

Інформація
фінансового управління Міської ради міста Кропивницького
про реалізацію державної політики у сфері фінансів та виконання
показників в межах бюджетних програм
за 2018 рік

На виконання статті 28 Бюджетного кодексу України фінансове управління Міської ради міста Кропивницького, як головний розпорядник бюджетних коштів оприлюднює інформацію щодо діяльності у 2018 році.

Фінансове управління – виконавчий орган Міської ради міста Кропивницького, забезпечує реалізацію бюджетної політики держави та місцевого самоврядування у сфері планування та аналізу доходів бюджету та фінансування видатків за бюджетними програмами. У своїй діяльності регламентується Положенням про Фінансове управління, затвердженим рішенням міської ради від 21 грудня 2017 року № 1371 та керується Конституцією України, Бюджетним кодексом України, Податковим кодексом України, законами України, постановами Верховної Ради України, актами Президента України, нормативно-правовими актами Кабінету Міністрів України, Міністерства фінансів України, рішеннями обласної та міської рад, розпорядженнями голови обласної державної адміністрації та міського голови та забезпечує їх виконання в межах компетенції.

Основним напрямком роботи управління є здійснення функцій із складання проекту міського бюджету, координації учасників бюджетного процесу, організація виконання бюджету за доходами та видатками, розробка нормативно – правових актів з питань бюджету. В процесі вирішення пріоритетності виконання завдань, передбачених функціональними повноваженнями, робота фінансового управління ґрунтується на принципах законності, обґрунтованості, збалансованості, цільового використання бюджетних коштів та першочерговості фінансування соціально захищених статей видатків.

Протягом 2018 року фінансовим управлінням:

- підготовлено, винесено на розгляд міської ради 12 рішень щодо внесення змін до міського бюджету на 2018 рік та про затвердження звіту про виконання міського бюджету за 2017 рік;

- підготовлено розпорядження міського голови про складання проекту міського бюджету на 2019 рік та його прогнозу на 2020-2021 роки за програмно-цільовим методом, на виконання якого до головних розпорядників бюджетних коштів доведені граничні обсяги видатків на 2019 рік, проведено п'ять засідань робочої групи та сім погоджувальних нарад з головними розпорядниками бюджетних коштів з підготовки проекту бюджету міста Кропивницького на 2019 рік;

- розроблена Інструкція з підготовки бюджетних запитів за програмно-цільовим методом на 2019-2021 роки, опрацьовані бюджетні запити 17-ти головних розпорядників з точки зору їх відповідності меті, пріоритетності, дієвості та ефективності використання бюджетних коштів;

- своєчасно підготовлено та винесено на розгляд міської ради проект рішення міської ради «Про бюджет міста Кропивницького на 2019 рік» з усіма необхідними матеріалами до нього (прийнято міською радою 20 грудня 2018 року);

- рішення міської ради про бюджет міста Кропивницького на 2019 рік опубліковано у друкованому засобі «Вечірня газета» та розміщено на веб-сайті міської ради;

- складено річний та помісячний розпис доходів, видатків і фінансування загального та спеціального фондів бюджету міста на 2018 рік; розпис направлено в управління Державної казначейської служби України у м.Кропивницькому Кіровоградської області;

- підготовлено та доведено до головних розпорядників коштів 17 витягів з річного та помісячного розпису бюджету міста 2018 року;

- за підготовленими фінансовим управлінням документами отримано погодження Міністерством фінансів України Обсягу та умов здійснення місцевого запозичення Міською радою міста Кропивницького у 2018 році;

- на виконання рішення міської ради фінансовим управлінням підписано кредитний договір з Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) для фінансування інвестиційного проекту «Підвищення енергоефективності у навчальних закладах і системі вуличного освітлення в м.Кропивницькому» у сумі 12,0 млн грн, та у грудні 2018 року отримано перший транш у сумі 3,5 млн грн на підвищення енергоефективності вуличного освітлення. Здійснення погашення кредиту та сплата відсотків на 2018 рік умовами кредитного договору не передбачені;

- на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом» розроблена та затверджена Програма управління місцевим боргом міського бюджету міста Кропивницького на 2018 рік (наказ від 24 вересня 2018 року № 135);

- підготовлено чотири офіційних висновки про виконання дохідної частини загального фонду міського бюджету та щодо обсягу залишку коштів загального та спеціального фондів міського бюджету станом на 01.01.2018 року;

- для забезпечення розрахунків по соціальних виплатах, пільгах та житлових субсидіях населенню підготовлено та направлено до департаменту фінансів облдержадміністрації 294 зведених реєстри, відповідно до яких надійшло 869,6 млн. грн державних субвенцій на соціальний захист;

- підписано три договори та підготовлено два реєстри про організацію взаєморозрахунків з погашення заборгованості з різниці в тарифах за спожиті населенням та бюджетними установами послуги теплопостачання, відповідно до яких бюджетом міста отримано 5,3 млн грн коштів цільової субвенції з державного бюджету на проведення розрахунків з КП «Теплоенергетик» — 2,5 млн грн, ДП Кіровоградтепло» ТОВ «ЦНТІ УНГА» — 2,8 млн грн;

- протягом року організована робота по затвердженню 421 паспорта бюджетних програм спільними наказами на 2018 рік, опрацьовано 375 звітів про виконання паспортів бюджетних програм та опрацьовано узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм за 2017 рік;

- розглянуто та погоджено надані органами, що контролюють справляння надходжень бюджету, 1402 подання на повернення коштів, помилково або надміру зарахованих до міського бюджету;

- на виконання вимог частини другої статті 111 Бюджетного кодексу України з метою здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства на

кожній стадії бюджетного процесу фінансовим управлінням проведено 28 перевірок головних розпорядників, розпорядників нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів, за результатами яких складено 15 попереджень про неналежне виконання бюджетного законодавства, 11 протоколів про порушення бюджетного законодавства, 4 розпорядження про зупинення операцій з бюджетними коштами;

- на виконання вимог статті 28 Бюджетного кодексу України:

підготовлена та публічно представлена інформація про бюджет за бюджетними програмами за 2017 рік;

забезпечено 4 публікації про виконання міського бюджету (за 2017 рік та щокварталу 2018 року) в офіційному віснику міської ради «Вечірня газета»;

щотижнево оприлюднено на веб-сайті міської ради 47 оперативних інформацій щодо надходжень та використання коштів міського бюджету.

У процесі виконання міського бюджету протягом 2018 року досягнуті наступні показники. Залучено доходів в сумі 2 866 350,7 тис. грн, що на 15,9 % більше факту 2017 року, у тому числі загального фонду – 2 777 026,8 тис. грн, спеціального фонду – 89 323,9 тис. грн. Обсяг податкових та неподаткових надходжень склав 1 275 348,2 тис. грн, зростання на 21,0 %. Офіційних трансфертів залучено 1 523 041,1 тис. грн, що на 13,1 % більше факту 2017 року, з них субвенції на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 66 753,8 тис. грн, дотація з обласного бюджету на здійснення переданих видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 20 259,8 тис. грн, освітніх та медичних субвенцій – 539 908,6 тис. грн.

Внаслідок залучення доходів та збільшення видатків на фінансування бюджетних програм було направлено 2 870 342,7 тис. грн, що на 16,0 % більше факту 2017 року, з них загального фонду – 2 480 492,6 тис. грн. В обсязі видатків загального фонду (без субвенцій на соціальний захист населення) фінансування захищених (першочергових) статей в порівнянні з відповідним періодом минулого року зросло на 19,2 % і склало 1 342 418,4 тис. грн (83,1 %), у тому числі на оплату праці з нарахуваннями направлено 1 004 234,3 тис. грн, оплату енергоносіїв – 125 852,5 тис. грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 45 797,6 тис. грн, соціальне забезпечення – 56 994,8 тис. грн, поточні трансферти іншим бюджетам – 68 656,3 тис. грн (Подільському району – 26 394,9 тис. грн, Фортечному району – 38 376,4 тис. грн, бюджету селища Нового – 3 885,0 тис. грн) та з міського бюджету до державного бюджету передана реверсна дотація в сумі 40 882,9 тис. грн.

Фінансовим управлінням здійснено моніторинг та узагальнення оцінки ефективності бюджетних програм, які виконувалися розпорядниками коштів бюджету міста Кропивницький. За результатами проведеного моніторингу 8 головних розпорядників мають високу оцінку ефективності бюджетних програм та 8 головних розпорядників – середню.

Виконання повноважень фінансового управління здійснено за трьома бюджетними програмами, які запроваджені для забезпечення організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріально-технічного розвитку апарату фінансового управління міської ради та обслуговуванню місцевого боргу:

за КПКВК МБ 3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів"

за КПКВК МБ 371753 "Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікацій та інформатики"

за КПКВК МБ 3718600 "Обслуговування місцевого боргу".

Загальна сума видатків, затверджена у кошторисах фінансового управління на 2018 рік становить 5 843,4 тис. грн, з них використано 5 837,1 тис. грн, або 99,89 %, у тому числі за загальним фондом затверджено кошторисом – 5 789,9 тис. грн, використано – 5783,6 тис. грн, або 99,89 %, за спеціальним фондом затверджено кошторисом – 53,5 тис. грн, використано – 53,5 тис. грн, або 100 %. Забезпечено ефективне виконання результативних показників за напрямом використання бюджетних коштів за кожною бюджетною програмою. За результатами здійснення оцінки ефективності бюджетні програми фінансового управління мають високу ефективність.

Додатки: 1. Інформація про бюджет за бюджетними програмами з деталізацією за кодами економічної класифікації видатків бюджету фінансового управління Міської ради міста Кропивницького за 2018 рік.

2. Інформація про виконання результативних показників, що характеризують виконання бюджетних програм фінансового управління Міської ради міста Кропивницького за 2018 рік.

Начальник фінансового управління

Л. БОЧКОВА

**Інформація про бюджет за бюджетними програмами з деталізацією
за кодами економічної класифікації видатків бюджету
Фінансового управління Міської ради міста Кропивницького
за 2018 рік**

тис.грн.

Код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету / код економічної класифікації видатків бюджету або код кредитування бюджету	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування згідно з програмною класифікацією видатків та кредитування	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Разом	
			План на 2018 рік з урахуванням внесених змін	Касове виконання за 2018 рік	План на 2018 рік з урахуванням внесених змін	Касове виконання за 2018 рік	План на 2018 рік з урахуванням внесених змін	Касове виконання за 2018 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Видатки всього за головним розпорядником			5,789.9	5,783.6	53.5	53.5	5,843.4	5,837.1
в т.ч.								
2110 Оплата праці			4,321.3	4,321.3	0	0	4,321.3	4,321.3
2120 Нарахування на оплату праці			957.5	956.0	0	0	957.5	956.0
2210 Предмети, матеріали, обладнання та інвентар			20.7	20.7	0	0	20.7	20.7
2239 Оплата послуг (крім комунальних)			397.0	392.7	0	0	397.0	392.7
2250 Видатки на відрядження			3.0	2.7	0	0	3.0	2.7
2270 Оплата комунальних послуг та енергоносіїв			90.2	90.2	0	0	90.2	90.2
2420 Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань			0.2	0	0	0	0.2	0
3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування			0	0	53.5	53.5	53.5	53.5
в т.ч. за бюджетними програмами								
3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів"								
Видатки всього			5,758.4	5,752.3	0	0	5,758.4	5,752.3
2110 Оплата праці			4,321.3	4,321.3	0	0	4,321.3	4,321.3
2120 Нарахування на оплату праці			957.5	956.0	0	0	957.5	956.0
2210 Предмети, матеріали, обладнання та інвентар			20.7	20.7	0	0	20.7	20.7
2240 Оплата послуг (крім комунальних)			365.7	361.4	0	0	365.7	361.4
2250 Видатки на відрядження			3.0	2.7	0	0	3.0	2.7
2270 Оплата комунальних послуг та енергоносіїв			90.2	90.2	0	0	90.2	90.2
3717530 "Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики"								
Видатки всього			31.2	31.2	53.5	53.5	84.7	84.7
2240 Оплата послуг (крім комунальних)			31.2	31.2	0	0	31.2	31.2
3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування			0.0	0.0	53.5	53.5	53.5	53.5
3718600 "Обслуговування місцевого боргу"								
Видатки всього			0.3	0.1	0	0	0.1	0.1
2240 Оплата послуг (крім комунальних)			0.1	0.1	0	0	0.1	0.1
2420 Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань			0.2	0	0	0	0	0

**Інформація про виконання результативних показників, що характеризують виконання бюджетних програм
Фінансового управління Міської ради міста Кропивницького
за 2018 рік**

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено паспортом бюджетної програми на звітний період			Виконано за звітний період			Відхилення		
				загальни й фонд	спеціаль ний фонд	разом	загальни й фонд	спеціаль ний фонд	разом	загальни й фонд	спеціаль ний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів"												
1	затрат											
	Кількість штатних одиниць	кількість	штатний розпис	24	-	24	24	-	24	-	-	-
2	продукту											
	Кількість розроблених нормативних та інших розпорядчих документів	одиниць	журнал реєстрації	144	-	144	296	-	296	+152	-	+152
	Кількість отриманих та опрацьованих листів, звернень, заяв	одиниць	журнал реєстрації	3456	-	3456	3150	-	3150	-306	-	-306
	Кількість підготовлених платіжних документів (розпоряджень на виділення коштів з бюджету, платіжних доручень)	одиниць	журнал реєстрації	1416	-	1416	1749	-	1749	+333	-	+333
3	ефективності											
	Кількість розроблених нормативних та інших розпорядчих документів на 1 працівника	одиниць	розрахунок	6	-	6	12	-	12	+6	-	+6
	Кількість отриманих та опрацьованих листів, звернень, заяв на 1 працівника	одиниць	розрахунок	144	-	144	131	-	131	-13	-	-13
	Кількість підготовлених платіжних документів (розпоряджень на виділення коштів з бюджету, платіжних доручень) на 1 працівника	одиниць	розрахунок	59	-	59	72	-	72	+13	-	+13
	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	тис.грн.	розрахунок	239,9	-	239,9	239,7	-	239,7	-0,2	-	-0,2

3717530 "Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікацій та інформатики"											
1	затрат										
	обсяг видатків, що спрямовується на створення системи захисту інформації АС класу 1	тис.грн.	програма інформатизації	31,2	-	31,2	31,2	-	31,2	-	-
	обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки	тис.грн.	програма інформатизації	-	53,5	53,5	-	53,5	53,5	-	-
	продукту										
	Кількість створених комплексних систем захисту інформації	одиниць	програма інформатизації	1	-	1	1	-	1	-	-
	Кількість одиниць придбаних комп'ютерів	одиниць	програма інформатизації	-	3	3	-	3	3	-	-
2	ефективності										
	середні видатки на створених комплексних систем захисту інформації	тис.грн.	розрахунок	31,2	-	31,2	31,2	-	31,2	-	-
	середні видатки на придбання одиниці комп'ютерної техніки	тис.грн.	розрахунок	-	17,8	17,8	-	17,8	17,8	-	-
3	якості									-	-
	кількість забезпечених систем захисту	одиниць	розрахунок	1	-	1	1	-	1	-	-
	кількість заміненої застарілої техніки	одиниць	розрахунок	-	3	3	-	3	3	-	-
3718600 "Обслуговування місцевого боргу"											
1	затрат										
	обсяг загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій передбачених пунктами 6-8 ч 1 ст.97 БКУ)	тис.грн.	розпис міського бюджету	1445038	-	1445038	1572574	-	1572574	-	-
	сума на обслуговування боргу за зобов'язаннями	тис.грн.	розрахунок до кошторису	0.3	-	0.3	0.1	-	0.1	-0.2	-0.2
	сума непогашеної позики	тис.грн.	план виплат	12000	-	12000	3524.7	-	3524.7	-8475.3	-8475.3
2	продукту										
	сума виплат на обслуговування боргу	тис.грн.	план виплат	0.3	-	0.3	0.1	-	0.1	-0.2	-0.2
3	ефективності										
	затрати на погашення позики до обсягу загального фонду бюджету	%	розрахунок	0.001		0.001	0	-	0	-	0
4	якості										
	відсоток вчасно сплаченої суми відсотків за користування	%	розрахунок	100		100	100	-	100	-	-