

**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 роздрібної 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 проєкту 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 м<sup>3</sup> 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 частинні 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 Києві), 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 м<sup>3</sup>, 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*