

Інформація
фінансового управління Міської ради міста Кропивницького
про реалізацію державної політики у сфері фінансів та виконання
показників в межах бюджетних програм
за 2019 рік

На виконання статті 28 Бюджетного кодексу України фінансове управління Міської ради міста Кропивницького, як головний розпорядник бюджетних коштів оприлюднює інформацію щодо діяльності у 2019 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 бюджету міста, 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 2019 року фінансовим управлінням:

- підготовлено, винесено на розгляд та затверджено рішенням міської ради Бюджетний регламент проходження бюджетного процесу бюджету міста Кропивницького;
- підготовлено, винесено на розгляд міської ради 9 рішень щодо внесення змін до бюджету міста на 2019 рік та про затвердження звіту про виконання міського бюджету за 2018 рік;
- підготовлено, винесено на розгляд та затверджено рішенням виконавчого комітету заходи щодо забезпечення виконання бюджету міста Кропивницького на 2019 рік, які доведені головним розпорядникам бюджетних коштів для безумовного виконання;
- підготовлено розпорядження міського голови про складання проекту бюджету міста на 2020 рік та прогнозу бюджету на 2021-2022 роки, на виконання якого до головних розпорядників бюджетних коштів доведені граничні обсяги видатків на 2020 рік, проведено десять засідань робочої групи з підготовки проекту бюджету міста Кропивницького на 2020 рік;

- розроблена Інструкція з підготовки бюджетних запитів за програмно-цільовим методом, опрацьовані бюджетні запити 18-ти головних розпорядників з точки зору їх відповідності меті, пріоритетності, дієвості та ефективності використання бюджетних коштів;
- своєчасно підготовлено та винесено на розгляд міської ради проєкт рішення міської ради «Про бюджет міста Кропивницького на 2020 рік» з пояснювальною запискою та прогноз бюджету міста на 2021-2022 роки (прийнято міською радою 18 грудня 2019 року);
- складено річний та помісячний розпис доходів, видатків і фінансування загального та спеціального фондів бюджету міста на 2019 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 2019 року;
- на підставі рішень про внесення змін до бюджету та за обґрунтованими пропозиціями головних розпорядників коштів складено 1 196 довідок про внесення змін до розпису бюджету міста Кропивницького;
- за підготовленими фінансовим управлінням документами отримано погодження від Міністерства фінансів України обсягу та умов реструктуризації боргових зобов'язань (шляхом зміни розміру запозичень) для фінансування інвестиційного проєкту «Підвищення енергоефективності у навчальних закладах і системі вуличного освітлення в м Кропивницькому» місцевого запозичення Міською радою міста Кропивницького;
- здійснено перерахування коштів в рахунок погашення кредиту та сплата відсотків відповідно до умовами кредитного договору договір з Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО);
- 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» зі змінами розроблена та затверджена Програма управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького на 2019 рік (наказ від 21 січня 2019 року № 1) та наказом від 26 грудня 2019 року № 28 викладена у новій редакції;
- підготовлено та подано Міністерству фінансів України 4 графіка планових та фактичних надходжень та платежів за місцевим запозиченням;
- проводився щомісячний аналіз виконання бюджету міста та приймалось рішення щодо необхідності складання касового плану для короткотермінових позик на покриття тимчасових касових розривів;
- підготовлено три офіційних висновки про виконання дохідної частини загального фонду міського бюджету та офіційний висновок щодо обсягу залишку коштів загального та спеціального фондів бюджету станом на 01.01.2019 року;
- для забезпечення розрахунків по соціальних виплатах, пільгах та житлових субсидіях населенню підготовлено та направлено до департаменту фінансів облдержадміністрації 443 зведених реєстри, відповідно до яких надійшло 429,0 млн. грн державних субвенцій на соціальний захист;
- протягом року організована робота по затвердженню 461 паспорта бюджетних програм на 2019 рік, опрацьовано 266 звітів про виконання паспортів

бюджетних програм та узагальнених результатів аналізу ефективності бюджетних програм за 2018 рік;

- розглянуто та погоджено надані органами, що контролюють справляння надходжень бюджету, 1376 подання на повернення коштів, помилково або надміру зарахованих до бюджету міста;

- 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 27 перевірок головних розпорядників, розпорядників нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів, за результатами яких складено 16 попереджень про неналежне виконання бюджетного законодавства, 4 протоколи про порушення бюджетного законодавства, 1 розпорядження про зупинення операцій з бюджетними коштами;

- організована робота по складанню звіту по мережі, штатах і контингентах та пояснювальної записки до звіту про виконання зведеного бюджету міста Кропивницького за 2018 рік та проведена робота по складанню зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з бюджету міста на 2019 рік для подання до Департаменту фінансів ОДА;

- на виконання вимог статті 28 Бюджетного кодексу України:

підготовлена та публічно представлена інформація про бюджет за бюджетними програмами за 2018 рік;

забезпечено 4 публікації про виконання бюджету міста (за 2018 рік та щокварталу 2019 року) в офіційному віснику міської ради «Вечірня газета»;

підготовлено та розміщено звіт про виконання Програми управління місцевим боргом міського бюджету міста Кропивницького за 2018 рік;

щотижнево оприлюднено на веб-сайті міської ради 50 оперативних інформацій щодо надходжень та використання коштів міського бюджету.

У процесі виконання бюджету міста протягом 2019 року досягнуті наступні показники. Залучено доходів в сумі 2 676 896,8 тис. грн, у тому числі доходів загального фонду – 2 574 670,3 тис. грн, спеціального фонду – 16 294,3 тис. грн та власних надходжень бюджетних установ – 85 932,2 тис. грн. Обсяг податкових та неподаткових надходжень склав 1 496 208,0 тис. грн, зростання порівняно з 2018 роком на 17,3 %. Офіційних трансфертів залучено 1 094 756,6 тис. грн, з них субвенції на здійснення державних програм соціального захисту – 429 015,9 тис. грн, освітня субвенція з державного бюджету – 312 992,6 тис. грн, медична субвенція з державного бюджету – 172 682,0 тис. грн; інші цільові трансферти – 180 066,1 тис. грн, з них: трансферти на освіту та охорону здоров'я – 76 992,2 тис. грн; субвенція на соціально-економічний розвиток міста – 92 990,3 тис. грн.

Внаслідок залучення доходів та залишків коштів на фінансування бюджетних програм було направлено 2 714 631,5 тис. грн, у тому числі видатки бюджету міста без урахування субвенцій на соціальний захист становлять 2 285 615,5 тис. грн, або 95,8 % до затверджених річних бюджетних призначень, з них видатки загального фонду – 1 773 022,3 тис. грн (98,3 % до річного плану), спеціального фонду – 512 593,2 тис. грн (88,2 %).

В обсязі видатків загального фонду бюджету (без субвенцій на соціальний захист) фінансування захищених (першочергових) статей порівняно з 2018 роком

зросло на 10 % і склало 1 407 949,3 тис. грн (79,4 %), у тому числі на оплату праці з нарахуваннями направлено 1 041 798,3 тис. грн, оплату енергоносіїв – 131 770,1 тис. грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 43 043,4 тис. грн, соціальне забезпечення (стипендії, придбання безкоштовних медикаментів пільговим категоріям громадян, допомоги учасникам АТО, ООС тощо) – 49 870,0 тис. грн, поточні трансферти іншим бюджетам – 75 491,4 тис. грн (Подільському району – 27 960,5 тис. грн, Фортечному району – 42 460,7 тис. грн, бюджету селища Нового – 3 970,2 тис. грн, обласному бюджету – 1 100,0 тис. грн) та з бюджету міста до державного бюджету передана реверсна дотація в сумі 65 976,2 тис. грн.

Фінансовим управлінням здійснено моніторинг та узагальнення оцінки ефективності бюджетних програм, які виконувалися розпорядниками коштів бюджету міста Кропивницький. За результатами проведеного моніторингу 9 головних розпорядників мають високу оцінку ефективності бюджетних програм, 6 головних розпорядників – середню та 2 головних розпорядника - низьку.

Крім того, на підставі результатів аналізу ефективності бюджетних програм, проведеного протягом 2019 року, з метою досягнення максимальних результатів при мінімальних затратах, прийняті рішення про внесення змін до бюджетних призначень 2019 року, а саме фінансовим управлінням були складені висновки по зупиненню фінансування по двох бюджетних програмах та зменшені бюджетні призначення по 32 бюджетних програмах на суму 5,5 млн грн, які були перенаправлені на захищені, пріоритетні (невідкладні) статті бюджету, такі як оплата праці працівників бюджетної сфери, проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та інше.

Фінансовим управлінням виконання повноважень, ціллю яких є реалізація державної політики у сфері планування та аналізу доходів бюджету та фінансування видатків, здійснювалося у 2019 році за 14 бюджетними програмами із загальним обсягом видатків 575,3 млн грн, з них по міжбюджетних трансфертах за 11 бюджетними програмами, по яких паспорти бюджетних програм не затверджуються, - 569,4 млн грн а саме:

- 8 бюджетних програм за рахунок субвенцій на державні програми соціального захисту, кошти по яких передані районним у місті бюджетам, на суму 429,0 млн грн з них на:

надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату житлово – комунальних послуг – 163,6 млн грн;

придбання твердого палива і скрапленого газу – 0,9 млн грн;

виплату допомоги сім'ям з дітьми – 254,6 млн грн;

виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт – 4,0 млн грн;

виплату грошової компенсації на придбання житла для дітей-сиріт – 3,2 млн грн;

виплату грошової компенсації на придбання житла окремим категоріям за трьома бюджетними програмами – 2,7 млн грн (для сімей загиблих осіб та осіб з інвалідністю, які приймали безпосередню участь в АТО; для сімей учасників бойових дій на території інших держав; для внутрішньо переміщених осіб, які брали участь в АТО);

- інша субвенція бюджетам нижчого рівня (Подільська та Фортечна районні

у місті ради, с. Нове) – 74,4 млн грн;

- реверсна дотація державному бюджету – 66,0 млн грн, резервний фонд.

За трьома бюджетними програмами фінансового управління, на які складались паспорти бюджетних програм, видатки виконані у сумі 5,9 млн грн, з них:

"Керівництво і управління у сфері фінансів" - 5,8 млн грн (порівняно з минулим роком зростання на 0,8%), з них на оплату праці з нарахуваннями – 5,2 млн грн, що менше у порівнянні із минулим роком на 0,6 % , на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 88,6 тис. грн (зменшення на 1,8 %);

"Інші заходи у сфері інформатизації" - 65,6 тис. грн (менше на 22,4%) - видатки на придбання комп'ютерної техніки;

"Обслуговування місцевого боргу" по кредитному договору з НЕФКО проведено у сумі 100,8 тис. грн.

Забезпечено ефективне виконання результативних показників за напрямами використання бюджетних коштів за кожною бюджетною програмою. Оцінка ефективності бюджетних програм фінансового управління - висока.

Додатки: 1. Інформація про виконання бюджетних програм за 2019 рік фінансового управління Міської ради міста Кропивницького.

2. Інформація про виконання результативних показників за 2019 рік фінансового управління Міської ради міста Кропивницького.

Начальник фінансового управління

Любов БОЧКОВА

Інформація про бюджет за бюджетними програмами за 2019 рік
Фінансового управління Міської ради міста Кропивницького
(найменування головного розпорядника коштів)

тис.грн.

Код програмної класифікації видатків / код економічної класифікації видатків бюджету	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Разом	
	План на 2019 рік з урахуванням змін	Виконано за 2019 рік	План на 2019 рік з урахуванням змін	Виконано за 2019 рік	План на 2019 рік з урахуванням змін	Виконано за 2019 рік
3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів"	5 798,8	5 797,6			5 798,8	5 797,6
2110 Оплата праці	4 293,8	4 293,8			4 293,8	4 293,8
2120 Нарахування на оплату праці	950,5	949,3			950,5	949,3
2210 Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	9,8	9,8			9,8	9,8
2240 Оплата послуг (крім комунальних)	453,8	453,8			453,8	453,8
2250 Видатки на відрядження	2,3	2,3			2,3	2,3
2270 Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	88,6	88,6			88,6	88,6
3717530 "Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики", в т.ч.	0,0	0,0	65,6	65,6	65,6	65,6
3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,0	0,0	65,6	65,6	65,6	65,6
3718600 "Обслуговування місцевого боргу", в т.ч.	101,5	100,8			101,5	100,8
2240 Оплата послуг (крім комунальних)	0,4	0,1			0,4	0,1
2420 Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	101,1	101			101,1	100,7

**Інформація про виконання результативних показників за 2019 рік
Фінансового управління Міської ради міста Кропивницького**

(найменування головного розпорядника коштів)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено паспортом бюджетної програми на звітний період			Виконано за звітний період			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний 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											
	актів	одиниць	управлінський облік	12	-	12	15	-	15	+3	-	+3
	Кількість прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів	одиниць	управлінський облік	132	-	132	136	-	136	+4	-	+4
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	одиниць	управлінський облік	100	-	100	122	-	122	+22	-	+22
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	одиниць	управлінський облік	720	-	720	1196	-	1196	+476	-	+476
	3 ефективності											
	Кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	одиниць	розрахунок	1	-	1	1	-	1	0	-	0
	Кількість прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів на одного працівника	одиниць	розрахунок	5	-	5	6	-	6	+1	-	+1
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	одиниць	розрахунок	4	-	4	5	-	5	+1	-	+1
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на одного працівника	одиниць	розрахунок	30	-	30	50	-	50	+20	-	+20
	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	тис.грн.	розрахунок	241,6	-	241,6	241,6	-	241,6	0	-	0

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено паспортом бюджетної програми на звітний період			Виконано за звітний період			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

3717530 "Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікацій та інформатики"												
1	затрат											
	обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки	тис.грн.	кошторис	-	65,6	65,6	-	65,6	65,6	-	-	-
	продукту											
	Кількість одиниць придбаного комп'ютерного обладнання	одиниць	договір	-	6	6	-	6	6	-	-	-
2	ефективності											
	середні видатки на придбання одиниці комп'ютерної техніки	тис.грн.	розрахунок	-	10,9	10,9	-	10,9	10,9	-	-	-
3	якості											
	кількість заміненої застарілої техніки	одиниць	розрахунок	-	6	6	-	6	6	-	-	-

3718600 "Обслуговування місцевого боргу"												
1	затрат											
	обсяг загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації та субвенцій)	млн.грн.	розпис міського бюджету	1519,4	-	1519,4	1707	-	1707			
	сума на обслуговування боргу за зобов'язаннями	тис.грн.	розрахунок до кошторису	101,5	-	101,5	100,7	-	100,7	-0,7	-	-0,7
	сума непогашеної позики	тис.грн.	план виплат	3524,7	-	3524,7	2863,8	-	2863,8	-660,9	-	-660,9
2	продукту											
	сума виплат на обслуговування боргу	тис.грн.	план виплат	101,5	-	101,5	100,7	-	100,7	-0,7	-	-0,7
3	ефективності											
	затрати на погашення позики до обсягу загального фонду бюджету	%	розрахунок	0,01		0,01	0,01	-	0,01	-	-	-
4	якості											
	відсоток вчасно сплаченої суми відсотків за користування	%	розрахунок	100		100	100	-	100	-	-	-