

**Інформація
фінансового управління Кропивницької міської ради
про реалізацію державної політики у сфері фінансів та
виконання показників в межах бюджетних програм
за 2020 рік**

Фінансовим управлінням протягом 2020 року, відповідно до своїх повноважень, здійснювалася загальна організація та координація учасників бюджетного процесу, направлена на цільове та ефективне використання бюджетних коштів за бюджетними програмами.

Основним напрямком роботи фінансового управління є реалізація бюджетної політики держави та місцевого самоврядування у сфері планування та аналізу доходів бюджету та фінансування бюджетних програм.

Протягом 2020 року фінансовим управлінням:

- підготовлено, винесено на розгляд профільних депутатських комісій та міської ради 9 рішень щодо внесення змін до бюджету міста на 2020 рік та затверджений звіт про виконання бюджету міста за 2019 рік;

- підготовлено на розгляд міської ради 4 рішення щодо внесення змін до показників бюджету смт Нового на 2020 рік;

- підготовлено, винесено на розгляд та затверджено рішенням виконавчого комітету заходи щодо забезпечення виконання бюджету міста Кропивницького на 2020 рік, які доведені головним розпорядникам бюджетних коштів для безумовного виконання;

- складено річний та помісячний розпис доходів, видатків і фінансування загального та спеціального фондів бюджету міста на 2020 рік; розпис направлено в управління Державної казначейської служби України у м.Кропивницькому Кіровоградської області;

- підготовлено та доведено до головних розпорядників коштів витяги з річного та помісячного розпису бюджету міста 2020 року;

- на підставі рішень про внесення змін до бюджету та за обґрунтованими пропозиціями головних розпорядників коштів складено 896 довідок про внесення змін до розпису бюджету міста Кропивницького;

- за підготовленими фінансовим управлінням документами отримано погодження від Міністерства фінансів України обсягу та умов здійснення місцевого запозичення Кропивницькою міською радою для фінансування інвестиційних проєктів, які здійснюються за рахунок коштів бюджету розвитку;

- на виконання рішення міської ради від 18 серпня 2020 року № 3325 «Про здійснення місцевого запозичення до бюджету міста Кропивницького у 2020 році» укладено кредитний договір з АТ «Укрексімбанк» для фінансування інвестиційних проєктів, які здійснюються за рахунок коштів бюджету розвитку у сумі 70,0 млн грн, та у грудні 2020 року отримано перший транш у сумі 10,0 млн грн;

- здійснено перерахування коштів в рахунок погашення кредиту та сплати відсотків відповідно до умов кредитних договорів з Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) та АТ «Укрексімбанк»;

- 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 Програма управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького на 2020 рік (накази фінансового управління від 11 січня 2020 року № 1, від 28 грудня 2020 року № 22 (нова редакція));

- на виконання наказу Міністерства фінансів України від 25 липня 2012 року № 866 підготовлено та подано Міністерству фінансів України інформацію про валютно-фінансові умови місцевого запозичення та 5 графіків 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 офіційний висновок щодо виконання дохідної частини спеціального фонду бюджету міста за січень-серпень 2020 року та 5 офіційних висновків щодо обсягу залишку коштів загального та спеціального фондів бюджету, які склалися станом на 01.01.2020 року;

- протягом року організована робота по затвердженню 423 паспортів бюджетних програм на 2020 рік, опрацьовано 322 звітів про виконання паспортів бюджетних програм та узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм за 2019 рік;

- розглянуто та погоджено надані органами, що контролюють справляння надходжень бюджету, 1323 електронних висновків та 10 подань 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 23 перевірки головних розпорядників, розпорядників нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів, за результатами яких складено 6 попереджень про неналежне виконання бюджетного законодавства, 2 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 2019 рік та проведена робота по складанню зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з бюджету міста на 2020 рік для подання до Департаменту фінансів ОДА.

Проведена робота по складанню проєкту бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік:

- підготовлено розпорядження міського голови про складання проєкту бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік, на виконання якого до головних розпорядників бюджетних коштів доведені граничні обсяги видатків на 2021 рік, проведено п'ять погоджувальних нарад з підготовки проєкту бюджету міської територіальної громади на 2021 рік;

- розроблена Інструкція з підготовки бюджетних запитів за програмно-цільовим методом, опрацьовані бюджетні запити 19-ти головних розпорядників з точки зору їх відповідності меті, пріоритетності, дієвості та ефективності використання бюджетних коштів;

- своєчасно підготовлено та винесено на розгляд виконавчого комітету та міської ради проєкт рішення міської ради «Про бюджет Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік» з пояснювальною запискою та прогноз бюджету міської територіальної громади на 2022-2023 роки (рішення міськвиконкому від 18 грудня 2020 року № 670). Міською радою у встановлені терміни затверджено бюджет Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік (рішення міської ради від 22 грудня 2020 року № 43)

З метою доступності та прозорості інформації про бюджет та на виконання вимог статті 28 Бюджетного кодексу України:

- підготовлена та публічно представлена інформація про бюджет за бюджетними програмами за 2019 рік;

- забезпечено 4 публікації інформацій про виконання бюджету міста (за 2019 рік та щокварталу 2020 року) в газеті «Вечірня газета»;

- забезпечено оприлюднення на офіційному сайті міської ради: щотижнево 4 оперативних інформацій про доходи та видатки бюджету міста; щоквартально 4 інформації про виконання бюджету міста - за підсумками кварталу, року;

- річного звіту про виконання бюджету міста за 2019 рік та квартальних звітів про виконання бюджету за звітний період 2020 року;

- проект бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік з пояснювальною запискою;

- рішення міської ради «Про бюджет Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік»;

- прогноз бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022-2023 роки.

Інформації до звіту про виконання бюджету міста Кропивницького за перше півріччя 2020 року та за 9 місяців 2020 року пройшли публічне громадське обговорення шляхом електронних консультацій з громадськістю (платформа E-DEM на офіційному вебсайті міської ради).

Розглянуто 4 звернення головних розпорядників коштів та підготовлено висновки щодо підстав виділення коштів з резервного фонду бюджету міста.

У процесі виконання бюджету міста протягом 2020 року досягнуті наступні показники. Залучено доходів в сумі 2 116 774,0 тис. грн, у тому числі доходів загального фонду бюджету – 2 047 524,8 тис. грн, спеціального фонду бюджету – 69 249,2 тис. грн (з них власні надходження бюджетних установ – 53 292,6 тис. грн). Обсяг податкових та неподаткових надходжень склав 1 650 512,9 тис. грн, зростання порівняно з 2019 роком на 4,3 %. Офіційних трансфертів залучено 466 261,1 тис. грн, з них освітня субвенція з державного бюджету – 354 428,6 тис. грн, медична субвенція з державного бюджету – 46 603,5 тис. грн; інші цільові трансферти – 65 229,0 тис.грн.

Внаслідок залучення доходів та залишків коштів на фінансування бюджетних програм було направлено 2 154 833,6 тис. грн або 92,7 % до затверджених річних призначень, з них видатки загального фонду – 1 770 612,6 тис. грн (97,0 % до річного плану), спеціального фонду – 384 221,0 тис. грн (76,9 %).

При проведенні видатків загального фонду бюджету у першу чергу контролювалося фінансування захищених (першочергових) статей, видатки на які порівняно з 2019 роком зросли на 8,3 % і склали 1 525 372,9 тис. грн (86,1 %), у тому числі на оплату праці з нарахуваннями направлено 1 167 860,1 тис. грн, оплату енергоносіїв – 109 338,6 тис. грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 34 282,5 тис. грн, соціальне забезпечення (стипендії, придбання безкоштовних медикаментів пільговим категоріям громадян, допомоги учасникам АТО, ООС тощо) – 42 843,7 тис. грн, поточні трансферти іншим бюджетам – 80 862,7 тис. грн (Подільському району – 31 361,7 тис. грн, Фортечному району – 48 101,0 тис. грн, бюджету смт Нового – 1 400,0 тис. грн. Крім того, з бюджету міста до державного бюджету вилучено реверсну дотацію в сумі 90 182,2 тис. грн.

Заборгованість із заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери міста та по інших захищених статтях видатків бюджету відсутня.

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, 7 головних розпорядників – середню та 3 головних розпорядника – низьку.

Фінансовим управлінням виконання повноважень, ціллю яких є реалізація державної політики у сфері планування та аналізу доходів бюджету та фінансування видатків, здійснювалося у 2020 році за 10 бюджетними програмами із загальним обсягом видатків 189,8 млн грн, з них по міжбюджетних трансфертах за 6 бюджетними програмами, по яких паспорти бюджетних програм не затверджуються, – 183,3 млн грн а саме:

- 3 бюджетні програми за рахунок субвенцій на державні програми соціального захисту, кошти по яких передані районним у місті бюджетам, на суму 12,1 млн грн з них на:

- виплату грошової компенсації на придбання житла для дітей-сиріт – 5,0 млн грн;

- виплату грошової компенсації на придбання житла окремим категоріям за двома бюджетними програмами – 2,2 млн грн (для сімей загиблих осіб та осіб з інвалідністю, які приймали безпосередню участь в АТО; для внутрішньо переміщених осіб, які брали участь в АТО);

- інша субвенція бюджетам нижчого рівня (Подільська та Фортечна районні у місті ради, с. Нове) – 81,0 млн грн;

- реверсна дотація державному бюджету – 90,2 млн грн;

- резервний фонд.

За трьома бюджетними програмами фінансового управління, на які складались паспорти бюджетних програм, видатки виконані у сумі 6,5 млн грн, з них:

"Керівництво і управління у сфері фінансів" – 6,2 млн грн (порівняно з минулим роком зростання на 7,2 %);

"Інші заходи у сфері інформатизації" – 62,5 тис. грн (менше на 23,1 %) – видатки на придбання комп'ютерної техніки та оплату послуг з інформатизації;

"Обслуговування місцевого боргу" за кредитними договорами по внутрішнім та зовнішнім запозиченням проведено у сумі 204,8 тис. грн.

При проведенні видатків фінансове управління дотримувалось цілей державної політики, визначених бюджетними програмами. Забезпечено ефективне виконання результативних показників за напрямками використання бюджетних коштів за кожною бюджетною програмою. Оцінка ефективності бюджетних програм фінансового управління – висока.