

## Інформація до звіту про виконання міського бюджету за 2017 рік

На виконання статті 28 Бюджетного кодексу України фінансовим управлінням підготовлена публічна інформація до звіту про виконання міського бюджету за 2017 рік.

З урахуванням збільшення уточнений план доходів міського бюджету на 2017 рік склав **2 443,7** млн грн, фактичне виконання доходів – **2 473,5** млн грн, що на 35,3 % більше факту 2016 року та становить 101,2 % до уточненого річного плану (**Діаграма № 1**).

Із загального обсягу доходів податкових та неподаткових надходжень надійшло **1 053,9** млн грн (питома вага в обсязі доходів – 42,6%) виконання річного плану – 101,8 %, зростання порівняно з 2016 роком – на 32,9 %.

**Трансфертів з державного бюджету** залучено **1 347,0** млн грн (54,5 % доходів), порівняно з 2016 роком більше на 37,2 %, з них:

- субвенції на виконання державних програм **соціального захисту** – 776,8 млн грн, на 28,4% більше надходжень 2016 року;
- **освітня субвенція** – **263,7** млн грн, на 33,3 % більше 2016 року;
- **медична субвенція** – **224,3** млн грн, на 31,8% більше 2016 року.

Необхідно відмітити, що протягом 2017 року збільшилася питома вага трансфертів з державного бюджету: з 53,7% до 54,5%.

Власні надходження бюджетних установ склали 72,7 млн грн (2,9 % доходів), зростання на 36,2 %.

**Доходи загального фонду** міського бюджету склали 1 044,7 млн грн, або 99,1% обсягу податкових надходжень (**Діаграма № 2**).

Базовим джерелом наповнення загального фонду міського бюджету залишається **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага якого становила майже 64,0 % до обсягу податкових та неподаткових надходжень. Надходження цього податку склали **673,7** млн грн, або 100,7% до річного уточненого плану.

**Акцизного податку** надійшло **121,3** млн грн (питома вага 11,5%), у тому числі від роздрібної реалізації підакцизних товарів – 63,8 млн грн, від виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального - 57,5 млн грн.

**Місцевих податків і зборів** залучено до міського бюджету **220,6** млн грн (питома вага 20,9 %), у тому числі:

плати за землю надійшло 98,1 млн грн, у тому числі земельний податок з юридичних і фізичних осіб – 33,0 млн грн, орендна плата за землю одержана у сумі 65,2 млн грн;

єдиного податку – 118,5 млн грн;  
податку на нерухоме майно – 2,4 млн грн.

До **спеціального фонду** міського бюджету надійшли доходи у сумі 9,3 млн грн (0,9%), у тому числі:

до бюджету розвитку: від продажу земельних ділянок – 2,1 млн грн (60,4 % до показника 2016 року);

від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності, – 2,7 млн грн (81,0 %), коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 2,7 млн грн (більше 2016 року на 24,9 %);

до фонду охорони навколишнього природного середовища екологічного податку та інших надходжень – 1,7 млн грн, на 32,9% більше 2016 року;

до цільового фонду розвитку та благоустрою міста коштів від суб'єктів господарювання за розміщення відкритих літніх майданчиків – 128,2 тис грн.

Виконання міського бюджету досягнуто за рахунок позитивної динаміки основних бюджетоутворюючих податків. В порівнянні з 2016 роком: *(Діаграма № 3)*

**податок на доходи фізичних осіб** зріс на 44,7 %, або на 208,0 млн грн, що пов'язано в основному із збільшення розміру законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати з 01.01.2017р. до 3200 гривень, підвищення посадових окладів працівників бюджетної сфери за єдиною тарифною сіткою та підвищення посадових окладів на два тарифні розряди педагогічним працівникам;

**єдиний податок** – на 29,8 %, або на 27,2 млн грн за рахунок підвищення розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму по платниках I та II групи. Разом з тим, по єдиному податку рахується переплата у сумі 15,0 млн грн, яка виникла у зв'язку із зменшенням ставки єдиного податку по платниках II групи на підставі рішення міської ради від 15.03.2017 року № 852 з 20% до 10%;

**плата за землю** – зростання в цілому на 5,6%, або на 5,2 млн грн (у тому числі – земельний податок на 5,3%, або на 1,6 млн грн, орендна плата – на 5,8 %, або на 3,6 млн грн). Однією із причин незначного темпу росту плати за землю є не введення в дію нормативної грошової оцінки земель міста, на розроблення якої в 2016 році витрачено 320,0 тис. грн бюджетних коштів;

**акцизний податок** – на 12,4 %, або на 13,4 млн грн за рахунок збільшення ставок акцизного податку на спирт, алкогольні напої та тютюнові вироби.

У наступній таблиці (*Таблиця 4*) відображені надходження податків і зборів, які забезпечені управліннями та відділами міської ради та територіальними підрозділами державних органів виконавчої влади, а саме:

плата за надання **інших адміністративних послуг** – **14,6** млн грн (більше факту 2016 року в 1,8 рази) за послуги, надані територіальними підрозділами Державної міграційної служби у сфері міграції – 8,8 млн грн, Головного управління Національної поліції – 3,7 млн грн, Державного агентства земельних ресурсів – 821,1 тис. грн, Державної служби України з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів – 198,1 тис. грн та відділом реєстрації проживання особи міської ради – 677,6 тис. грн;

управлінням комунальної власності забезпечено надходження у сумі **8,7** млн грн (в 1,5 рази);

управлінням містобудування та архітектури забезпечено надходження у сумі **4,0** млн грн (111,7%);

за послуги, надані виконавчими органами Кіровоградської міської ради, сплачено **адміністративних зборів і платежів та адміністративних штрафів** у сумі **2,2** млн грн (більше факту 2016 року в 1,9 рази).

Надходження **податку на прибуток** від підприємств комунальної власності забезпечені у сумі **1,7** млн грн.

Виконання міського бюджету у 2017 році здійснювалося із застосуванням програмно-цільового методу бюджетування.

Фінансування видатків міського бюджету спрямовувалося на виконання 129 бюджетних програм по 18-ти головних розпорядниках коштів в обсязі 2 544,7 млн грн. (*Таблиця 5*).

Фактично на фінансування бюджетних програм було направлено **2 474,5 млн грн**, або 96,6 % річних планових призначень, що на 38,4 % більше 2016 року. Без урахування субвенцій на соціальний захист населення обсяг видатків міського бюджету становить **1 696,2 млн грн**.

Аналіз звітів про виконання паспортів бюджетних програм головних розпорядників бюджетних коштів показав, що найбільший обсяг видатків міського бюджету займає фінансуванн установ соціально-культурної сфери міста (71,0 %), на які направлено 1 205,5 млн грн (*Діаграма № 6*), і це в 1,5 разів більше 2016 року, в тому числі на бюджетні програми:

**освіти** – 722,0 млн грн (42,6 %), що майже в 1,5 рази більше 2016 року (97,4 % річних призначень) та протягом року збільшені на

82,0 млн грн. Із загального обсягу видатків за рахунок освітньої субвенції використано 261,8 млн грн, міського бюджету – 419,1 млн грн, власних надходжень – 41,1 млн грн;

**охорони здоров'я** – 353,0 млн грн (20,8 %), що в 1,5 рази більше 2016 року та протягом року збільшені на 88,2 млн грн, із загального обсягу видатків за рахунок медичної субвенції – 216,6 млн грн (100,0 %), цільові видатки на відшкодування лікарських засобів та лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет і методом гемодіалізу - 12,1 млн. грн (93,0 %), міського бюджету – 90,3 млн грн (99,2 %) та власні надходження – 25,9 млн. грн;

**заклади культури та культурно-мистецькі заходи** – 45,3 млн грн, що в 1,3 рази більше 2016 року;

**дитячо-юнацькі спортивні школи та проведення заходів та змагань** – 18,8 млн грн, що в 1,4 рази більше 2016 року.

Із використаних головними розпорядниками коштів на виконання бюджетних програм по загальному фонду (1 302,0 млн грн) на фінансування першочергових (**захищених**) видатків спрямовано 1 126,3 млн грн (86,5 %) (*Діаграма № 7*), у тому числі на:

**оплату праці з нарахуваннями** – 851,8 млн грн (65,4 %), зростання до 2016 року – в 1,6 рази. Протягом 2017 року видатки на оплату праці збільшені на 66,5 млн грн;

**оплату енергоносіїв** – 105,6 млн грн, що на 11,2 % більше 2016 року;

**придбання продуктів харчування та медикаментів** – 47,6 млн грн, збільшення майже на 27,0 %;

**поточні трансферти іншим бюджетам** – 79,7 млн грн, зростання на 37,4 %;

**інші поточні трансферти населенню** – 41,7 млн грн (+13,0%), з них: допомоги окремим категоріям громадян та учасникам АТО – 12,2 млн грн, придбання безкоштовних медикаментів пільговим категоріям громадян – 5,0 млн грн, стипендії учням професійно-технічних закладів освіти – 11,1 млн грн, відшкодування високовартісних ліків – 4,3 млн грн, лікування цукрового та нецукрового діабету – 7,8 млн грн.

Необхідно відмітити, що протягом 2017 року забезпечувалося своєчасне фінансування та виплата заробітної плати працівникам бюджетних установ міста без залучення казначейських позик. На 01.01.2018 р. відсутня кредиторська заборгованість по бюджетних установах, що фінансуються з міського бюджету.

На **соціальний захист населення** у 2017 році з міського бюджету було спрямовано 63,0 млн грн, що майже в 2 рази більше минулого року (*Таблиця № 8*).

Із зазначеної суми на виконання міських програм соціального захисту населення направлено – 50,3 млн грн, з них:

на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян – 35,4 млн грн, що у 2 рази більше з минулорічними показниками;

на реалізацію програми соціального захисту та соціальної підтримки окремих категорій населення міста – 7,4 млн грн, що в 1,6 разів більше порівняно з 2017 роком;

на виконання Комплексної програми підтримки учасників АТО та членів їх сімей – 4,8 млн грн,

на проведення програм та заходів по підтримці сім'ї, дітей та молоді – 1,5 млн грн, що в 4 рази більше проти минулого року;

на оздоровлення 172 дітей пільгових категорій, у тому числі 43 дітей учасників АТО – 754,9 тис. грн, що в 2 рази більше минулого року;

на проведення громадських робіт – 417,8 тис. грн, що в 2 рази більше порівняно з минулорічними показниками в яких прийняло участь 385 безробітних громадян, які знаходяться на обліку в міськрайонному центрі зайнятості та 82 дитини віком від 14 до 18 років у вільний від навчання час.

На установи соціального захисту спрямовано 12,7 млн грн, що майже в 2 рази більше минулого року, з них центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 4,5 млн грн; підлітковим клубам – 3,7 млн грн; соцгуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 1,3 млн грн; центру обліку та тимчасового перебування бездомних осіб – 1,2 млн.грн.

На утримання та ремонт об'єктів **житлово-комунального господарства** міста за бюджетними програмами використано **164,9 млн грн**, що в 1,4 рази більше 2016 року (+ 46,0 млн грн), до річного плану 93,8 %. (*Діаграма № 9*), з них:

на благоустрій міста – 65,4 млн грн (98,8% річного плану), більше в 1,4 рази (+18,1 млн грн);

на капітальний ремонт житлового фонду використано 53,8 млн грн, що в 1,5 рази більше 2016 року (+19,1 млн грн), але становить 88,2 % річного плану;

надана фінансова підтримка комунальним підприємствам – 30,7 млн грн;

за рахунок субвенції з державного бюджету на погашення заборгованості з різниці в тарифах проведені розрахунки на суму

15,0 млн грн: по КП «Теплоенергетик» – 6,5 млн грн, ДП «Кіровоградтепло» ТОВ «ЦНТІ УНГА» – 8,5 млн грн.

На утримання та розвиток інфраструктури доріг міста спрямовано **52,8 млн грн**, що у 2 рази більше 2016 року (+27,4 млн грн), (*Діаграма № 10*), у тому числі:

на утримання та поточний ремонт доріг – 23,6 млн грн (93,5 % річного плану),

на капітальний ремонт доріг – 29,2 млн грн (53,7 % річного плану).

Частину міського бюджету вдалося направити **на видатки розвитку** у сумі **306,6 млн грн**, що в 1,3 рази більше минулого року (+69,8 млн грн). В розрізі головних розпорядників використання коштів бюджету розвитку наступне (*Діаграма № 11*):

найбільший обсяг бюджету розвитку (35,6 %) освоєно **Головним управлінням житлово-комунального господарства** – **109,0 млн грн** (74,0 % річного плану), що в 1,6 рази більше минулого року, з них на капітальний ремонт об'єктів житлового фонду – 53,8 млн грн (більше в 1,5 рази), капітальний ремонт доріг – 28,3 млн грн (у 2,6 рази), придбання техніки для комунального підприємства «Універсал 2005» – 15,9 млн грн (у 2 рази); благоустрій міста – 10,6 млн грн (в 1,1 рази),

**управлінням розвитку транспорту та зв'язку** освоєно **71,9 млн грн** (23,5 % бюджету розвитку): на придбання 20-ти нових автобусів для КП «Електротранс» для забезпечення віддалених мікрорайонів міста громадським транспортом – 69,6 млн грн та одного спеціально обладнаного автобусу для перевезення дітей з інвалідністю – 2,3 млн грн;

**управління капітального будівництва** освоєно **55,5 млн грн** (18,1 % бюджету розвитку), що у 1,9 рази більше 2016 року, ці кошти спрямовано на:

капітальні ремонти бюджетних установ – 24,7 млн грн, з них установ освіти – 19,1 млн грн, закладів охорони здоров'я – 2,8 млн грн, соціального захисту – 2,7 млн грн,

будівництво нових об'єктів та реконструкцію – 23,5 млн грн (77,3% річного плану), що у 3,2 рази більше 2016 року, з них на будівництво багатоквартирного житлового будинку по вул. Генерала Жадова – 9,9 млн грн, будівництво котельні по вул. Комарова, 54 для забезпечення теплопостачанням ЗОШ № 17, ДНЗ № 22, 48 та 65 – 6,5 млн грн, реставрацію будівлі ЗОШ № 3 – 4,4 млн грн, будівництво зовнішнього водопроводу по вул. Івана Богуня і вул. Зеленогірській – 1,2 млн грн;

**управлінням охорони здоров'я** освоєно **34,1** млн грн (99,1 % річного плану), що в 1,3 рази більше 2016 року, у тому числі на капітальний ремонт закладів – 12,6 млн грн, придбання медичного та спеціального обладнання – 13,3 млн грн та придбання чотирьох одиниць спеціалізованого медичного автотранспорту *за рахунок субвенції з державного бюджету на соціально-економічний розвиток* – 8,1 млн грн;

**управлінням освіти** на капітальні видатки спрямовано **23,5** млн грн (93,3 % річного плану), або 88,8% до минулого року, у тому числі на капітальні ремонти закладів освіти – **16,5** млн грн, з них дошкільних закладів – 5,7 млн грн, загальноосвітніх шкіл – 10,2 млн грн, на придбання обладнання – 7,0 млн грн;

**іншими розпорядниками** бюджетних коштів на виконання міських програм та заходів використано **12,6** млн грн коштів бюджету розвитку.

Вперше у 2017 році містом була отримана та використана субвенція з державного бюджету на придбання житла для дітей - сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 3,2 млн грн.

Управлінням освіти із 2,5 млн грн субвенції з державного бюджету для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами використано 1,4 млн грн.

Для надання грошової компенсації на придбання житла сім'ї загиблого учасника АТО та інваліду II групи, який брав безпосередню участь в АТО, використано 1,6 млн грн цільової субвенції.

Кошти **субвенцій з державного бюджету** на виконання державних програм **соціального захисту населення** (допомоги, пільги та субсидії) надійшли та використані у сумі 778,3 млн грн, що на 28,6 % більше факту 2016 року.

За 2017 рік з міського бюджету до державного бюджету передана реверсна дотація в сумі 23,6 млн грн.

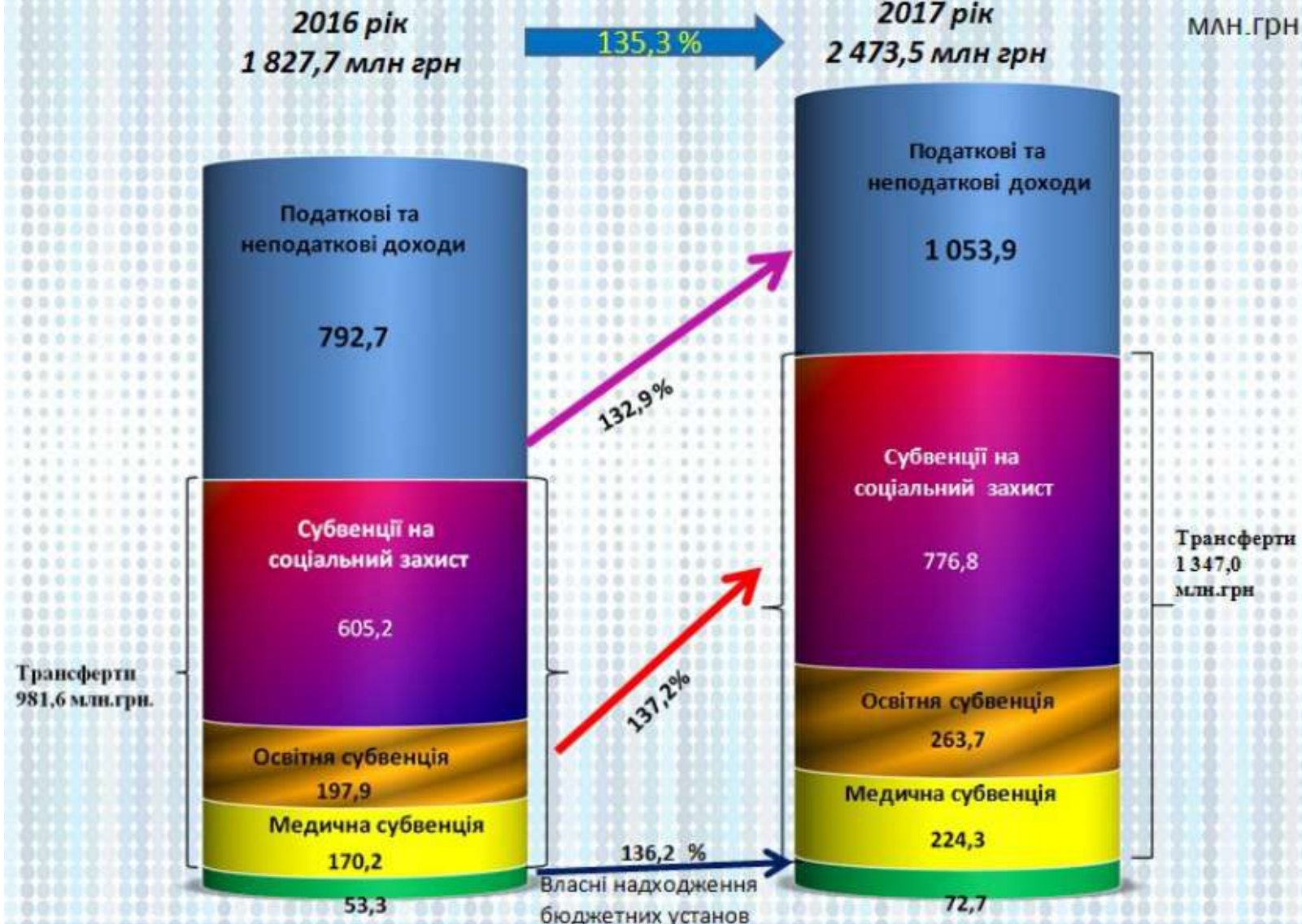
Заборгованість за середньостроковими казначейськими позиками, отриманими у минулі роки, станом на 01.01.2018 р. становить 22,9 млн грн.

Начальник фінансового управління  
Міської ради міста Кропивницького

Л.Бочкова

Порівняльна структура надходжень до міського бюджету

Діаграма № 1





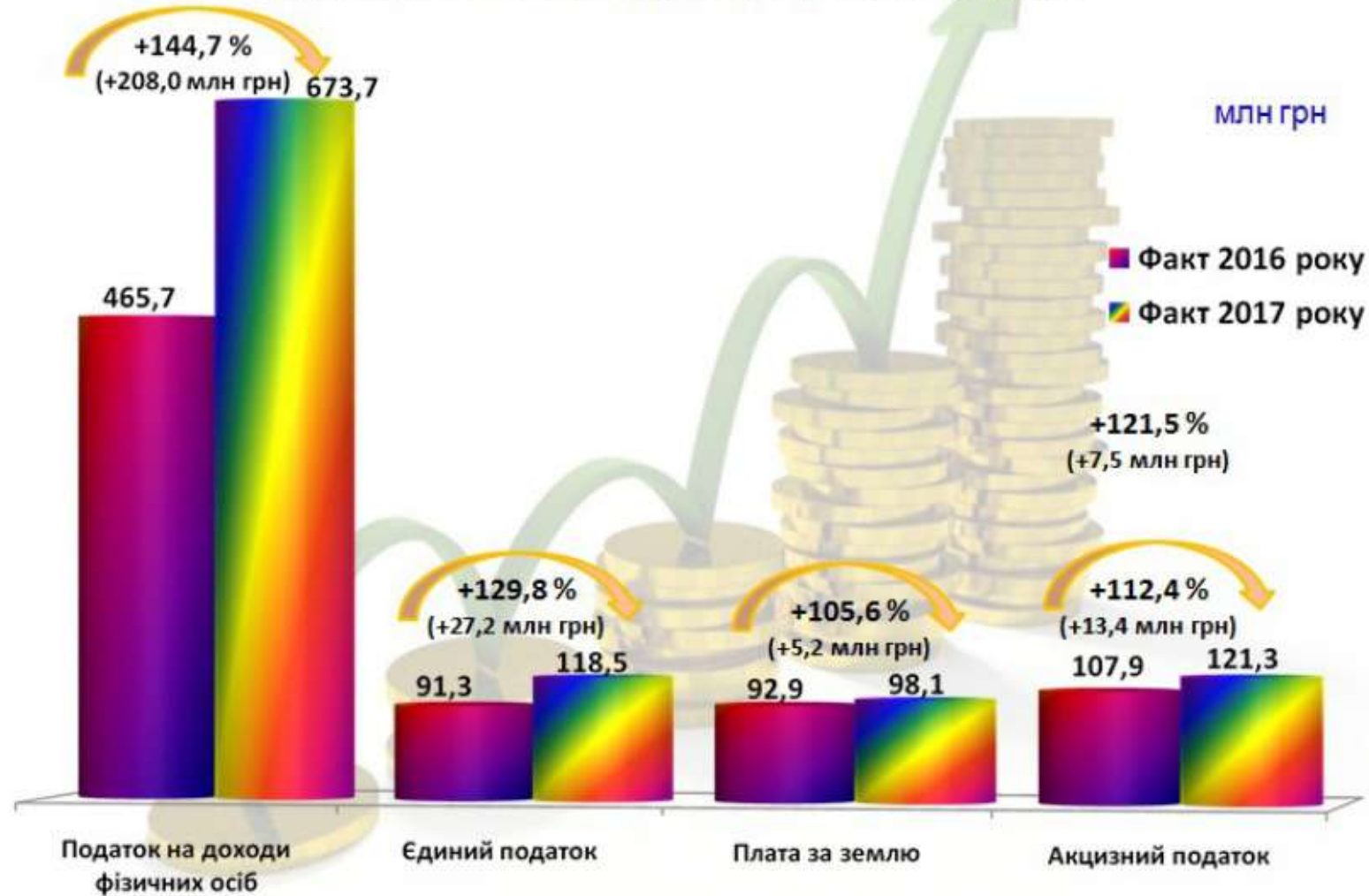


Таблиця № 2

## Податкові та неподаткові надходження до міського бюджету за 2017 рік 1 053,9 млн грн



### Динаміка основних бюджетоутворюючих податків



## Інші податки і збори за 2017 рік

Інші адмінпослуги  
14,6 млн грн (в 1,8 рази)

- Держ. міграційна служба – 8,8 млн грн
- Головне упр. Нацполіції – 3,7 млн грн
- Держ. агенство земельних ресурсів – 821,1 тис грн
- Відділ реєстрації місця проживання особи – 677,6 тис грн
- Держслужба з питань безпеки харч. продуктів та захисту споживачів – 198,1 тис грн
- Держ. агенство лісових ресурсів Укр. – 132,4 тис грн

• Управління комунальної власності  
8,7 млн грн (в 1,5 рази)

- Орендна плата за користування комунальним майном – 6,0 млн грн (в 2,5 рази)  
кошти від відчуження майна – 2,7 млн грн (81,0%)

• Управління містобудування та архітектури  
4,0 млн грн (111,7%)

- Інші надходження за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів – 1,3 млн грн  
Кошти від пайової участі замовників – 2,7 млн грн (в 1,2 рази)

Податок на прибуток підприємств комунальної власності  
1,7 млн грн

Адміністративні збори і платежі та адмінштрафи та інші санкції  
2,2 млн грн (в 1,9 рази)

- Відділ державної реєстрації юрид. осіб та фізичних осіб-підпр. – 867,6 тис грн (в 1,6 рази)
- Відділ державної реєстрації речових прав на нерухоме майно, у т.ч. нотаріуси – 720,1 тис грн (в 1,4 рази)
- Управління ДАБК – 515,5 тис грн
- Адміністративна комісія при виконавчому комітеті – 88,2 тис грн

- КП «Міськвітло» – 138,3 тис грн
- Управління будинками КМР – 122,0 тис грн
- КП «Ритуальна служба - СККПО» – 94,6 тис грн
- КП «Електротранс» – 67,7 тис грн
- КП «Універсал-2005» – 51,1 тис грн
- УКБ міської ради – 57,0 тис грн
- КП Кіровоград благоустрій – 48,0 тис грн
- ЖЕО – 895,2 тис грн
- КП по утриманню шляхів – 195,8 тис грн
- Кіровоградська АДС – 38,0 тис грн

Фінансування бюджетних програм в розрізі головних розпорядників протягом 2017 року

Таблиця №5

Найменування головного розпорядника	Кількість затверджених протягом 2017 року бюджетних програм	Кількість затверджених протягом 2017 року паспортів бюджетних програм	Обсяги фінансування затверджені паспортами бюджетних програм, млн грн
Управління капітального будівництва	17	40	66,8
Управління освіти	16	65	723,5
Головне управління житлово-комунального господарства	13	53	280,3
Управління охорони здоров'я	10	55	329,7
Відділ культури і туризму	10	26	46
Відділ сім'ї та молоді	8	24	15,3
Відділ фізичної культури та спорту	7	19	20,05
Управління транспорту та зв'язку	6	18	108,5
Виконавчий комітет міської ради	6	13	54,1
Управління економіки	5	15	4
Управління земельних відносин та охорони навколишнього природного середовища	4	10	4,2
Служба у справах дітей	4	7	5,6
Управління містобудування та архітектури	3	7	3,2
Управління з питань надзвичайних ситуацій та цивільного захисту населення	3	6	3,2
Управління державного архітектурно-будівельного контролю	2	6	1,1
Управління по сприянню розвитку торгівлі та побутового обслуговування населення	2	5	1,5
Управління комунальної власності	2	3	1,7
Фінансове управління	2	3	4,1
Фінансове управління (в частині міжбюджетних трансфертів, резервного фонду)	9		871,8
<b>Всього по бюджету</b>	<b>129</b>	<b>375</b>	<b>2544,7</b>

## Динаміка видатків міського бюджету на соціально-культурну сферу

Діаграма №6

2016 рік

1 180,7 млн грн

817,3 млн грн

2017 рік

1 696,2 млн грн

1 205,5 млн грн

обсяг видатків (без субвенцій на держпрограми соцзахисту)  
в т.ч. на соціально-культурну сферу

в 1,5 рази



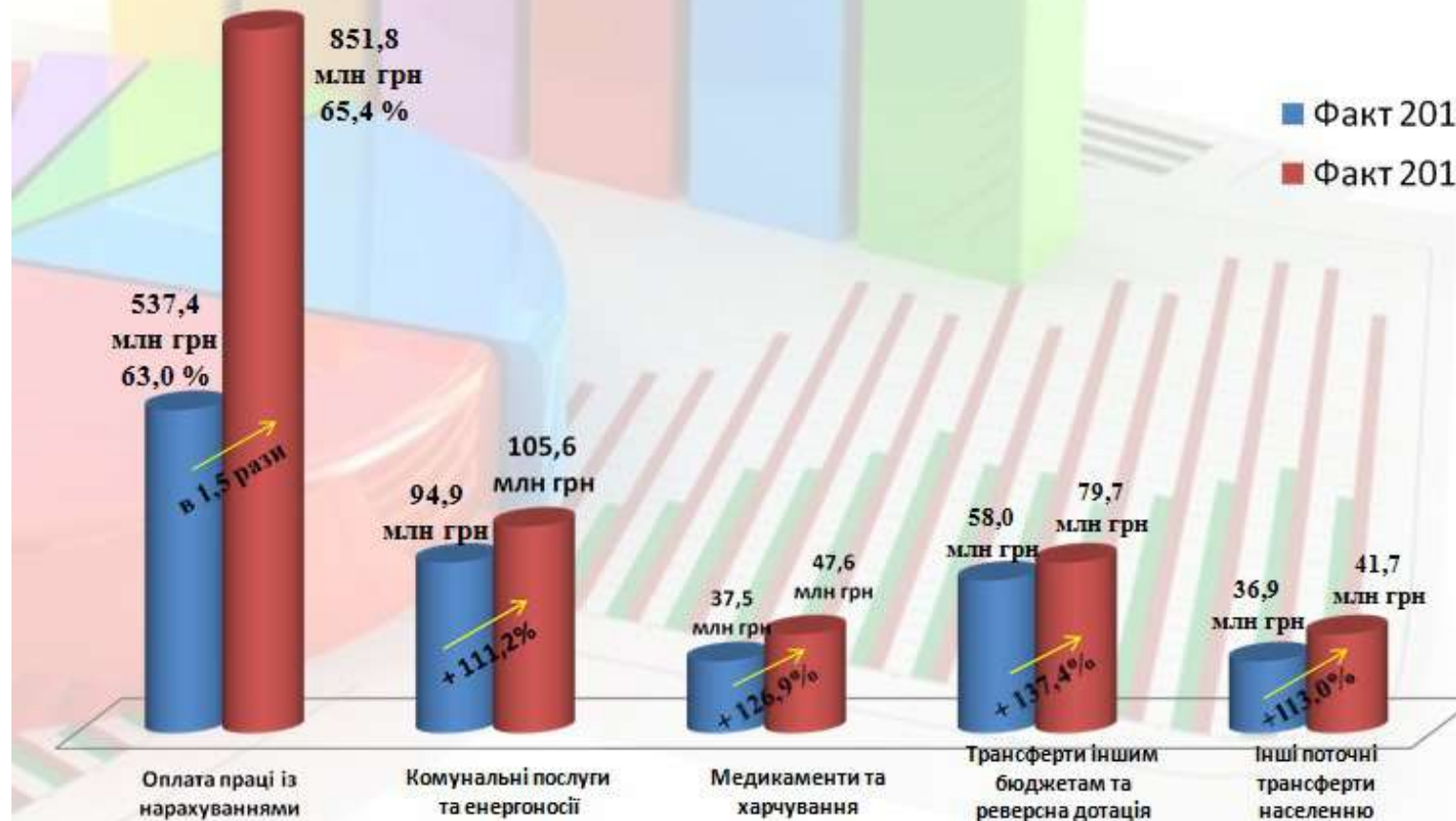
### Фінансування захищених витрат загального фонду міського бюджету (без субвенцій на соціальний захист)

за 2016 рік  
обсяг витратів 891,8 млн.грн.  
захищені статті – 764,8 млн.грн. (87,3%)

за 2017 рік  
обсяг витратів 1 302,0 млн.грн.  
захищені статті – 1 126,3 млн.грн. (86,5%)

в 1,5 рази

в 1,5 рази



**Соціальний захист населення за 2017 рік – 63,0 млн.грн,  
що майже в 2 рази більше 2016 року**

Таблиця №8

**Міські програми соціального захисту – 50,3 млн.грн,**

в т.ч.:

**Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій  
громадян – 35,4 млн.грн, у 2 рази більше минулого року**

**Програма соціального захисту та соціальної підтримки окремих  
категорій населення – 7,4 млн.грн, що в 1,6 разів більше 2016 року**

**Комплексна програма підтримки учасників АТО та членів їх сімей –  
4,8 млн.грн**

**Програми та заходи по підтримці сім'ї, дітей та молоді – 1,5 млн.грн,  
що в 4 рази більше проти минулого року;**

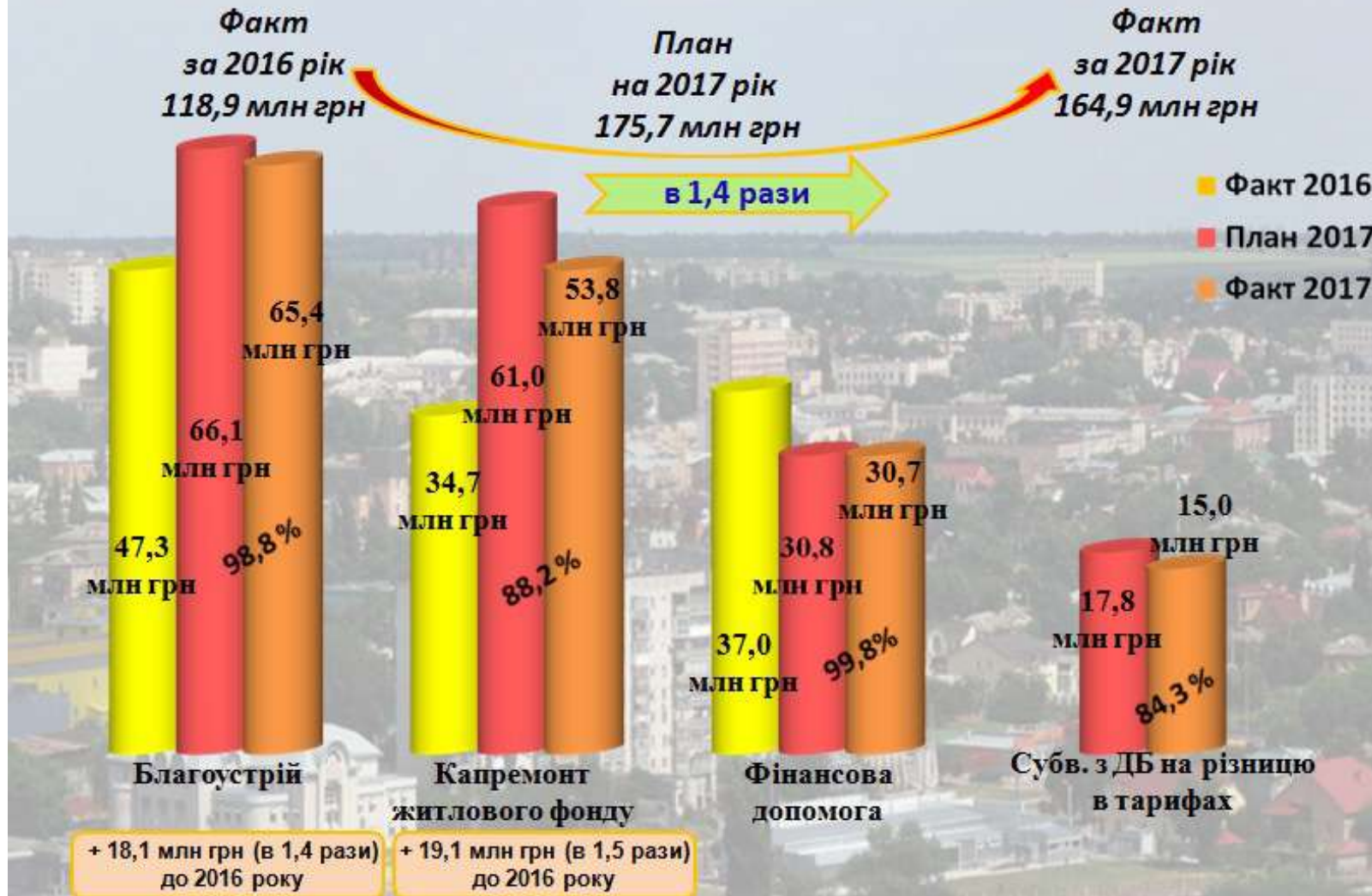
**Програма оздоровлення дітей – 754,9 тис.грн, що в 2 рази більше минулого року  
(оздоровлено 172 дитини пільгових категорій , у т.ч. 43 дітей учасників АТО)**

**Проведення громадських робіт – 417,8 тис.грн, що майже у 2 рази більше  
минулого року(прийняли участь 385 безробітних громадян, які знаходяться на обліку в  
міськрайонному центрі зайнятості та 82 дитини віком від 14 до 18 років у вільний від  
навчання час)**

**На установи соціального захисту – 12,7 млн.грн, що майже у  
2 рази більше минулого року**



## Видатки на житлово-комунальне господарство міста за 2017 рік





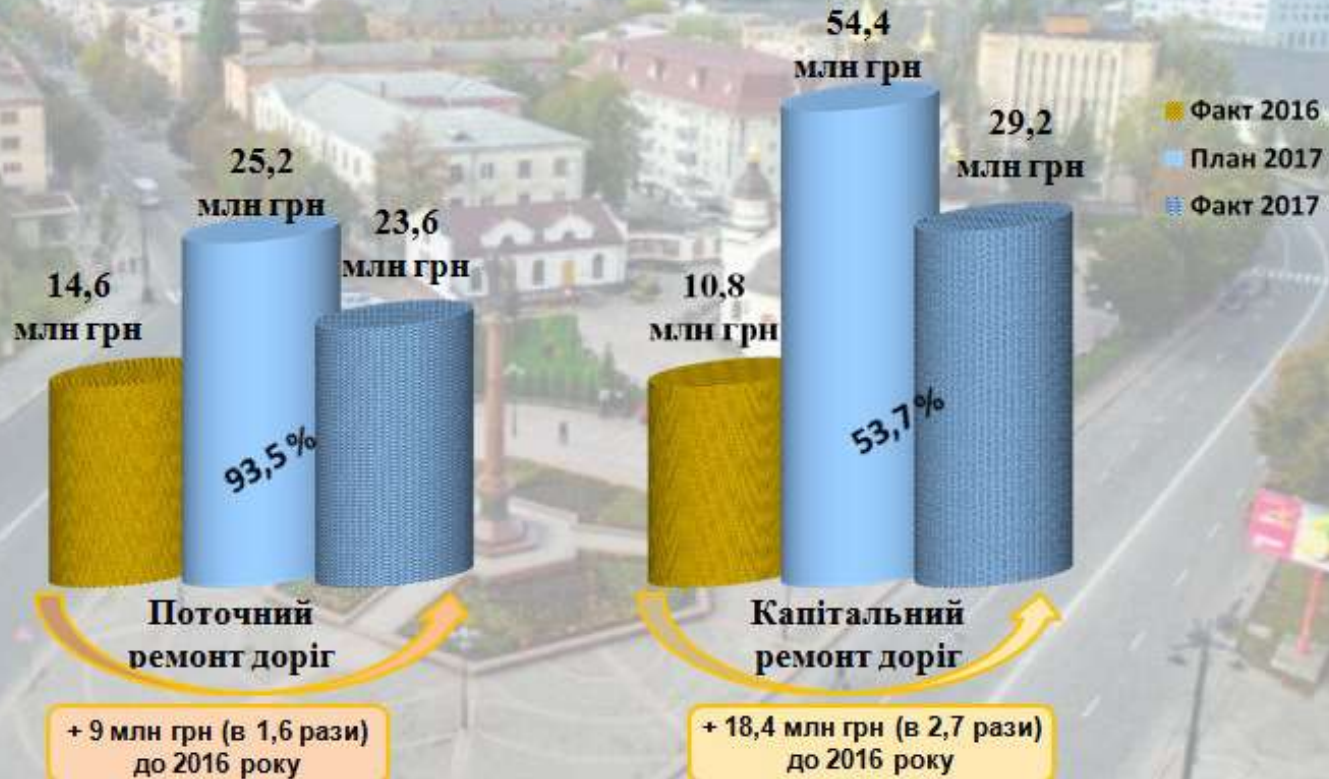
### Утримання та розвиток інфраструктури доріг міста за 2017 рік

Факт за 2016 рік  
25,4 млн грн

+ 27,4 млн грн

в 2 рази

Факт за 2017 рік  
52,8 млн грн



### Видатки бюджету розвитку за 2017 рік в розрізі головних розпорядників коштів

Факт за 2016 рік  
236,9 млн грн

(в 1,3 рази)  
+ 69,8 млн грн

Факт за 2017 рік  
306,6 млн грн

