

**Пояснювальна записка**  
**до рішення сесії районної у місті ради з питання:**  
**«Про затвердження звіту щодо виконання бюджету Інгулецького району у**  
**місті Кривий Ріг за I квартал 2021 року»**

**Доходи районного у місті бюджету**

Доходи районного у місті бюджету за I квартал 2021 року виконано в обсязі **16 749,4 тис. грн.**, в тому числі: загальний фонд – на **15 081,8 тис. грн.**, на рівні **99,40 %** планових призначень, спеціальний фонд - на **1 667,6 тис. грн.**

***Загальний фонд***

До надходжень загального фонду районного у місті бюджету фактично зараховано:

- **11 045,7 тис. грн.** - дотації, перерахованої **100 %** відповідно до плану, яка перераховується управлінням Державної казначейської служби України у м. Кривому Розі шляхом застосування нормативу відрахувань від доходів місцевого бюджету;

- **4 036,1 тис. грн.** - власних та закріплених доходів, що складає **97,79%** до планових призначень, сума невиконання складає **91,0 тис. грн.**

В розрізі джерел власних та закріплених надходжень планові призначення виконано:

- на **102,46%** по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів до плану **2 055,0 тис. грн.**, фактично одержано коштів у сумі **2 105,5 тис. грн.** Протягом звітного періоду акцизний податок надходив до районного у місті бюджету відповідно до нормативу відрахування встановленого рішенням Криворізької міської ради від 23.12.2020 № 6 «Про бюджет Криворізької міської територіальної громади на 2021 рік» в розмірі **100,0%** від валової суми надходжень;

- на **92,12%** по податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки до плану **2 040,0 тис. грн.**, фактично одержано коштів у сумі **1 879,3 тис. грн.** Протягом звітного періоду податок на нерухоме майно надходив до районного у місті бюджету відповідно до нормативу відрахування встановленого рішенням Криворізької міської ради від 23.12.2020 № 6 «Про бюджет Криворізької міської територіальної громади на 2021 рік» в розмірі **100,0%**, від валової суми надходжень.

Відповідно за видами надходження:

- **43,1 тис. грн.** податку на нерухоме майно сплаченому **юридичними особами** за об'єкти **житлової** нерухомості;

- **12,5 тис. грн.** податку на нерухоме майно сплаченому **фізичними особами** за об'єкти **житлової** нерухомості;

- **128,5 тис. грн.** податку на нерухоме майно сплаченому **фізичними особами** за об'єкти **нежитлової** нерухомості;

- **1 695,2 тис. грн.** податку на нерухоме майно сплаченому **юридичними особами** за об'єкти **нежитлової** нерухомості».

- на **168,19%** по адміністративним штрафам та іншим санкціям при плані 6,0 тис. грн., фактично одержано коштів у сумі **10,1 тис. грн.**;

- на **261,54%** по адміністративним штрафам та іншим санкціям за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів при плані **7,8 тис. грн.**, фактично одержано коштів у сумі **20,4 тис. грн.**;

- на **76,11 %** по платі за надання інших адміністративних послуг при плані **18,0 тис. грн.**, фактично одержано коштів у сумі **13,7 тис. грн.**;

- на **588,0%** по коштам від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі при плані **0,3 тис. грн.**, фактично одержано коштів **1,8 тис. грн.**

- також за звітний період до районного бюджету надійшли кошти **інших надходжень** у сумі **5,3 тис. грн.** Планові показники на 2021 рік за цим видом доходу не затверджувались.

### ***Спеціальний фонд***

В розрізі видів джерел власних надходжень за звітний період одержано **1 667,6 тис. грн.**, в тому числі:

- **102,8 тис. грн.** - «Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством» одержані від КУ «ТЦСО» № 1 та № 2;

- **1 564,8 тис. грн.** - «Від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків».

### **Видатки районного у місті бюджету**

За звітний період **проведено видатків загального фонду** районного у місті бюджету, при уточненому плані **17 240,1 тис. грн.**, на **15 393,1 тис. грн.**, або на **89,3 %**.

**Видатки по спеціальному фонду** проведено на суму **1 652,4 тис. грн.**

**На утримання установ**, які фінансуються з районного у місті бюджету, було спрямовано *(разом з загального та спеціального фондів)* **14245,6 тис. грн.**, що на **18,8 %** більше ніж в аналогічному періоді 2020 року,

з них в розрізі КПКВ:

- «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» - на здійснення загальнодержавних функцій виконкому районної у місті ради, з метою надання якісних послуг територіальній громаді району – 11 532,6 тис. грн. (загальний фонд), або 95,4 % від уточнених планових показників.;

- «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» (Територіальні центри соціального обслуговування (надання соціальних послуг) № 1 та № 2 в Інгулецькому районі Криворізької міської ради) – 2 713,0 тис. грн., з них – загального фонду – 2 587,4 тис. грн. або 89% та спеціального фонду – 125,6 тис. грн.);

**Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями на неї** проведені у сумі **10 412,4 тис. грн.**, що на 24,2 % більше ніж в аналогічному періоді 2020 року (в I кварталі 2020 року фінансування проведено на суму 10 412,4 тис. грн.).

Виплату проведено з урахуванням законодавчо встановленого розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року у розмірі – 6 000 грн.; I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки працівників бюджетних установ у розмірі 2 670 грн. та у відповідності з положеннями діючого законодавства і галузевих нормативних актів з питань оплати праці.

**На харчування пенсіонерів та одиноких непрацездатних громадян** в Комунальних установах «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) № 1 та № 2 в Інгулецького району» Криворізької міської ради фінансування проведено у сумі **42,0 тис. грн.**, з них додатково за рахунок коштів **спеціального фонду – 11,6 тис. грн.** (в I кварталі 2020 року фінансування проведено на суму 40,4 тис. грн., з них додатково за рахунок коштів спеціального фонду – 2,6 тис. грн.) Середня вартість обіду за звітний період складає 39,17 грн. Фактично було забезпечено гарячими обідами 50 чол.

**Видатки за спожиті енергоносії** проведені на суму **652,4 тис. грн.** згідно наданих розрахунків енергопостачальних організацій в межах запланованих асигнувань. (в I кварталі 2020 року фінансування проведено на суму 476,5 тис. грн.). У тому числі, за рахунок спеціального фонду установами проведено видатків по енергоносіям на суму 5,4 тис. грн., чим зменшено навантаження на загальний фонд. (в I кварталі 2019 року касові видатки проведено на суму 5,3 тис. грн.).

**На виконання програм (без урахування субвенцій),** які фінансуються з районного у місті бюджету, за рахунок коштів загального та спеціального фондів було спрямовано **2 651,4 тис. грн.** (за I квартал 2020 року – 380,3 тис. грн.).

В розрізі програм спрямовано:

- на соціальний захист окремих категорій мешканців району – **49,5 тис. грн.** (за I квартал 2020 року – 71,4 тис. грн.);

- на реалізацію місцевої політики щодо поліпшення становища молоді, жінок, сімей – **3,8 тис. грн.** (за I квартал 2020 року – 7,9 тис. грн.);

- на розвиток культури та мистецтва в районі - **4,0 тис. грн.** (за I квартал 2020 року – 17,0 тис. грн.);

- на утримання об'єктів благоустрою (враховуючи видатки щодо замовлення технічної документації на житлові приміщення відумерлої спадщини) – **2 594,1 тис. грн.**, з яких загальний фонд – 1 067,3 тис. грн. та спеціальний фонд – 1 526,8 тис. грн. (за I квартал 2020 року – 1 147,3 тис. грн., у тому числі загальний фонд – 1 062,3 тис. грн. та бюджет розвитку (спеціальний фонд) – 85,0 тис. грн.). Значне зростання видатків на благоустрій по спеціальному фонду у I кварталі 2021 року зумовлено передачею на баланс виконкому районної у місті ради дитячого ігрового комплексу «Ківі», розташованого у парку «Інгулецький», згідно рішення Криворізької міської ради від 27.01.2021 №172 «Про надання згоди на безоплатне прийняття елемента благоустрою від Громадської організації «Спортінг» до комунальної власності територіальної громади міста Кривого Рогу».

За I квартал 2021 року видатки по **бюджету розвитку (спеціальний фонд) не проводилися.**

**Видатки на забезпечення 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 проведено в сумі **99,3 тис. грн.** (за I квартал 2020 року – 46,0 тис. грн.), що становить 97,7% від затверджених асигнувань, та 100% від потреби. Значне зростання видатків для виплати цієї соціальної допомоги зумовлено змінами, що відбулися у чинному законодавстві з 2021 року згідно постанови Кабінету Міністрів України від 23.09.2020 №859 «Деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі», якою значно збільшено суму соціальної допомоги.

Прошу:

Затвердити звіт щодо виконання районного у місті бюджету за I квартал 2021 року:

- **по доходах** з урахуванням сум, одержаних з бюджетів вищих рівнів, у сумі **16 749,4 тис. грн.**, у тому числі:

по загальному фонду – **15 081,8 тис. грн.**,  
по спеціальному фонду - **1 667,6 тис. грн.**;

- **по видатках** у сумі **17 045,5 тис. грн.**, у тому числі:

по загальному фонду – **15 393,1 тис. грн.**,  
по спеціальному – **1 652,4 тис. грн.**

Начальник фінансового відділу

Інеса Жураховська