



# *Виконання бюджету міста Черкаси за 5 місяців 2019 року*

**Департамент фінансової  
політики Черкаської міської ради**

# ВАЖЛИВІ ТЕРМІНИ

## Спеціальний фонд

передбачає предметно-цільове використання бюджетних коштів за бюджетним призначенням, яке виступає як повноваження, надане головному розпорядникові бюджетних коштів рішенням про місцевий бюджет, що має кількісні й часові обмеження.

## Міжбюджетні трансфери

узагальнюючий термін, яким називають фінансові ресурси, що передаються з бюджету центрального уряду, з бюджетів територіальних одиниць вищого адміністративного рівня до бюджетів адміністративних одиниць нижчого рівня, а також у зворотному напрямку.

## Реверсна дотація

це кошти, які місцеві бюджети передають до державного бюджету для горизонтального вирівнювання податкоспроможності територій. Інакшими словами, держава встановлює певний норматив щодо податку на доходи фізичних осіб та податку на прибуток підприємств (для місцевого самоврядування більш вагоме значення має ПДФО). І за цим нормативом, якщо те чи інше місто з розрахунку на 1 мешканця заробляє більше від цих доходів, тоді держава забирає їх частину собі.

## Загальний фонд

забезпечує фінансування виконання основних функцій і завдань територіальної громади.

## Головні розпорядники бюджетних коштів

бюджетні установи в особі їх керівників, які отримують повноваження шляхом встановлення бюджетних призначень

## Делеговані повноваження

окремі повноваження органів виконавчої влади, надані законом органам місцевого самоврядування, здійснення яких пов'язане з виконанням функцій виконавчої влади на місцях. Ці повноваження стосуються соціально-економічного і культурного розвитку, громадського харчування, транспорту і зв'язку, будівництва, освіти, охорони здоров'я, культури, фізкультури і спорту, регулювання земельних відносин та охорони навколишнього природного середовища, соціального захисту населення. Відповідно до законодавства надання органам місцевого самоврядування окремих повноважень органів виконавчої влади повинне здійснюватися лише за умови відповідного фінансового і матеріального забезпечення. Та на сьогодні держава, делегуючи повноваження органам місцевого самоврядування при формуванні бюджету, не передає їм необхідні для цього кошти в повному обсязі.

# Кількість підпорядкованих самостійним структурним підрозділам Черкаської міської ради розпорядників коштів

## Департамент управління справами та юридичного забезпечення

### Департамент освіти та гуманітарної політики

Утримуються:

- по галузі "Освіта" 110 закладів: 53 заклади дошкільної освіти, 35 загальноосвітніх навчальних закладів, 5 професійно-технічних закладів, 6 шкіл естетичного виховання, 5 закладів позашкільля, 1 інклюзивно-ресурсний центр, 1 методкабінет, 1 навчально-виробничий комбінат, 2 централізовані бухгалтерії, 1 група по централізованому господарському обслуговуванню;
- по галузі «Культура і мистецтво» 19 закладів: міський будинок культури, 14 бібліотечних філій, сектор з обслуговування закладів культури, музей; міські програми (в т.ч. надається фінансова підтримка двом комунальним підприємствам: «Кінотеатр «Україна» та Зоопарк) та проводяться міські культурні заходи;
- по галузі «Фізична культура і спорт» 11 закладів: 8 спортивних шкіл, централізована бухгалтерія, фінансується проведення навчально-тренувальних зборів та змагань, виплата стипендій міської ради та міського голови провідним спортсменам та надається фінансова підтримка двом спортивним спорудам (КП «СК «Будівельник» та КП «Центральний стадіон»);
- по галузі «Соціальний захист населення»: Палац молоді, фінансуються: Програма відпочинку та оздоровлення дітей м. Черкаси, інші заходи молодіжної політики

### Департамент охорони здоров'я та медичних послуг

Утримуються 16 установ: 5 лікарень, пологовий будинок, реабілітаційно-оздоровча поліклініка «АСТРА», консультативно-діагностична поліклініка, 2 стоматологічні поліклініки, 5 центрів надання первинної медичної допомоги, міський інформаційно-аналітичний центр медичної статистики та здоров'я

### Департамент соціальної політики

Утримуються: центр надання соціальних послуг, міський центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді, 9 дитячих будинків сімейного типу, 8 прийомних сімей, надається фінансова підтримка 4 громадським організаціям осіб з інвалідністю та ветеранам, діяльність яких має соціальну спрямованість

### Департамент житлово-комунального комплексу

Утримується КУ Черкаська МКАРС, надається фінансова підтримка 8 комунальним підприємствам: КП «Дирекція парків», КП «Черкаси теплокомуненерго», КП «Черкаси водоканал», КП «Міськсвітло», КП ЧЕЛУАШ, КП «Комбінат комунальних підприємств», КП «Черкаси електротранс», КП «Черкаська служба чистоти»

### Управління інспектування

### Департамент архітектури та містобудування

Одержувач коштів КП "Черкасиінвестбуд"

### Управління державного архітектурно-будівельного контролю

### Департамент муніципальної інфраструктури

### Департамент організаційного забезпечення

Надається фінансова підтримка 19 комітетам самоорганізації населення

### Департамент економіки та розвитку

8 одержувачів коштів, які одержують фінансову підтримку щодо організації громадських робіт

### Департамент фінансової політики

Адміністративний відділ Черкаської міської ради

# Виконання міського бюджету станом на 01.06.2019

## Кредитування

3 965,6 тис. грн. (28,3 % до річного плану), в т.ч. надано кредитів – 4 451,9 тис.грн. (5,5 % до річного плану); повернуто кредитів, наданих у минулих роках -486,3 тис. грн. (0,7 % до річного плану)

## Доходи

1 339 114,6 тис. грн. (37,8 % до річного плану), в тому числі по загальному фонду – 1 293 962,2 тис.грн.(97,1 % до плану 5 місяців, 40,8% до річного плану), по спеціальному фонду – 45 152,4 тис. грн.(12,1 % до річного плану)

## Видатки

1 248 551,6 тис. грн.(35,0 % до річного плану), в тому числі по загальному фонду – 1 153 172,3 тис.грн. (91,3 % до плану 5 місяців, 41,0 % до річного плану), по спеціальному фонду – 95 379,3 тис. грн. (12,5 % до річного плану)



# Структура доходів міського бюджету за 5 місяців 2019 року (тис. грн.)

1 339,1 млн.грн. (37,8% до річного плану)

Доходи (загальний фонд) 96,6%

Доходи (спеціальний фонд) 3,4%

1 294,0 млн.грн. (97,1% до плану 5 міс., 40,8% до річного плану)

45,2 млн.грн. (12,1% до річного плану)

Податкові та неподаткові платежі 60,1%

Міжбюджетні трансферти 39,9%

777,2 млн.грн.(98,7% до плану 5 міс., 39,2% до річного плану)

516,8 млн.грн. (94,7% до плану 5 міс., 43,4% до річного плану)

Трансферти з місцевого бюджету 56,9%

Трансферти з державного бюджету 43,1%

294,1 млн.грн. (92,1% до плану 5 міс., 42,9% до річного плану)

222,7 млн.грн. (100,0% до плану 5 міс., 44,2 до річного плану)

Освітня субвенція 61,7%

137,4 млн.грн. (100,0% до плану 5 міс., 46,0% до річного плану)

Медична субвенція 38,2%

85,2 млн.грн. (100,0% до плану 5 міс., 41,7% до річного плану)

Субвенція на соціально-економічний розвиток регіону 0,1%

0,1 млн.грн. (100,0% до плану I кварталу, 100,0% до річного плану)



# Аналіз використання міжбюджетних трансфертів

Отримано за 5 місяців 2019 року  
(в розрізі галузей)

*За січень-травень 2019 року до міського бюджету надійшло 516,8 млн. грн. субвенцій, що на 316,8 млн. грн. або на 38,0 % менше, ніж за відповідний період минулого року*

За січень-травень 2019 року використано 507,6 млн. грн. (в т.ч. за рах.залишку на поч.року 5,6 млн.грн.) міжбюджетних трансфертів, що на 325,3 млн. грн., або 39,6 % менше, ніж за відповідний період минулого року

На галузь «Соціальний захист населення»

• 278 414,6 тис. грн. (91,8 % до плану 5 міс., 42,7 % до річного плану)

На галузь «Освіта»

• 142 290,7 тис. грн. (100,0 % до плану 5 міс., 46,3 % до річного плану)

На галузь «Охорона здоров'я»

• 95 156,2 тис. грн. (100,0 % до плану 5 міс., 42,0 % до річного плану)

На галузь «Будівництво та регіональний розвиток»

• 100,0 тис. грн. (100,0 % до плану I кварталу, 100,0% до річного плану)

Використано міжбюджетних трансфертів за 5 місяців 2019 року

На галузь «Соціальний захист населення»

278 398,7 тис. грн.  
(91,2 % до плану 5 міс., 42,7 % до річного плану)

На галузь «Освіта»

129 282,8 тис. грн.  
(90,0 % до плану 5 міс., 41,6 % до річного плану)

На галузь «Охорона здоров'я»

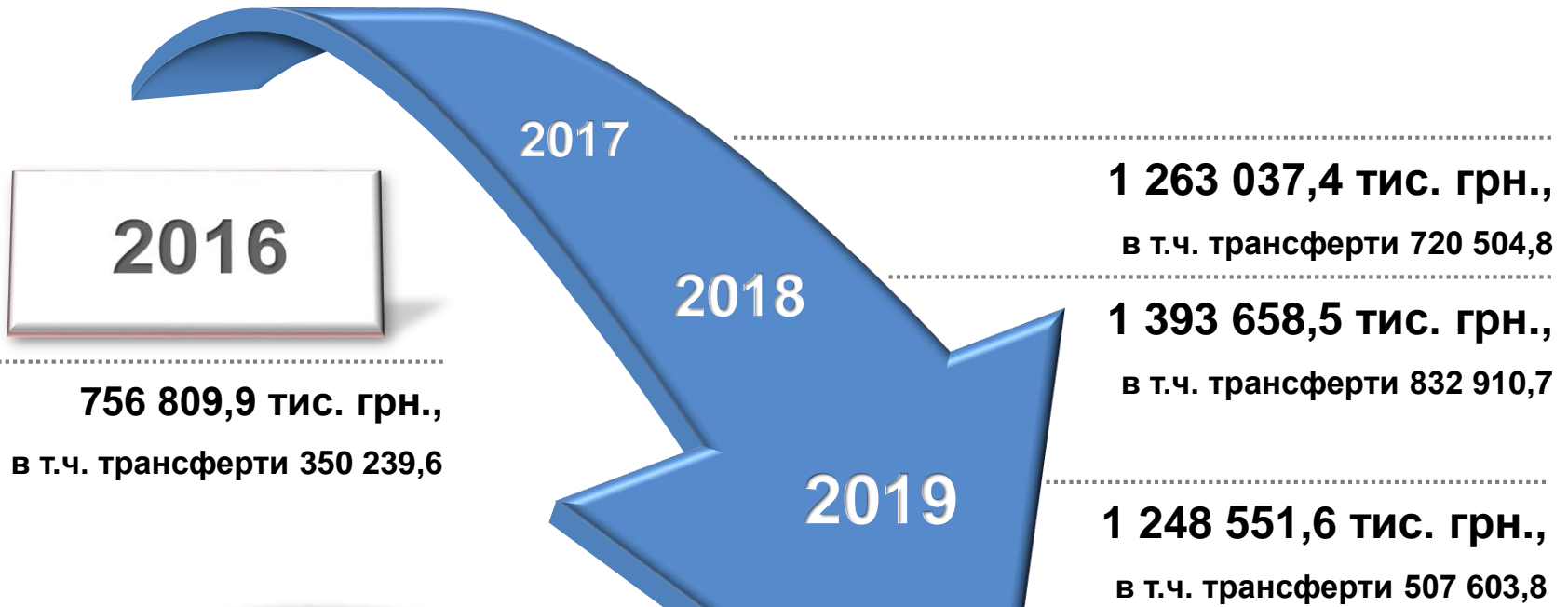
96 980,3 тис. грн.  
(99,1 % до плану 5 міс, 42,2 % до річного плану)

На галузь «Будівництво та регіональний розвиток»

2 941,9 тис. грн.  
(38,6 % до плану 5 міс, 34,6 % до річного плану)



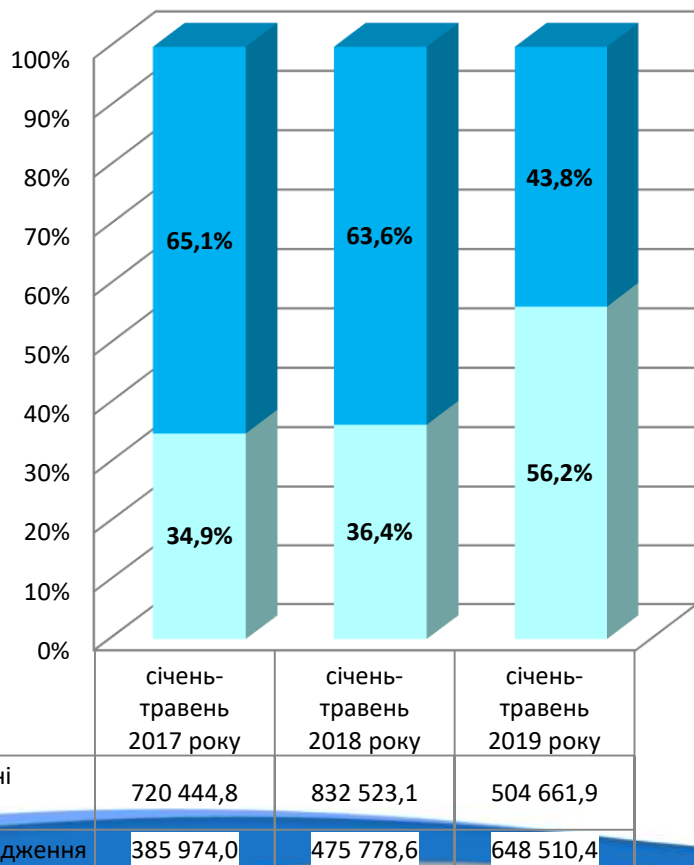
# Обсяг фактичних видатків загального та спеціального фондів міського бюджету за січень-травень 2016-2019 років (з врахуванням міжбюджетних трансфертів)



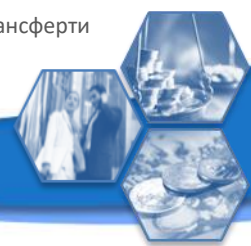
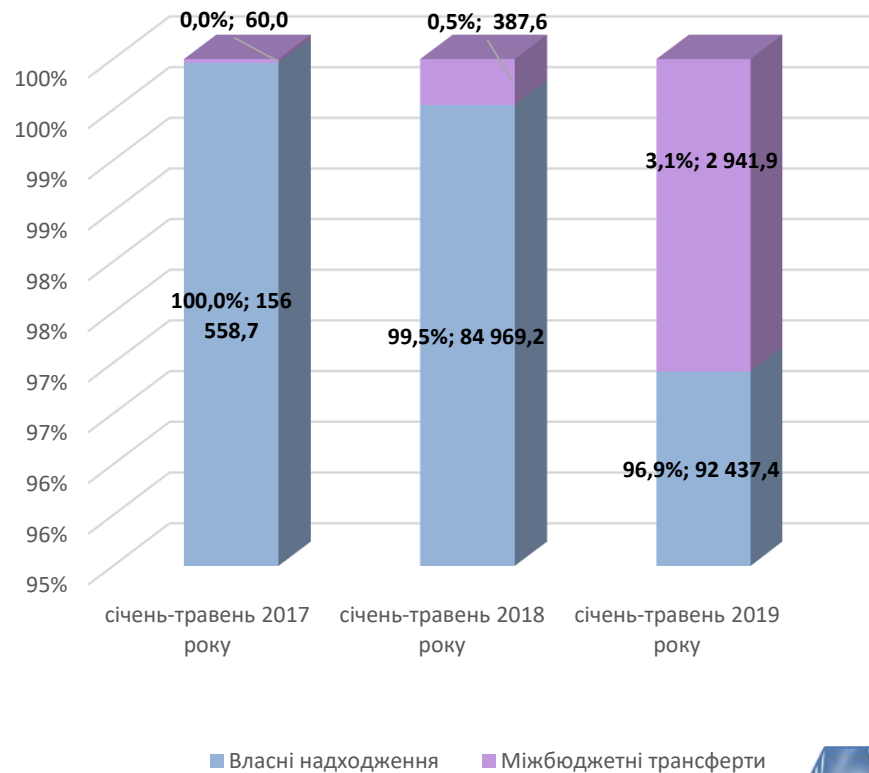
В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки міського бюджету за січень-березень 2019 року зменшились на 145 106,9 тис. грн., або на 10,4 %, у зв'язку зі зменшенням надходжень міжбюджетних трансфертів до міського бюджету

# Порівняльний аналіз структури видатків міського бюджету за джерелами надходжень за 5 місяців 2017-2019 років (тис. грн.)

## Загальний фонд



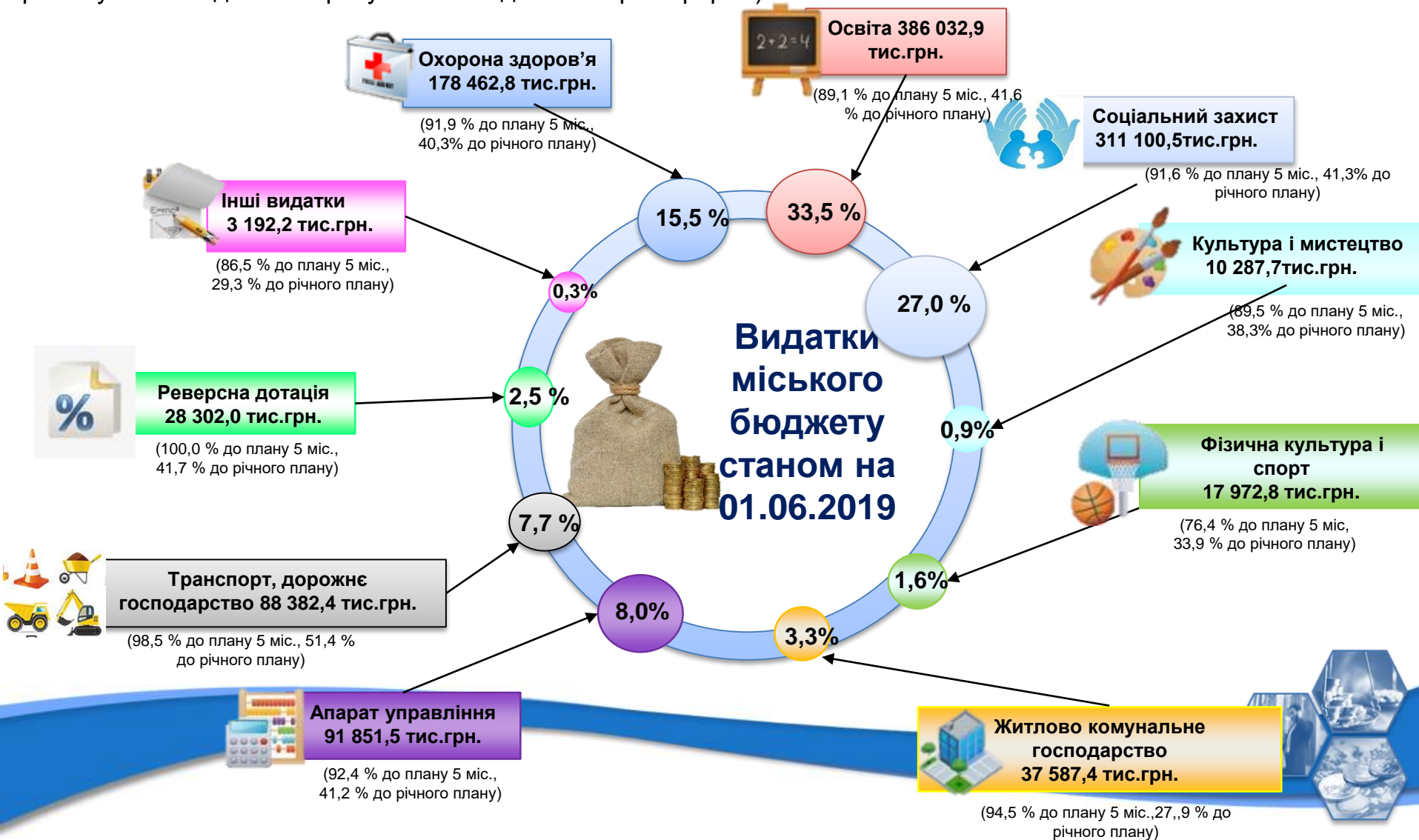
## Спеціальний фонд





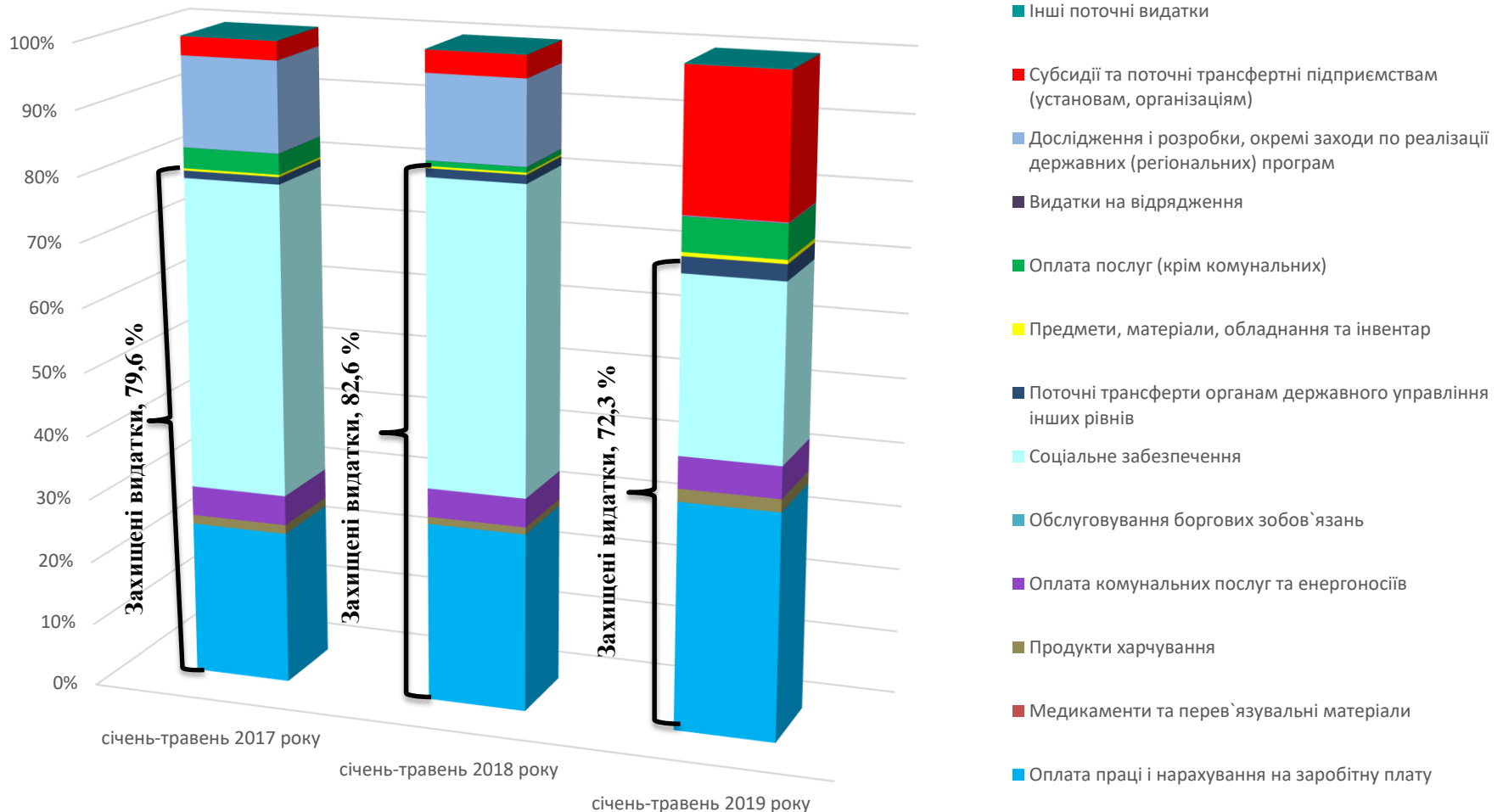
# Структура видатків загального фонду в розрізі галузей (з врахуванням трансфертів з державного та обласного бюджетів)

В цілому на утримання галузей соціально-культурної сфери за 5 місяців 2019 року по загальному фонду спрямовано 903 856,7 тис. грн., (в т.ч. за рахунок трансфертів 504,7 млн. грн.) В порівнянні з відповідним періодом 2018 року ці видатки зменшились на 248 971,6 тис. грн., або на 21,6 % (у зв'язку зі зменшенням частки фінансування видатків за рахунок міжбюджетних трансфертів).



# Структура видатків загального фонду за економічною класифікацією (з врахуванням трансфертів з державного та обласного бюджетів)

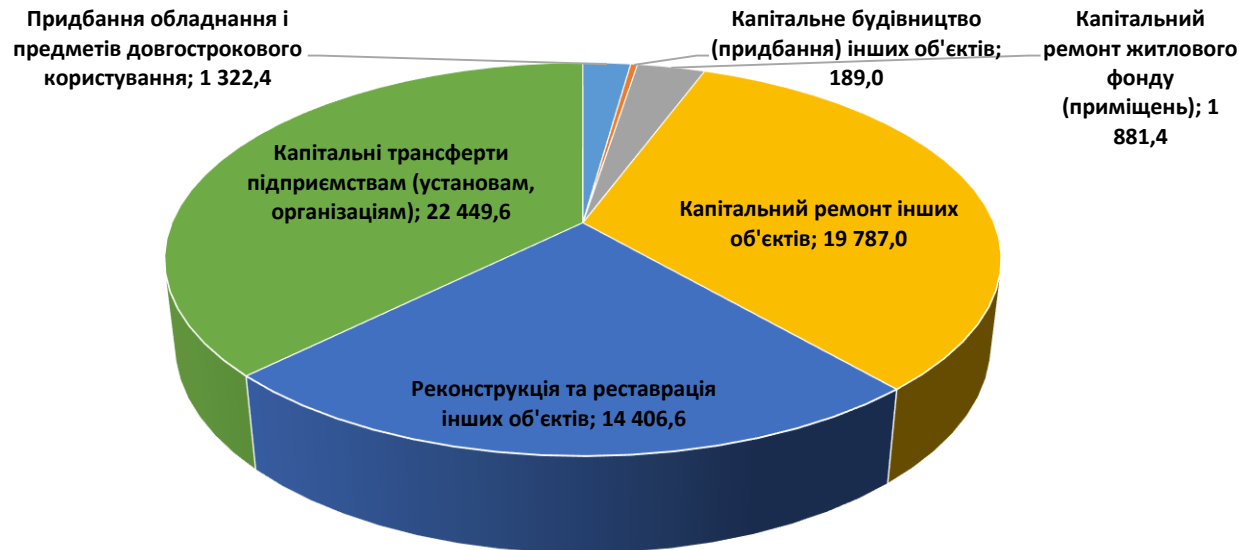
На захищені видатки по загальному фонду за січень-травень 2019 року спрямовано 834,1 млн. грн., (в т.ч. за рахунок трансфертів 412,7 млн. грн.). В порівнянні з відповідним періодом 2018 року по загальному фонду видатки на захищені статті зменшились на 245,9 млн. грн., або на 22,8 %. (у зв'язку зі зменшенням видатків на соціальне забезпечення, що здійснюються за рахунок міжбюджетних трансфертів). Питома вага захищених статей видатків в обсязі видатків загального фонду за січень-березень 2019 рік склала 72,3 %.



# Видатки бюджету розвитку в розрізі головних розпорядників коштів за 5 місяців 2019 року, тис.грн.

Код	Найменування	Уточнений план		Касові видатки	% виконання до плану з початку року
		Річний план	3 початку року	3 початку року	
06	Департамент освіти та гуманітарної політики	119 755,0	27 399,7	10 405,6	37,98 %
07	Департамент охорони здоров'я та медичних послуг	79 742,8	15 684,5	10 254,5	65,38 %
08	Департамент соціальної політики	3 900,0	1 930,0	12,8	0,66 %
12	Департамент житлово-комунального комплексу	187 417,6	40 814,1	19 830,8	53,63 %
16	Департамент архітектури та містобудування	253 020,9	35 390,4	17 737,7	50,12 %
20	Департамент організаційного забезпечення	14 500,8	1 964,2	1 794,7	91,37 %
27	Департамент економіки та розвитку	15 028,5	2 857,4	0,0	0,00 %
37	Департамент фінансової політики	300,0	0,0	0,0	0,00 %
<b>ВСЬОГО:</b>		<b>673 665,6</b>	<b>126 040,3</b>	<b>60 036,0</b>	<b>47,63%</b>

## Структура видатків бюджету розвитку за економічною класифікацією



# Перелік об'єктів, видатки на які за 5 місяців 2019 року проводились за рахунок субвенції з державного бюджету на соціально-економічний розвиток (співфінансування не менше 3%)

Назва об'єктів	Джерело надходжень	Разом видатків на поточний рік	Разом в розрізі джерел	Профінансовано станом на 31.05.2019	Відсоток до річного плану
<b>Департамент освіти та гуманітарної політики</b>					
Придбання спортивних товарів та інвентарю для ДЮСШ м. Черкаси	субвенція з ДБ	1 672 720,00	1 624 000,00	851 444,65	52,43
	міський бюджет		48 720,00	25 543,34	52,43
Капітальний ремонт будівлі ЗОШ № 6 за адресою: м. Черкаси, вул. Гоголя, 123	субвенція з ДБ	101 725,77	98 938,83	83 777,45	84,68
	міський бюджет		2 786,94	2 513,32	90,18
Капітальний ремонт прилеглої території (спортивний майданчик) Черкаської загальноосвітньої школи I-III ступенів № 22 Черкаської міської ради за адресою вул. Кобзарська, 108 в м. Черкаси	субвенція з ДБ	320 330,00	311 000,00	24 674,76	7,93
	міський бюджет		9 330,00	740,24	7,93
Капітальний ремонт прилеглої території (спортивний майданчик з тренажерами) Черкаської Загальноосвітньої школи I-III ступенів № 29	субвенція з ДБ	515 000,00	500 000,00	24 674,76	4,93
	міський бюджет		15 000,00	740,24	4,93
Капітальний ремонт будівлі (внутрішні мережі освітлення) Черкаської гімназії № 31 Черкаської міської ради	субвенція з ДБ	304 992,00	296 108,74	286 200,11	96,65
	міський бюджет		8 883,26	8 586,00	96,65
Ремонт та закупівля обладнання для Черкаської спеціалізованої школи I—III ступенів № 18 ім. В. Чорновола, за адресою: м. Черкаси, вул. Нечуя-Левицького, б. 12	субвенція з ДБ	103 000,00	100 000,00	96 170,80	96,17
	міський бюджет		3 000,00	2 885,12	96,17
<b>Департамент охорони здоров'я та медичних послуг</b>					
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для КНП "Черкаський міський пологовий будинок "Центр матері та дитини"	субвенція з ДБ	2 620 200,00	1 575 000,00	1 575 000,00	100,00
	міський бюджет		1 045 200,00	1 045 200,00	100,00

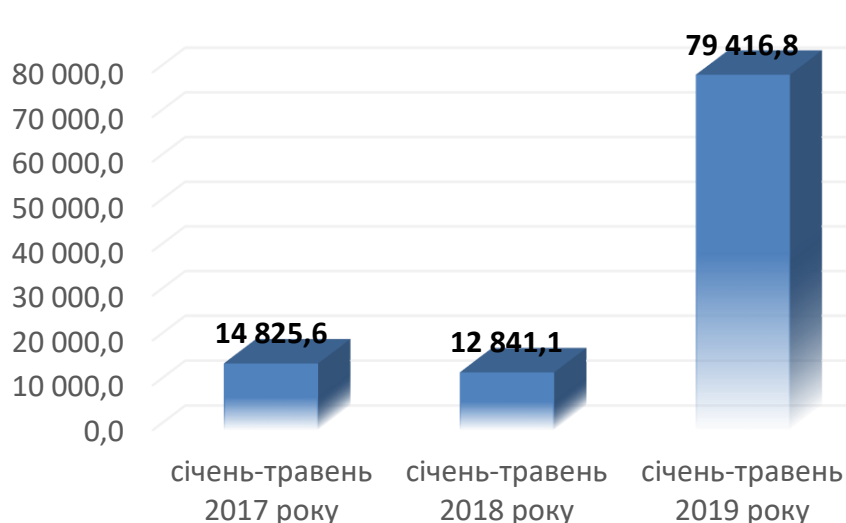
# Відсоток виконання проектів по громадському бюджету, % (проектів-переможців 2018 року – 15,1% та перехідних проектів – 7,7%)



Упродовж січня-травня 2019 року фінансувалися 8 проектів-переможців 2018 року та 3 перехідних проекта. Три проекти, головним розпорядником яких є департамент охорони здоров'я та медичних послуг (проект №3 «Придбання обладнання для КНП Черкаська інфекційна лікарня ЧМР (кисневий концентратор)», проект №15 «Придбання обладнання для КЗ Черкаська міська дитяча лікарня ЧМР (апарат штучної вентиляції легенів)» та проект №25 «Капітальний ремонт території КНП «Третя Черкаська міська лікарня ШМД (освітлення пішохідної зони)») виконані повністю. По департаменту освіти та гуманітарної політики із 5 проектів-переможців 2018 року фінансувалися 3 проекти (№7 «Капітальний ремонт прилеглої території (спортивний майданчик) ЗОШ I-III ст. №30 ЧМР», №70 «Реконструкція бігових доріжок гумовим покриттям спеціалізованої школи №17» - відсоток виконання склав відповідно 3,8% та 1,8%. №45 «Інформаційний Інтелект-Центр «Південно-Західний» (на базі бібліотеки-філії №2 для дітей Черкаської міської ЦБС) – виконаний повністю. По департаменту житлово-комунального комплексу із 5 проектів фінансувалися лише 2 проекти (№54 «Безпечний рух пішоходів: створення пішохідної зони (вул. Героїв Майдану, 1-5)» та №14 «Світло наших вулиць», відсоток виконання склав відповідно 5,9% та 9,9%.

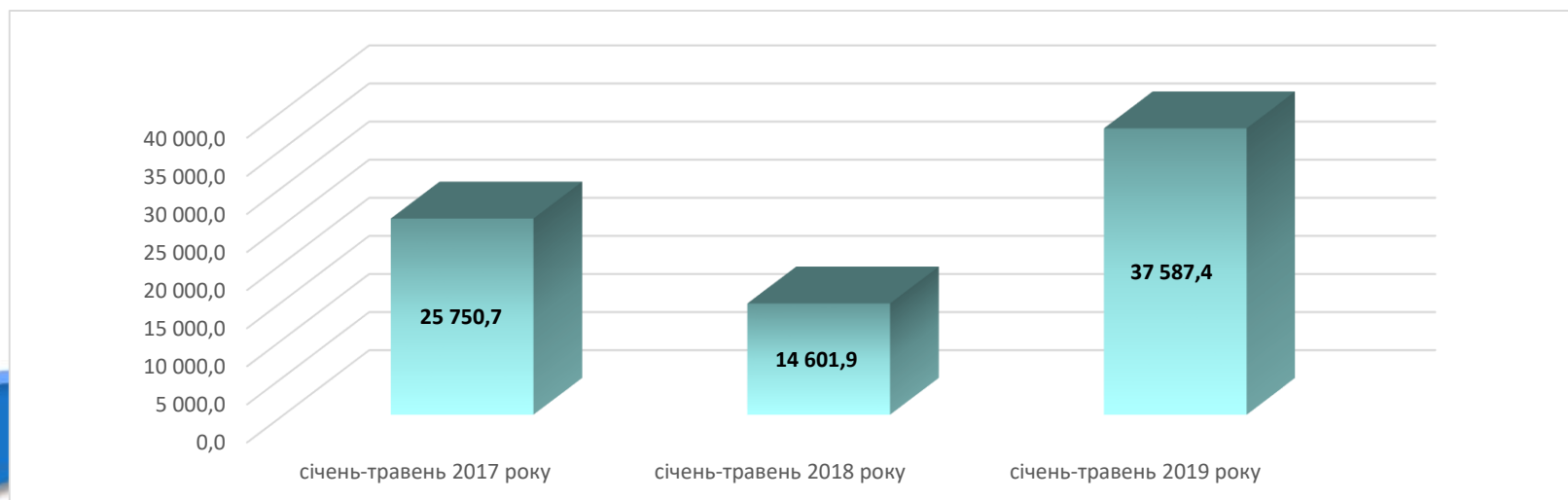
Перехідні проекти-переможці 2016-2017 років упродовж січня-травня 2019 року фінансувалися по департаменту освіти та гуманітарної політики - 2 проекти («Реконструкція прилеглої території (футбольне поле) Гімназія №9» і «Реконструкція прилеглої території (спортивний майданчик) ЗОШ №21 ім. Ю.Г. Ілленка ЧМР», відсоток виконання склав відповідно 18,95% та 77,14%) та по департаменту охорони здоров'я та медичних послуг («Капітальний ремонт території КНП «Перша міська лікарня» ЧМР (парку) – 93,6% (виконано частково).

## Порівняльний аналіз видатків за 5 місяців 2017-2019 років на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету, тис.грн.



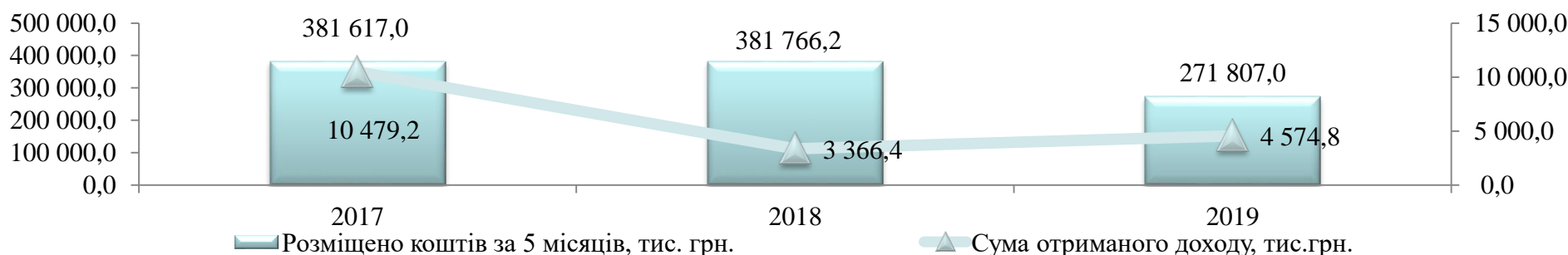
<b>Видатки на утримання автомобільних доріг за 5 місяців 2019 року</b>	
<i>Поточний ремонт та утримання мереж зливової каналізації</i>	3 197,8
<i>Поточний ремонт та утримання технічних засобів регулювання дорожнього руху</i>	1 968,6
<i>Інші заходи із розвитку та збереження вулично-дорожньої мережі міста (зимове та літнє утримання доріг)</i>	5 004,3
<b>Фінансова підтримка КП "ЧЕЛУАШ" на проведення термінового (позапланового) поточного ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі, в т.ч:</b>	
<i>Поточний ремонт дорожнього покриття</i>	38 658,7
<i>Поточний ремонт та утримання мереж зливової каналізації</i>	694,8
<i>Нанесення розмітки проїзної частини</i>	118,1
<i>Поточний ремонт та утримання технічних засобів регулювання дорожнього руху</i>	439,6
<i>Інші заходи із розвитку та збереження вулично-дорожньої мережі міста (зимове та літнє утримання доріг, утримання зелених насаджень, ремонт та утримання штучних споруд, малих архітектурних форм, зупинок громадського транспорту, інвентаризація та паспортизація дорожнього господарства)</i>	27 197,1

## Порівняльний аналіз видатків за 5 місяців 2017-2019 років на житлово-комунальне господарство за рахунок коштів місцевого бюджету, тис.грн.

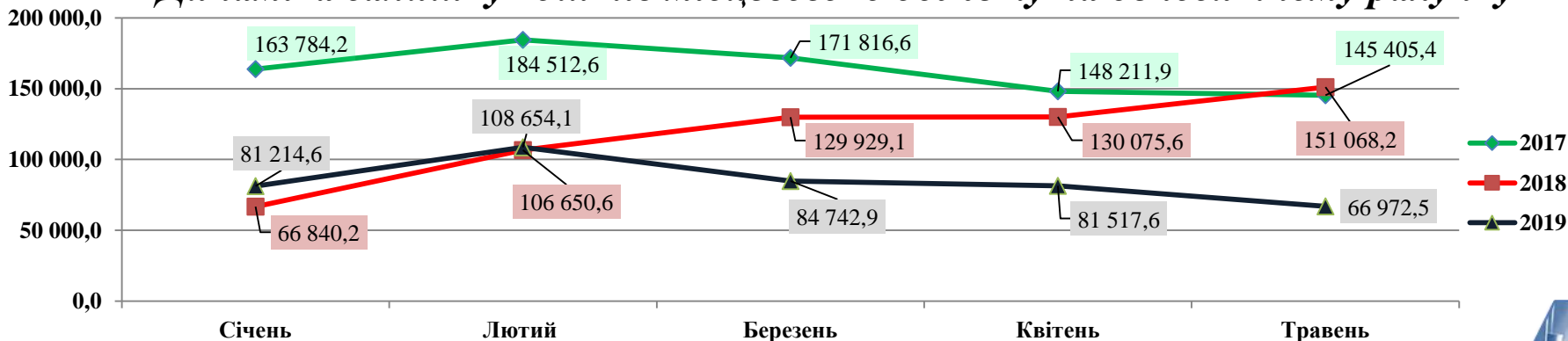


# Інформація щодо розміщення коштів місцевого бюджету на депозитному рахунку

Рік	Розміщено коштів за 5 місяців, тис. грн.	% ставка	Сума отриманого доходу, тис.грн.
2017	381 617,0	20/12,5 (ПАТ Приватбанк)	10 479,2
2018	381 766,2	9,99/12,1(ПАТ Приватбанк/АБ Укргазбанк)	3 366,4
2019	271 807,0	15,35 (АБ Укргазбанк)	4 574,8



## Динаміка залишку коштів місцевого бюджету на депозитному рахунку



26.03.2019 року Черкаською міською радою в особі департаменту фінансової політики придбано через банк «Південний» облигації внутрішньої державної позики в кількості 10598 шт., з відсотковим доходом 19,5%, на суму 9 999 636,92 грн. Дата погашення 17.07.2019 року

# Інформація про здійснення операцій з управління місцевим боргом та виконання гарантійних зобов'язань, тис.грн.

Показник	5 місяців 2018 р.		5 місяців 2019 р.	
	Граничний розмір	Виконання	Граничний розмір	Виконання
<b>Місцевий борг</b>	<b>6 180,4</b>		<b>3 933,0</b>	
<b>Внутрішній борг , у т.ч.:</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	
<i>Зобов'язання за цінними паперами (за облігаціями внутрішньої місцевої позики)</i>	<i>0,0</i>		<i>0,0</i>	
<b>Зовнішній борг , у т.ч.:</b>	<b>6 180,4</b>		<b>3 933,0</b>	
<i>Заборгованість за позиками, наданими міжнародними фінансовими організаціями (НЕФКО)</i>	<i>6 180,4</i>		<i>3 933,0</i>	
<b>Обслуговування місцевого боргу, у т.ч.:</b>		<b>46,4</b>		<b>29,5</b>
<i>- виплата відсоткового доходу за облігаціями</i>		<i>0,0</i>		<i>0,0</i>
<i>- сплата відсотків за користування кредитом</i>		<i>46,4</i>		<i>29,5</i>
<b>Погашення місцевого боргу, у т.ч.:</b>		<b>561,9</b>		<b>561,9</b>
<i>- погашення основного боргу за облігаціями</i>		<i>0,0</i>		<i>0,0</i>
<i>- погашення основного боргу за кредитом (НЕФКО)</i>		<i>561,9</i>		<i>561,9</i>
<b>Обсяг гантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії , у т.ч.:</b>		<b>0,0</b>		<b>0,0</b>
<i>КП "Черкасиводоканал"</i>		<i>0,0</i>		<i>0,0</i>
<i>КПТМ "Черкаситеплокомуненерго"</i>		<i>0,0</i>		<i>0,0</i>





## *З метою забезпечення організації виконання місцевого бюджету за січень-травень 2019 року, належного наповнення його доходної частини*

- ❑ Складено 50 актів звірки з СГД по орендній платі за землю.
- ❑ Направлено 46 повідомлень по орендній платі за землю на суму 1 640,6 тис. грн.
- ❑ В результаті претензійно-позовної роботи сплачено:
  - по орендній платі за землю 1 602,6 тис. грн.;
  - по пайовій участі в утриманні об'єктів благоустрою 205,7 тис. грн.;
  - за розміщення об'єктів зовнішньої реклами 61,3 тис. грн.
- ❑ Направлено 52 повідомлення боржникам по сплаті пайової участі в утриманні об'єктів благоустрою міста на суму 878,7 тис. грн.
- ❑ Направлено 14 повідомлень боржникам по сплаті плати за розміщення об'єктів зовнішньої реклами на загальну суму 93,1 тис. грн.
- ❑ Подано до суду про стягнення заборгованості з орендної плати за землю 13 позовів на суму 1 452,1 тис. грн., які знаходяться на розгляді у суді. Крім того, у 2019 року задоволено 3 позови про стягнення заборгованості з орендної плати за землю, які подані у 2018 році, на суму 323,6 тис. грн.
- ❑ Подано до суду про стягнення заборгованості по платі за пайову участь в утриманні об'єктів благоустрою 1 позов на суму 3,7 тис. грн., який знаходиться на розгляді в суді.
- ❑ Подано заяву про забезпечення позову до Окружного адміністративного суду міста Києва, щодо призупинення дії постанови КМУ від 23.01.2019 року №53.
- ❑ Подано позовну заяву на Кабінет Міністрів України до Окружного адміністративного суду міста Києва про визнання незаконною постанову КМУ від 23.01.2019 року №53.



## ***Для забезпечення виконання міського бюджету та контролю за ефективністю використання коштів за січень-травень 2019 року***

- ➔ Проведено 739 перевірок кошторисів, планів асигнувань загального та спеціального фондів, помісячних планів використання бюджетних коштів, проектів кошторисів, проектів планів асигнувань, розрахунків до них та інших тематичних перевірок;
- ➔ Перевірено 371 паспорт бюджетних програм головних розпорядників коштів, в тому числі із змінами та звітами про їх виконання;
- ➔ Своєчасно та в повному обсязі проводилось фінансування головних розпорядників бюджетних коштів для забезпечення виконання ними взятих бюджетних зобов'язань, що виникали у процесі виконання покладених на розпорядників та одержувачів бюджетних коштів функцій;
- ➔ За рахунок розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитному рахунку в банківській установі додатково отримано дохід в сумі 4 574,8 тис. грн.;
- ➔ На виконання умов Кредитного договору №7/15 від 15.12.2015, укладеного між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та Черкаською міською радою з метою підвищення енергоефективності в освітніх закладах міста Черкаси, погашено частину кредиту у сумі 561,9 тис. грн. та сплачено відсотки за користування кредитом в сумі 29,5 тис. грн.;
- ➔ Придбано облігації внутрішньої державної позики в кількості 10598 шт., з відсотковим доходом 19,5% , на суму 9 999 636,92 грн.

