



ДОВГИНЦІВСЬКА РАЙОННА В МІСТІ РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

Р І Ш Е Н Н Я

21.08.2024

м. Кривий Ріг

№ 440

┌
Про погодження звіту про
виконання бюджету Довгин-
цівського району у місті
Кривий Ріг за I півріччя
2024 року

Керуючись Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним кодексом України, розглянувши підсумки виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за I півріччя 2024 року, виконком районної в місті ради **вирішив**:

1. Погодити звіт про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за I півріччя 2024 року 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 РАТИНОВ

Додаток
до рішення виконкому
районної в місті ради
від 21.08.2023 № 440

ЗВІТ

про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за I півріччя 2024 року

0457860700
(код бюджету)

грн.

Код	Найменування статей	ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД				СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД				РАЗОМ		
		Затверджено розписом на 2024 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2024 рік з урахуванням змін	Затверджено розписом на I півріччя 2024 року з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2024 року	Затверджено розписом на 2024 рік з урахуванням змін	у тому числі бюджет розвитку	Кошторисні призначення на 2024 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2024 року	Затверджено розписом на 2024 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2024 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2024 року
1	2	3	4	5	5	6	7	8	9	10	11	12
	ДОХОДИ											
10000000	ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	39 327 600,00	0,00	19 123 300,00	20 757 842,96	0,00	0,00	0,00	0,00	39 327 600,00	0,00	20 757 842,96
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)	2 600,00	0,00	1 300,00	117,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00	0,00	117,28
18010000	Податок на майно	18 129 000,00	0,00	7 848 000,00	8 013 672,15	0,00	0,00	0,00	0,00	18 129 000,00	0,00	8 013 672,15
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	19 000,00	0,00	9 000,00	6 974,01	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	6 974,01
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	503 000,00	0,00	290 000,00	235 068,60	0,00	0,00	0,00	0,00	503 000,00	0,00	235 068,60
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	5 209 000,00	0,00	1 909 000,00	2 272 858,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5 209 000,00	0,00	2 272 858,13
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	12 398 000,00	0,00	5 640 000,00	5 498 771,41	0,00	0,00	0,00	0,00	12 398 000,00	0,00	5 498 771,41
18050000	Єдиний податок	21 196 000,00	0,00	11 274 000,00	12 744 053,53	0,00	0,00	0,00	0,00	21 196 000,00	0,00	12 744 053,53
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	571 400,00	0,00	290 000,00	543 253,63	0,00	0,00	0,00	0,00	571 400,00	0,00	543 253,63
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	20 624 600,00	0,00	10 984 000,00	12 200 799,90	0,00	0,00	0,00	0,00	20 624 600,00	0,00	12 200 799,90
20000000	НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	921 000,00	0,00	623 400,00	919 659,85	422 185,00	0,00	2 394 227,00	2 306 402,45	1 343 185,00	2 394 227,00	3 226 062,30
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	150 000,00	0,00	68 400,00	210 275,81	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	210 275,81
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"	771 000,00	0,00	555 000,00	671 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	771 000,00	0,00	671 800,00
24060300	Інші надходження	0,00	0,00	0,00	37 584,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 584,04
25000000	Власні надходження бюджетних установ	0,00	0,00	0,00	0,00	422 185,00	0,00	2 394 227,00	2 306 402,45	422 185,00	2 394 227,00	2 306 402,45
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	0,00	0,00	0,00	0,00	422 185,00	0,00	422 185,00	334 360,45	422 185,00	422 185,00	334 360,45
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 972 042,00	1 972 042,00	0,00	1 972 042,00	1 972 042,00
40000000	ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ	37 717 425,03	0,00	18 882 090,03	18 882 090,03	0,00	0,00	0,00	0,00	37 717 425,03	0,00	18 882 090,03
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	37 623 875,03	0,00	18 844 670,03	18 844 670,03	0,00	0,00	0,00	0,00	37 623 875,03	0,00	18 844 670,03
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету, у тому числі:	37 623 875,03	0,00	18 844 670,03	18 844 670,03	0,00	0,00	0,00	0,00	37 623 875,03	0,00	18 844 670,03

грн.

Код	Найменування статей	ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД				СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД				РАЗОМ		
		Затверджено розписом на 2024 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2024 рік з урахуванням змін	Затверджено розписом на І півріччя 2024 року з урахуванням змін	Виконано за І півріччя 2024 року	Затверджено розписом на 2024 рік з урахуванням змін	у тому числі бюджет розвитку	Кошторисні призначення на 2024 рік з урахуванням змін	Виконано за І півріччя 2024 року	Затверджено розписом на 2024 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2024 рік з урахуванням змін	Виконано за І півріччя 2024 року
1	2	3	4	5	5	6	7	8	9	10	11	12
	за рахунок додаткової дотації з державного бюджету	65 460,03	0,00	65 460,03	65 460,03	0,00	0,00	0,00	0,00	65 460,03	0,00	65 460,03
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	93 550,00	0,00	37 420,00	37 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 550,00	0,00	37 420,00
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	93 550,00	0,00	37 420,00	37 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 550,00	0,00	37 420,00
	УСЬОГО ДОХОДІВ	77 966 025,03	0,00	38 628 790,03	40 559 592,84	422 185,00	0,00	2 394 227,00	2 306 402,45	78 388 210,03	2 394 227,00	42 865 995,29
	ВИДАТКИ											
0100	Державне управління	47 624 615,00	47 624 615,00	26 182 745,00	22 875 615,11	4,00	0,00	4,00	0,00	47 624 619,00	47 624 619,00	22 875 615,11
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	47 624 615,00	47 624 615,00	26 182 745,00	22 875 615,11	4,00	0,00	4,00	0,00	47 624 619,00	47 624 619,00	22 875 615,11
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	21 035 375,03	21 035 375,03	11 068 640,03	9 842 417,54	415 660,00	0,00	428 670,00	214 503,27	21 451 035,03	21 464 045,03	10 056 920,81
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	17 585 060,03	17 585 060,03	8 615 190,03	8 099 656,21	415 660,00	0,00	428 670,00	214 503,27	18 000 720,03	18 013 730,03	8 314 159,48
3112	Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту	56 610,00	56 610,00	27 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 610,00	56 610,00	0,00
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	3 393 705,00	3 393 705,00	2 425 700,00	1 742 761,33	0,00	0,00	0,00	0,00	3 393 705,00	3 393 705,00	1 742 761,33
4000	Культура і мистецтво	16 400,00	16 400,00	4 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 400,00	16 400,00	1 500,00
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	16 400,00	16 400,00	4 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 400,00	16 400,00	1 500,00
5000	Фізична культура і спорт	109 550,00	109 550,00	37 420,00	10 394,40	0,00	0,00	0,00	0,00	109 550,00	109 550,00	10 394,40
5049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"	93 550,00	93 550,00	37 420,00	10 394,40	0,00	0,00	0,00	0,00	93 550,00	93 550,00	10 394,40
5061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00
6000	Житлово - комунальне господарство	8 816 200,00	8 816 200,00	5 169 330,00	3 542 797,24	6 521,00	0,00	1 965 553,00	1 959 032,00	8 822 721,00	10 781 753,00	5 501 829,24
6030	Організація благоустрою населених пунктів	8 579 085,00	8 579 085,00	4 938 270,00	3 323 752,41	3 586,00	0,00	1 962 618,00	1 959 032,00	8 582 671,00	10 541 703,00	5 282 784,41
6086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	0,00	0,00	0,00	0,00	2 935,00	0,00	2 935,00	0,00	2 935,00	2 935,00	0,00
6090	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	237 115,00	237 115,00	231 060,00	219 044,83	0,00	0,00	0,00	0,00	237 115,00	237 115,00	219 044,83
7000	Економічна діяльність	554 885,00	554 885,00	521 965,00	112 672,00	889 000,00	889 000,00	889 000,00	0,00	1 443 885,00	1 443 885,00	112 672,00
7520	Реалізація Національної програми інформатизації	554 885,00	554 885,00	521 965,00	112 672,00	889 000,00	889 000,00	889 000,00	0,00	1 443 885,00	1 443 885,00	112 672,00
8000	Інша діяльність	900 000,00	700 000,00	649 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	700 000,00	0,00
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	700 000,00	700 000,00	449 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
8710	Резервний фонд місцевого бюджету	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
	УСЬОГО ВИДАТКІВ	79 057 025,03	78 857 025,03	43 634 585,03	36 385 396,29	1 311 185,00	889 000,00	3 283 227,00	2 173 535,27	80 368 210,03	82 140 252,03	38 558 931,56

Керуючий справами виконкому

Олександр ГИЖКО

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

«Про погодження звіту про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за I півріччя 2024 року»

Протягом I півріччя 2024 року до бюджету району у місті надійшло коштів у сумі 42 866,0 тис. грн., а саме: доходів загального фонду – 40 559,6 тис. грн, доходів спеціального фонду – 2 306,4 тис. грн.

До загального фонду по власним та закріпленим доходам надійшло коштів в сумі 21 677,5 тис. грн. при планових показниках 19 746,7 тис. грн., виконання складає 109,7 %, що на 1 930,8 тис. грн. більше за планові показники. В порівнянні з минулим роком (при приведенні надходжень до співставних умов) надійшло до бюджету коштів на 7 217,1 тис. грн. більше. Перевиконання планових показників у звітному періоді та збільшення в порівнянні з минулим роком відбулося за рахунок: надходжень по податку на нерухоме майно (фізичні особи нежитлова нерухомість); погашення податкового боргу протягом січня – червня 2024 року, сплати адміністративного штрафу за порушення законодавства у сфері обігу підакцизних товарів та скасування воєнних податкових пільг для платників єдиного податку (скасовано пільгова ставка 2,0% для III групи та можливість не платити єдиний податок для платників I та II груп) згідно ЗУ від 30.06.2023 № 3219-IX. А саме в розрізі надходжень:

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 %) надійшло коштів в сумі 0,1 тис. грн., при плановому показнику 1,3 тис. грн, виконання планового показника 7,7 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 1,4 тис. грн. менше (у 2023 були надходження згідно акту камеральної перевірки в сумі 1,4 тис. грн.).

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 – 95,0 %) при плані 7 848,0 тис. грн. надійшло коштів в сумі 8 013,7 тис. грн, виконання – 102,1 %, що на 165,7 тис. грн. більше за плановий показник. В порівнянні з минулим роком надійшло на 437,6 тис. грн. більше. Причиною перевиконання та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком є сплата заборгованості фізичними особами (які є власниками нежитлової нерухомості):

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості** – при планових показниках 9,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 7,0 тис. грн., що на 2,0 тис. грн. менше за планові показники, виконання складає 77,8 %. Невиконання відбулося за рахунок зменшення очікуваних нарахунків та використання надміру сплачених сум. Так по ТОВ «Кредитні ініціативи» сума надміру сплачених коштів складає 12,8 тис. грн. У порівнянні з

відповідним періодом минулого року надійшло коштів на 18,4 тис. грн. більше (за рахунок повернення коштів протягом 2023 року ТОВ «Сенс Банк» за минулі періоди в сумі 26,6 тис. грн.);

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості** – при планових показниках 290,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 235,1 тис. грн., що на 54,9 тис. грн. менше за планові показники, виконання складає 81,1 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 58,1 тис. грн. менше. Невиконання планових показників та зменшення надходжень в порівнянні з минулим роком відбулося за рахунок зменшення нарахувань. Так нарахування станом на 01.07.2023 складають 255,2 тис. грн., а станом на 01.07.2024 – 229,0 тис. грн.;

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості** при плановому показнику 1 909,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 2 272,8 тис. грн., що на 363,8 тис. грн. більше за плановий показник, виконання – 119,1 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 460,1 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком відбулось за рахунок погашення заборгованості протягом звітного періоду в сумі 669,0 тис. грн.;

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості** - при планових показниках 5 640,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 5 498,8 тис. грн., що на 141,2 тис. грн. менше за планові показники, виконання складає 97,5 %. Однією з причиною невиконання планового показника є повернення у лютому коштів помилково сплачених у минулих періодах ТОВ «Вінсістем Трейдинг» в сумі 75,6 тис. грн., а також використанням переплати, станом на 01.07.2024 – 94,7 тис. грн. В порівнянні з минулим роком надійшло на 17,2 тис. грн. більше (за рахунок збільшення розміру мінімальної заробітної плати на початок звітного періоду від якої залежить розмір податку).

2.2. Єдиний податок (відрахування до бюджету району – з 01.01.2024 - 23,2 %, з 01.05.2024 – 20,8 %) при плані 11 274,0 тис. грн. надійшло коштів в сумі 12 744,0 тис. грн., виконання складає 113,0 %. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надійшло коштів на 6 039,3 тис. грн. більше, у тому числі в розрізі платежів:

- **єдиний податок з юридичних осіб** при плані 290,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 543,2 тис. грн., виконання складає 187,3 % (понадпланово надійшло 253,2 тис. грн.). В порівнянні з минулим роком надійшло податку на 187,6 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника відбулося за рахунок збільшення обсягів доходів підприємств - платників єдиного податку та погашення податкового боргу в сумі 26,5 тис. грн. Збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється змінами у законодавстві, а саме скасуванням з 01.08.2023 спеціальної ставки єдиного податку в розмірі 2 % (наразі ставка 3,0 % для платників ПДВ та 5,0 % для неплатників);

- **єдиний податок з фізичних осіб** при плані 10 984,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 12 200,8 тис. грн., виконання складає 111,1 %, що на 1 216,8 тис. грн. більше за плановий показник. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надійшло на 5 851,7 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком відбулося за рахунок сплати податкового боргу в сумі 290,2 тис. грн., одноразових надходжень (за перевищення граничного розміру обсягу доходів) від двох платників в сумі 673,0 тис. грн., а також збільшенням обсягів доходів платників III групи та сплати ними за IV квартал 2023 (строк сплати до 19.02.2024) єдиного податку за ставками 3,0 % та 5,0 % (з 01.08.2023 скасовано пільгову ставку 2,0 % та зменшено граничний обсяг доходів з 10,0 млрд. грн. до 7,8 млн. грн. (довідково: у 2023 році граничний обсяг доходу для платників єдиного податку III групи зі ставкою 3,0 % або 5,0 % визначався пропорційно до кількості календарних місяців поточного календарного року, протягом яких платник єдиного податку не застосовував спрощену систему з особливостями оподаткування - гранична сума обсягу доходів за серпень - грудень 2023 складала 3,3 млн. грн. (на суму перевищення ставка податку складає 15,0 %)).

3. Адміністративні штрафи та інші санкції (відрахування до бюджету району – 100,0 %) при плані 68,4 тис. грн. надходження склали 210,3 тис. грн., виконання – 307,5 %, що на 141,9 тис. грн. більше за планові показники. В порівнянні з минулим роком надійшло на 120,2 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється збільшенням надходжень коштів по адміністративним протоколам, які не розглядалися на засіданнях районної адміністративної комісії та по яким не накладалися зазначені штрафи, а саме за січень-червень 2024 року до бюджету району надійшло коштів в сумі 171,7 тис. грн., по вищезазначеним штрафам, у 2023 році в сумі 63,1 тис. грн.

За січень-червень 2024 року адміністративною комісією, створеною при виконкомі районної в місті ради було розглянуто 96 протоколів про адміністративні правопорушення, в тому числі 14 протоколів – постанова про закриття. Накладено адміністративних стягнень на суму 64,4 тис. грн., сплачено 38,6 тис. грн., у тому числі від ДВС – 14,1 тис. грн.

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 – 100,0 %) – надійшло коштів в сумі 671,8 тис. грн. при плані 555,0 тис. грн., виконання складає 121,0 %, понадпланово надійшло 116,8 тис. грн. (за рахунок сплати податкового боргу в сумі 145,4 тис. грн.), в порівнянні з минулим роком надійшло на 591,8 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень, в порівнянні з минулим роком відбулося за рахунок сплати у січні 2024 року суб'єктом господарювання штрафної санкції у сумі 442,0 тис. грн. та сплати податкового боргу.

5. Інші надходження (відрахування до бюджету району – 100,0 %) склали 37,6 тис. грн. – повернення коштів за надані соціальні послуги у минулому періоді (КПКВКМБ 0813104) та судовий збір (КПКВКМБ 0210160).

З метою зменшення заборгованості та активізації надходжень до бюджету району у місті за січень-червень 2024 року було проведено 12 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, на яких розглядалось питання погашення податкового боргу по сплаті податків до місцевого бюджету.

Заслухано 16 боржників, у тому числі 12 боржників фізичних осіб та 4 боржника юридичних осіб; щомісяця заслуховуються головні розпорядники бюджетних коштів стосовно дотримання фінансової дисципліни та звітів про виконання кошторису видатків.

За дорученнями комісії за звітний період було **направлено 162 листа** до боржників на загальну суму боргу 54 486,0 тис. грн., у тому числі 122 листа до боржників фізичних осіб та 40 листів до боржників юридичних осіб, зроблено 297 дзвінків до боржників району, щодо звернення в податкову службу та вжиття всіх можливих заходів щодо термінового погашення заборгованості, а також здійснено 25 оглядів (обстежень) територій боржників.

За результатами проведеної роботи погашено боргу в сумі 12 944,6 тис. грн. (юридичні особи – 9 269,1 тис. грн., фізичні особи – 3 675,5 тис. грн.), **а саме по:**

- по платі за землю в сумі **10 255,1 тис. грн.**,
- єдиному податку в сумі **1 409,9 тис. грн.**,
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в сумі **929,7 тис. грн.**,
- акцизному податку на підакцизні товари в сумі **80,8 тис. грн.**,
- адміністративним штрафам у сфері обігу тютюну і алкоголю в сумі **145,4 тис. грн.**,
- транспортному податку з фізичних осіб в сумі **103,7 тис. грн.**,
- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами в сумі **20,0 тис. грн.**

За січень-червень 2024 року бюджетом району у місті (загальний фонд) отримано **міжбюджетних трансфертів у сумі 18 882,1 тис. грн.** , **а саме:**

- інша дотація з місцевого бюджету у сумі **18 844,7 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 у сумі **37,4 тис. грн. або 100,0 % до планового показника.**

До спеціального фонду бюджету району у місті (власні надходження бюджетних установ) надійшло коштів у сумі 2 306,4 тис. грн., **а саме:**

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 332,5 тис. грн (платні послуги, які надаються

КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» КМР);

- плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» – 1,9 тис. грн. (за нерухомість, яка знаходиться на балансі виконавчого комітету, оренду ТЗК та від оренди квартир (інша діяльність у сфері забезпечення житлом громадян));

- благодійні внески, гранти, дарунки у сумі 1 972,0 тис. грн., з них 13,0 тис. грн. (КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» КМР – сантехнічні обладнання, електрообладнання, тощо; 1 959,0 тис. грн. («Організація благоустрою населених пунктів» - елементи 4 дитячих спортивних майданчиків).

ВИДАТКИ загального фонду бюджету району у місті за звітний період склали 36 385,4 тис. грн., або 83,4 % до плану (43 634,6 тис. грн.). У порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки збільшилися на 4 559,3 тис. грн. або на 14,3 %.

На підставі Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», згідно постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» із змінами, внесеними згідно з Постановами КМУ протягом звітного періоду 2024 року, фінансування установ та заходів здійснювалося виключно на цілі, передбачені чинним законодавством, виходячи з нагальних потреб установ.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями за I півріччя поточного року спрямовано 28 063,3 тис. грн., що становить 77,1 % від загальної суми видатків. В порівнянні з відповідним періодом 2023 року фактичні видатки на оплату праці збільшилися на 2 637,5 тис. грн. або на 10,4 %. При нарахуванні заробітної плати працівникам враховано підвищення: мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 – 7 100 грн., з 01.04.2024 – 8 000 грн., посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2024 – 3 195 грн.

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 півріччя 2024 року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 955,2 тис. грн.** У порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки зменшилися на 40,2 тис. грн. або на 4,0 % за рахунок змін обсягів споживання теплоенергоносіїв. *В натуральних одиницях: споживання тепла зменшилося в порівнянні з 2023 роком по установах на 45,05 Гкал або на 27,1 % (за рахунок додатного температурного режиму повітря в поточному році); споживання води зменшилося на 144,46 м³ або на 18,7 % (за рахунок від'їзду внутрішньо переміщених осіб з територіального центру); споживання*

електроенергії збільшилося на 2 770,42 кВт/год, або на 36,4 % (за рахунок дії графіків погодинних відключень в зимовий період минулого року).

Станом 01.07.2024 рахується:

1. Дебіторська заборгованість за КПКВКМБ 0210160 КЕКВ 2210 у сумі 71,3 тис. грн. (попередня оплата за поштові марки).

2. Кредиторська заборгованість на загальну суму 16,7 тис. грн., в тому числі:

- КПКВКМБ 0210160 КЕКВ 2210 – 2,2 тис. грн. (господарські товари);
- КПКВКМБ 0214082 КЕКВ 2210 – 3,0 тис. грн. (прапорці, батарейки);
- КПКВКМБ 0813104 КЕКВ 2210 – 4,2 тис. грн. (господарські товари), КЕКВ 2240 – 7,3 тис. грн. (проведення медичного огляду працівників, експлуатаційні послуги).

Видатки спеціального фонду бюджету району у місті виконано у сумі 2 173,5 тис. грн. (власні надходження бюджетних установ). Станом на 01.07.2024 рахується кредиторська заборгованість за КПКВКМБ 0217520 КЕКВ 3110 у сумі 390,3 тис. грн. (придбання комп'ютерної техніки).

Стан виконання бюджету району у місті за I півріччя 2024 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 **22 875,6 тис. грн.**, що становить 87,4 % планових показників. У порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки збільшилися на 1 505,8 тис. грн. або на 7,0 %.

Видатки захищених статей установи становлять 21 144,1 тис. грн., що складає 92,4 % від загальної суми виконання за звітний період, у тому числі:

- оплата праці працівників з нарахуваннями – 20 551,2 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг – 592,9 тис. грн.

З метою стовідсоткового забезпечення виконання делегованих повноважень та безперебійної роботи виконкому проведено поточні видатки на загальну суму **1 731,5 тис. грн.** (придбання паперу, канцелярських товарів, атрибутики для нагороджування, оплата послуг зв'язку, транспортних послуг, технічне обслуговування комп'ютерної та оргтехніки, видатки на відрядження, тощо).

Видатки спеціального фонду 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 **8 099,7 тис. грн.** – 94,0 % від плану видатків звітного періоду. В порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки збільшилися на 1 214,8 тис. грн., або на 17,6 %.

Протягом звітного періоду в Територіальному центрі перебувало на обслуговуванні та оздоровлено 1 373 непрацездатних громадянина, у тому числі у відділенні соціальної допомоги вдома послуги отримали 848 осіб, у відділенні денного перебування – 525 осіб, яким за звітний період було надано 189 369 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 **7 501,8 тис. грн.** В порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки збільшилися на 1 038,5 тис. грн., або на 16,1 % за рахунок зростання розміру мінімальної заробітної плати з 6 700 грн. до 7 100 грн. з 01.01.2024 та до 8 000 грн. з 01.04.2024.

Видатки на медикаменти, харчування та теплоенергоносії профінансовано стовідсотково згідно з поданими заявками та виставленими рахунками. Касові видатки на вищезазначені статті склали: *«Медикаменти та перев'язувальні матеріали»* - **1,9 тис. грн.**, *«Продукти харчування»* - **118,6 тис. грн.** (гарячі обіди для підопічних відділення денного перебування з розрахунку 49,17 грн. на день на особу), *«Оплата комунальних послуг»* - **362,0 тис. грн.**

Загальна сума видатків на захищені статті становить 7 984,3 тис. грн., що складає **98,6 %** до загальної суми проведених видатків.

Видатки спеціального фонду становлять 214,5 тис. грн. (власні надходження установи, у тому числі: за послуги, що надаються установою згідно з функціональними повноваженнями – 201,5 тис. грн., благодійна допомога – 13,0 тис. грн. (сантехнічні обладнання, електрообладнання, тощо).

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

На соціальний захист населення за звітний період з бюджету району направлено **1 742,8 тис. грн.** – виплати профінансовано стовідсотково до потреби - виконання становить 71,8 %, а саме:

- надання матеріальної допомоги на поховання – 18,1 тис. грн. (14 виплат);
- компенсаційні виплати власникам автостоянок (суб'єктам господарювання) вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання засобів інвалідів – 5,5 тис. грн. (1 особа);

- надання матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 250,0 тис. грн. (21 особа);
- матеріальне заохочення керівників органів самоорганізації населення – 108,9 тис. грн. (151 виплата);
- надання матеріальної допомоги громадянам, у зв'язку з непередбачуваними обставинами, у тому числі пов'язані з ліквідацією наслідків збройної агресії Російської Федерації – 1 360,3 тис. грн. (41 виплата).

Інші заходи в галузі культури і мистецтва КПКВКМБ 0214082

У галузі *«Культура і мистецтво»* загальна сума видатків у звітному періоді становить **1,5 тис. грн.**, з них:

- забезпечення квітковою продукцією культурно-мистецьких заходів – 1,5 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 10,4 тис. грн. (оплата праці з нарахуваннями 1 організатору).

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 **3 542,8 тис. грн.** В порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки збільшилися на 832,6 тис. грн. або на 30,7 %, а саме:

- придбання зі встановленням логотипу району – 71,2 тис. грн.;
- придбання господарських товарів, піску – 16,2 тис. грн.;
- утримання об'єктів благоустрою – 929,9 тис. грн. (зупиночних павільйонів – 60 шт. на суму 184,2 тис. грн., дитячих та спортивних майданчиків 58 шт. на суму 710,7 тис. грн., пам'ятників та меморіалів 14 шт. на суму 19,1 тис. грн., майданчиків для виходу собак 3 шт. на суму 15,9 тис. грн.);
- поточний ремонт об'єктів благоустрою – 588,6 тис. грн. (дитячих та спортивних майданчиків 28 шт. на суму 523,4 тис. грн., пам'ятників та меморіалів 1 шт. на суму 25,4 тис. грн., майданчиків для виходу собак 1 шт. на суму 39,8 тис. грн.);
- видатки на обслуговування Вічного вогню – 2,3 тис. грн., в тому числі: оплата за розподіл газу - 0,2 тис. грн. (5 послуг), придбання природного газу – 0,1 тис. грн. (0,0816 м. куб), підключення та відключення газу – 2,0 тис. грн. (4 послуги);
- обслуговування територій загального користування – 720,2 тис. грн.;

- збирання розкиданого сміття на території загального користування – 633,1 тис. грн.;

- послуги з прибирання та подрібнення гілок на території загального користування – 362,3 тис. грн.;

- послуги з обстеження житлового будинку із подальшим складанням звіту для визначення технічного стану і експлуатаційної придатності багатоповерхового будинку – 219,0 тис. грн.

Видатки спеціального фонду протягом звітного періоду становили 1 959,0 тис. грн., а саме: власні надходження бюджетних установ – взяття на баланс об'єктів благоустрою – 4 дитячі спортивні майданчики.

Реалізація Національної програми інформатизації КПКВКМБ 0217520, 0817520

На виконання реалізації Національної програми інформатизації спрямовано **112,7 тис. грн.**, а саме:

- придбання запасних частин, комплектуючих до комп'ютерної техніки, мережевого обладнання – 23,8 тис. грн.;

- придбання планшетів для системи голосування депутатів на суму 22,0 тис. грн.;

- придбання засобів криптографічного захисту інформації – 6,1 тис. грн.;

- придбання моніторів – 22,4 тис. грн.;

- послуги з доступу до мережі Інтернет – 12,0 тис. грн.;

- обслуговування ПЗ – 15,7 тис. грн.;

- отримання електронного цифрового підпису – 0,7 тис. грн.;

- послуги веб-хостінгу – 10,0 тис. грн.

Резервний фонд місцевого бюджету КПКВКМБ 3718710

При плані **200,0 тис. грн.**, видатки не розподілялись розпорядникам бюджетних коштів.

Таким чином, показники виконання бюджету району у місті за I півріччя 2024 року становлять: за доходами у сумі **42 866,0 тис. грн.**, у тому числі: за загальним фондом – 40 559,6 тис. грн., за спеціальним фондом – 2 306,4 тис. грн. та за видатками у сумі **38 558,9 тис. грн.**, у тому числі: за загальним фондом – 36 385,4 тис. грн., за спеціальним фондом – 2 173,5 тис. грн.

Начальник фінансового відділу

Яна ЗУБКО