



ДОВГИНЦІВСЬКА РАЙОННА В МІСТІ РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

Р І Ш Е Н Н Я

06.10.2023

м. Кривий Ріг

№ 406

┌
└
*Про погодження звіту про
виконання бюджету Довгинцівського району у місті
Кривий Ріг за 9 місяців
2023 року*

Керуючись Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним кодексом України, розглянувши підсумки виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за 9 місяців 2023 року, виконком районної в місті ради **вирішив**:

1. Погодити звіт про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за 9 місяців 2023 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 РАТІНОВ

Додаток
до виконкому рішення
районної в місті ради
від 06.10.2023 № 406

ЗВІТ

про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за 9 місяців 2023 року

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	Затверджено розписом на 9 місяців 2023 року з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2023 року	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	у тому числі бюджет розвитку	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2023 року	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2023 року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	ДОХОДИ											
10000000	ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	31 491 500,00	0,00	22 709 200,00	27 782 734,23	0,00	0,00	0,00	0,00	31 491 500,00	0,00	27 782 734,23
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	0,00	2 618,98	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	2 618,98
18010000	Податок на майно	11 458 900,00	0,00	8 389 200,00	11 806 466,12	0,00	0,00	0,00	0,00	11 458 900,00	0,00	11 806 466,12
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	33 300,00	0,00	24 200,00	-11 577,93	0,00	0,00	0,00	0,00	33 300,00	0,00	-11 577,93
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	256 500,00	0,00	205 000,00	397 760,18	0,00	0,00	0,00	0,00	256 500,00	0,00	397 760,18
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 187 400,00	0,00	840 000,00	3 391 769,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 400,00	0,00	3 391 769,81
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	9 981 700,00	0,00	7 320 000,00	8 028 514,06	0,00	0,00	0,00	0,00	9 981 700,00	0,00	8 028 514,06
18050000	Єдиний податок	20 031 800,00	0,00	14 320 000,00	15 973 649,13	0,00	0,00	0,00	0,00	20 031 800,00	0,00	15 973 649,13
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 475 300,00	0,00	1 020 000,00	823 307,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475 300,00	0,00	823 307,47
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	18 556 500,00	0,00	13 300 000,00	15 150 341,66	0,00	0,00	0,00	0,00	18 556 500,00	0,00	15 150 341,66
20000000	НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	176 800,00	0,00	122 000,00	412 310,90	333 819,00	0,00	2 778 660,18	2 775 076,99	510 619,00	2 778 660,18	3 187 387,89
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	55 400,00	0,00	35 000,00	130 182,25	0,00	0,00	0,00	0,00	55 400,00	0,00	130 182,25
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	87 000,00	265 213,81	0,00	0,00	0,00	0,00	121 400,00	0,00	265 213,81
24060300	Інші надходження	0,00	0,00	0,00	16 914,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 914,84
25000000	Власні надходження бюджетних установ	0,00	0,00	0,00	0,00	333 819,00	0,00	2 778 660,18	2 775 076,99	333 819,00	2 778 660,18	2 775 076,99
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	0,00	0,00	0,00	0,00	333 819,00	0,00	1 806 876,88	1 803 293,69	333 819,00	1 806 876,88	1 803 293,69
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 783,30	971 783,30	0,00	971 783,30	971 783,30

Код	Найменування статей	ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД				СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД				РАЗОМ		
		Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Затверджено розписом на 9 місяців 2023 року з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2023 року	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	у тому числі бюджет розвитку	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2023 року	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Кошторисні призначення на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2023 року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
40000000	ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ	33 907 641,88	0,00	25 906 322,88	25 639 258,48	0,00	0,00	0,00	0,00	33 907 641,88	0,00	25 639 258,48
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	33 819 361,88	0,00	25 847 482,88	25 580 418,48	0,00	0,00	0,00	0,00	33 819 361,88	0,00	25 580 418,48
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету, у тому числі:	33 819 361,88	0,00	25 847 482,88	25 580 418,48	0,00	0,00	0,00	0,00	33 819 361,88	0,00	25 580 418,48
	за рахунок додаткової дотації з державного бюджету	474 266,88	0,00	474 266,88	207 202,48	0,00	0,00	0,00	0,00	474 266,88	0,00	207 202,48
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	88 280,00	0,00	58 840,00	58 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 280,00	0,00	58 840,00
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	88 280,00	0,00	58 840,00	58 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 280,00	0,00	58 840,00
	УСЬОГО ДОХОДІВ	65 575 941,88	0,00	48 737 522,88	53 834 303,61	333 819,00	0,00	2 778 660,18	2 775 076,99	65 909 760,88	2 778 660,18	56 609 380,60
	ВИДАТКИ									0,00	0,00	0,00
0100	Державне управління	41 503 204,84	41 503 204,84	32 442 404,84	30 573 755,41	227 004,00	227 000,00	227 004,00	227 000,00	41 730 208,84	41 730 208,84	30 800 755,41
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	41 503 204,84	41 503 204,84	32 442 404,84	30 573 755,41	227 004,00	227 000,00	227 004,00	227 000,00	41 730 208,84	41 730 208,84	30 800 755,41
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	16 188 036,01	16 188 036,01	12 184 291,01	11 396 878,60	327 400,00	0,00	1 346 833,13	1 246 995,68	16 515 436,01	17 534 869,14	12 643 874,28
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	14 667 708,34	14 667 708,34	11 108 013,17	10 378 914,74	327 400,00	0,00	1 346 833,13	1 246 995,68	14 995 108,34	16 014 541,47	11 625 910,42
3112	Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту	50 000,00	50 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
3123	Заходи державної політики з питань сім'ї	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
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	464 822,67	462 100,70	0,00	0,00	0,00	0,00	464 822,67	464 822,67	462 100,70
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	985 505,00	985 505,00	588 455,17	555 863,16	0,00	0,00	0,00	0,00	985 505,00	985 505,00	555 863,16
4000	Культура і мистецтво	14 800,00	14 800,00	12 640,00	8 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 800,00	14 800,00	8 640,00
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	14 800,00	14 800,00	12 640,00	8 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 800,00	14 800,00	8 640,00
5000	Фізична культура і спорт	102 680,00	102 680,00	73 240,00	51 707,41	0,00	0,00	0,00	0,00	102 680,00	102 680,00	51 707,41
5049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"	88 280,00	88 280,00	58 840,00	37 307,41	0,00	0,00	0,00	0,00	88 280,00	88 280,00	37 307,41
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	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
6000	Житлово - комунальне господарство	6 865 465,66	6 865 465,66	5 528 280,66	4 697 940,46	1 439 115,81	1 432 700,81	2 864 761,81	1 657 142,00	8 304 581,47	9 730 227,47	6 355 082,46
6030	Організація благоустрою населених пунктів	6 862 465,66	6 862 465,66	5 525 280,66	4 697 940,46	1 436 180,81	1 432 700,81	2 861 826,81	1 657 142,00	8 298 646,47	9 724 292,47	6 355 082,46
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	3 000,00	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	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
	УСЬОГО ВИДАТКІВ	65 174 186,51	64 674 186,51	50 740 856,51	46 728 921,88	1 993 519,81	1 659 700,81	4 438 598,94	3 131 137,68	67 167 706,32	69 112 785,45	49 860 059,56

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

«Про погодження звіту про виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за 9 місяців 2023 року»

Протягом 9 місяців 2023 року до бюджету району у місті надійшло коштів у сумі 56 609,4 тис. грн., а саме: доходів загального фонду – 53 834,3 тис. грн, доходів спеціального фонду – 2 775,1 тис. грн.

До загального фонду по власним та закріпленим доходам надійшло коштів в сумі 28 195,0 тис. грн. при планових показниках 22 831,2 тис. грн., виконання складає 123,5 %, що на 5 363,8 тис. грн. більше за планові показники. В порівнянні з минулим роком (при приведенні надходжень до співставних умов) надійшло до бюджету коштів на 2 391,1 тис. грн. більше. Перевиконання планових показників у звітному періоді відбулося за рахунок: надходжень по податку на нерухоме майно та єдиному податку, сплачених фізичними особами; погашення податкового боргу протягом січня – вересня 2023 року. 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) (відрахування до бюджету району – 100,0 %) надійшло коштів в сумі 2,6 тис. грн. – з них згідно акту камеральної перевірки 1,4 тис. грн. В порівнянні з минулим періодом надійшло на 1,8 тис. грн. більше.

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: з 01.01.2023 - 95,0 %; з 01.09.2023 – 16,0 %), при плані 8 389,2 тис. грн. надійшло коштів в сумі 11 806,5 тис. грн, виконання – 140,7 %, що на 3 417,3 тис. грн. більше за плановий показник. В порівнянні з минулим роком надійшло на 4 038,9 тис. грн. більше. Причиною перевиконання та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком є збільшення надходжень від платників фізичних осіб та сплата заборгованості як фізичними особами так і юридичними:

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості** – при планових показниках 24,2 тис. грн., надійшло коштів в сумі мінус 11,6 тис. грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надійшло на 43,2 тис. грн. менше. Зазначені надходження пояснюються поверненням коштів АТ «Сенс Банк», який він помилково сплачував в минулих періодах 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 205,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 397,8 тис. грн., що на 192,8 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 194,0 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 271,5 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в

порівнянні з минулим роком відбулося за рахунок активізації надходжень від платників податку (за рахунок формування у минулому році податковими органами платіжних повідомлень-рішень у пізніші строки, ніж передбачено Податковим кодексом України (через введення воєнного стану), призвело до відтермінування строків сплати податку на початок 2023 року, замість 2022 року), сплати двох сум податку за перевищення площі в розмірі 47,5 тис. грн. та сплати заборгованості протягом звітного періоду – 101,1 тис. грн.;

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості** при плановому показнику 840,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 3 391,8 тис. грн., що на 2 551,8 тис. грн. більше за плановий показник, виконання – 403,8 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 2 718,5 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком відбулось за рахунок активізації надходжень від платників (формування у минулому році податковими органами платіжних повідомлень-рішень у пізніші строки, ніж передбачено Податковим кодексом України, що призвело до відтермінування строків сплати податку на початок 2023 року, замість 2022 року) та сплати заборгованості протягом звітного періоду в сумі 1 305,0 тис. грн.;

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості** - при планових показниках 7 320,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 8 028,5 тис. грн., що на 708,5 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 109,7 %. В порівнянні з минулим роком надійшло на 1 092,1 тис. грн. більше (за рахунок збільшення розміру мінімальної заробітної плати від якої залежить розмір податку, сплата у січні 2022 року за IV квартал 2021 року та у січні 2023 року за IV квартал 2022 року - з 6 000 грн. до 6 500 грн.). Перевиконання планового показника за рахунок сплати заборгованості протягом звітного періоду становить 858,4 тис. грн.

2.2. Єдиний податок (відрахування до бюджету району: з 01.01.2023 - 35,0 %, з 01.09.2023 – 26,0 %) при плані 14 320,0 тис. грн. надійшло коштів в сумі 15 973,6 тис. грн., виконання складає 111,5 %. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надійшло коштів на 1 717,4 тис. грн. менше, у тому числі в розрізі платежів:

- **єдиний податок з юридичних осіб** при плані 1 020,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 823,3 тис. грн., виконання 80,7 % (надійшло коштів на 196,7 тис. грн. менше за планові показники). В порівнянні з минулим роком надійшло податку на 371,9 тис. грн. менше. Невиконання планового показника та зменшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється: змінами у законодавстві, а саме: внесенням змін до Податкового кодексу України (Закони України від 15.03.2022 № 2120 та від 30.06.2023 № 3219), на період дії воєнного стану, починаючи з 1 квітня 2022 року до 31 липня 2023 року, введено спеціальну ставку єдиного податку в розмірі 2 % (до цього ставка становила

3 % та 5 %) для платників III групи; а також значним зменшенням об'єму доходів підприємств;

- **єдиний податок з фізичних осіб** при плані 13 300,0 тис. грн., надійшло коштів в сумі 15 150,3 тис. грн., виконання склало 113,9 %, що на 1 850,3 тис. грн. більше за плановий показник. Перевиконання відбулося за рахунок сплати податкового боргу – 915,7 тис. грн. та збільшення надходжень від платників. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надійшло на 1 345,5 тис. грн. менше. Зменшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється змінами в законодавстві, а саме: внесенням змін до Податкового кодексу України (Закони України від 15.03.2022 № 2120 та від 30.06.2023 № 3219, на період дії воєнного стану, починаючи з 1 квітня 2022 року до 31 липня 2023 року – введено пільгову ставку єдиного податку для III групи платників: ставка податку зменшена до 2,0 %, введено добровільну сплату податку для платників I та II груп); зменшенням доходів суб'єктів господарювання в порівнянні з довоєнним часом.

3. Адміністративні штрафи та інші санкції (відрахування до бюджету району – 100,0 %) при плані 35,0 тис. грн. надходження склали 130,2 тис. грн., виконання – 372,0 %, додатково надійшло 95,2 тис. грн. В порівнянні з минулим роком надійшло на 81,3 тис. грн. більше. Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється активізацією роботи виконавчої служби (надійшло 20,2 тис. грн.) та надходженням коштів по адміністративним протоколам, які не розглядалися на засіданнях районної адміністративної комісії та по яким не накладалися зазначені штрафи.

За 9 місяців 2023 року адміністративною комісією, створеною при виконкомі районної в місті ради було розглянуто 135 протоколів про адміністративні правопорушення, в тому числі 22 протоколи – постанова про закриття, 1 протокол – постанова про попередження. Накладено адміністративних стягнень на суму 96,0 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 265,2 тис. грн. при плані 87,0 тис. грн., виконання 304,8 %, в порівнянні з минулим роком надійшло на 4,7 тис. грн. менше, у звітному періоді - кошти надійшли від сплати 15 СГ заборгованості в сумі 237,9 тис. грн. та 4 СГ штрафу в сумі 24,6 тис. грн.

5. Інші надходження (відрахування до бюджету району – 100,0 %) склали 16,9 тис. грн. – повернуто надміру нараховану компенсацію фізичним особам, які надають соціальні послуги (КПКВКМБ 0813160) та судовий збір (КПКВКМБ 0210160).

З метою зменшення заборгованості та активізації надходжень до бюджету району у місті за 9 місяців 2023 року було проведено 18 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 21 боржника**, в тому числі 15 боржників фізичних осіб та 6 боржників юридичних осіб; щомісяця заслуховуються головні розпорядники бюджетних коштів стосовно дотримання фінансової дисципліни та заслуховування звітів про виконання кошторису видатків.

За дорученнями комісії **направлено 213 листів** до боржників на загальну суму боргу 83 133,7 тис. грн., в тому числі 124 листа до боржників фізичних осіб та 89 листів до боржників юридичних осіб.

За результатами проведеної роботи погашено боргу до місцевого бюджету платниками Довгинцівського району в сумі 48 116,7 тис. грн., а саме по:

- *платі за землю* в сумі **42 080,5** тис. грн.,
- *єдиному податку* в сумі **2 915,2** тис. грн.,
- *податку на нерухоме майно* в сумі **2 721,8** тис. грн.,
- *акцизному податку на підакцизні товари* в сумі **54,7** тис. грн.
- *адміністративні штрафи у сфері обігу тютюну і алкоголю* в сумі **237,9** тис. грн.
- *податку на доходи фізичних осіб* в сумі **102,4** тис. грн.
- *транспортного податку з фізичних осіб* в сумі **4,2** тис. грн.

За 9 місяців 2023 року бюджетом району у місті (загальний фонд) отримано **міжбюджетних трансфертів у сумі 25 639,3 тис. грн. або 99,0 % до планового показника (план – 25 906,3 тис. грн.), а саме:**

- інша додаткова дотація – надійшло коштів у сумі 25 580,4 тис. грн., при плановому показнику 25 847,5 тис. грн., недоотримано коштів в сумі 267,1 тис. грн. (відшкодування з державного бюджету за використані та оплачені енергоносії КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» КМР);

- 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 58,8 тис. грн. або 100,0 % до планового показника.

До спеціального фонду бюджету району у місті (власні надходження бюджетних установ) надійшло коштів в сумі 2 775,1 тис. грн., а саме:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 374,8 тис. грн (платні послуги, які надаються КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» КМР);

- надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності - 1 424,5 тис. грн. (Організація благоустрою населених пунктів – 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»);

- плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» – 2,8 тис. грн. (за нерухомість, яка знаходиться на балансі виконавчого комітету, оренду ТЗК та від оренди квартир (інша діяльність у сфері забезпечення житлом громадян));

- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 1,2 тис. грн. (реалізація відходів виробництва, амортизаційний брут (відходи, брут чорного металу), що утворився в результаті ліквідації списаного майна за КПКВКМБ 0216030);

- благодійні внески, гранти, дарунки у сумі 971,8 тис. грн. (КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» КМР – ноші, матраци, конвектора електричні, руберойд, ґрунтівка, мобільний пункт обігріву, сушильні машини, душова кабiна, холодильник, мультиварка та інше).

ВИДАТКИ загального фонду бюджету району у місті за звітний період склали **46 728,9 тис. грн.**, або 92,1 % до плану (50 740,9 тис. грн.). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшилися на 1 978,6 тис. грн. або на 4,4 %.

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 звітнього періоду 2023 року, фінансування установ та заходів здійснювалося виключно на цілі, передбачені чинним законодавством, виходячи з нагальних потреб установ.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями за 9 місяців поточного року спрямовано 37 110,4 тис. грн., що становить 79,4 % від загальної суми видатків. В порівнянні з відповідним періодом 2022 року фактичні видатки на оплату праці збільшилися на 425,7 тис. грн. або на 1,2 %, у тому числі за рахунок зростання розміру мінімальної заробітної плати з 6 500 грн. до 6 700 грн. з 01.01.2023.

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 9 місяців 2023 року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 1 104,4 тис. грн.** У порівнянні з відповідним періодом

2022 року видатки зменшилися на 149,6 тис. грн. або на 11,9 % за рахунок змін обсягів споживання теплоенергоносіїв. *В натуральних одиницях: споживання тепла зменшилося в порівнянні з 2022 роком по установах на 18,09 Гкал або на 9,8 % (за рахунок скорочення періоду опалювального сезону); споживання води зменшилося на 91,21 м³ або на 7,7 % (за рахунок погодинної подачі води до установ протягом червня – липня – підриг Каховської ГЕС); споживання електроенергії зменшилося на 7 685,14 кВт/год, або на 8,4 % (за рахунок дії графіків погодинних відключень в зимовий період).*

Станом 01.10.2023 рахується дебіторська заборгованість за загальним фондом у сумі **9,9 тис. грн.**, з них по:

- КПКВКМБ 0813160 – 8,6 тис. грн. (компенсаційні виплати);
- КПКВКМБ 0813242 – 1,3 тис. грн. (виплати субсидій, державних соціальних допомог населенню - прострочена та передана на фінансування до державного бюджету).

Кредиторська заборгованість за загальним фондом станом на 01.10.2023 відсутня.

Видатки спеціального фонду бюджету району у місті виконано у сумі 3 131,1 тис. грн., у тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 2 671,4 тис. грн., бюджет розвитку – 459,7 тис. грн. – погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік – 320,7 тис. грн., придбання зупинки громадського транспорту – 70,0 тис. грн., придбання 3 – х комплектів комп'ютерної техніки – 69,0 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.).

Стан виконання бюджету району у місті за 9 місяців 2023 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 **30 573,8 тис. грн.**, що становить 94,2 % планових показників. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшилися на 1 033,6 тис. грн. або на 3,5 %.

Видатки захищених статей установи становлять 27 959,3 тис. грн., що складає 91,4 % від загальної суми виконання за звітний період, у тому числі:

- оплата праці працівників з нарахуваннями – 27 204,7 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг – 754,6 тис. грн.

З метою стовідсоткового забезпечення виконання делегованих повноважень та безперебійної роботи виконкому проведено поточні видатки на загальну суму **2 614,5 тис. грн.** (придбання паперу, канцелярських товарів, атрибутики для нагороджування, оплата послуг зв'язку, транспортних послуг, технічне обслуговування комп'ютерної та оргтехніки, видатки на відрядження, погашення кредиторської заборгованості, тощо).

Видатки спеціального фонду протягом звітного періоду становили 227,0 тис. грн. (бюджет розвитку) – погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася на 01.01.2023, придбання 3-х комплектів комп'ютерної техніки.

**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 **10 378,9 тис. грн.** – 93,4 % від плану видатків звітного періоду. В порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшилися на 45,9 тис. грн., або на 0,4 %.

Протягом звітного періоду в Територіальному центрі перебувало на обслуговуванні та оздоровлено 1 140 непрацездатних громадян, у тому числі у відділенні соціальної допомоги вдома послуги отримали 941 особа, у відділенні денного перебування – 199 осіб, яким за звітний період було надано 252 544 послуги (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 **9 868,3 тис. грн.** В порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшилися на 87,3 тис. грн., або на 0,9 % за рахунок зростання розміру мінімальної заробітної плати з 6 500 грн. до 6 700 грн. з 01.01.2023.

Видатки на теплоенергоносії профінансовано стовідсотково згідно з поданими заявками та виставленими рахунками. Касові видатки становили **349,3 тис. грн.** або на 36,8 тис. грн. (9,5 %) менше ніж у 2022 році (зменшення відбулося за рахунок погодинного відключення світла в установі).

Загальна сума видатків на захищені статті становить 10 217,6 тис. грн., що складає **98,4 %** до загальної суми проведених видатків.

Видатки спеціального фонду становлять 1 247,0 тис. грн. (власні надходження установи, у тому числі: за послуги, що надаються установою згідно з функціональними повноваженнями – 275,2 тис. грн., благодійна допомога – 971,8 тис. грн. (будівельні матеріали, мобільний пункт обігріву, зарядна станція, водонагрівачі, меблі, побутова техніка, тощо).

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 **462,1 тис. грн.,** виплати профінансовано стовідсотково до потреби - виконання становить 80,4 %, у тому числі:

- компенсація не працюючим фізичним особам, які постійно надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування – 462,1 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 4,5 % менше, 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.

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

На соціальний захист населення за звітний період з бюджету району направлено 555,9 тис. грн. – виплати профінансовано стовідсотково до потреби - виконання становить 94,5 %, 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 – 8,5 тис. грн. (1 особа);
- надання матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 402,0 тис. грн. (22 особи);
- одноразова грошова виплата непрацюючим ветеранам праці органів місцевого самоврядування до Дня людини похилого віку – 31,5 тис. грн. (45 осіб);
- матеріальне заохочення керівників органів самоорганізації населення – 111,1 тис. грн. (156 виплат).

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

У галузі *«Культура і мистецтво»* загальна сума видатків у звітному періоді становить **8,6 тис. грн.**, з них:

- організація та проведення заходів до Дня річниці Незалежності України – 6,0 тис. грн.;
- забезпечення квірковою продукцією культурно-мистецьких заходів – 2,6 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 37,3 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 **4 697,9 тис. грн.** В порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшилися на 784,8 тис. грн. (без урахування сум погашення кредиторської заборгованості) або на 22,5 %, а саме:

- придбання господарських товарів та інвентарю – 3,7 тис. грн.;
- утримання об'єктів благоустрою – 1 512,5 тис. грн. (зупиночних павільйонів – 49 шт. на суму 216,3 тис. грн., дитячих та спортивних майданчиків 56 шт. на суму 1 214,3 тис. грн., пам'ятників та меморіалів 10 шт. на суму 36,5 тис. грн., майданчику для вигулу собак – 3 шт. на 45,4 тис. грн.);

- поточний ремонт об'єктів благоустрою – 438,8 тис. грн. (зупиночних павільйонів – 7 шт. на суму 363,2 тис. грн., дитячих та спортивних майданчиків 5 шт. на суму 44,1 тис. грн., пам'ятників та меморіалів 4 шт. на суму 31,5 тис. грн.);

- видатки на обслуговування Вічного вогню – 1,2 тис. грн., в тому числі: оплата за розподіл газу - 0,1 тис. грн. (9 послуг), придбання природного газу – 0,4 тис. грн. (0,1636 м. куб), підключення та відключення газу – 0,7 тис. грн. (2 послуги);

- обслуговування територій загального користування – 1 194,2 тис. грн.;

- збирання розкиданого сміття на території загального користування – 983,2 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 земельпорядної документації - 5,0 тис. грн. (1 послуга);

- послуги з замовлення схеми організації дорожнього руху – 99,8 тис. грн. (1 послуга);

- погашення кредиторської заборгованості – 432,5 тис. грн.

Видатки спеціального фонду протягом звітного періоду становили **1 657,1 тис. грн.**, а саме: власні надходження бюджетних установ – 1 424,4 тис. грн. (взяття на баланс об'єктів благоустрою); бюджет розвитку – 232,7 тис. грн. (погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася на 01.01.2023 – 162,7 тис. грн.; придбання зупинки громадського транспорту – 70,0 тис. грн.).

Резервний фонд
КПКВКМБ 3718710

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

Таким чином, показники бюджету району у місті за 9 місяців 2023 року становлять: за доходами у сумі **56 609,4 тис. грн.**, у тому числі: за загальним фондом – 53 834,3 тис. грн., за спеціальним фондом – 2 775,1 тис. грн. та за видатками у сумі **49 860,0 тис. грн.**, у тому числі: за загальним фондом – 46 728,9 тис. грн., за спеціальним фондом – 3 131,1 тис. грн.

Начальник фінансового відділу

Яна ЗУБКО