких подарунків до новорічних та різдвяних свят для дітей: з інвалідністю, внутрішньопереміщених осіб, батьки яких загинули, померли, зникли безвісті, перебувають у полоні – 87,7 тис. грн. (907 дітей).

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

У галузі *«Культура і мистецтво»* загальна сума видатків становить **14,8 тис. грн.**, з них:

- організація та проведення заходів до Дня річниці Незалежності України – 6,0 тис. грн.;

- організація та проведення новорічних свят – 5,5 тис. грн.;

- забезпечення квітковою продукцією культурно-мистецьких заходів – 3,3 тис. грн.

**Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»  
КПКВКМБ 0215049**

На реалізацію соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з міського бюджету спрямовано 88,3 тис. грн. (оплата праці з нарахуваннями 1 організатору).



**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 – **14,4 тис. грн.**, а саме:

- районні спортивно - масові заходи з нагоди Дня фізичної культури і спорту – 14,4 тис. грн.

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

На виконання Програми реалізації заходів щодо благоустрою, утримання об'єктів, територій району та житла, спрямовано **7 359,9 тис. грн.** В порівнянні з 2022 роком видатки збільшилися на 1 428,6 тис. грн. (без урахування сум погашення кредиторської заборгованості) або на 26,0 %, а саме проведено видатки на:

- придбання господарських товарів та інвентарю – 3,7 тис. грн.;
- придбання плит гумових спортивних – 99,9 тис. грн. (90 м<sup>2</sup>);
- придбання сміттєвих урн – 33,0 тис. грн. (40 шт.);
- придбання лав – 50,3 тис. грн. (15 шт.);
- утримання об'єктів благоустрою – 2 223,0 тис. грн. (зупиночних павільйонів – 49 шт. на суму 326,6 тис. грн., дитячих та спортивних майданчиків 56 шт. на суму 1 774,7 тис. грн., пам'ятників та меморіалів 10 шт. на суму 55,7 тис. грн., майданчиків для вигулу собак – 3 шт. на 66,0 тис. грн.);
- поточний ремонт об'єктів благоустрою – 1 058,8 тис. грн. (зупиночних павільйонів – 13 шт. на суму 702,7 тис. грн., дитячих та спортивних майданчиків 5 шт. на суму 44,1 тис. грн., пам'ятників та меморіалів 5 шт. на суму 312,0 тис. грн.);
- обслуговування Вічного вогню – 3,5 тис. грн., в тому числі: оплата за розподіл газу - 0,3 тис. грн. (12 послуг), придбання природного газу – 2,5 тис. грн. (0,27 м. куб), підключення та відключення газу – 0,7 тис. грн. (2 послуги);
- обслуговування територій загального користування – 1 798,0 тис. грн.;
- збирання розкиданого сміття на території загального користування – 1 391,1 тис. грн.;
- послуги з проведення експертної оцінки – 15,0 тис. грн. (3 послуги);
- послуги з проведення технічної інвентаризації, виготовлення технічного паспорту та технічного звіту – 12,0 тис. грн. (4 послуги);
- послуги з замовлення технічної та землепорядної документації - 20,0 тис. грн. (4 послуги);

- послуги з замовлення схеми організації дорожнього руху – 99,8 тис. грн. (1 послуга);
- послуга з демонтажу зупиночних павільйонів – 52,4 тис. грн. (1 послуга);
- послуга з улаштування гумового покриття – 66,9 тис. грн. (1 послуга);
- погашення кредиторської заборгованості – 432,5 тис. грн.

**Видатки спеціального фонду** протягом звітного періоду становили **2 867,6 тис. грн.**, а саме: власні надходження бюджетних установ – 1 438,3 тис. грн. (взяття на баланс 6 об'єктів благоустрою); бюджет розвитку – 1 429,3 тис. грн. (погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася на 01.01.2023 – 162,7 тис. грн.; придбання зупинок громадського транспорту – 903,0 тис. грн. – 4 шт., придбання ігрового комплексу – 363,6 тис. грн.).

### **Резервний фонд місцевого бюджету КПКВКМБ 3718710**

При плані **500,0 тис. грн.**, видатки не розподілялись розпорядникам бюджетних коштів.

## **V. ФІНАНСУВАННЯ**

**Залишки коштів на рахунках установ**, що фінансуються з бюджету району у місті по загальному фонду на кінець звітного періоду відсутні. Залишки коштів по спеціальному фонду бюджетних установ рахуються по коду 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» - 0,3 тис. грн., по коду 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» – 29,5 тис. грн., по коду 25010400 «Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)» - 18,6 тис. грн., по коду 25020200 «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» - 10,1 тис. грн.

Для недопущення подвійного обліку видатків, які передаються із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку), бюджет району у місті затверджується з профіцитом за загальним фондом та дефіцитом за спеціальним фондом в частині передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду). На кінець звітного періоду, в зв'язку з внесенням змін до дохідної та видаткової частин бюджету району у місті, **профіцит загального фонду** бюджету району у місті визначено у сумі **4 727,7 тис. грн.** за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до

бюджету розвитку (спеціального фонду); **дефіцит спеціального фонду становить 5 985,7 тис. грн.** за рахунок надходження коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) та уточнення залишку коштів на 01.01.2023.

**Розміщення на депозитах тимчасово вільних коштів протягом 2023 року не проводилось.**

**Протягом 2023 року оборотно – касову готівку було збережено в встановленому розмірі 100,0 тис. грн.**

## **VI. КРЕДИТУВАННЯ**

За рахунок коштів бюджету району у місті протягом 2023 року кредитування суб'єктів підприємницької діяльності не проводилося. Кредити не надавалися.

Протягом звітнього періоду короткотермінові позики не отримувалися.

## **VII. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

**За рахунок субвенцій з місцевого бюджету видатки становили 4 385,6 тис. грн., а саме:**

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 21 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 4 297,3 тис. грн. (компенсаційні виплати на придбання 2 – х квартир ВПО УБД);

- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 88,3 тис. грн. (оплата послуг 1 координатора).

## VIII. Мережа, штати та контингент бюджетних установ

Протягом 2023 року мережа, штати та контингент бюджетних установ району не змінювалась. Кількість бюджетних установ, що фінансуються за рахунок бюджету району у місті на кінець звітного періоду – 2. Загальна штатна чисельність працівників становить – 278,5 шт. од. (загальний фонд), у тому числі: виконком Довгинцівської районної в місті ради – 159 штатних одиниць, територіальний центр – 119,5.

## IX. Інша інформація

**Фінансовим відділом** за 2023 рік проведено:

- перевірку кошторисної документації (13 кошторисів), паспортів бюджетних програм головних розпорядників бюджетних коштів та розпорядників нижчого рівня (13 паспортів), звітів по паспортах бюджетних програм (16 звітів), оцінка ефективності виконання бюджетних програм (16 звітів), бюджетних запитів по головним розпорядникам (11 запитів), 6 штатних розписів, порушень не встановлено;

- вибіркова перевірка з питання придбання, утримання, поточного ремонту та обслуговування об'єктів благоустрою, порушень не встановлено.

Проведено 24 засідання районної комісії з координації дій щодо забезпечення податкових та інших надходжень до державного та місцевих бюджетів і погашення заборгованості із заробітної плати, пенсійних та інших соціальних виплат, де розглядалися питання погашення заборгованості з плати за землю, погашення заборгованості по заробітній платі та до Пенсійного фонду, 12 заслуховувань звітів головних розпорядників бюджетних коштів.

З метою підвищення освітньо - кваліфікаційного рівня працівників фінансового відділу проведено 12 навчань з працівниками відділу, на яких доводилися до відома всі зміни, доповнення, скасування та нові нормативні, інструктивні і законодавчі акти.

Виходячи з вищевикладеного, виконання бюджету району у місті за 2023 рік складає:

**по доходах** з урахуванням сум, одержаних з бюджетів інших рівнів у сумі – **74 348,0 тис. грн.**, у тому числі:

за загальним фондом – 71 288,7 тис. грн.;

за спеціальним фондом – 3 059,3 тис. грн.;

**по видатках** – **73 678,7 тис. грн.**, у тому числі:

за загальним фондом – 64 655,1 тис. грн.;

за спеціальним фондом – 9 023,6 тис. грн. (у тому числі бюджет розвитку – 5 982,3 тис. грн.).

*Начальник фінансового відділу*

*Яна ЗУБКО*