

Інформація до звіту про виконання бюджету міста Кропивницького за 2020 рік

За 2020 рік до бюджету міста Кропивницького надійшло **2 млрд 116,8 млн грн** доходів. Із загального обсягу доходів податкові та неподаткові надходження становили **1 млрд 650,5** млн грн та офіційні трансферти з державного та обласного бюджетів – **466,3** млн грн, у тому числі освітня субвенція з державного бюджету – 354,4 млн грн, медична субвенція з державного бюджету – 46,6 млн грн, цільові трансферти на освіту та охорону здоров'я – 49,6 млн грн.

Порівняно з 2019 роком податкові та неподаткові надходження зросли на 4,3 % при запланованому темпі зростання 110,5 %, обсяг трансфертів зменшився у 2,3 рази, так як у зв'язку з законодавчими змінами не надходила державна субвенції місцевим бюджетам на надання пільг та субсидій населенню (у 2019 році 429,0 млн грн) та бюджету міста у 2020 році не виділено субвенцію на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій (у 2019 році 93,0 млн грн).

Основними бюджетоутворюючими податками для бюджету міста Кропивницького є податок на доходи фізичних осіб, місцеві податки і збори, акцизний податок, які займають 94,3 % у загальному обсязі податкових та неподаткових надходжень.

Відрахування податку на доходи фізичних осіб становлять **1 млрд 065,6** млн грн, порівняно з 2019 роком надходження зросли на 7,8 % (запланований темп росту 112,8 %).

Місцевих податків і зборів залучено до бюджету міста **348,3** млн грн, з них:

плати за землю – **130,6** млн грн, у тому числі земельного податку з юридичних і фізичних осіб надійшло у сумі 41,6 млн грн, орендної плати за землю – 89,0 млн грн;

єдиного податку – **197,0** млн грн, зростання до минулого року на 7,6%;

податку на нерухоме майно – 18,7 млн грн.

Акцизного податку надійшло **143,1** млн грн, у тому числі від роздрібної реалізації підакцизних товарів – 79,5 млн грн, відрахування від виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального – 63,6 млн грн.

Всі інші податки і збори займають 2,4 % надходжень (40,2 млн грн), власні надходження бюджетних установ – 3,2% (53,3 млн грн).

Основними чинниками, які вплинули на додаткові надходження у 2020 році є збільшення рівня мінімальної заробітної плати, рівня прожиткового мінімуму для працездатних осіб, постійне проведення роботи по детінізації доходів населення та реєстрації найманих працівників, по виявленню неплатників місцевих податків.

Невиконані планові показники у 2020 році у зв'язку з введенням карантинних обмежень та прийняттям законодавчих ініціатив по таких податках:

податку на доходи фізичних осіб недоодержано **59,7** млн грн у зв'язку із запровадженням карантинних заходів та загального погіршення економічної ситуації;

акцизного податку на ввезені на митну територію України підакцизні товари, а саме пальне недоодержано до плану 2020 року **6,4** млн грн;

показники по надходженнях плати за землю виконано на 87,2 %, недоодержано до плану **19,1** млн грн, порівняно з 2019 роком надходження зменшилися на 9,0 %. Причиною невиконання є прийняття Закону України № 540-IX від 30.03.2020 року, яким фізичним або юридичним особам надано право не нараховувати та не сплачувати плату за землю у березні 2020 року за земельні ділянки, що перебувають у власності або користуванні та використовуються ними у господарській діяльності;

адмінзбіру за держреєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та надання інших адміністративних послуг недоодержано **6,8** млн грн, у зв'язку із зменшенням кількості заявників через карантинні обмеження;

невиконання транспортного податку на **0,5** млн грн пояснюється зменшенням кількості об'єктів оподаткування.

Протягом 2020 року з бюджету міста проводилось фінансування 18 головних розпорядників бюджетних коштів на реалізацію 155 бюджетних програм, на виконання яких опрацьовано та затверджено 423 паспорта бюджетної програми з визначеними завданнями, обсягом фінансування та результативними показниками.

При затверджених міською радою бюджетних призначеннях в обсязі 2 млрд 325,2 млн грн за 2020 рік головними розпорядниками коштів на виконання бюджетних програм реалізовано **2 млрд 154,8 млн грн**, або 92,7 % до затверджених міською радою річних бюджетних призначень, з них по загальному фонду – 1 млрд 770,6 млн грн (97,0 % до річного плану), спеціальному фонду – 384,2 млн грн (76,9 %).

Найбільший обсяг видатків проведено управлінням освіти (939,2 млн грн), Головним управлінням житлово-комунального господарства (293,7 млн грн), управлінням розвитку транспорту та зв'язку (190,4 млн грн), фінансовим управлінням (189,8 млн грн, з них субвенції на соціальний захист – 12,1 млн грн, інші субвенції районним у місті та селищній радам – 81,0 млн грн та реверсна дотація – 90,2 млн грн), управлінням охорони здоров'я (156,9 млн грн) та управлінням капітального будівництва (130,2 млн грн). Недофінансування по бюджету міста в 2020 році становить 110,4 млн грн (без запозичень), з них по управлінню освіти – 63,4 млн грн, Головному управлінню житлово-комунального господарства – 29,2 млн грн, управлінню розвитку транспорту – 11,4 млн грн.

При проведенні видатків по загальному фонду бюджету міста (1 млрд 770,6 млн грн) забезпечено фінансування **першочергових (захищених)** статей в сумі **1 млрд 525,4 млн грн**, або **86,2 %** обсягу видатків загального фонду, а саме:

оплата праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ – **1 млрд 167,9** млн грн, або 66,0 % видатків загального фонду і ці видатки збільшилися на 125,5 млн грн (+12,0 %) у зв'язку із зростанням мінімальної заробітної плати та тарифних розрядів;

трансферти іншим бюджетам – **171,1** млн грн (9,7 %), що на 21,7 % більше відповідного періоду минулого року;

оплата комунальних послуг та енергоносіїв по бюджетних установах міста – **109,3** млн грн (6,2 %);

різні види допомог та пільги населенню – 42,8 млн грн (2,4 %), в тому числі: стипендії учням ПТНЗ – 11,4 млн грн, забезпечення безкоштовним лікуванням пільгових категорій громадян – 16,2 млн грн та допомоги окремим категоріям громадян та учасникам АТО – 15,2 млн грн;

придбання медикаментів та продуктів харчування – 34,3 млн грн (1,9 %).

Протягом 2020 року забезпечено фінансування захищених статей видатків в повному обсязі, кредиторська заборгованість по зазначених статтях відсутня.

На інші поточні видатки по незахищених статтях направлено **13,8 %** видатків загального фонду (245,2 млн грн).

Найбільшу питому вагу (біля 47,0 % обсягу бюджету) складають видатки на реалізацію програм і заходів у сфері **освіти – 1 млрд 6,0 млн грн**, з них:

за рахунок державних субвенцій – 369,6 млн грн (36,7 % обсягу), у тому числі:

освітньої субвенції – 348,9 млн грн (+14,2 %) на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх закладів та професійно-технічних навчальних закладів та залишку освітньої субвенції – 7,4 млн грн;

цільових субвенцій – 13,3 млн грн (на оплату праці педагогічних працівників та придбання технічного обладнання трьох інклюзивно-ресурсних центрів в сумі 5,4 млн грн, придбання сучасних меблів, обладнання та засобів навчання для програми «Нова українська школа» – 7,9 млн грн).

за рахунок бюджету міста видатки на бюджетні програми по галузі «Освіта» профінансовані в сумі **636,4 млн грн** або 63,3 % обсягу видатків, з них:

загального фонду – 551,3 млн грн:

На утримання закладів освіти, оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв та харчування дітей, з них:

- на загальноосвітні навчальні заклади – 141,0 млн грн;

- дошкільні заклади освіти – 252,9 млн грн;

- позашкільні навчальні заклади – 32,5 млн грн,

- школи естетичного виховання дітей – 40,4 млн грн;

- на оплату послуг з підготовки кадрів у професійно-технічних навчальних закладах міста – 66,7 млн грн;

- на утримання інших закладів у сфері освіти – 17,8 млн грн (централізована бухгалтерія, методичний кабінет, інклюзивно-ресурсні центри).

спеціального фонду – 85,1 млн грн, у тому числі:

Бюджету розвитку – 40,1 млн грн, з них на придбання обладнання по управлінню освіти – 2,7 млн грн, капітальні ремонти освітніх закладів – 37,4 млн грн (*по управлінню освіти – 10,9 млн грн, УКБ – 26,5 млн грн*).

Власні надходження установ освіти – 45,0 млн грн (батьківська плата за харчування, надходження від оренди, благодійні внески), що на 18,7 % менше надходжень за 2019 рік у зв'язку із запровадженням карантинних заходів по навчальним закладам міста.

У структурі видатків установ освіти найбільшу питому вагу (76,5 %) займають видатки на оплату праці – 769,3 млн грн, що на 18,4 % більше видатків 2019 року, на енергоносії використано 72,9 млн грн (7,2 % обсягу), що менше 2019 року на 19,6 % (-17,8 млн грн), придбання продуктів харчування – 21,3 млн грн (2,1 %), що менше на 31,1 % (-17,7 млн грн), стипендії учням ПТНЗ – 11,4 млн грн, видатки на утримання закладів освіти – 38,2 млн грн (3,8 %), на придбання обладнання та капітальний ремонт установ освіти – 47,9 млн грн (4,8 %) та власні надходження бюджетних установ – 45,0 млн грн (4,5 %).

На заклади **охорони здоров'я** використано **163,8 млн грн** бюджетних коштів, з них:

за рахунок *медичної субвенції* – **46,6** млн грн. Кошти медичної субвенції передбачено на I квартал 2020 року і всі надходження направлено на заробітну плату працівникам лікувальних закладів. З 1 квітня 2020 року впроваджено другий етап медичної реформи і заклади вторинної ланки перейшли на фінансування з Національної служби здоров'я;

на виконання державних програм в галузі охорони здоров'я одержано та використано за *цільовим призначенням* **17,7** млн грн, у тому числі:

на лікування хворих методом гемодіалізу – 1,7 млн грн (I квартал 2020 року);

на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 11,5 млн грн, з них додатково за рахунок коштів бюджету міста – 1,2 млн грн;

на забезпечення ліжкового фонду киснем одержано 2,5 млн грн;

на доплати медичним працівникам за роботу з хворими на Covid-19 за рахунок субвенції на підтримку галузі «Охорона здоров'я» – 2,0 млн грн.

З *бюджету міста* на галузь охорони здоров'я направлено **99,4** млн грн, з них:

на оплату праці та доплати медичним працівникам за роботу з хворими на Covid-19 – 18,7 млн грн;

оплату спожитих енергоносіїв – 22,4 млн грн;

міська програма підтримки галузі – 15,2 млн грн (придбання медикаментів, продуктів харчування, пільгові рецепти, придбання засобів захисту для боротьби з гострою респіраторною хворобою Covid-19 (захисні костюми, щитки, бахіли, маски та антисептики) – 5,0 млн грн);

утримання інформаційно-аналітичного відділу медичної статистики – 1,0 млн грн;

на капітальні видатки – 42,1 млн грн, з них на ремонт відділень медичних закладів – 16,7 млн грн та придбання медичного та комп'ютерного обладнання – 25,3 млн грн, у тому числі з резервного фонду – 14,5 млн грн (придбання комп'ютерного томографа).

Управлінням **культури і туризму** протягом 2020 року використано **37,6 млн грн**, з них утримання бібліотечної мережі – 11,7 млн грн (питома вага 31,1 %), музеїв – 2,8 млн грн (7,5 %), центру дозвілля та творчих колективів – 6,9 млн грн (18,5 %), утримання централізованої бухгалтерії – 1,7 млн грн (4,5 %), проведення культурно-масових заходів та розвиток туризму – 1,8 млн грн (4,7 %).

На капітальний ремонт, благоустрій, будівництво та реставрацію закладів культури направлено 12,7 млн грн (33,7 % обсягу видатків на культуру), з них на реставрацію музичної школи ім.Нейгауза – 12,1 млн грн, благоустрій художньої школи ім.Осмьоркіна – 188,0 тис.грн та капітальний ремонт приміщення туристично-інформаційного центру – 437,5 тис.грн.

У структурі видатків на культуру за економічною класифікацією 54,3 % обсягу або 20,4 млн грн направлено на заробітну плату, на оплату енергоносіїв – 823,7 тис. грн (2,0 %), утримання закладів та проведення масових заходів – 3,3 млн грн (9,0 %), на капітальні видатки – 13,1 млн грн або 34,8 % видатків на галузь, з них благоустрій та реставрацію закладів культури – 12,7 млн грн та придбання обладнання та поповнення бібліотечних фондів – 358,2 тис.грн.

На **фізичну культуру та спорт** видатки за 2020 рік склали **30,4** млн грн. Найбільшу питому вагу 78,6 % направлено на утримання 4-х дитячо-юнацьких спортивних шкіл міста (23,9 млн грн), з них на заробітну плату – 22,8 млн грн, оплату енергоносіїв – 552,4 тис.грн та утримання 570,4 тис. грн. Заходи з олімпійських та не олімпійських видів спорту протягом 2020 року проведено на суму 1,7 млн грн, фінансова підтримка спорту – 159,1 тис. грн (матеріальне заохочення тренерів та спортсменів) та на проведення реконструкції та капітального ремонту трьох спортивних майданчиків в мікрорайонах міста та приміщення ДЮСШ – 4,6 млн грн.

На виконання бюджетних програм у сфері **соціального захисту** за 2020 рік з бюджету міста направлено **33,8 млн грн**.

Із загальної суми видатків на утримання установ соціальної сфери спрямовано **17,5** млн грн, а саме: міського центру соціальних служб – 9,3 млн грн; 14 підліткових клубів за місцем проживання – 5,0 млн грн; центру обліку та тимчасового перебування бездомних осіб – 1,7 млн грн та соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, в якому проживають 40 дітей віком від 15 до 23 років – 1,5 млн грн.

На реалізацію програм соціального захисту населення спрямовано **14,6** млн грн, з них на: надання грошової допомоги окремим категоріям громадян – 7,2 млн грн; надання одноразової грошової допомоги 172 мешканцям міста, постраждалим від стихійного лиха – 2,1 млн грн; допомогу ветеранам війни до свят – 446,1 тис. грн; фінансову підтримку громадським об'єднанням ветеранів і особам з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість – 228,2 тис. грн; підтримку учасників АТО та членів їх сімей – 4,4 млн грн; надання пільг та компенсацій окремим категоріям громадян – 182,5 тис. грн.

На програми та заходи по підтримці сім'ї, дітей та молоді направлено **1,7** млн грн, з них на оздоровлення 60 дітей пільгових категорій – 640,0 тис. грн.

Видатки на **житлово-комунальне та дорожнє господарство** по головному розпоряднику коштів - Головному управлінню житлово-комунального господарства виконані у сумі **258,1 млн грн**, у тому числі по загальному фонду – 205,7 млн грн, спеціальному фонду – 52,3 млн грн. На житлово-комунальне господарство спрямовано **229,9** млн грн (зростання до 2019 року 7%), з них на організацію благоустрою міста – 92,5 млн грн (+7,8%), експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду – 36,1 млн грн, фінансову підтримку комунальним підприємствам – 101,2 млн грн (+34,9%), з них КП «Теплоенергетик» – 90,1 млн грн, КП Аварійно-диспетчерська служба – 10,9 млн грн. Видатки на утримання та розвиток доріг та дорожньої інфраструктури виконані у сумі **28,2** млн грн (у порівнянні з 2019 роком менше у 2,3 рази), у тому числі по загальному фонду на поточний ремонт доріг та утримання дорожньої інфраструктури – 14,8 млн грн (менше на 18%), по спеціальному фонду на капітальний ремонт доріг – 13,4 млн грн (менше в 3,5 рази).

На виконання заходів Програми розвитку міського пасажирського **транспорту та зв'язку** міста Кропивницького профінансовані видатки у сумі **187,9 млн грн**, що в 1,3 рази більше 2019 року (+47,9 млн грн), у тому числі на фінансову підтримку на утримання комунального транспорту – 91,6 млн грн, на розвиток комунального транспорту (придбання автобусів та тролейбусів) – 52,4 млн грн, на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян – 43,9 млн грн.

Із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) передано 301,5 млн грн.

Видатки **бюджету розвитку** за 2020 рік проведені в обсязі **330,8 млн грн**, у тому числі за рахунок коштів бюджету міста – 270,5 млн грн, цільових субвенцій та запозичень – 60,3 млн грн.

Кошти бюджету розвитку спрямовано:

на будівництво та регіональний розвиток міста – **160,8** млн грн (48,6% обсягу бюджету розвитку), у тому числі на:

- будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 40,1 млн грн (з них реконструкцію вул. Полтавської – 33,9 млн грн, будівництво госпобутової каналізації – 2,0 млн грн),

- виконання інвестиційних проєктів у рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку – 36,3 млн грн,

- реставрацію пам'яток архітектури – 20,6 млн грн (з них музичної школи ім. Нейгауза – 11,6 млн грн, терапевтичного відділення ЦМЛ – 6,9 млн грн),

- будівництво об'єктів соціально-культурної сфери – 27,8 млн грн, у тому числі капітальний ремонт закладів освіти – 13,2 млн грн, охорони здоров'я – 9,7 млн грн, фізичної культури – 3,0 млн грн, культури – 1,1 млн грн, соціального захисту – 0,9 млн грн,

- будівництво інших об'єктів комунальної власності – 7,8 млн грн (з них реконструкція вул. Ельворті – 7,3 млн грн),

- реалізацію заходів щодо соціально-економічного розвитку – 26,8 млн грн на реконструкцію будівлі по вул. Архітектора Паученка для створення і функціонування ЦНАПу;

на капітальні видатки бюджетних установ та заходи з енергозбереження спрямовано 65,0 млн грн (19,7%), з них на придбання обладнання для закладів освіти – 10,6 млн грн, охорони здоров'я – 20,3 млн грн, придбання дитячого будинку сімейного типу із залученням коштів державної субвенції – 2,2 млн грн, на термомодернізацію ЗОШ № 31 із залученням коштів НЕФКО – 22,5 млн грн, на виконання міської програми «Безпечне місто» – 5,4 млн грн;

капітальний ремонт доріг та об'єктів житлово-комунального господарства – **52,6** млн грн (15,9 % обсягу бюджету розвитку);

придбання комунального транспорту – **52,4** млн грн (15,8 %), у тому числі автобусів – 15,8 млн грн, тролейбусів – 36,7 млн грн.

З резервного фонду бюджету міста розподілено 15,5 млн грн, які використані управлінням охорони здоров'я у сумі 14,5 млн грн на придбання комп'ютерного томографа, управлінням з питань надзвичайних ситуацій та цивільного захисту населення – 867,2 тис. грн (на забезпечення роботи санітарно-контрольних пропускних пунктів – 185,7 тис. грн, відшкодування фактичних витрат на проживання осіб у обов'язковій обсервації у готелі «Турист» ПрАТ «Кіровоградтурист» – 181,6 тис. грн, на проведення робіт з відновлення покрівлі ОСББ «Лелеківське» – 499,9 тис. грн). Залишок резервного фонду станом на 01.01.2021 року становить **4,3 млн грн**.

В 2020 році на фінансування видатків головними розпорядниками бюджетних коштів використано коштів окремих **цільових державних субвенцій** економічного та соціального спрямування у сумі **56,4** млн грн, у тому числі:

перехідного з 2017-2019 років залишку субвенції з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку – **28,3** млн грн, у тому числі Головним управлінням житлово-комунального господарства – 25,3 млн грн (94,4% плану), управлінням освіти – 1,6 млн грн (88,9% плану), управлінням молоді та спорту – 1,4 млн грн (100 % плану). Залишок невикористаних Головним управлінням житлово-комунального господарства та управлінням освіти коштів у сумі 1,7 млн грн повернуто до державного бюджету.

на розвиток галузі «Освіти» освоєно 17,6 млн грн, а саме:

на реалізацію програми "Нова українська школа" – 7,9 млн грн,

на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 1,5 млн грн, невикористаний управлінням освіти залишок у сумі 347,7 тис. грн буде залучено у 2021 році на відповідні видатки),

за рахунок залишку освітньої субвенції на придбання обладнання для харчоблоків загальноосвітніх шкіл – 1,8 млн грн, капітальний ремонт санвузлів у 7-ми закладах освіти – 4,5 млн грн, притопожежні заходи – 1,0 млн грн (невикористаний управлінням освіти залишок у сумі 2,0 млн грн буде розподілено у 2021 році),

на забезпечення подачею киснем ліжкового фонду Центральної міської лікарні управлінням охорони здоров'я освоєно **2,5** млн грн,

на виплату грошової компенсації для придбання житла окремими категоріями громадян спрямовано **2,2** млн грн, з них сім'ям, загиблих учасників АТО – 1,2 млн грн та для внутрішньо переміщених осіб – 1,0 млн грн;

на придбання житла для дітей-сиріт – **6,7** млн грн, а саме: 10 квартир для дітей-сиріт – 5,0 млн грн та 1 дитячого будинку сімейного типу – 1,7 млн грн.

У 2020 році фінансовим управлінням міської ради проводилася робота по здійсненню **місцевих запозичень та місцевого боргу**. На реалізацію інвестиційного проекту «Підвищення енергоефективності у навчальних закладах і системі вуличного освітлення в м. Кропивницькому» укладено кредитний договір з міжнародної фінансовою організацією **НЕФКО** на суму 15,0 млн грн, з яких залучено 13,5 млн грн, у тому числі у 2020 році здійснено зовнішні запозичення у сумі **10,0** млн грн. З бюджету міста повернуто НЕФКО 3,3 млн грн, з них у 2020 році – 2,6 млн грн.

У 2020 році Кропивницькою міською радою укладено кредитний договір з АТ «**Укресімбанк**» на суму 70,0 млн грн. Враховуючи, що Міністерством фінансів України обсяги та умови здійснення місцевого запозичення були погоджені міській раді лише в листопаді 2020 року та договір з АТ "Укресімбанк" укладено пізніше від запланованого терміну тільки в грудні місяці, у 2020 році залучено **10,0** млн грн кредиту.

Виходячи з фактичного залучення кредитних коштів, фінансовим управлінням за бюджетною програмою 8600 «Обслуговування місцевого боргу» проведена своєчасна сплата відсотків за кредитами у сумі **204,8** тис. грн при запланованих показниках 681,6 тис. грн. Незважаючи, що за даною бюджетною програмою кошти освоєні не в повному обсязі, програма підлягає реалізації і в наступних бюджетних періодах.

Станом на 31 грудня 2020 року обсяг місцевого боргу становить **20,2** млн грн і не перевищує межу, визначену пункту 3 статті 18 Бюджетного кодексу України.

Начальник фінансового управління

Любов БОЧКОВА