

Інформація про виконання міського бюджету
м. Кіровограда за перше півріччя 2012 року

ДОХОДИ

За результатами розгляду звіту за січень-червень 2012 року про виконання міського бюджету, наданого управлінням Державної казначейської служби України у м.Кіровограді, фінансове управління Кіровоградської міської ради повідомляє, що доходна частина міського бюджету за перше півріччя 2012 року склала 366187,8 тис.грн., видатки проведені на суму 406897,7 тис.грн.

До **загального фонду** міського бюджету міста Кіровограда за перше півріччя 2012 року надійшло 329283,0 тис.грн. (з урахуванням трансфертів з державного бюджету), в тому числі: дотація вирівнювання – 64733,7 тис.грн., додаткова дотація з державного бюджету на вирівнювання фінансової забезпеченості – 1078,3 тис.грн., додаткова дотація на покращення надання соціальних послуг найуразливішим верствам населення – 367,2 тис.грн. Субвенції з державного бюджету на виконання державних програм соціального захисту населення та інші субвенції надійшли у сумі 114527,7 тис.грн., або 99,0 % планових призначень на січень-червень 2012 року.

Обсяг податкових та неподаткових надходжень склав 148576,1 тис.грн., що на 10,0 % більше у порівнянні з відповідним періодом 2011 року. Ріст досягнуто за рахунок збільшення податку на доходи фізичних осіб, плати за землю, місцевих податків і зборів.

Найбільшу питому вагу в загальному обсязі податкових надходжень (81,7 %) займає **податок на доходи фізичних осіб**, якого надійшло 121340,7 тис.грн., що на 8,8 % більше в порівнянні з першим півріччям 2011 року.

Плата за землю одержана до міського бюджету у сумі 21744,7 тис.грн., в тому числі: орендна плата за землю – 14374,4 тис.грн., земельний податок з юридичних і фізичних осіб – 7370,4 тис.грн. Темп зростання надходжень плати за землю в цілому по бюджету міста порівняно з першим півріччям 2011 року склав 113,5 %. Разом з тим, існують резерви збільшення плати за землю, одним з яких є погашення податкового боргу та активізація заходів по оперативному оформленню договорів оренди землі відповідно до прийнятих рішень.

Місцевих податків і зборів, запроваджених Податковим кодексом України, до міського бюджету надійшло 2624,0 тис.грн., або 108,1 % до плану на півріччя. Найбільшу питому вагу займає збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності, якого надійшло 2548,4 тис.грн., що становить 112,2 % до плану півріччя.

Надходження **від орендної плати за користування** цілісними майновими комплексами та іншим **майном**, що перебуває у комунальній власності, склали 1419,0 тис.грн., або 106,9 % плану півріччя.

Надходження **податку на прибуток** підприємств, що належать до комунальної власності міста, склали 80,4 тис.грн., в тому числі по КРЕПах № 1, 6, 10 – 61,1 тис.грн., КП "Управління будинками Кіровоградської

міської ради” – 8,6 тис.грн., КП² “Правник” – 4,2 тис.грн., КП “Ритуальна служба – спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування” – 3,8 тис.грн. та інші.

Разом з тим, відповідно до звітності Кіровоградської об’єднаної державної податкової інспекції податкова заборгованість підприємств і організацій по належних до сплати в бюджет міста податках і зборах станом на 1 липня 2012 року склала 6895,2 тис.грн., в тому числі по платі за землю – 3717,7 тис.грн., податку на доходи фізичних осіб – 2321,6 тис.грн., місцевих податках і зборах – 175,2 тис.грн.

До **спеціального фонду** міського бюджету за перше півріччя 2012 року надійшло 36904,8 тис.грн., що на 116,6 % більше відповідного періоду минулого року, з них власні надходження бюджетних установ – 16073,6 тис.грн. (106,2 %).

У складі спеціального фонду міського бюджету 40,5 % становить **бюджет розвитку**. За перше півріччя 2012 року до бюджету розвитку надійшло 14935,2 тис.грн., в тому числі єдиного податку – 12059,2 тис.грн. (119,6%), коштів від відчуження майна – 1980,0 тис.грн., або 72,3 % (недоотримано – 760,0 тис.грн.). Надходження коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення управлінням земельних відносин та охорони навколишнього природного середовища забезпечено лише на 25,2 % до плану півріччя: надійшло 896,0 тис.грн., недоодержано – 2654,0 тис.грн.

До **дорожніх фондів** надійшло 884,9 тис.грн., що складає 127,3 % плану півріччя, до фонду **охорони навколишнього середовища** – 656,6 тис.грн., або 92,7 % планових призначень січня-червня.

ВИДАТКИ

Видатки загального фонду міського бюджету протягом першого півріччя 2012 року проведені у сумі 375695,8 тис.грн., що становить 93,3 % до плану на січень-червень 2012 року та 52,9 % до річного плану. Обсяг видатків загального фонду міського бюджету без урахування субвенцій склав 261723,8 тис.грн., що на 17,4 % більше відповідного періоду 2011 року. Із загальної суми видатків на утримання установ соціально-культурної сфери спрямовано 243777,2 тис.грн., або 93,2 %, з них питома вага видатків на установи освіти становить 58,8 %, охорони здоров'я – 28,0 %.

Видатки на утримання установ **освіти** за перше півріччя 2012 року склали 153891,7 тис.грн., або 95,8 % до плану на січень-червень та 63,3 % від затвердженої річної суми на галузь. Майже весь обсяг видатків на освіту – 99,4 % використано установами освіти на захищені статті.

На утримання установ **охорони здоров'я** направлено 73207,0 тис.грн., або 90,5 % від плану на січень-червень 2012 року та 48,7 % до затвердженої річної суми на галузь. Із загального обсягу видатків на захищені статті спрямовано 97,0 %.

Видатки на утримання установ **культури та мистецтва** за перше півріччя 2012 року склали 11473,4 тис.грн., або 84,1 % до плану на період та 48,7 % від затвердженої річної суми на галузь.

На утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл та проведення заходів з фізичної культури та спорту протягом першого півріччя 2012 року використано 2783,9 тис.грн.

В цілому на фінансування захищених статей бюджету спрямовано 251695,3 тис.грн. (96,2 % загальної суми видатків), у тому числі на оплату праці з нарахуваннями – 198178,4 тис.грн. (75,7 %), оплату енергоносіїв – 45309,2 тис.грн. (17,3 %), продуктів харчування – 6131,9 тис.грн. (2,3 %), придбання медикаментів – 2075,9 тис.грн. (0,9 %). У порівнянні з відповідним періодом минулого року зазначені видатки збільшились на 18,3 %, з них по заробітній платі – на 17,3 %, енергоносіях – на 25,7 %. Видатки на оплату праці по галузі «Освіта» збільшилися на 26,6 %, «Охорона здоров'я» – на 4,5 %.

За результатами проведених перевірок встановлено, що фонд оплати праці на 2012 рік, обрахований по штатним розписам бюджетних установ, завищений порівняно з видатками на оплату праці, затвердженими в кошторисі, що порушує вимоги ст. 51 Бюджетного кодексу України в частині утримання чисельності працівників та здійснення фактичних видатків на заробітну плату, включаючи видатки на премії та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, лише в межах фонду заробітної плати, затвердженого для бюджетних установ у кошторисах. Так, тільки перевіркою у загальноосвітньому навчальному закладі - гімназії ім.Т.Г.Шевченка встановлено таке завищення на суму 346,0 тис.грн.

Також, при неодноразових зверненнях управління охорони здоров'я про незабезпеченість видатків по оплаті праці в усіх закладах охорони здоров'я нараховуються та виплачуються стимулюючі доплати та надбавки, які згідно з чинним законодавством виплачуються тільки при наявності фонду оплати праці. Так, протягом січня-травня поточного року нараховано зазначених виплат установами охорони здоров'я на суму майже 1,6 млн.грн.

Через відсутність кошторисних призначень до кінця року установи освіти не мають можливості повністю розрахуватися за послуги теплопостачання, спожиті у березні-квітні поточного року, на суму 2842,3 тис.грн. В цілому по бюджетних установах міста на 2012 рік очікується недостатність бюджетних призначень на оплату послуг теплопостачання у сумі 17,1 млн.грн., у тому числі по установах освіти – 15,9 млн.грн., охорони здоров'я – 1,1 млн.грн.

Споживання інших комунальних послуг за КФК 010116 «Органи місцевого самоврядування» склало 890,2 тис.грн., що становить 47,9 % до річного плану, з них по головному розпоряднику бюджетних коштів - виконавчому комітету міської ради - 511,0 тис.грн., або 54,7 % до річного плану, іншими виконавчими органами міської ради – 379,2 тис.грн., або 41,0 %. Враховуючи стан виконання бюджетних призначень на розрахунки за інші комунальні послуги пропонується здійснити передачу бюджетних призначень між головними розпорядниками бюджетних коштів відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 12 січня 2011 року № 18 «Про затвердження Порядку передачі бюджетних призначень, перерозподілу видатків бюджету і надання кредитів з бюджету».

На **соціальний захист населення** протягом першого півріччя 2012 року направлено 2421,2 тис.грн., або 28,5 % уточненого річного плану та 66,4 % плану на перше півріччя 2012 року а саме:

на виконання місцевих програм соціального захисту окремих категорій населення направлено 673,2 тис.грн., або 39,5 % до річного плану з них :

надана грошова допомога малозабезпеченим громадянам міста, вдовам померлих чорнобильців, інвалідам, громадянам, яким виповнилося 100 і більше років, ветеранам війни до свят на суму 417,2 тис.грн.;

почесні громадяни міста отримали пансіони та доплати до пенсій на загальну суму 52,8 тис.грн.;

надані пільги на послуги лазні громадянам пільгових категорій на суму 120,7 тис. грн.;

фінансову підтримку отримали 10 ветеранських громадських організацій на загальну суму 82,5 тис.грн.;

на молодіжні програми профінансовано 1748,0 тис.грн., або 27,3 % річних призначень, з них на:

утримання міського центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 497,1 тис.грн.;

утримання підліткових клубів за місцем проживання – 951,2 тис.грн.;

утримання соціального гуртожитку (за рахунок субвенції з обласного бюджету) – 189,2 тис.грн.;

проведення програм і заходів для сімей, дітей та молоді та виплату стипендій міського голови – 110,5 тис.грн.

По управлінню розвитку транспорту та зв'язку міської ради проведені видатки на **компенсаційні виплати за пільговий проїзд** окремих категорій громадян за рахунок субвенції з державного бюджету у сумі 5890,0 тис.грн., або на 38,1 % річних призначень та на 78,6 % плану на перше півріччя 2012 року, у тому числі автомобільним транспортом – 2694,9 тис.грн., електротранспортом – 3155,3 тис.грн, залізничним транспортом – 39,7 тис.грн. На покриття витрат по перевезенню пільгових категорій громадян до садово-городніх товариств використано 55,1 тис.грн.

Видатки на засоби масової інформації склали 267,8 тис.грн., або 40,2% річних призначень, з них на економічну підтримку видання вісника Кіровоградської міської ради «Вечірня газета» - 150,0 тис.грн., висвітлення діяльності Кіровоградської міської ради та виконавчого комітету в телевізійних та радіопрограмах – 105,0 тис.грн., підтримку офіційного веб-сайту Кіровоградської міської ради – 12,8 ти.грн.

Видатки на **житлово-комунальне господарство** по загальному фонду міського бюджету виконані у сумі 8010,0 тис.грн., або на 37,4 % річних призначень та на 72,4 % плану на перше півріччя 2012 року. У структурі видатків міського бюджету склали 3,1 % і порівняно з відповідним періодом минулого року зменшились у зв'язку із збільшенням фінансового ресурсу на цю галузь у бюджеті розвитку спеціального фонду бюджету. Бюджетні кошти використані на оплату робіт по благоустрою міста – 6468,1 тис.грн. та фінансову допомогу КП "Кіровоградська аварійно – диспетчерська служба" на відшкодування витрат по ліквідації аварійних ситуацій у житловому фонді – 1541,9 тис.грн.

Видатки на фінансування робіт, пов'язаних з поточним ремонтом та утриманням **доріг**, по загальному фонду міського бюджету склали 637,2 тис.грн., або 15,3 % річних призначень та 34,8 % плану на перше півріччя 2012 року і направлені на поточний ремонт доріг у сумі 164,5 тис.грн., утримання світлофорних об'єктів – 206,7 тис.грн., нанесення розмітки на вулицях міста – 24,1 тис.грн. та погашення кредиторської заборгованості за виконані у 2011 році роботи – 241,9 тис.грн.

Кредиторська заборгованість по видатках на житлово-комунальне та дорожнє господарство по головному розпоряднику бюджетних коштів - Головному управлінню житлово-комунального господарства станом на 01.07.12 склала 987,5 тис.грн. при наявності невикористаних коштів на рахунках у сумі 395,7 тис.грн. Разом з тим, не вживаються заходи по стягненню з ККПУШ дебіторської заборгованості за надану у січні - лютому 2011 року попередню оплату з поточного ремонту доріг у сумі 300,3 тис.грн.

Необхідно відмітити, що у порівнянні з початком року на 14988,3 тис.грн. зросла **кредиторська заборгованість** загального фонду міського бюджету по видатках бюджетних установ та станом на 01.07.12 склала **16113,4** тис.грн., у тому числі по заробітній платі з нарахуваннями - 13392,5 тис.грн. (по закладах освіти - 2425,2 тис.грн., охорони здоров'я - 7934,1 тис.грн., культури - 1849,7 тис.грн., фізкультури – 385,9 тис.грн., підліткових клубах - 129,4 тис.грн., виконавчих органах – 634,7 тис.грн.), оплаті енергоносіїв – 915,5 тис.грн. (закладів освіти та охорони здоров'я), медикаментах – 173,3 тис.грн., харчуванню – 681,7 тис.грн., яка виникла у зв'язку із несплатою платіжних документів органами казначейської служби при наявності залишків грошових коштів на рахунках бюджетних установ.

У зв'язку із відсутністю контролю за взяттям зобов'язань та проведенням видатків бюджетними установами станом на 1 липня 2012 року утворилася прострочена кредиторська заборгованість у сумі 133,0 тис.грн. в т.ч. по утриманню закладів охорони здоров'я – 128,5 тис.грн., освіти – 3,0 тис.грн.

У першому півріччі 2012 році надані **трансферти** районним у місті бюджетам за рахунок субвенцій з державного бюджету у сумі 105624,4 тис.грн., або 50,5 % річних призначень, у тому числі бюджету Кіровського району – 71067,7 тис.грн., бюджету Ленінського району – 34556,7 тис.грн. на:

виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям - інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям – 76365,6 тис.грн. (50,6% річних призначень та 100,0 % плану на перше півріччя 2012 року);

надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату енергоносіїв, житлово-комунальних послуг, пільг з послуг зв'язку та інших передбачених законодавством пільг, придбання твердого палива і скрапленого газу – 28335,2 тис.грн. (50,5% річних призначень та 98,6 % плану на перше півріччя 2012 року);

утримання дітей – сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, в дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях – 923,6 тис.грн. (48,8% річних призначень та 99,8% плану на перше півріччя 2012 року).

Видатки спеціального фонду за перше півріччя 2012 року виконані у сумі 31201,9 тис.грн., що складає 30,9 % річних призначень та більше видатків минулого року на 3,7 %.

За рахунок **власних надходжень** бюджетними установами здійснено видатки в сумі 16546,6 тис.грн., у тому числі установами освіти – 12164,8 тис.грн., охорони здоров'я – 2807,9 тис.грн.

Кошторисні призначення бюджетних установ на оплату енергоносіїв за рахунок власних надходжень склали 562,3 тис.грн., проти фактичних обсягів за 2011 рік заплановано збільшення лише на 4,2 тис.грн., або 0,7 %. Фактично за січень – червень 2012 року бюджетними установами на ці видатки спрямовано власних надходжень у сумі 155,9 тис.грн., що складає 27,7 % кошторисних призначень на 2012 рік та у 2,4 рази менше, чим у відповідному періоді 2011 року. По закладах освіти видатки на оплату енергоносіїв за рахунок власних надходжень склали 71,8 тис.грн., або 20,3 % кошторисних призначень, проти першого півріччя 2011 року зменшились у 2,7 рази. Зкладами охорони здоров'я використано власних надходжень на оплату енергоносіїв у сумі 47,6 тис.грн., що складає 36,0 % від плану на рік та 46,5 % до факту за відповідний період 2011 року.

Видатки **бюджету розвитку** збільшились в 1,6 рази порівняно з першим півріччям 2011 року, виконані у сумі 12733,7 тис.грн., у тому числі на фінансування об'єктів житлово-комунального господарства – 5644,3 тис.грн., охорони здоров'я – 2343,4 тис.грн., освіти – 1871,7 тис.грн., культури і мистецтва – 345,3 тис.грн., соціального захисту – 313,6 тис.грн., на будівництво нових об'єктів та співфінансування інвестиційних проектів – 375,5 тис.грн., ремонт доріг – 561,3 тис.грн. Управлінням капітального будівництва по бюджету розвитку виконано робіт на суму 2925,5 тис.грн., або 20,0 % до річного плану та 87,6 % плану на перше півріччя 2012 року, Головним управлінням житлово-комунального господарства – 3116,8 тис.грн. (24,6 % до річного плану та 51,1 % плану на перше півріччя 2012 року).

На фінансування **дорожнього господарства** за рахунок надходжень до дорожнього фонду направлено 843,2 тис.грн., або 50,6 % річного плану та 72,2 % плану на перше півріччя 2012 року. Зазначені кошти використані на поточний ремонт доріг – 611,6 тис.грн., влаштування дорожніх знаків та пішохідних огорожень – 180,9 тис.грн., ремонт світлофорних об'єктів – 50,7 тис.грн.

Головним управлінням житлово-комунального господарства станом на 01.07.12 по спеціальному фонду не забезпечено стягнення з ТОВ „Унідор” 462,7 тис.грн. виявленого завищення вартості робіт, виконаних у 2010 році по капітальному ремонту дороги по вулиці Волкова, та 160,6 тис.грн. попередньої оплати, перерахованої у 2011 році на виконання робіт по капітальному ремонту дороги по вул. Володарського ККПУШ (149,5 тис.грн.) та мереж зовнішнього освітлення ККПЕМЗО «Міськсвітло» (11,1 тис.грн.).

Порівняно з відповідним періодом 2011 року збільшилися обсяги фінансування на **природоохоронні заходи** (з 183,0 тис.грн. до 432,3 тис.грн., або у 2,4 рази), з них на розчистку русла річки Інгул в межах міста Кіровограда – 216,2 тис.грн., обрізування та знесення фаутичних дерев, посадку зелених насаджень та догляд за ними – 162,6 тис.грн., ремонтні роботи на водозливній греблі гідротехнічної споруди Кіровоградського водосховища на р. Інгул – 44,3 тис.грн. Проте, затверджені на 2012 рік видатки за рахунок коштів міського фонду охорони навколишнього природного середовища проведені у розмірі 14,7 % до річного плану та 36,1 % плану на перше півріччя 2012 року.

Видатки за рахунок **субвенцій з державного бюджету інвестиційного спрямування** склали 397,0 тис.грн., у тому числі на фінансування комплексних пілотних проєктів з реформування системи надання адміністративних послуг – 37,2 тис.грн. та на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 359,8 тис.грн. На співфінансування інвестиційних проєктів за рахунок коштів бюджету розвитку використано 189,7 тис.грн. Станом на 01.07.12 на рахунках управління капітального будівництва рахувалися залишки невикористаних коштів субвенцій та співфінансування у сумі 722,7 тис.грн., Головного управління житлово-комунального господарства – 550,0 тис.грн.

На компенсацію втрат від скасування з 01 січня 2011 року податку з власників транспортних засобів у 2012 році місцевим бюджетам передбачена **субвенція з державного бюджету на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць і доріг комунальної власності**. Бюджету міста Кіровограда у першому півріччі 2012 року надійшло коштів зазначеної субвенції у сумі 4050,0 тис.грн., або 45,5 % від річних призначень (8897,3 тис.грн.), які станом на 01.07.12 залишились невикористаними на рахунках Головного управління житлово-комунального господарства (3986,6 тис.грн.) та бюджету селища Нового (63,4 тис.грн.).

За рахунок **субвенцій з обласного бюджету** проведені видатки у сумі 160,7 тис.грн. на погашення заборгованості за виконані у 2011 році роботи по реалізації проєктів – переможців обласного конкурсу проєктів і програм розвитку місцевого самоврядування, у тому числі по Головному управлінню житлово-комунального господарства «Реконструкція та модернізація системи зовнішнього освітлення вулиці Карла Маркса» – 60,7 тис.грн. та бюджету Кіровського району «Здорова молодь – здорове селище» – 100,0 тис.грн.

Додаток: Виконання міського бюджету м.Кіровограда за перше півріччя 2012 року на 3 арк.

Начальник фінансового управління
Кіровоградської міської ради

Л. Бочкова