



КОПІЯ

ТЕРНІВСЬКА РАЙОННА У МІСТІ РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

Р І Ш Е Н Н Я

15.02.2023

м.Кривий Ріг

№ 34

┌ *Про погодження письмового звіту* ┐
└ *щодо виконання бюджету Тернівського району у місті Кривий Ріг за 2022 рік* ┘

Розглянувши доповідну записку фінансового відділу виконкому районної у місті ради про звіт щодо виконання бюджету Тернівського району у місті Кривий Ріг за 2022 рік, виконком районної у місті ради відзначає.

За даними управління Державної казначейської служби у Тернівському районі м.Кривого Рогу, згідно із рішенням Тернівської районної у місті ради від 22.12.2021 №105 «Про бюджет Тернівського району у місті Кривий Ріг на 2022 рік», враховуючи міжбюджетні трансферти, до бюджету Тернівського району у місті Кривий Ріг за 2022 рік надійшло доходів у сумі 66 699,2 тис.грн., в тому числі до загального фонду – 65 607,8 тис.грн., спеціального – 1 091,4 тис.грн. У порівнянні з показниками за відповідний період 2021 року до бюджету Тернівського району у місті Кривий Ріг (далі – бюджету району у місті) надійшло доходів на 1 696,3 тис.грн., що на 2,5% менше.

Зменшення надходжень пояснюється:

введенням воєнного стану на території України, відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України;

прийняттям Закону України від 15.03.2022 №2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану», яким унесені зміни до норм Податкового кодексу України, які надають право суб'єктам господарювання на період воєнного стану використовувати особливості оподаткування, що впливає на надходження доходів до бюджету району у місті.

Виконання доходної частини загального фонду бюджету району у місті за 2022 рік забезпечено на 96,6%: при уточненому плані 67 949,8 тис.грн. фактично надійшло 65 607,8 тис.грн. (-2 342,0 тис.грн.), у тому числі:

власні та закріплені доходи загального фонду виконані в сумі 29 961,9 тис.грн., що на 7,2% менше уточненого плану, що становить 32 303,9 тис.грн. Темп росту в порівнянні з 2021 роком складає 46,7 %, що становить +9 544,7 тис.грн. (у співставних величинах).

Дані види надходжень у звітному році представлені наступними видами податків, зборів та платежів:

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

єдиний податок (з 01.01.2022 – 48,5% від загального обсягу; з 01.11.2022 – у повному обсязі);

податок на майно, відмінне від земельної ділянки (95% від загального обсягу);

адміністративні штрафи та інші санкції, що накладені адмінкомісією при виконкомі районної у місті ради (у повному обсязі);

адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (у повному обсязі);

плата за надання адміністративних послуг у частині прописки-виписки громадян району (з 01.01.2022 – у повному обсязі; з 01.06.2022 – не надходить);

кошти 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 (у повному обсязі);

інші надходження, передбачені законодавством.

Інша дотація з місцевого бюджету за 2022 рік надійшла у сумі 35 645,9 тис.грн., тобто 100% до уточненого плану 35 645,9 тис.грн.

З восьми дохідних джерел у 2022 році забезпечено виконання планових показників надходжень до бюджету району у місті по чотирьох:

рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування), код 13010200, надійшла у сумі 6,0 тис.грн., що становить 105,3% уточненого річного плану 5,7 тис.грн. на 2022 рік. Платником податку є ДП «Криворізьке лісове господарство»;

адміністративні штрафи та інші санкції, код 21081100, фактичне виконання за 2022 рік складає 156,8% (уточнений план 15,5 тис.грн., факт – 24,3 тис.грн.). Перевиконання складає 8,8 тис.грн. Також, це на 72,3%, або 10,2 тис.грн., більше минулорічних надходжень, що пов'язано зі збільшенням у 2022 році мінімального розміру штрафу відповідно до ст.156 КУпАП;

плата за надання інших адміністративних послуг, код 22012500, в частині здійснення реєстрації, зняття з реєстрації місця проживання/перебування фізичних осіб, надійшла у сумі 29,2 тис.грн. при уточненому плані 21,4 тис.грн., тобто 136,4% виконання плану;

інші надходження, код 24060300 були не заплановані та надійшли у сумі 3,2 тис.грн., що на 220,9 тис.грн. менше надходжень за 2021 рік.

По чотирьох дохідних джерелах бюджету району у місті спостерігається невиконання планових надходжень, а саме:

податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, надійшов у сумі 10 319,3 тис.грн. при уточненому плані 10 939,2 тис.грн., що становить 94,3%, недовиконання складає - 619,9 тис.грн. В порівнянні з аналогічним періодом 2021 року фактичні надходження звітного періоду зросли на 2 230,3 тис.грн., (27,6%). Невиконання планових показників пояснюється збільшенням кількості боржників з числа суб'єктів господарювання і зростанням податкового боргу з податку на майно, відмінного від земельної ділянки, майже в 3 рази у порівнянні зі станом боргу на 01.01.2022;

єдиний податок надійшов у сумі 19 373,3 тис.грн., що складає 92,2% встановленого плану 21 018,0 тис.грн. (невиконання становить -1 644,7 тис.грн.), у 2021 році даний вид доходу до бюджету району у місті не надходив. Невиконання зумовлено скороченням надходжень до бюджету району у зв'язку зі звільненням від сплати єдиного податку фізичних осіб-платників податку згідно з Законом України від 15.03.2022 №2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану»;

адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів, код 21081500, надійшли у сумі 206,6 тис.грн., що складає 68,9% встановленого плану 300,0 тис.грн. (-93,4 тис.грн.), це на 252,6 тис.грн. (55%) менше фактичних надходжень за 2021 рік;

кошти 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, код 31010200, у звітному році не надходили.

Доходи спеціального фонду бюджету району у місті (без міжбюджетних трансфертів) за 2022 рік виконані в сумі 1 091,4 тис.грн., (101,9% до уточненого плану 1 070,7 тис.грн.). Це на 35,4% більше обсягу фактичних надходжень минулого року (або + 285,1 тис.грн.). Таке збільшення показника пояснюється ростом благодійних внесків, грантів та дарунків отриманих бюджетними установами.

Видаткова частина бюджету району у місті за 2022 рік виконана у загальній сумі 67 312,1 тис. грн., у тому числі :

- по загальному фонду – 66 247,9 тис.грн., або 96,3%, (план 68 763,7 тис.грн.), що на 1 786,0 тис.грн. більше, ніж у 2021 році. Збільшення пояснюється тим, що з 1 січня 2022 року зросли соціальні стандарти, які значною мірою впливають на розмір видатків;

- по спеціальному фонду бюджету району у місті - 1 064,2 тис.грн. проти 2 983,7 тис.грн., за 2021 рік.

Протягом звітного року, відповідно до визначених при формуванні та затвердженні бюджету району у місті показників, дотримано принцип першочергового і повного фінансування соціально захищених статей видатків (заробітної плати, продуктів харчування, оплати комунальних послуг, соціальних виплат):

- на оплату праці з нарахуваннями – 52 720,7 тис.грн., що складає 79,5 % загального обсягу видатків та 100,0 % уточненого плану 52 720,8 тис.грн., що на 1 440,3 тис.грн. більше, ніж за 2021 рік, що пояснюється зміною соціальних стандартів (підвищенням рівня мінімальної зарплати з 01.12.2021 до 6 500,0 грн., проти 6 000,0 грн. до 01.12.2021) та індексацією доходів працівників відповідно до Закону України «Про індексацію доходів

- Видатки на заробітну плату забезпечені в повному обсязі;
- на продукти харчування спрямовано 314,4 тис.грн., що складає 0,5 % загального обсягу видатків та 100,0% уточненого плану, на 22,9 тис.грн. більше, ніж у 2021 році, у зв'язку з дорожчанням продуктів харчування;

- на оплату енергоносіїв та комунальних послуг видатки склали 2 608,2 тис.грн, що складає 4,0 % загального обсягу видатків та 86,1% уточненого плану 3 027,9 тис.грн., на 674,4 тис.грн., 34,9% більше ніж у 2021 році (у зв'язку зі зростанням тарифів);

- видатки на соціальне забезпечення (інші виплати населенню) проведені у розмірі 2 277,4 тис.грн., що складає 3,4% загального обсягу видатків, 95,6 % до уточненого плану 2 383,1 тис.грн., та на 256,3 тис.грн., 12,7% більше відповідного періоду 2021 року. Зростання пояснюється збільшенням числа отримувачів компенсації відповідно до 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».

У структурі видатків загального фонду частина оплати праці з нарахуваннями склала 79,5%, продукти харчування 0,5%, оплата енергоносіїв та комунальних послуг 4,0%, інші виплати населенню – 3,4%, тобто питома вага захищених видатків складає 87,4%.

Станом на 01.01.2023 утворилась кредиторська заборгованість по загальному фонду у сумі – 1 386,6 тис.грн., з них:

КЕКВ 2200 «Використання робіт і послуг» - 1 384,1 тис.грн., у т.ч.:

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 208,9 тис.грн.,

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних) – 1175,2 тис.грн.,

КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» – 2,5 тис.грн.

Дебіторська заборгованість по загальному на спеціальному фонду станом на 01.01.2023 – відсутня.

Заборгованість утворилась внаслідок того, що платежі по вказаних видатках, здійснюються з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та пункту 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного часу, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Враховуючи вищевикладене, керуючись Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним кодексом України, відповідно до рішення Криворізької міської ради від 31.03.2016 №381 «Про обсяг і межі повноважень районних у місті рад та їх виконавчих органів», виконком районної у місті ради **вирішив:**

1.Погодити письмовий звіт щодо виконання бюджету Тернівського району у місті Кривий Ріг за 2022 рік згідно з додатком і надати його до відома районній у місті раді.

2.Контроль за виконанням рішення залишаю за собою.

Голова районної у місті ради

Сергій КУШНІР

Згідно з оригіналом
Завідувач загального відділу

Олена МІЩУК

15.02.2023



Додаток
до рішення виконавчого
районної у місті Рада
75.02.2023 н 34

ПИСЬМОВИЙ ЗВІТ
щодо виконання бюджету Тернівського району у місті Кривий Ріг за 2022 рік

Код	Загальне на 2022 рік	У тому числі			Уточнений план на 2022 рік	У тому числі			Використано за 2022 рік (кеш)	У тому числі		Відхилення від уточненого плану за 2022 рік
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд		спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд				
ДОХОДИ												
Загальний фонд												
10000000	31962,9	31962,9	0,0	31962,9	31962,9	0,0	31962,9	29698,6	0,0	92,9	-2264,3	
13010200	5,7	5,7	0,0	5,7	5,7	0,0	5,7	6,0	0,0	105,3	0,3	
18000000	31957,2	31957,2	0,0	31957,2	31957,2	0,0	31957,2	29692,6	0,0	92,9	-2264,6	
18010000	10939,2	10939,2	0,0	10939,2	10939,2	0,0	10939,2	10319,3	0,0	94,3	-619,9	
18010100	29,0	29,0	0,0	29,0	29,0	0,0	29,0	26,7	0,0	92,1	-2,3	
18010200	159,4	159,4	0,0	159,4	159,4	0,0	159,4	104,6	0,0	65,6	-54,8	
18010300	2261,0	2261,0	0,0	2261,0	2261,0	0,0	2261,0	919,0	0,0	40,6	-1342,0	
18010400	8489,8	8489,8	0,0	8489,8	8489,8	0,0	8489,8	9269,0	0,0	109,2	79,2	
18050000	21018,0	21018,0	0,0	21018,0	21018,0	0,0	21018,0	19373,3	0,0	92,2	-1644,7	
18050300	1198,0	1198,0	0,0	1198,0	1198,0	0,0	1198,0	889,3	0,0	74,2	-308,7	
18050400	19820,0	19820,0	0,0	19820,0	19820,0	0,0	19820,0	18484,0	0,0	93,3	-1336,0	
20000000	3909,9	3909,9	0,0	3909,9	3909,9	0,0	3909,9	2633,3	0,0	78,2	-73,6	
21081100	15,5	15,5	0,0	15,5	15,5	0,0	15,5	24,3	0,0	156,8	8,8	
21081500	300,0	300,0	0,0	300,0	300,0	0,0	300,0	206,6	0,0	68,9	-93,4	
22012500	75,4	75,4	0,0	75,4	75,4	0,0	75,4	29,2	0,0	136,4	7,8	
24060300	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,2	0,0	#ДЕЛО!	3,2	
30000000	4,1	4,1	0,0	4,1	4,1	0,0	4,1	0,0	0,0	0,0	-4,1	
31010200	4,1	4,1	0,0	4,1	4,1	0,0	4,1	0,0	0,0	0,0	-4,1	
40000000	32357,9	32357,9	0,0	32303,9	32303,9	0,0	32303,9	29961,9	0,0	92,8	-2342,0	
41004000	36298,9	36298,9	0,0	35645,9	35645,9	0,0	35645,9	35645,9	0,0	100,0	0,0	
41050000	34826,3	34826,3	0,0	35645,9	35645,9	0,0	35645,9	35645,9	0,0	100,0	0,0	
41053900	1472,6	1472,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	
	1472,6	1472,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	
	1472,6	1472,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	
	68656,8	68656,8	0,0	67949,8	67949,8	0,0	67949,8	65607,8	0,0	96,6	-2342,0	
Спеціальний фонд												
250000000	847,8	0,0	847,8	1070,7	0,0	1070,7	0,0	1091,4	0,0	1091,4	#ДЕЛО!	
41053900	249,9	0,0	249,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	
	1097,7	0,0	1097,7	1070,7	0,0	1070,7	0,0	1091,4	0,0	1091,4	#ДЕЛО!	
	69754,5	68656,8	1097,7	69020,5	67949,8	1070,7	67949,8	66699,7	1091,4	96,6	-2342,0	
РАЗОМ ПО ЗАГАЛЬНЬОМУ ФОНДУ ДОХОДІВ												
Всього надходження бюджетних установ												
Інші субвенції з місцевого бюджету, у тому числі: на фінансування проєктив-переможців конкурсу місцевого розвитку "Тернівський бюджет" у 2022 році												
РАЗОМ ПО СПЕЦІАЛЬНОМУ ФОНДУ ДОХОДІВ												
ВСЬОГО ДОХОДИ												

тис. грн

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ВИДАТКИ													
0100	Державне управління Керівництво і управління у відомчій сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	40081,1	40052,9	28,2	39844,7	39807,6	37,1	39807,6	39176,0	39141,9	34,1	98,3	-665,7
0160	Підвищення кваліфікації депутатів місцевих рад та посадових осіб місцевого самоврядування	23,8	23,8	0	23,8	23,8	0,0	23,8	0,0	0	0,0	0,0	-23,8
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	23174,2	22358,3	815,9	22945,4	21915,3	1030,1	21915,3	22403,0	21372,9	1030,1	97,5	-542,4
3100	Надання соціальних та реабілітаційних послуг громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю в установах соціального захисту	20677,9	19862,0	815,9	20449,1	19419,0	1030,1	19419,0	20116,7	19086,6	1030,1	98,3	-332,4
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	20677,9	19862,0	815,9	20449,1	19419,0	1030,1	19419,0	20116,7	19086,6	1030,1	98,3	-332,4
3110	Заклади і заходи з питань дітей та їх соціального захисту	52,9	52,9	0	52,9	52,9	0,0	52,9	8,3	8,3	0	15,7	-44,6
3112	Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту	52,9	52,9	0	52,9	52,9	0	52,9	8,3	8,3	0	15,7	-44,6
3120	Здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення	11,4	11,4	0,0	11,4	11,4	0,0	11,4	0,6	0,6	0,0	5,3	-10,8
3122	Заходи державної політики із забезпечення рівних прав та можливостей жінок та	4,8	4,8	0,0	4,8	4,8	0,0	4,8	0,0	0,0	0	0,0	-4,8
3123	Заходи державної політики з питань сім'ї	6,6	6,6	0,0	6,6	6,6	0	6,6	0,6	0,6	0,0	9,1	-6,0
3130	Реалізація державної політики у молодіжній сфері	15,2	15,2	0	15,2	15,2	0	15,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-15,2
3131	Здійснення заходів та реалізація проєктів на виконання Державної цільової соціальної програми "Молодь України"	15,2	15,2	0,0	15,2	15,2	0	15,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-15,2
3140	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	33,7	33,7	0,0	33,7	33,7	0	33,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-33,7
3160	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують створення допомоги	1436,2	1436,2	0,0	1622,2	1622,2	0	1622,2	1617,2	1617,2	0,0	99,7	-5,0
3240	Інші заклади і заходи	946,9	946,9	0	760,9	760,9	0,0	760,9	660,2	660,2	0	86,8	-100,7
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	946,9	946,9	0	760,9	760,9	0	760,9	660,2	660,2	0	86,8	-100,7
4000	Культура і мистецтво	274,2	274,2	0,0	90,2	90,2	0	90,2	4,0	4,0	0	4,4	-86,2
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	274,2	274,2	0	90,2	90,2	0,0	90,2	4,0	4,0	0	8,8	-86,2
5000	Фізична культура і спорт	49,3	49,3	0,0	49,3	49,3	0,0	49,3	2,5	2,5	0	5,1	-46,8
5060	Інші заходи з розвитку фізичної культури і спорту	49,3	49,3	0,0	49,3	49,3	0	49,3	2,5	2,5	0	5,1	-46,8
5061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	49,3	49,3	0	49,3	49,3	0	49,3	2,5	2,5	0	5,1	-46,8
6000	Житлово-комунальне господарство	5999,5	5745,8	253,7	6670,3	6666,8	3,5	6666,8	5602,3	5602,3	0	84,0	-1064,5
6030	Організація благоустрою населених пунктів	5993,3	5743,4	249,9	6664,4	6664,4	0,0	6664,4	5602,3	5602,3	0	84,1	-1062,1
6090	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	2,4	2,4	0	2,4	2,4	0	2,4	0,0	0	0	0,0	-2,4
6086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	3,8	0,0	3,8	3,5	0,0	3,5	0,0	0,0	0	0	#ДЕЛО!	0,0
7520	Реалізація Національної програми інформатизації	173,3	173,3	0	231,5	231,5	0	231,5	124,3	124,3	0,00	53,7	-107,2
8000	Інша діяльність	3,0	3,0	0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0	0	#ДЕЛО!	0,0
8700	Резервний фонд	3,0	3,0	0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0	0,0
8710	Резервний фонд місцевого бюджету	3,0	3,0	0	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0	0	0	0,0	-3,0
	РАЗОМ ВИДАТКІВ	69754,6	68656,8	1097,8	69834,4	68763,7	1070,7	68763,7	67312,1	66247,9	1064,2	96,3	-2515,8

В.о. керуючої справами виконкому районної у місті ради -
заступник голови районної у місті ради з питань діяльності виконавчих органів ради,
Згідно з оригіналом
Завідувач загального відділу

95.02.2023



Лілія ВІУКОВА

Олена МІШУК