

## **ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

### **до проекту рішення районної у місті ради «Про затвердження звіту про виконання районного у місті бюджету за 9 місяців 2018 року»**

Відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», на виконання ст. 80 Бюджетного кодексу України, на розгляд районної у місті ради пропонується проект рішення «Про затвердження звіту про виконання районного у місті бюджету за 9 місяців 2018 року».

#### ***Доходи***

За даними управління Державної казначейської служби України у м. Кривому Розі, за 9 місяців 2018 року до доходної частини районного у місті бюджету надійшло фінансових ресурсів у сумі 324 275,2 тис. грн.

До загального фонду районного у місті бюджету (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) надійшло коштів у сумі 323 744,6 тис. грн., що складає 96,2 % до планових показників.

***Виконання планових показників по власних джерелах доходів загального фонду*** забезпечено на 12 555,3 тис. грн., або на 100,9 %. Понад план отримано 107,1 тис. грн. Виконання забезпечено по всіх видах податків та платежів, у розрізі надходжень складає:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 3 755,1 тис. грн., або 100,5 % до плану;
- плата за землю – 8 578,1 тис. грн., або 100,2 % до плану;
- плата за надання інших адміністративних послуг – 116,7 тис. грн., або 105,2 % до плану;
- адміністративні штрафи – 59,9 тис. грн. при плані 23,8 тис. грн.;
- туристичний збір – 45,4 тис. грн. при плані 13,7 тис. грн.

Також до доходної частини загального фонду районного у місті бюджету за 9 місяців 2018 року надійшло субвенцій з державного, обласного, міського та дотації з міського бюджетів в сумі 311 189,3 тис. грн., або 96,0 % до планових показників, в тому числі:

- ***субвенцій з державного, обласного, міського бюджетів*** – 281 569,2 тис. грн. або 95,6 % до планових показників, а саме:
  - субвенцій на надання пільг та житлових субсидій населенню надійшло 184 243,4 тис. грн., або 100,0 % до плану;
  - субвенції на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами

з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку надійшло 94 543,1 тис. грн., або 88,0 % до плану;

- субвенції на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом "гроші ходять за дитиною", оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя надійшло 390,2 тис. грн., або 64,7 % до плану;

- субвенції на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов надійшло у сумі 1 620,5 тис. грн., або 100,0 % до плану;

- субвенції з міського бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на кінець 2017 року надійшло 70,8 тис. грн., або 99,7 % до плану;

- субвенції з обласного бюджету (на виконання доручень виборців депутатами обласної ради) надійшло 603,3 тис. грн., або 100,0% до плану;

- субвенції з міського бюджету (на фінансування проектів-переможців конкурсу «Громадський бюджет» у 2018 році) надійшло 97,8 тис. грн., або 100,0% до планових показників.

- **дотації з міського бюджету** надійшло у сумі 29 620,1 тис. грн., або 100,0% до планових показників.

До доходної частини спеціального фонду районного у місті бюджету за звітний період надійшло 530,6 тис. грн., у тому числі:

- *плата за послуги*, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 438,6 тис. грн.;

- *інші джерела* власних надходжень бюджетних установ – 92,0 тис. грн.

Виконкомом Саксаганської районної у місті ради постійно вживаються заходи щодо забезпечення виконання планових показників надходжень до районного у місті бюджету - проводяться засідання комісій, робочих груп із запрошенням суб'єктів господарювання.

Так, за 9 місяців 2018 року адміністративною комісією виконкому районної у місті ради проведено 29 засідань, розглянуто 351 протокол, накладено стягнень на суму 107,1 тис. грн. Також відділом реєстрації місця проживання громадян накладено штрафів на 74 правопорушників на суму

2,0 тис. грн. В результаті проведеної роботи до районного у місті бюджету від сплати адміністративних штрафів надійшло коштів у сумі 59,9 тис. грн. при плані 23,8 тис. грн.

Актуальним на сьогоднішній день залишається питання погашення податкового боргу зі сплати за землю.

З метою скорочення податкового боргу Криворізькою північною об'єднаною Державною податковою інспекцією застосовується комплекс заходів до підприємств – боржників, передбачений чинним законодавством, а саме вручаються податкові вимоги, здійснюється опис майна в податкову заставу, до суду направляються заяви на стягнення боргу у судовому порядку.

За 9 місяців 2018 року проведено дев'ять засідань робочої групи щодо надходжень плати за землю виконкому районної у місті ради, на яких заслухано 74 суб'єкта господарювання щодо оформлення правоустановчих документів на землю, погашення заборгованості по платі за землю та державної реєстрації договорів оренди земельних ділянок. На засіданнях робочої групи розглянуто стан виконання надходжень та погашення заборгованості з плати за землю.

Станом на 01.10.2018 податковий борг по платі за землю склав 11,8 млн. грн., та у порівнянні з 01.01.2018 він збільшився на 0,2 млн. грн. за рахунок земельного податку з юридичних осіб.

За 9 місяців 2018 року районною робочою групою з питання функціонування об'єктів бізнесу у напрямку легалізації найманих працівників проведено інформаційно-роз'яснювальну роботу на 333 об'єктах бізнесу. Легалізовано 86 працівників. Проведено десять засідань робочої групи.

Під час рейдів-обстежень об'єктів бізнесу району проводилась адресна роз'яснювальна робота із суб'єктами господарювання з питань дотримання норм законодавства України про працю.

В управлінні праці та соціального захисту населення функціонує «телефон довіри» для звернень громадян з питань легалізації відносин на ринку праці, за яким з початку 2018 року звернень не надходило.

### ***Видатки***

Видатки районного у місті бюджету за 9 місяців 2018 року склали 323 084,7 тис. грн., що у 2,3 рази більше видатків аналогічного періоду минулого року, у тому числі:

- по загальному фонду – 320 573,9 тис. грн.;
- по спеціальному фонду – 2 510,8 тис. грн. (з них видатки бюджету розвитку – 1 983,3 тис. грн.).

Значне зростання обсягу видатків пояснюється насамперед тим, що у 2018 році з районного у місті бюджету проводяться видатки на надання пільг та житлових субсидій населенню за рахунок субвенцій з державного бюджету.

Враховуючи надходження доходів загального фонду, фінансування видатків у звітному періоді проводилось вчасно, відповідно до розпису районного у місті бюджету за видатками та з урахуванням пропозицій головних розпорядників коштів.

У структурі всіх видатків загального фонду бюджету переважають захищені статті, за звітний період їх розмір склав 315 770,8 тис. грн., що складає 98,5 % від загального обсягу видатків, зокрема:

- на соціальні виплати спрямовано 279 655,3 тис. грн.;
- видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери склали 34 918,2 тис. грн. Штатна чисельність працівників бюджетної сфери станом на 01. 10. 2018 склала 491 одиниць, фактична – 463,5 одиниць. У звітному періоді виплата заробітної плати здійснювалась у повному обсязі та у терміни, передбачені чинним законодавством;
- на придбання медикаментів та продуктів харчування використано 134,4 тис. грн.;
- на оплату енергоносіїв направлено 1 054,7 тис. грн.
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 8,2 тис. грн. (підвищення кваліфікації спеціалістів).

Станом на 01. 10. 2018 дебіторська заборгованість по загальному фонду склала 253,7 тис. грн., а саме по:

1) виплаті пільг, субсидій та соціальних допомог – 249,8 тис. грн., у тому числі:

- надання пільг та житлових субсидій населенню – 122,7 тис. грн.;
- надання допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, тимчасової допомоги дітям – 127,1 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по організаціям - надавачам послуг району за нараховані субсидії в сумі 79,7 тис. грн. виникла у зв'язку із зняттям сум невикористаних субсидій за опалювальний період 2017 - 2018 років згідно з актами, наданими організаціями (Постанова КМУ від 23 серпня 2016 року № 534 «Деякі питання надання субсидій для відшкодування витрат на оплату комунальних послуг», зі змінами).

Дебіторська заборгованість, яка виникла з причини надання громадянами недостовірної інформації про доходи та майновий стан, при зверненні до управління праці та соціального захисту населення за призначенням субсидій на оплату житлово-комунальних послуг становить 43,0 тис. грн., з них дебіторська заборгованість, яка виникла в минулих роках, складає 37,8 тис. грн., дебіторська заборгованість, яка виникла в 2018 році складає 5,2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по допомогах сім'ям з дітьми виникла у зв'язку зі зловживаннями з боку громадян, одержувачів державних допомог, тобто, несвоєчасним повідомленням ними про зміни, що впливають на призначення допомоги.

Головним розпорядником бюджетних коштів - управлінням праці та соціального захисту населення виконкому районної у місті ради ведеться робота щодо повернення надміру виплачених коштів.

2) виконкому районної у місті ради – 3,9 тис. грн. (передплата за періодичні видання).

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01. 10. 2018 склала 36 928,4 тис. грн. а саме по:

- наданню пілг та житлових субсидій населенню – 36 747,8 тис. грн. Заборгованість виникла у зв'язку із надходженням субвенцій з державного бюджету не у повному обсязі (нараховано – 220 991,2 тис. грн., надійшло – 184 243,4 тис. грн.);

- управлінню благоустрою та житлово-комунального господарства виконкому Саксаганської районної у місті ради по КПК 1216030 «Організація та проведення благоустрою населених пунктів» за придбання 12 альтанок за рахунок субвенції на виконання доручень виборців депутатами обласної ради - 160,0 тис. грн. ;

- наданню допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, тимчасової допомоги дітям – 20,6 тис. грн.

### ***Стан виконання районного у місті бюджету у розрізі основних галузей***

#### ***Соціальний захист та соціальне забезпечення***

За 9 місяців 2018 року видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» склали 296 788,7 тис. грн.

За рахунок субвенцій з державного бюджету на виплату різних видів соціальних допомог мешканцям району спрямовано 94 912,6 тис. грн. (контингент отримувачів складає понад 7,0 тисяч осіб), у тому числі на:

- допомогу у зв'язку з вагітністю і пологами – 778,6 тис. грн.;
- допомогу при усиновленні дитини – 129,9 тис. грн.;
- допомогу при народженні дитини – 40 408,0 тис. грн.;
- допомогу на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування – 6 302,6 тис. грн.;
- допомогу на дітей одиницями матерям – 11 574,2 тис. грн.;
- тимчасову державну допомогу дітям – 323,7 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям – 8 732,8 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю – 20 220,2 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державну соціальну допомогу на догляд – 3 691,2 тис. грн.;
- допомогу по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу – 2 304,8 тис. грн.;
- тимчасова державна соціальна допомога непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату- 47,4 тис. грн.;
- щомісячну компенсаційну виплату непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку – 9,0 тис. грн.;

- утримання будинку сімейного типу та чотирьох прийомних сімей спрямовано 390,2 тис. грн., або 100 % до фактичних нарахувань.

Крім цього, за рахунок коштів субвенції з державного бюджету проведені видатки на грошову компенсацію за належне для отримання жиле приміщення для особи з інвалідністю, одержаною під час безпосередньої участі в антитерористичній операції відповідно до законодавства у сумі 1 620,5 тис. грн.

Також за рахунок субвенцій з державного бюджету за 9 місяців 2018 року проведено видатки на надання пільг та житлових субсидій населенню на сумму 184 243,4 тис. грн.

Видатки на утримання бюджетних установ соціального захисту склали 15 221,5 тис. грн., в тому числі по:

- територіальному центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) – 12 110,9 тис. грн.;

- центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів – 3 110,6 тис. грн.

На виконання заходів районних програм, що мають соціальну спрямованість, із загального фонду районного у місті бюджету протягом звітного періоду виділено коштів у сумі 778,6 тис. грн., у тому числі на:

1. Програму соціального захисту окремих категорій мешканців району – 685,8 тис. грн., а саме:

- надання матеріальної допомоги мешканцям району – 26,3 тис. грн. (56 осіб);

- надання матеріальної допомоги на поховання – 9,8 тис. грн. (29 осіб);

- надання щомісячної матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 168,0 тис. грн. (19 дітей щомісяця);

- компенсаційні виплати власникам автостоянок вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання транспортних засобів інвалідів – 5,4 тис. грн. (2 особи);

- оплата громадських робіт – 84,9 тис. грн. (48 осіб);

- компенсація 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 – 283,8 тис. грн.;

- адресна допомога на придбання другого балону скрапленого газу та другої тони твердого палива — 1,2 тис. грн.;

- фінансова підтримка ГО «Спілка ветеранів Афганістану та воєнних конфліктів в інших країнах Саксаганського району м. Кривого Рогу «Саланг» - 8,8 тис.грн.;

- на задоволення потреб одиноких непрацездатних громадян територіального центру (придбання ноутбуків) – 72,9 тис.грн.;

- винагорода керівникам органів самоорганізації населення – 24,7 тис. грн.

2. Виконання заходів районної програми реалізації державної та місцевої політики з питань поліпшення становища дітей, молоді, жінок та сімей – 92,8 тис. грн., а саме:

- безкоштовне харчування дітей із сімей, які опинилися у складних життєвих обставинах, у пристосованих дитячих закладах відпочинку влітку 2018 року - 40,5 тис. грн.;
- перевезення дітей пільгових категорій до місць оздоровлення – 30,0 тис. грн.;
- проведення акції для жінок, які мають почесне звання «Мати-героїня», чоловіки яких загинули під час проведення антитерористичної операції, матерів загиблих воїнів в Афганістані, з нагоди Міжнародного жіночого дня – 3,5 тис. грн.;
- проведення соціальної акції для багатодітних сімей до Дня родини - 3,5 тис. грн.;
- проведення районного конкурсу серед творчо обдарованих сімей «Родинне коло» - 3,5 тис. грн.;
- проведення районних заходів до Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав, Дня міста та Дня молоді – 6,3 тис. грн.;
- соціальна акція для дітей з багатодітних сімей «Готуємо дітей до школи» - 3,9 тис. грн.;
- проведення заходів до Дня незалежності України - 1,6 тис. грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок коштів Фонду загально-обов'язкового державного соціального страхування України на випадок безробіття на проведення громадських робіт з надання населенню житлових субсидій в управлінні праці та соціального захисту населення виконкому районної у місті ради та робіт з благоустрою району склали 84,9 тис. грн.

### ***Фізична культура і спорт***

За 9 місяців 2018 року видатки по галузі «Фізична культура і спорт» склали 58,0 тис. грн., які спрямовано на заходи програми розвитку фізичної культури і спорту в районі, а саме для проведення:

- районних спортивно-масових заходів під час зимових свят, Різдвяного турніру з баскетболу серед учнів закладів освіти, а також районних змагань між збірними командами учнів закладів освіти за програмою шкільних спортивних ігор «Олімпійські надії» - 5,0 тис. грн.;
- підсумкового спортивного заходу «Кращі спортсмени 2017 року» - 7,5 тис. грн.;
- районних спортивно-масових заходів і змагань серед школярів та змагань між збірними командами учнів закладів освіти та професійно-технічних навчальних закладів, за програмою спортивних ігор «Олімпійські надії», колективів фізичної культури підприємств, установ, організацій та закладів – 11,8 тис. грн.;
- проведення традиційного легкоатлетичного пробігу, присвяченого Дню Перемоги, а також районних спортивно-масових заходів і змагань, присвячених Дню Європи та з нагоди заснування міста Кривого Рогу — 8,4 тис. грн.;
- проведення районних спортивно-масових заходів і змагань під час літніх

канікул в рамках спартакіади «Юність» для дітей, підлітків і молоді - 16,0 тис. грн.;

- проведення районних спортивно-масових заходів і змагань, присвячених Дню фізичної культури і спорту — 9,3 тис. грн.

### ***Культура і мистецтво***

На заходи розвитку культури в районі спрямовано 60,7 тис. грн. Видатки направлено на проведення районних заходів, присвячених Дню визволення міста Кривого Рогу від фашистських загарбників, проведенню свята Масляної, Міжнародному жіночому дню, проведенню районного огляд-конкурсу міського фестивалю народної творчості «Весна Рудани», проведення районних заходів до Дня Перемоги, з нагоди дня заснування міста Кривого Рогу, до Дня скорботи і вшанування пам'яті жертв війни в Україні, Криворізького фестивалю меду, районних святкових заходів до Дня Державного Прапора України та Дня незалежності України, Дня партизанської слави, привітання працівників бібліотечної системи із Всеукраїнським Днем бібліотек.

### ***Благоустрій***

За 9 місяців 2018 року видатки на благоустрій склали 1 418,8 тис. грн.

На виконання Програми реалізації заходів на розвиток благоустрою здійснено видатки із загального фонду у сумі 1 331,0 тис. грн., у тому числі на:

- охорону об'єктів благоустрою – 309,7 тис. грн.;
- ремонт трьох дитячих майданчиків, пам'ятнику ліквідаторам аварії на ЧАЕС, фонтану у парку «Саксаганський» – 277,4 тис. грн.;
- утримання об'єктів благоустрою – 553,5 тис. грн.;
- придбання та встановлення нових об'єктів благоустрою (дорожні знаки, урни, лавки) – 71,3 тис. грн.;
- оплату води та електроенергії для забезпечення роботи фонтану – 17,4 тис. грн.;
- оплату газопостачання для двох вічних вогнів – 53,1 тис. грн.;
- інвентаризацію, паспортизацію, експертну оцінку, технічний огляд об'єктів благоустрою – 48,6 тис. грн.

Видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) склали 87,2 тис. грн., а саме:

- оплата експертного звіту на проектно-кошторисну документацію по капремонті пам'ятника – 2,6 тис. грн.;
- придбання зупиночного павільйону – 84,6 тис. грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень (орендної плати) склали 0,6 тис. грн. (земельний податок).

### ***Органи місцевого самоврядування***

Виконком Саксаганської районної у місті ради забезпечує управління



районом, відповідно до повноважень, делегованих йому рішенням Криворізької міської ради від 31 березня 2016 року № 381 «Про обсяг і межі повноважень районних у місті рад та їх виконавчих органів» зі змінами. Здійснення функцій і повноважень виконкому районної у місті ради забезпечує його апарат, а також відділи та служби у складі виконкому.

За звітний період видатки загального фонду на утримання виконкому склали 24 672,9 тис. грн.

Таким чином, показники районного у місті бюджету за 9 місяців 2018 року виконано: за доходами, з урахуванням сум, одержаних з бюджетів вищих рівнів, в сумі 324 275,2 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 323 744,6 тис. грн., за спеціальним фондом – 530,6 тис. грн. та видатками у сумі 323 084,7 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 320 573,9 тис. грн., за спеціальним фондом – 2 510,8 тис. грн. (у тому числі бюджет розвитку – 1 983,3 тис. грн.).

Начальник фінансового відділу

Л. Шматкова