



**ДОВГИНЦІВСЬКА РАЙОННА В МІСТІ РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

Р І Ш Е Н Н Я

06.12.2023

м. Кривий Ріг

№ 527

┌
***Про схвалення проекту бюджету
Довгинцівського району у місті
Кривий Ріг на 2024 рік***
└

Розглянувши проект бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік, керуючись Бюджетним кодексом України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконком районної в місті ради вирішив:

1. Схвалити проект бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік, підготовлений фінансовим відділом виконкому Довгинцівської районної в місті ради спільно з відділами, управлінням виконкому районної в місті ради, та надати проект рішення «Про бюджет Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік» на розгляд районної в місті ради (додається).

2. Координацію роботи щодо виконання рішення покласти на фінансовий відділ виконкому районної в місті ради, контроль – на заступника голови районної в місті ради, заступників голови ради з питань діяльності виконавчого органу, керуючого справами виконкому районної в місті ради відповідно до розподілу обов'язків.

Голова районної в місті ради

Ігор ПАТІНОВ

Про бюджет Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік
(0457860700)
(код бюджету)

Керуючись Бюджетним кодексом України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», відповідно до 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»; рішення виконкому Криворізької міської ради від 04.12.2023 «Про схвалення проекту рішення міської ради «Про бюджет Криворізької міської територіальної громади на 2024 рік», районна в місті рада **вирішила:**

1. Визначити на 2024 рік:

1.1 доходи бюджету району у місті в сумі 75 470 200 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету району у місті – 75 048 015 гривень, доходи спеціального фонду бюджету району у місті – 422 185 гривень згідно з додатком 1;

1.2 видатки бюджету району у місті в сумі 75 470 200 гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету району у місті – 75 048 015 гривень, видатки спеціального фонду бюджету району у місті – 422 185 гривень;

1.3 оборотний залишок бюджетних коштів бюджету району у місті в розмірі 100 000 гривень, що становить 0,1332 відсотка видатків загального фонду бюджету району у місті, визначених цим пунктом;

1.4 резервний фонд бюджету району у місті в розмірі 200 000 гривень, що становить 0,2665 відсотка видатків загального фонду бюджету району у місті, визначеного цим пунктом. Визначити, що рішення про виділення коштів з резервного фонду бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг ухвалюється виконкомом районної в місті ради з урахуванням вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 29.03.2002 № 415 «Про затвердження Порядку використання коштів резервного фонду бюджету», зі змінами.

2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам коштів

бюджету району у місті на 2024 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 2.

3. Затвердити на 2024 рік міжбюджетні трансферти згідно з додатком 3.

3.1 З метою забезпечення своєчасного використання коштів дотацій та субвенцій з бюджетів усіх рівнів доручити протягом 2024 року:

- голові районної в місті ради здійснювати розпорядженнями з подальшим їх затвердженням на сесіях районної в місті ради збільшення/зменшення доходної та видаткової частин бюджету району у місті на суми обсягів міжбюджетних трансфертів після ухвалення відповідних рішень та нормативно-правових актів, визначення головного розпорядника за субвенціями й дотаціями та розподіл їх обсягів за кодами типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів;

- виконкому районної в місті ради укладати договори про міжбюджетні трансферти на підставі ухвалених нормативно-правових актів.

4. Затвердити розподіл витрат бюджету району у місті на реалізацію місцевих/регіональних програм у сумі 9 525 436 гривень згідно з додатком 4.

5. Установити, що в загальному фонді бюджету району у місті на 2024 рік:

5.1 до доходів загального фонду бюджету району у місті належать доходи, визначені статтею 68 Бюджетного кодексу України, та трансферти, визначені статтею 101 Бюджетного кодексу України, а також рішенням Криворізької міської ради «Про бюджет Криворізької міської територіальної громади на 2024 рік», а саме зараховується:

5.1.1 у повному обсязі рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування);

5.1.2 податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за встановленим міською радою нормативом відрахування в розмірі 95,0 % від надходжень;

5.1.3 у повному обсязі збір за місця для паркування транспортних засобів;

5.1.4 єдиний податок за встановленим міською радою нормативом відрахування в розмірі 23,2 % від надходжень;

5.1.5 у повному обсязі плата за розміщення тимчасово вільних коштів бюджету району у місті;

5.1.6 у повному обсязі адміністративні штрафи, що накладаються виконавчим комітетом районної в місті ради або утвореною ним в установленому порядку адміністративною комісією;

5.1.7 у повному обсязі адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального, що зараховуються за місцем вчинення порушення;

5.1.8 у повному обсязі кошти від реалізації безхазяйного майна (у тому числі такого, від якого відмовився власник або отримувач), знахідок, спадкового майна (у разі відсутності спадкоємців за заповітом і за законом,

усунення їх від права на спадкування, неприйняття ними спадщини, а також відмови від її прийняття), майна, одержаного Криворізькою міською територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі;

5.1.9 у повному обсязі інші надходження, передбачені законодавством;

5.1.10 міжбюджетні трансферти згідно з додатком 3.

5.2 джерелами формування у частині фінансування є надходження, визначені статтею 72 Бюджетного кодексу України.

6. Установити, що джерелами формування спеціального фонду бюджету району у місті в повному обсязі на 2024 рік:

6.1 у частині доходів є надходження, визначені статтями 69¹, 71 Бюджетного кодексу України, а саме:

6.1.1 власні надходження бюджетних установ, що утримуються за рахунок бюджету району у місті у повному обсязі;

6.1.2 надходження до цільових фондів, створених районною в місті радою;

6.1.3 інші надходження, передбачені законодавством;

6.2 у частині фінансування є надходження, визначені статтями 71, 72 Бюджетного кодексу України.

7. Ураховати, що в умовах воєнного стану в Україні відповідно до пункту 22 розділу VI «Прикінцевих та перехідних положень» Бюджетного кодексу України не застосовуються норми статті 55 цього кодексу щодо визначення захищених видатків.

8. Надати право начальнику фінансового відділу виконкому районної в місті ради (Зубко Я.О.) відповідно до статей 16, 43, 73 Бюджетного кодексу України в порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України:

- здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів бюджету району у місті на депозитах з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду;

- отримувати позики на покриття тимчасових касових розривів бюджету району у місті, пов'язані із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами, з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного року.

9. Затвердити ліміти споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи, які фінансуються за рахунок коштів бюджету району у місті, виходячи з обсягів відповідних бюджетних асигнувань на 2024 рік згідно з додатком 5.

10. Головним розпорядникам коштів бюджету району у місті:

10.1 забезпечити в першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, комунальні

послуги та послуги зв'язку, що споживаються бюджетними установами й закладами; своєчасність виплати заробітної плати та проведення розрахунків за енергоносії та комунальні послуги, не допускаючи будь-якої простроченої заборгованості;

10.2 забезпечити укладання договорів за кожним видом енергоносіїв відповідно до встановлених асигнувань;

10.3 здійснювати управління бюджетними коштами в межах затверджених в бюджеті району у місті призначень та оцінку ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективно, результативно і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

10.4 зобов'язати керівників бюджетних установ утримувати чисельність працівників та здійснювати фактичні видатки на заробітну плату, включаючи видатки на премії та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, лише в межах фонду заробітної плати, затвердженого для бюджетних установ у кошторисах на 2024 рік;

10.5 на виконання вимог Наказу Міністерства фінансів України від 26.08.2014 № 836 «Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів», зі змінами, забезпечити: розробку проєктів паспортів бюджетних програм і надати їх на погодження фінансовому відділу виконкому районної в місті ради протягом 30 днів після набуття чинності рішенням; внесення змін до паспортів бюджетних програм протягом бюджетного періоду шляхом затвердження їх у новій редакції;

10.6 урахувати, що видатки проводяться в умовах дії 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;

10.7 забезпечити доступність інформації про бюджет району у місті відповідно до вимог чинного законодавства України в умовах воєнного стану.

11. Доручити протягом 2024 року в процесі виконання бюджету району у місті:

11.1 голові районної в місті ради здійснювати розпорядженням з подальшим затвердженням на сесіях районної в місті ради внесення змін до показників бюджету району у місті відповідно до Наказів Міністерства фінансів України від 14.01.2011 № 11 «Про бюджетну класифікацію», зі змінами та від 20.09.2017 № 793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів», зі змінами, на підставі змін законодавства у сфері бюджетних і податкових відносин;

11.2 виконавчому комітету районної в місті ради в особі головних розпорядників коштів бюджету району у місті з подальшим затвердженням на сесіях районної в місті ради вносити зміни до показників бюджету району у місті в порядку, визначеному чинним законодавством України у сфері бюджетних відносин щодо:

- перерозподілу видатків, включаючи резервний фонд бюджету, за кодами типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів у межах загального обсягу бюджетних призначень головного розпорядника коштів за загальним і спеціальним фондами бюджету району у місті, у тому числі до переліку об'єктів, фінансування яких буде проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку та місцевих програм, що фінансуються за рахунок коштів бюджету району у місті;

- передачі бюджетних призначень від одного головного розпорядника бюджетних коштів іншому головному розпоряднику бюджетних коштів;

11.3 фінансовому відділу виконкому районної в місті ради (Зубко Я.О.) у процесі виконання бюджету району у місті за обґрунтованим поданням головного розпорядника коштів здійснювати перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету району у місті, у розрізі економічної класифікації видатків у межах загального обсягу бюджетних призначень окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету району у місті згідно з додатком 2;

11.4 усі інші зміни до бюджетних призначень головних розпорядників коштів здійснювати відповідно до статті 23 Бюджетного кодексу України.

12. Забороняється без унесення змін до рішення районної в місті ради про бюджет району у місті збільшення бюджетних призначень за загальним та спеціальним фондами бюджету району у місті на:

- оплату праці працівників бюджетних установ і закладів за рахунок зменшення інших видатків;

- видатки з функціонування органів місцевого самоврядування за рахунок зменшення видатків за іншими бюджетними програмами.

13. Структурним підрозділам виконкому районної в місті ради в межах наданих повноважень ужити організаційних заходів, спрямованих на забезпечення надходжень податків, зборів і платежів та зменшення заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2024 зі сплати обов'язкових платежів, які зараховуються до доходної частини бюджету району у місті.

14. Виконкому районної в місті ради забезпечити щоквартальне подання письмового звіту Довгинцівській районній в місті раді про хід виконання бюджету району у місті у 2024 році відповідно до вимог чинного бюджетного законодавства України у сфері бюджетних відносин.

15. На виконання рішення Криворізької міської ради від 31.03.2016 № 381 «Про обсяги і межі повноважень районних у місті рад та їх виконавчих органів», зі змінами, відділам, управлінням – розробникам місцевих (районних) програм забезпечити за підсумками фінансового року подання районній в місті раді звітів про хід і результати їх виконання.

16. Додатки 1 – 5 цього рішення є його невід'ємною частиною.

17. Установити, що це рішення набирає чинності з 01.01.2024 року.

18. Виконкому районної в місті ради забезпечити опублікування рішення у визначений чинним законодавством України термін та спосіб.

19. Координацію роботи за виконанням рішення покласти на голову районної в місті ради Ратінова І.Г., контроль – на постійну комісію районної в місті ради з питань планування, бюджету, соціально-економічного розвитку, регуляторної політики та підприємництва.

Додаток 1
до проєкту рішення районної
в місті ради VIII скликання

ДОХОДИ
бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік

0457860700

(код бюджету)

грн.

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
10000000	ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	37 039 600,00	37 039 600,00	0,00	0,00
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00
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)	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00
18000000	Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України	37 037 000,00	37 037 000,00	0,00	0,00
18010000	Податок на майно	17 955 000,00	17 955 000,00	0,00	0,00
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	503 000,00	503 000,00	0,00	0,00
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	5 035 000,00	5 035 000,00	0,00	0,00
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	12 398 000,00	12 398 000,00	0,00	0,00
18050000	Єдиний податок	19 082 000,00	19 082 000,00	0,00	0,00
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	561 400,00	561 400,00	0,00	0,00
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	18 520 600,00	18 520 600,00	0,00	0,00
20000000	НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	872 185,00	450 000,00	422 185,00	0,00
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
21080000	Інші надходження	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
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"	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
25000000	Власні надходження бюджетних установ	422 185,00	0,00	422 185,00	0,00
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	422 185,00	0,00	422 185,00	0,00
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	415 660,00	0,00	415 660,00	0,00
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	6 525,00	0,00	6 525,00	0,00
30000000	ДОХОДИ ВІД ОПЕРАЦІЙ З КАПІТАЛОМ	0,00	0,00	0,00	0,00
50000000	ЦІЛЬОВІ ФОНДИ	0,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО ДОХОДІВ (без урахування міжбюджетних трансфертів)	37 911 785,00	37 489 600,00	422 185,00	0,00
40000000	ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ	37 558 415,00	37 558 415,00	0,00	0,00
41000000	Від органів державного управління	37 558 415,00	37 558 415,00	0,00	0,00
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	37 558 415,00	37 558 415,00	0,00	0,00
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету	37 558 415,00	37 558 415,00	0,00	0,00
	РАЗОМ ДОХОДІВ	75 470 200,00	75 048 015,00	422 185,00	0,00

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету / відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Загальний фонд					Спеціальний фонд					Разом	
				усього	видатки споживання	з них		видатки розвитку	усього	у тому числі бюджет розвитку	видатки споживання	з них			видатки розвитку
						оплата праці	комунальні послуги та енергоносії					оплата праці	комунальні послуги та енергоносії		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
3700000			Фінансовий відділ виконкому Довгинцівської районної в місті ради	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
3710000			Фінансовий відділ виконкому Довгинцівської районної в місті ради	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
	8700		Резервний фонд	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
3718710	8710	0133	Резервний фонд місцевого бюджету	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
			УСЬОГО	75 048 015,00	74 848 015,00	47 694 120,00	2 486 890,00	0,00	422 185,00	0,00	422 185,00	321 400,00	18 570,00	0,00	75 470 200,00

Міжбюджетні трансферти на 2024 рік

0457860700
(код бюджету)

1. Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів

грн.

Код Класифікації доходу бюджету/Код бюджету	Найменування трансферту/Найменування бюджету-надавача міжбюджетного трансферту	Усього
I. Трансферти до загального фонду бюджету		
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету	37 558 415,00
0457810000	Бюджет Криворізької міської територіальної громади	37 558 415,00
II. Трансферти до спеціального фонду		
		0,0
	<i>УСЬОГО за розділами I, II, у тому числі:</i>	37 558 415,00
	загальний фонд	37 558 415,00
	спеціальний фонд	0,00

2. Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетів

грн.

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету/Код бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування трансферту/Найменування бюджету-отримувача міжбюджетного трансферту	Усього
I. Трансферти із загального фонду бюджету			
II. Трансферти із спеціального фонду			
		<i>УСЬОГО за розділами I, II, у тому числі:</i>	0,00
		загальний фонд	0,00
		спеціальний фонд	0,00

Додаток 4
до проекту рішення районної
в місті ради VIII скликання

РОЗПОДІЛ

витрат бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на реалізацію місцевих/регіональних програм у 2024 році

0457860700

(код бюджету)

грн.

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету / відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування місцевої / регіональної програми	Дата і номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				Програма соціального захисту окремих категорій громадян Довгинцівського району на 2020-2026 роки	Рішення районної в місті ради від 24.12.2019 № 244 зі змінами	1 413 705,00	1 413 705,00	0,00	0,00
0200000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради			271 200,00	271 200,00	0,00	0,00
0210000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради			271 200,00	271 200,00	0,00	0,00
0213242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення			271 200,00	271 200,00	0,00	0,00
0800000			Управління праці та соціального захисту населення виконкому Довгинцівської районної в місті ради			1 142 505,00	1 142 505,00	0,00	0,00
0810000			Управління праці та соціального захисту населення виконкому Довгинцівської районної в місті ради			1 142 505,00	1 142 505,00	0,00	0,00
0813242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення			1 142 505,00	1 142 505,00	0,00	0,00
0200000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради	Програма реалізації заходів щодо поліпшення становища молоді, жінок та сімей на 2020-2026 роки	Рішення районної в місті ради від 24.12.2019 № 246 зі змінами	56 610,00	56 610,00	0,00	0,00
0210000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради			56 610,00	56 610,00	0,00	0,00
0213112	3112	1040	Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту			56 610,00	56 610,00	0,00	0,00
0200000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради	Програма реалізації культурно-мистецьких заходів державного та місцевого значення на 2020-2026 роки	Рішення районної в місті ради від 24.12.2019 № 242 зі змінами	16 400,00	16 400,00	0,00	0,00
0210000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради			16 400,00	16 400,00	0,00	0,00
0214082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва			16 400,00	16 400,00	0,00	0,00

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету / відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування місцевої / регіональної програми	Дата і номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0200000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради	Програма реалізації заходів на розвиток фізичної культури і спорту на 2020-2026 роки	Рішення районної в місті ради від 24.12.2019 № 243 зі змінами	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00
0210000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради			16 000,00	16 000,00	0,00	0,00
0215061	5061	0810	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
0200000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради	Програма реалізації заходів щодо благоустрою, утримання об'єктів, територій району та житла, на 2020-2026 роки	Рішення районної в місті ради від 24.12.2019 № 245 зі змінами	8 022 721,00	8 016 200,00	6 521,00	0,00
0210000			Виконком Довгинцівської районної в місті ради			8 022 721,00	8 016 200,00	6 521,00	0,00
0216030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів			7 502 671,00	7 499 085,00	3 586,00	0,00
0216086	6086	0610	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян			2 935,00	0,00	2 935,00	0,00
0216090	6090	0640	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства			17 115,00	17 115,00	0,00	0,00
0218110	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха			500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
			УСЬОГО			9 525 436,00	9 518 915,00	6 521,00	0,00

Додаток 5
до проекту рішення районної
в місті ради VIII скликання

ЛІМІТИ СПОЖИВАННЯ

**енергоносіїв у натуральних показниках за кожною бюджетною установою, закладом, які фінансуються за рахунок коштів бюджету
Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік**

0457860700

(код бюджету)

Найменування установи	Загальний фонд				Спеціальний фонд			Разом			
	Тепло	Вода	Електро- енергія	Газ	Тепло	Вода	Електро- енергія	Тепло	Вода	Електро- енергія	Газ
	Гкал	м ³	кВт/г	м ³	Гкал	м ³	кВт/г	Гкал	м ³	кВт/г	м ³
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Виконавчий комітет Довгинцівської районної в місті ради, у тому числі	260,00	1 385,00	66 285,00	35,00	0,00	0,00	0,00	260,00	1 385,00	66 285,00	35,00
-будівлі виконкому районної в місті ради (без орендарів)	250,00	1 185,00	50 000,00	35,00	0,00	0,00	0,00	250,00	1 185,00	50 000,00	35,00
-орендовані приміщення будівель виконкому районної в місті ради	10,00	200,00	16 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	200,00	16 285,00	0,00
Комунальна установа "Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі" Криворізької міської ради	17,05	730,00	107 002,00	0,00	1,00	24,00	1 650,00	18,05	754,00	108 652,00	0,00
УСЬОГО ПО РАЙОНУ	277,05	2 115,00	173 287,00	35,00	1,00	24,00	1 650,00	278,05	2 139,00	174 937,00	35,00

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до проєкту рішення «Про бюджет Довгинцівського району
у місті Кривий Ріг на 2024 рік»

ІНФОРМАЦІЯ
про соціально-економічний стан підприємств району у 2023 році
і прогноз розвитку на 2024 рік

Аналіз економічного та соціального розвитку району станом на 01.11.2023 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 65%.

- 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.

З початку 2023 року:

- обсяг *виробництва* промислової продукції у діючих цінах склав 1 236 671,80 тис. грн. (у порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення обсягів виробництва промислової продукції на 111 %);

- обсяг *реалізації* промислової продукції у діючих цінах склав 1 105 694,45 тис. грн. (у порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення обсягів реалізації промислової продукції на 80 %).

За звітний період промисловими підприємствами району було виготовлено:

<i>Найменування продукції</i>	<i>10 місяців 2023 року</i>	<i>10 місяців 2022 року</i>	<i>Відхилення</i>
1	2	3	4
лакофарбової продукції*	-	-	-
пігментів*	-	-	-
цементу	421,9 тис.тонн	256,3 тис.тонн	+ 65 %

За звітний період промисловими підприємствами району було реалізовано:

<i>Найменування продукції</i>	<i>10 місяців 2023 року</i>	<i>10 місяців 2022 року</i>	<i>Відхилення</i>
1	2	3	4
лакофарбової продукції*	-	-	-
пігментів*	-	-	-
цементу	363,44 тис.тонн	252,81 тис.тонн	+ 44 %

*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 та 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 01.11.2023:

- 79 суб'єктів господарювання району, різної форми власності, подали заявку на участь у *грантових програмах з державної підтримки бізнесу «Робота*, 34 з яких у поточному році отримали грант на власну справу на загальну суму 7 735 628,00 грн. Завдяки отриманим коштам суб'єктами господарювання буде створено близько 63 нових робочих місць. За звітний період створено 15 робочих місць, на яких працевлаштовано 15 найманих працівників;

- 52 суб'єкта господарювання району, різної форми власності, подали заявку на участь у *грантових програмах міжнародних і українських організацій* на загальну суму 200,0 тис. грн. (2 СГ), 172,5 тис. дол. (43 СГ), 46,0 тис. євро (7 СГ), отримали гранти 3 суб'єкти господарювання: 100,0 тис. грн. (1 СГ), 8,0 тис. євро (2 СГ).

На 2024 рік залишаються пріоритетними наступні напрямки:

- соціальний захист та надання матеріальної допомоги незахищеним верствам населення району;

- соціальний захист дітей, та всебічна підтримка громадської активності молоді району, підвищення статусу інституту сім'ї, подолання бездоглядності та безпритульності дітей;

- збереження мережі навчальних закладів, забезпечення рівного доступу до якісної освіти;

- стабільна робота підприємств різної форми власності, розвиток об'єктів малого та середнього бізнесу, підвищення рівня зайнятості населення;

- створення сприятливих умов, які у подальшому стимулюватимуть суб'єктів господарювання району до ділової активності;

- злагоджена робота комунальних служб та надання ними якісних житлово-комунальних послуг мешканцям району.

Прогнозний обсяг реалізації
промислової продукції по підприємствах району на 2023 – 2026 роки

Назва підприємства	Планові показники на наступні періоди, тис. грн.			
	2023*	2024**	2025**	2026**
1	2	3	4	5
ПрАТ «Криворізький суріковий завод»	-	-	-	-
ПрАТ «Кривий Ріг Цемент»	1 379 906,67	1 513 757,62	1 619 720,65	1 713 664,45

*Прогнозні показники на 2023 рік розраховані згідно індексу цін виробників промислової продукції затверджених постановою Кабінету міністрів України від 31.05.2021 № 587 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки».

**Прогнозні показники на 2024-2026 роки розраховані згідно індексу цін виробників промислової продукції приведених у листі Міністерства фінансів України від 16.08.2023 № 05110-08-6/22354 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік», від 19.09.2023 № 05110-08-6/25507 «Про схвалення Урядом проекту Державного бюджету України на 2024 рік».

Інформація про хід виконання бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг в 2023 році

Протягом року діє план заходів щодо організації виконання в 2023 році бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг та ефективного раціонального використання бюджетних коштів, затвердженого рішенням виконкому районної в місті ради від 06.02.2023 № 29.

Організована робота з своєчасного продовження договорів оренди землі, виплати заробітної плати, удосконалення умов надання адміністративних послуг, погашення податкової заборгованості та інших заходів за участі структурних підрозділів виконкому районної в місті ради.

Протягом січня - листопада 2023 року до бюджету району у місті надійшло коштів у сумі 69 721,7 тис. грн., у тому числі доходів загального фонду – 66 727,9 тис. грн., спеціального фонду – 2 993,8 тис. грн.

За звітний період 2023 року до загального фонду бюджету району у місті надійшло власних та закріплених доходів у сумі 33 138,8 тис. грн. при планових показниках 30 284,0 тис. грн., виконання складає 109,4 %, що на 2 854,8 тис. грн. більше за планові показники. Перевиконання планових показників відбулося за рахунок змін у законодавстві (скасування пільг для платників єдиного податку) та збільшенням надходжень по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (фізичні особи), у тому числі:

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 у сумі 2,6 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 – з 01.01.2023 - 95,0 %, з 01.09.2023 – 16,0 %, з 01.10.2023 – 10,0%) при планових показниках 11 814,8 тис. грн., фактично надійшло коштів у сумі 12 170,6 тис. грн., що на 355,8 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 103,0 %. Причиною перевиконання є збільшення

надходжень від платників – фізичних осіб, в томі числі і погашення податкового боргу.

2.2. Єдиний податок (відрахування до бюджету району – з 01.01.2023 – 35,0 %, з 01.09.2023 – 26,0 %, з 01.10.2023 – 24,6 %) при планових показниках 18 320,0 тис. грн., фактично надійшло коштів у сумі 20 474,0 тис. грн., що на 2 154,0 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 111,8 %. Перевиконання планового показника пояснюється змінами в законодавстві, а саме: внесенням змін до Податкового кодексу України (Закон України від 30.06.2023 № 3219, яким з 01.08.2023 скасовуються особливості оподаткування - пільгова ставка єдиного податку для III групи платників та добровільна сплата податку для платників I та II групи).

3. Адміністративні штрафи та інші санкції (відрахування до бюджету району - 100,0 %) – при плані 48,6 тис. грн., надійшло коштів у сумі 155,2 тис. грн., що на 106,6 тис. грн. більше за планові показники, виконання складає 319,3 %. Перевиконання планового показника пояснюється активізацією роботи виконавчої служби; надходженням коштів по протоколам за продаж неповнолітнім тютюну чи алкоголю на суму 72,3 тис. грн. та коштів в сумі 56,6 тис. грн. по 37 адміністративним протоколам, які не розглядалися на засіданнях районної адміністративної комісії та по яким не накладалися зазначені штрафи.

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 %) – при плані 100,6 тис. грн., надійшло коштів у сумі 314,4 тис. грн., виконання складає 312,5 %, перевиконання становить 213,8 тис. грн. Перевиконання планового показника відбулося за рахунок сплати податкового боргу, а саме за січень - листопад сплачено боргу в сумі 267,4 тис. грн.

5. Інші надходження (відрахування до бюджету району – 100,0 %) склали 21,9 тис. грн. Повернуто надміру нараховану компенсацію фізичним особам, які надають соціальні послуги (КПКВКМБ 0813160).

За січень - листопад 2023 року бюджетом району у місті (загальний фонд) отримано міжбюджетних трансфертів у сумі **33 589,1 тис. грн., або 100,0 %** планових показників, а саме:

- **інші дотації з місцевого бюджету** надійшло в сумі 31 162,1 тис. грн., при плановому показнику 31 162,1 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 78,4 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 в сумі 2 348,6 тис. грн., або 100,0 % до планового показника;

До спеціального фонду бюджету району у місті надійшло коштів в сумі **2 993,8 тис. грн.** – власні надходження бюджетних установ.

Видаткова частина загального фонду бюджету району у місті виконана (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) за 11 місяців 2023 року у сумі **55 582,2 тис. грн.**, або 91,8 % до плану 60 552,2 тис. грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями за січень – листопад 2023 року спрямовано 44 096,0 тис. грн., що становить 79,3 % від загальної суми видатків без урахування сум субвенцій з місцевого бюджету.

Установами бюджетної сфери, що утримуються за рахунок коштів бюджету району у місті, протягом січня – листопада 2023 року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 1 217,1 тис. грн.**

На виконання заходів 6 районних програм направлено 6 442,7 тис. грн., у тому числі на реалізацію заходів з благоустрою в районі – 5 598,1 тис. грн.

Видатки спеціального фонду бюджету району у місті за 11 місяців 2023 року склали **5 701,9 тис. грн.** (в тому числі за рахунок: плати за послуги бюджетних установ – 1 808,2 тис. грн., інших джерел власних надходжень – 1 085,4 тис. грн., інших коштів спеціального фонду (кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 2 808,3 тис. грн.).

Пояснення до основних положень формування показників бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік

У лютому 2022 року розпочалося повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну. З 24.02.2022 Указом Президента України введено воєнний

стан, який продовжено і дотепер. Військові дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та масове порушення ланцюгів економічної діяльності.

Відповідно до частини першої статті 75 Бюджетного кодексу України проект місцевого бюджету на 2024 рік має ґрунтуватися на показниках, визначених у прогнозі місцевого бюджету схваленого у 2022 році.

Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможливають розроблення реалістичних прогнозів економічного та соціального розвитку країни та, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період. Тому внесено відповідні зміни до бюджетного законодавства (призупинено дію ст.75¹) щодо прогнозів місцевих бюджетів.

Фінансовий ресурс місцевих бюджетів на 2024 рік сформовано відповідно до вимог бюджетного та податкового законодавства України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, Закону України про Державний бюджет України на 2024 рік, листів Міністерства фінансів України від 16.08.2023 № 05110-08-6/22354 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2024 рік», від 19.09.2023 № 05110-08-6/25507 «Про схвалення Урядом проекту Державного бюджету України на 2024 рік», рішення Криворізької міської ради «Про бюджет Криворізької міської територіальної громади на 2024 рік» та інших нормативно-правових документів.

ДОХОДИ

Формування доходів місцевих бюджетів здійснено відповідно до Бюджетного та Податкового кодексів України в частині місцевих бюджетів.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік було враховано статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2023 рік, очікувані макропоказники економічного і соціального розвитку на 2023 рік, фактичне виконання дохідної частини бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг за результатами 2021–2022 років та 11 місяців 2023 року.

Склад доходів бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2023 рік визначено відповідно до статті 68 Бюджетного кодексу України та рішення Криворізької міської ради «Про бюджет Криворізької міської територіальної громади на 2024 рік».

Обсяг доходів загального фонду бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік з урахування міжбюджетних трансфертів обраховано у сумі **75 048,0 тис. грн.**, з них:

I. По міжбюджетним трансфертам – 37 558,4 тис. грн. (50,1 % від загального обсягу), у тому числі: інші дотації з місцевого бюджету – 37 558,4 тис. грн.

II. По визначеним міською радою (власним та закріпленим) доходам – 37 489,6 тис. грн. (49,9 % від загального обсягу), що на 4 935,1 тис. грн. більше ніж очікувані надходження у 2023 році, приведені до співставних умов 2024 року.

Структуру власних та закріплених доходів на 2024 рік наведено в 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) - (встановлений норматив відрахування до бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг в розмірі 100,0 %) – **2,6 тис. грн.**, що на рівні очікуваного виконання у 2023 році.

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 – (встановлений норматив відрахувань до бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг - 95,0 %) – **17 955,5 тис. грн.**, що на 1 929,1 тис. грн. більше ніж очікувані надходження у 2023 році. Планові показники розраховувались з урахуванням збільшення мінімальної заробітної плати, рішенням Криворізької міської ради від 30.06.2021 № 553 «Про встановлення ставок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, у м. Кривому Розі» та динаміки надходжень протягом 2023 року:

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – 19,0 тис. грн.**, що на 5,9 тис. грн. менше ніж очікувані надходження за 2023 рік.

Розрахунок проводився за результатами середньоквартальних надходжень та враховуючи збільшення мінімальної заробітної плати (базовий період 2024 рік) з 6 700 грн. до 7 100 грн. та з урахуванням сплати у січні 2024 року податку за ІV квартал 2023 року (мінімальна заробітна плата 6 700 грн.);

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – 503,0 тис. грн.**, що на 9,0 тис. грн. більше ніж очікувані надходження за 2023 рік. Розрахунок проводився за результатами надходжень за 11 місяців 2023 року з урахуванням збільшення розміру мінімальної заробітної плати (базовий рік 2023) з 6 500 грн. до 6 700 грн.;

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – 5 035,0 тис. грн.**, що на 300,1 тис. грн. більше ніж очікувані надходження за 2023 рік. Розрахунок проводився за результатами надходжень за 11 місяців 2023 року з урахуванням збільшення розміру мінімальної заробітної плати (базовий рік 2023) з 6 500 грн. до 6 700 грн. та погашення протягом 2024 року податкового боргу боржниками району;

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – 12 398,0 тис. грн.**, що на 1 625,9 тис. грн. більше ніж очікувані надходження за 2023 рік. Розрахунок проводився враховуючи збільшення розміру мінімальної заробітної плати (базовий період 2024 рік) з 6 700 грн. до 7 100 грн. (сплата за І-ІІІ квартали 2024 року) та за результатами середньоквартальних надходжень (три квартали 2023 року).

2.2. Єдиний податок (встановлений норматив відрахувань до бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг – 23,2 %) – **19 082,0 тис. грн.**, що на 3 061,4 тис. грн. більше ніж очікувані надходження у 2023 році. Розрахунок проводився з урахуванням змін до Податкового кодексу України: з 1 серпня 2023 року (скасування пільгової ставки для платників ІІІ групи та скасування добровільної сплати податку платниками І та ІІ групи), а саме:

- **єдиний податок з юридичних осіб – 561,4 тис. грн.**, що на 217,9 тис. грн. менше ніж очікувані надходження у 2023 році (зміни у законодавстві: скасування особливостей оподаткування з 01.08.2023, що може призвести до переходу на загальну систему оподаткування);

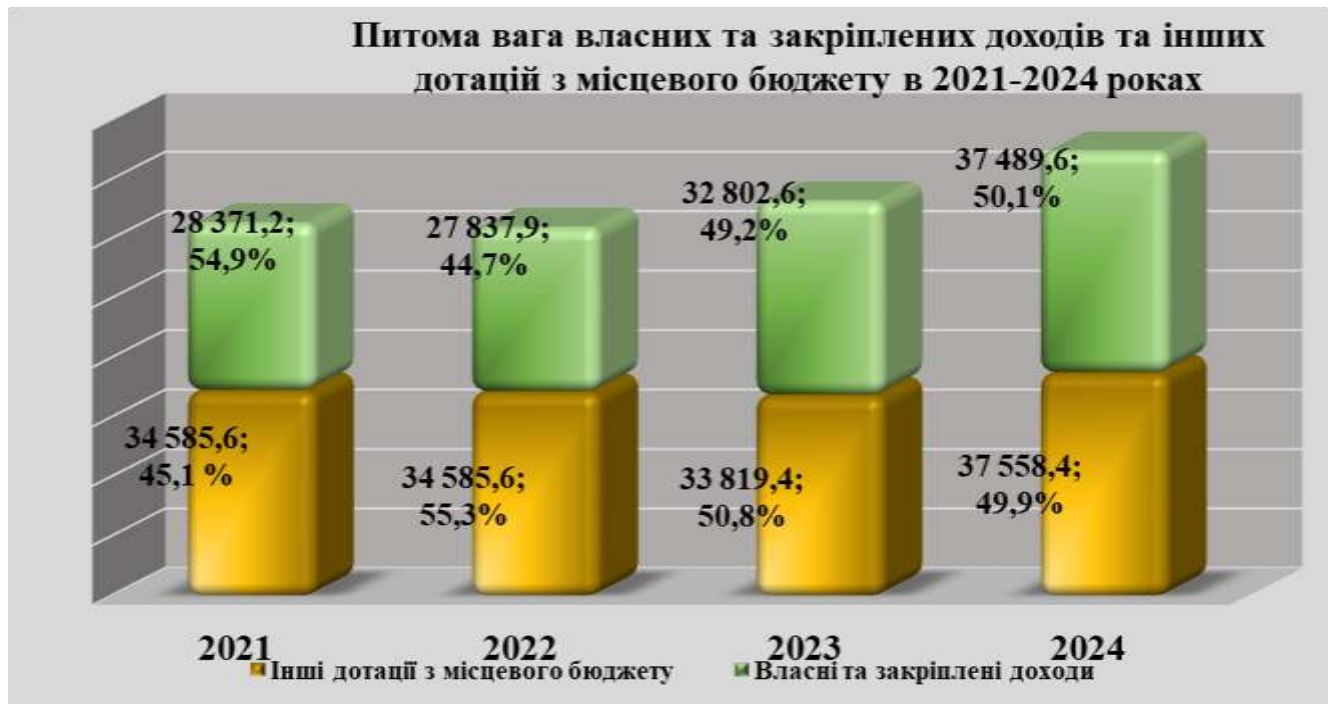
- **єдиний податок з фізичних осіб – 18 520,6 тис. грн.**, що на 3 279,2 тис. грн. більше ніж очікувані надходження у 2023 році (зміни у законодавстві: скасування з 01.08.2023 особливостей оподаткування: ставку 2,0 % та добровільної сплати податку платниками І та ІІ груп).

3. Адміністративні штрафи та інші санкції (зарахування 100,0 % до бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг) – **150,0 тис. грн.**, що на 12,2 тис. грн. менше ніж очікуваних надходжень у 2023 році. Розрахунок проводився з урахуванням скорочення надходжень від виконавчої служби.

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» (зарахування 100,0 % до бюджету

Довгинцівського району у місті Кривий Ріг) – **300,0 тис. грн.**, що 21,2 тис. грн. менше ніж очікувані надходження у 2023 році – з урахуванням зменшення надходжень за рахунок сплати податкового боргу (борг станом на 01.01.2022 – 392,9 тис. грн., на 01.01.2023 – 525,9 тис. грн., на 01.11.2023 – 406,4 тис. грн.).

Питому вагу власних та закріплених доходів та інших дотацій з місцевого бюджету в 2021-2024 роках (без урахування субвенцій, 2023 рік - очікуване виконання, відсотки відрахування 2023 року) у структурі загального фонду бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг наведено в діаграмі, (тис. грн., %):



Доходи **спеціального фонду** бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг плануються в сумі **422,2 тис. грн.** - власні надходження бюджетних установ: обраховано на підставі розрахунків розпорядників бюджетних коштів. Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 415,7 тис. грн., плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» – 6,5 тис. грн.

Таким чином, загальний обсяг доходів бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг на 2024 рік обраховано та пропонується до затвердження у сумі 75 470,2 тис. грн., у тому числі за загальним фондом – 75 048,0 тис. грн.; за спеціальним фондом – 422,2 тис. грн.

ВИДАТКИ

Згідно рішення Криворізької міської ради від 31.03.2016 № 381 «Про обсяги і межі повноважень районних у місті рад та їх виконавчих органів», зі змінами,

районній в місті раді та її виконкому делеговано здійснення 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, 0213122, 0213123, 0213131, 0213140);
 - матеріальна допомога, заохочення (КПКВКМБ 0213242, 0813242);
- культура і мистецтво (КПКВКМБ 0214082);
- фізична культура і спорт (КПКВКМБ 0215061);
- житлово – комунальне господарство (КПКВКМБ 0216030, 0216086, 0216090);
 - захист населення і територій від надзвичайних ситуацій (КПКВКМБ 0218110).

З метою збалансування бюджету, виходячи із обмежених можливостей ресурсної частини бюджетів усіх рівнів, видаткова частина проекту бюджету району у місті на 2024 рік спрямована на вкрай нагальні потреби.

Розрахунок планових видатків бюджету району у місті проведено відповідно до вимог: Бюджетного кодексу України, з урахуванням норм, прийнятих на період дії воєнного та післявоєнного періоду, проведення заходів, спрямованих на економію бюджетних коштів. При визначенні видатків бюджету району пріоритетами залишається його соціальна спрямованість.

Проект бюджету району у місті на 2024 рік враховує проведення ефективної бюджетно - податкової політики, дотримання жорсткої фінансової дисципліни, підвищення рівня прозорості та раціональності бюджетного процесу.

При розрахунку проектних показників видатків бюджету району у місті на 2024 рік враховано потребу в коштах на:

- забезпечення виплати заробітної плати працівникам бюджетної сфери відповідно до вимог чинного законодавства, насамперед обов'язкових виплат та розрахунки за енергоносії і комунальні послуги;
- збереження не менше рівня 2023 року видатків на інші статті бюджету, пов'язані з утриманням бюджетних установ.

Загальний обсяг видаткової частини бюджету району у місті на 2024 рік пропонується встановити в сумі 75 470,2 тис. грн., з них:

- за загальним фондом – **75 048,0 тис. грн.**, що на 9 402,5 тис. грн. (або на 14,3 %) більше в порівнянні з показниками 2023 року за рахунок збільшення видатків на оплату праці (зміна розміру мінімальної заробітної плати на 2024 рік) та збільшення видатків на оплату теплоенергоносії;

- за спеціальним фондом – **422,2 тис. грн.** (власні надходження бюджетних установ), що на 3 948,6 тис. грн. (або на 90,3 %) менше в порівнянні з очікуваними показниками виконання в 2023 році за рахунок відсутності планових видатків за бюджетом розвитку по бюджетним установам (капітальні видатки).



Обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями пропонується в сумі **58 257,7 тис. грн.** – 77,6 % від загальної суми видаткової частини загального фонду бюджету району.

У проєктних показниках бюджету району у місті враховано:

- мінімальна заробітної плати з 01.01.2024 – 7 100 грн., з 01.04.2024 – 8 000 грн.;
- посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2024 – 3 195 грн., з 01.04.2024 – 3 600 грн.;
- встановлення розміру єдиного соціального внеску на рівні 22 %.

Сума видатків на оплату праці в порівнянні з 2023 роком збільшується майже на 15,8 % (+ 7 932,8 тис. грн.).

На оплату енергоносіїв і комунальних послуг планову суму видатків обраховано виходячи з фактичного обсягу споживання у 2023 році, з урахуванням жорсткої економії, діючих тарифів та з урахуванням індексу споживчих цін в розмірі 112,5 %.

Загальна проєктна сума видатків на енергоносії та комунальні послуги становить 2 486,9 тис. грн., що на 436,0 тис. грн. (або на 21,3 %) більше обсягу видатків 2023 року за рахунок збільшення тарифів та урахування індексу споживчих цін.

На виконання вимог Бюджетного кодексу України проєктом рішення передбачено, що розпорядники коштів бюджету району у місті повинні забезпечити укладання угод за кожною бюджетною установою та закладом щодо споживання енергоносіїв в межах, визначених обґрунтованих лімітів, а також проведення розрахунків за цими видатками, виходячи з обсягів затверджених призначень, не допускаючи будь-якої заборгованості.

На придбання медикаментів та продуктів харчування видатки передбачено у сумі 2,0 тис. грн. та 243,5 тис. грн. відповідно.

На соціальні виплати передбачені видатки у сумі **915,0 тис. грн.**, що на 340,4 тис. грн. (або на 27,1 %) менше ніж у 2023 році за рахунок передачі делегованих повноважень до міської ради в частині фінансування компенсаційних виплат пільгових верств населення.

Складова частина видатків на захищені статі становить — **61 905,1 тис. грн.** або 82,5 % до загального обсягу видатків.



На підставі бюджетних запитів, наданих головними розпорядниками бюджетних коштів, пропонуються проектні суми видатків по галузях:

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

Обсяг видатків на утримання органів місцевого самоврядування за загальним фондом розраховано у сумі **47 797,3 тис. грн.** що на 5 927,2 тис. грн. (або на 14,2 %) більше ніж у 2023 році.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями обраховані у сумі **42 245,4 тис. грн.** відповідно до вимог діючих нормативно-правових актів та Постанови КМУ від 09.03.2006 № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» зі змінами, наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 23.03.2021 № 609 «Про умови оплати праці робітників, зайнятих обслуговуванням органів виконавчої влади,

місцевого самоврядування та їх виконавчих органів, органів прокуратури, судів та інших органів».

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг розраховані в сумі **1 504,6 тис. грн.** з урахуванням діючих тарифів та індексу споживчих цін.

Інші поточні видатки, пов'язані з виконанням повноважень органів місцевого самоврядування (оплата транспортних послуг, інтернет-послуг та послуг зв'язку, адміністрування (обслуговування) програмного забезпечення, придбання канцелярських товарів та предметів, матеріалів та продукції, призначених для відзначення, нагородження, поточний ремонт та обслуговування комп'ютерної техніки та обладнання, видатки на відрядження, тощо) пропонуються виходячи із наявної потреби установи в межах доведених бюджетних показників.

Капітальні видатки (бюджет розвитку - спеціальний фонд) на 2024 рік не передбачені.

На 2024 рік установі передбачені доходи та видатки **за спеціальним фондом за власними надходженнями** в розмірі 4 грн. за здачу в оренду бюджетним організаціям приміщень, які будуть спрямовані на придбання канцелярських виробів.

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

Проєктом передбачаються видатки на виконання Програми реалізації заходів щодо поліпшення становища молоді, жінок та сімей у сумі **56,6 тис. грн.**, у тому числі:

- перевезення дітей пільгових категорій – 56 610 грн.

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

На виконання Програми соціального захисту окремих категорій громадян Довгинцівського району проєктом бюджету передбачено асигнувань у сумі **1 413,7 тис. грн.** Ці кошти розрахунково забезпечують видатки на:

- надання матеріальної допомоги на поховання – 91 800 грн. (36 чол. x 2 550 грн.);

- компенсаційні виплати власникам автостоянок (суб'єктам господарювання) вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання транспортних засобів інвалідів – 14 640 грн. (1 чол.);

- придбання солодких подарунків для дітей деяких пільгових категорій району до новорічних та різдвяних свят – 484 065 грн. (3 123 дитини x 155 грн.);

- надання матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 552 000 грн. (23 чол. x 2 000 грн. щомісяця);

- одноразова грошова виплата непрацюючим ветеранам праці органів місцевого самоврядування до Дня людини похилого віку – 36 000 грн. (45 чол. x 800 грн.);

- матеріальне заохочення керівників органів самоорганізації населення – 235 200 грн. (168 x 700 грн. x 2 рази).

Інші заходи в галузі культури і мистецтва КПКВКМБ 0214082

На виконання Програми реалізації культурно – мистецьких заходів державного та місцевого значення проектом заплановано асигнувань на загальну суму **16,4 тис. грн.**, з них передбачається:

- організація та проведення заходів до Дня пам'яті та примирення, Дня Перемоги над нацизмом у Другій Світовій війні – 3 000 грн.;
- організація та проведення заходів до Дня Незалежності України – 7 400 грн.;
- організація та проведення заходів з нагоди річниці вигнання нацистів з України – 2 000 грн.;
- забезпечення квітковою продукцією культурно – мистецьких заходів – 4 000 грн.

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

На виконання Програми реалізації заходів на розвиток фізичної культури і спорту (проведення турнірних ігор та участь у спортивних змаганнях) планується направити **16,0 тис. грн.**, у тому числі передбачається проведення:

- районні спортивно - масові заходи, присвячені:
 - Дню фізичної культури і спорту – 16 000 грн.

Організація благоустрою населених пунктів Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха КПКВКМБ 0216030, 0216086, 0216090, 0218110

На виконання Програми реалізації заходів щодо благоустрою, утримання об'єктів, територій району та житла, за загальним фондом планується бюджетних призначень у сумі **8 016,2 тис. грн.**, що на 650,7 тис. грн. або 8,8 % більше ніж у 2023 році. Кошти передбачається спрямувати на:

- придбання лав для відпочинку (10 шт.) – 50 000 грн.;
- придбання урн для сміття (20 шт.) – 18 000 грн.;
- придбання щитів з назвою зупинок (6 шт.) – 30 000 грн.;
- придбання господарських товарів та інвентарю, інше – 33 160 грн.;
- утримання зупиночних павільйонів (60 шт.) – 361 900 грн.;

- утримання майданчиків для виходу собак (3 шт.) – 73 135 грн.;
- утримання дитячих майданчиків (58 шт.) – 1 966 305 грн.;
- утримання пам'ятників та меморіалів (14 шт.) – 61 750 грн.;
- утримання, перевезення біотуалетів (3 шт.) – 12 000 грн.;
- поточний ремонт зупиночних павільйонів (5 шт.) – 400 000 грн.;
- поточний ремонт дитячих майданчиків (20 шт.) – 500 000 грн.;
- поточний ремонт пам'ятників та меморіалів (4 шт.) – 96 000 грн.;
- оплата за підключення природного газу та обслуговування газового обладнання Вічних вогнів – 2 700 грн.;
- оплата природного газу для Вічних вогнів – 800 грн.;
- обслуговування територій загального користування (42,5 га) – 1 992 240 грн.;
- збирання розкиданого сміття та території загального користування (86 га) – 1 541 295 грн.;
- послуги з обслуговування територій загального користування, що перебувають в межах району (покос, 8 га) – 135 000 грн.;
- ліквідація сміттєзвалищ (134 м³) – 53 600 грн.;
- замовлення технічної та іншої документації – 71 200 грн.;
- виявлення та проведення демонтажу самовільно встановлених тимчасових (металевих) конструкцій для зберігання транспортних засобів – 100 000 грн.;
- оформлення технічної документації по об'єктах, які визнані відумерлою спадщиною та оплата судових витрат – 17 115 грн.;
- утримання, ремонт модульних тимчасових споруд для укриття населення – 500 000 грн.

На 2024 рік також передбачаються доходи та видатки за **спеціальним фондом** (власні надходження) від здачі в оренду об'єктів благоустрою (зупиночні комплекси, соціальне житло) у сумі **6 521 грн.** Кошти планується спрямувати на утримання вищезазначених об'єктів.

**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 (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі* на 2024 рік проектом бюджету передбачаються бюджетні призначення за загальним фондом у сумі **17 531,8 тис. грн.**, що на 3 150,3 тис. грн. або на 21,9 % більше ніж планові видатки 2023 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано направити **16 012,3 тис. грн.** (на 2 557,4 тис. грн. або на 19,0 % більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року), що становить 91,3 % від загальної суми передбачених на 2024 рік видатків. Чисельність установи не змінюється і становить 122,5 шт. од. У 2024 році планується виплата доплат за вислугу років та проведення диференціації виплат окремим категоріям соціальних працівників.

Також враховано виплату соціальним працівникам надбавки за складність та напруженість у роботі.

На придбання **медикаментів** передбачено суму видатків у розмірі **2,0 тис. грн.**

Загальний обсяг видатків **на харчування** передбачено у сумі **243,5 тис. грн.** (гарячі обіди для контингенту відділення денного перебування з розрахунку 49,20 грн./ліжко-місце).

Інші **поточні видатки** на утримання установи заплановано в сумі **292,5 тис. грн.** (придбання матеріалів для господарських цілей та канцелярського приладдя, оплата послуг зв'язку, утримання транспортних засобів, поточний ремонт комп'ютерної техніки та обладнання, тощо).

Потреба на енергоносії розрахована виходячи з фактичних показників споживання у 2023 році, діючих тарифів з урахуванням індексу споживчих цін 1,125; потужностей встановленого автономного опалення, що забезпечує потребу установи в асигнуваннях на проведення розрахунків за електричну енергію, теплову енергію, водопостачання не допускаючи будь-якої простроченої заборгованості з зазначених послуг. На ці цілі передбачається в бюджеті установи **981,5 тис. грн.**, що на 280,7 тис. грн. або 34,2 % більше планових видатків 2023 року.

На 2024 рік установі передбачені доходи та видатки **за спеціальним фондом** (по власним надходженням) у розмірі **415,7 тис. грн.** (послуги, що надаються установою згідно з функціональними повноваженнями), які будуть спрямовані на: нарахування та виплату оплати праці з нарахуваннями 3 – м соціальним працівникам, що будуть обслуговувати пенсіонерів на платній основі; послуги тепло-, електро- та водопостачання установи.

Резервний фонд КПКВКМБ 3718710

Обсяг резервного фонду бюджету району у місті пропонується визначити у розмірі **200,0 тис. грн.** Ці кошти можуть використовуватися лише з урахуванням вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 29.03.2002 № 415 «Про затвердження Порядку використання коштів резервного фонду бюджету», зі змінами.

Таким чином, винесені на розгляд показники проекту бюджету Довгинцівського району у місті Кривий Ріг дозволять забезпечити функціонування бюджетних установ району і виконання ними повноважень, передбачених діючим законодавством, та виконання районних програм, за умови жорсткого контролю, цільового, економного, раціонального використання бюджетних коштів в умовах воєнного стану.

Пропонується затвердити показники бюджету району у місті на 2024 рік (з урахуванням міжбюджетних трансфертів):

Обсяг доходів у сумі **75 470 200 грн.**, у тому числі:
за загальним фондом – 75 048 015 грн.;
за спеціальним фондом – 422 185 грн.;

Обсяг видатків у сумі **75 470 200 грн.**, у тому числі:
за загальним фондом – 75 048 015 грн.;
за спеціальним фондом – 422 185 грн.

Начальник фінансового відділу

Яна ЗУБКО