

Інформація департаменту фінансової політики Черкаської міської ради про виконання міського бюджету м. Черкаси за 2020 рік

Бюджет міста Черкаси на 2020 рік затверджений рішенням Черкаської міської ради 27 грудня 2019 року № 2-5671 з обсягом за доходами у сумі 2 807 506,8 тис. гривень, витратами у сумі 2 805 821,2 тис. гривень.

Протягом бюджетного періоду Черкаська міська рада вносила зміни до міського бюджету, в результаті уточнений обсяг міського бюджету міста Черкаси на 2020 рік за доходами визначено в сумі 2 934 472,6 тис. гривень, в тому числі доходи загального фонду – 2 782 005,2 тис. гривень та доходи спеціального фонду – 152 467,4 тис. гривень, у тому числі бюджету розвитку 50 125,0 тис. гривень. Обсяг витрат міського бюджету м. Черкаси було збільшено на 153 130,8 тис. гривень, за рахунок збільшення надходжень до спеціального фонду міського бюджету, розподілу вільного залишку коштів бюджету та надходжень додаткових трансфертів з держаного та обласного бюджетів.

Виконання бюджетних показників

Доходи

Відповідно до уточнених планових призначень на 2020 рік передбачено надходжень в сумі 2 934 472,6 тис. гривень, з них до загального фонду – 2 782 005,2 тис. гривень (в т.ч. податкові та неподаткові надходження – 2 232 504,8 тис. гривень, офіційні трансферти – 549 500,4 тис. гривень), до спеціального фонду – 152 467,4 тис. гривень (в т.ч. бюджет розвитку – 49 800,0 тис. гривень, офіційні трансферти – 3 354,7 тис. гривень).

Фактично за 2020 рік до бюджету надійшло 2 708 338,3 тис. гривень, або 92,3 відс. до плану на 2020 рік, з них до загального фонду бюджету 2 617 706,0 тис. гривень, або 94,1 відс. до плану на 2020 рік, в т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження загального фонду – 2 077 156,1 тис. гривень, або 93,0 відс. до плану на 2020 рік;

- офіційні трансферти загального фонду – 540 549,9 тис. гривень, або 98,4 відс. до плану на 2020 рік.

До спеціального фонду надійшло 88 781,6 тис. гривень, або 59,5 відс. до плану на рік.

Порівняно з 2019 роком у 2020 році надходження до міського бюджету (з офіційними трансфертами) зменшились на 395 506,2 тис. гривень, або на 12,7 відс., зокрема:

- надходження до загального фонду в цілому зменшились на 389 973,8 тис. гривень, або на 13,0 відс., у т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження збільшились на 142 660,4 тис. гривень, або на 7,4 відс. (найбільше зросли надходження по ПДФО - на 95 948,0 тис. гривень, по єдиному податку - на 32 825,9 тис. гривень, по акцизному податку – на 39 120,5 тис. гривень);

- офіційні трансферти зменшились на 532 634,2 тис. гривень, або на 49,6 відс. (найбільше зменшилось надходження субвенції на надання пільг та житлових субсидій населенню за газ, тепло-водопостачання – на 184 401,0 тис. гривень та субвенції на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 295 292,1 тис. гривень);

- надходження спеціального фонду зменшились на 5 532,4 тис. гривень, або на 5,8 відс., у т.ч.:

- податки і збори, доходи від операцій з капіталом зменшились на 6 073,8 тис. гривень, або на 6,4 відс. (найбільше зменшились власні надходження бюджетних установ - на 6 095,1 тис. гривень та надходження екологічного податку – на 4 244,3 тис. гривень);
- надходження до цільового фонду (міський екологічний фонд охорони та відтворення зелених насаджень) зросли на 27,2 тис. гривень;
- офіційні трансферти збільшилися на 514,2 тис. гривень, або на 38,5 відс.

Загальний фонд

Основні надходження до загального фонду бюджету міста забезпечили: податок на доходи фізичних осіб, акцизний податок, єдиний податок та плата за землю. Надходження вказаних видів платежів забезпечили за 2020 рік 95,3 відс. загальних надходжень податків та неподаткових платежів загального фонду бюджету міста Черкаси.

Аналіз надходжень до міського бюджету за 2020 рік

тис. гривень

Назва податку	План на 2020 рік	Фактичні надходження 2020 року	Відхилення	Відсоток виконання плану
Податок на доходи фізичних осіб	1 398 113,8	1 266 872,8	-131 241,0	90,6
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	1 300,0	881,6	-418,4	67,8
Акцизний податок, у т.ч.:	147 905,0	174 982,1	27 077,1	118,3
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	71 143,0	88 920,6	17 777,6	125,0
- акцизний податок на паливо (ввезене та вироблене)	76 762,0	86 061,4	9 299,4	112,1
Місцеві податки і збори, у т.ч.:	629 911,0	585 443,9	-44 467,1	92,9
1) податок на майно, у т.ч.:	224 811,0	207 930,2	-16 880,8	92,5
податок на нерухоме майно	42 878,0	44 556,1	1 678,1	103,9
плата за землю	179 783,0	161 932,8	-17 850,2	90,1
транспортний податок	2 150,0	1 441,3	-708,7	67,0
2) туристичний збір	1 180,0	705,4	-474,7	59,8
3) єдиний податок	403 920,0	376 808,9	-27 111,2	93,3
4) Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності, що справлявся до 1 січня 2015р	-	-0,5	-	-
Частина чистого прибутку комунальних підприємств	1 400,0	188,3	-1 211,7	13,5
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів	9 290,0	5 622,8	-3 667,2	60,5
Плата за надання адміністративних послуг (міграційної служби, МВС, земельних та лісових ресурсів, сан-епідемічних служб, адміністративний збір за проведення держреєстрації осіб та речових прав на нерухоме майно)	25 021,0	16 881,1	-8 140,0	67,5
Плата за оренду комунального майна	7 800,0	7 925,3	125,3	101,6
Державне мито	1 203,0	1 432,7	229,7	119,1
Інші надходження (в т.ч. зовнішня реклама, пайова участь за утримання об'єктів благоустрою, повернення коштів бюджетних установ та інші надходження)	7 770,9	15 448,0	7 677,1	198,8

Назва податку	План на 2020 рік	Фактичні надходження 2020 року	Відхилення	Відсоток виконання плану
Інші податки і збори (плата за надра, лісові ресурси, адміністративні штрафи, штрафи ДАБК, кредиторська та депонентська заборгованість, безхазяйне майно, тощо)	2 790,1	1 477,7	-1 312,4	53,0
Всього доходів	2 232 504,8	2 077 156,1	-155 348,7	93,0

У структурі податкових надходжень загального фонду бюджету м. Черкаси у 2020 році найбільшу питому вагу мали податок та збір на доходи фізичних осіб – 62,5 відс., єдиний податок – 18,6 відс., акцизний податок – 8,6 відс. та плата за землю – 8,0 відс.

У структурі неподаткових надходжень у 2020 році найбільшу питому вагу мали плата за надання адміністративних послуг – 34,5 відс. та інші надходження – 31,4 відс.

За 2020 рік до загального фонду бюджету міста надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 540 549,9 тис. гривень, що становить 98,4 відс. до плану на 2020 рік.

Спеціальний фонд

Надходження до спеціального фонду за 2020 рік склали 88 781,6 тис. гривень, або 59,5 відс. до плану на 2020 рік.

В розрізі податків, зборів та неподаткових платежів надходження наступні :

тис. гривень

Показники	Уточнений план 2020 рік	Фактичні надходження за 2020 рік	Відхилення план / факт	Відсоток виконання річного плану
Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності	36 276,0	651,8	-35 624,2	1,8%
Кошти від продажу землі	9 000,0	2 403,5	-6 596,5	26,7%
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	4 500,0	9 251,9	4 751,9	205,6%
Екологічний податок	9 443,7	6 754,1	-2 689,6	71,5%
Відсотки за користування довгостроковим кредитом на будівництво та придбання житла	103,0	190,9	87,9	185,4%
Власні надходження бюджетних установ	89 696,1	69 347,4	-20 348,7	77,3%
Інші надходження (в т.ч. грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища, плата за гарантії, надані міськими радами та інші.)	44,0	104,1	60,1	236,6%
Цільові фонди	50,0	77,8	27,8	155,6%
Всього (без трансфертів):	149 112,8	88 781,6	-60 331,2	59,5%

Найбільшу питому вагу у загальних надходженнях спеціального фонду (без трансфертів) в 2020 році займають власні надходження бюджетних установ (69 347,4 тис. гривень) – 78,1 відс. та екологічний податок (6 754,1 тис. гривень) – 7,6 відс.

За 2020 рік до спеціального фонду бюджету міста надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 1 850,7 тис. гривень, що становить 55,2 відс. до плану на 2020 рік.

Витрати

Видатки міського бюджету міста Черкаси з урахуванням внесених змін визначено в сумі 2 944 096,4 тис. гривень, з них видатки загального фонду – 2 204 239,3 тис. гривень, видатки спеціального фонду – 739 857,1 тис. гривень.

Касові видатки міського бюджету міста Черкаси за 2020 рік склали 2 694 549,7 тис. гривень або 91,5 % від річних планових показників на 2020 рік, з них видатки загального фонду – 2 104 993,0 тис. гривень або 95,5 % від річних планових показників на 2020 рік.

В цілому у 2020 році видатки за рахунок міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету України та обласного бюджету склали 541 672,2 тис. гривень, що на 540 844,2 тис. гривень, або на 50,0 % менше ніж у 2019 році, з них видатки загального фонду – 485 658,1 тис. гривень, що на 547 536,4 тис. гривень, або на 53,0 % менше ніж у 2019 році, видатки спеціального фонду – 56 014,1 тис. гривень, що на 6 692,2 тис. гривень, або 13,6 % більше ніж у 2019 році.

Без урахування міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету України та обласного бюджету видатки міського бюджету міста Черкаси за 2020 рік становили 2 152 877,5 тис. гривень, з них видатки загального фонду – 1 619 334,9 тис. гривень, видатки спеціального фонду – 533 542,6 тис. гривень.

У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року видатки зменшилися на 405 391,9 тис. гривень або на 13,1 %, без урахування міжбюджетних трансфертів до бюджету міста Черкаси зросли на 135 452,4 тис. гривень або на 6,7 %.

Витрати міського бюджету за 2020 рік

тис. гривень

Показник	2020 рік план	2020 рік факт	темп приросту до 2019 року, %
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД			
Видатки (з трансфертами)	2 204 239,3	2 104 993,0	-19,5 %
Кредитування усього, у тому числі:	14 176,3	14 176,3	5,5 %
-надання кредитів з бюджету	14 176,3	14 176,3	5,5 %
Фінансування	- 563 589,6	- 498 536,7	31,7 %
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД			
Видатки (з трансфертами)	739 857,1	589 556,7	21,7 %
Кредитування усього, у тому числі:	679,3	12 277,2	вдвічі
-надання кредитів з бюджету	66 885,3	24 157,2	0,3 %
-повернення кредитів з бюджету	-66 206,0	- 11 880,0	-40,2 %
Фінансування	588 068,9	511 201,5	30,3 %
РАЗОМ			
Видатки (з трансфертами)	2 944 096,4	2 694 549,7	- 13,1 %
Кредитування усього, у тому числі:	14 855,6	17 656,9	49,8%
-надання кредитів з бюджету	81 061,6	37 514,9	2,2 %
-повернення кредитів з бюджету	-66 206,0	- 11 880,0	- 40,2 %
Фінансування	24 479,3	12 664,8	7,9 %

Рішенням Черкаської міської ради від 27.12.2019 № 2-5671 визначено 13 головних розпорядників коштів міського бюджету, яким встановлені бюджетні призначення для реалізації повноважень у відповідній сфері. Протягом бюджетного періоду головними розпорядниками були уповноважені на виконання бюджетних програм 62 розпорядників нижчого рівня та 166 одержувачів бюджетних коштів.

Видатки бюджету міста Черкаси в розрізі головних розпорядників коштів

тис. гривень

Найменування головного розпорядника коштів	2020 рік, план	2020 рік, факт
Департамент управління справами та юридичного забезпечення	42 782,8	41 809,9
загальний фонд	42 782,8	41 809,9
Департамент освіти та гуманітарної політики	1 379 901,7	1 262 149,0
загальний фонд	1 190 073,6	1 116 441,0
спеціальний фонд	189 828,2	145 707,9
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	<i>114 911,9</i>	<i>78 443,4</i>
Департамент охорони здоров'я та медичних послуг	430 134,1	416 308,6
загальний фонд	301 068,8	298 224,8
спеціальний фонд	129 065,3	118 083,7
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	<i>129 065,3</i>	<i>118 083,7</i>
Департамент соціальної політики	167 782,9	161 307,9
загальний фонд	133 814,5	128 260,9
спеціальний фонд	33 968,4	33 047,0
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	<i>33 712,1</i>	<i>32 161,2</i>
Департамент житлово-комунального комплексу	509 702,3	455 092,9
загальний фонд	320 699,9	311 279,1
спеціальний фонд	189 002,4	143 813,8
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	<i>174 274,8</i>	<i>133 330,1</i>
Управління інспектування	7 992,5	7 640,4
загальний фонд	7 992,5	7 640,4
Департамент архітектури та містобудування	187 428,3	161 641,7
загальний фонд	21 611,7	20 777,6
спеціальний фонд	165 816,6	140 864,1
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	<i>165 464,0</i>	<i>140 864,1</i>
Управління державного архітектурно-будівельного контролю	6 106,5	5 620,7
загальний фонд	6 106,5	5 620,7
Управління інформаційної політики	21 004,8	15 157,5
загальний фонд	12 595,1	11 647,8
спеціальний фонд	8 409,7	3 509,7
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	<i>8 409,7</i>	<i>3 509,7</i>
Департамент економіки та розвитку	35 410,7	29 473,2
загальний фонд	29 154,3	26 686,5
спеціальний фонд	6 256,4	2 786,7
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	<i>6 256,4</i>	<i>2 786,7</i>
Управління з питань державної реєстрації	24 454,2	24 440,9
загальний фонд	23 799,4	23 787,7
спеціальний фонд	654,8	653,2
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	<i>654,8</i>	<i>653,2</i>
Департамент фінансової політики	108 423,2	106 698,6
загальний фонд	107 353,2	105 630,1
спеціальний фонд	1 070,0	1 068,5
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	<i>1 070,0</i>	<i>1 068,5</i>
Служба у справах дітей	7 187,1	7 186,6
загальний фонд	7 187,1	7 186,6

Видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівників бюджетної сфери у 2020 році становили 1 161 050,0 тис. гривень, що на 139 629,0 тис. гривень, або на 12,0 % більше ніж у 2019 році.

Витрати бюджету м. Черкаси за економічною класифікацією

тис. гривень

Статті видатків	2020 рік, план	2020 рік, факт	Темп приросту до 2019 року, %
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	1 180 287,8	1 161 050,0	12,0%
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2 389,9	2 353,6	в 17 разів
Продукти харчування	72 650,6	49 623,1	- 33,8 %
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	114 606,6	87 515,7	- 19,4%
Оплата поточних видатків бюджетних установ, а саме послуг, придбання матеріалів і предметів та інших видатків	227 743,2	193 416,7	- 5,6 %
Обслуговування боргових зобов'язань	25,7	25,7	- 72,6 %
Надання субсидій, дотацій, поточних трансфертів юридичним особам	504 697,4	495 584,5	- 20,5 %
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	93 130,0	91 785,7	31,9 %
Капітальні видатки	651 942,0	527 204,5	29,1%
зокрема, капітальні трансферти населенню	29 919,9	29 420,2	- 9,5 %
Кредитування	14 855,6	26 453,5	49,8 %

На реалізацію міських програм, затверджених Черкаською міською радою, направлено 1 013 028,8 тис. гривень або 88,7 % від річних планових показників міського бюджету міста Черкаси на 2020 рік. У порівнянні з 2019 роком видатки зменшились на 102 595,6 тис. гривень або на 9,2 %.

Капітальні видатки бюджету розвитку за 2020 рік склали 510 900,6 тис. гривень або 80,6 від річних планових показників на 2020 рік.

Протягом 2020 року забезпечено своєчасне фінансування захищених видатків бюджету.

Надання кредитів

У 2020 році з міського бюджету міста Черкаси надані кредити в загальній сумі 16 490,0 тис. гривень, у тому числі в рамках реалізації:

– Програми пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції і бійців-добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та членів їх сімей в м. Черкаси на 2016 - 2020 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.09.2016 № 2-936, надано 15 пільгових кредитів відповідним категоріям населення на придбання житла в сумі 13 178,2 тис. гривень.

– Програми молодіжного житлового кредитування в м. Черкаси на 2018-2022 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 10.08.2018 № 2-2843 надано 6 кредитів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на придбання житла в сумі 3 311,8 тис. гривень.

Місцевий борг

Станом на 31 грудня 2020 року боргові зобов'язання територіальної громади міста, що виникли внаслідок місцевого запозичення у формі кредиту від міжнародної фінансової організації Північна Екологічна Фінансова Корпорація, залученого для фінансування

заходів інвестиційного проєкту «Енергоефективність у громадських будівлях м. Черкаси» виконані у повному обсязі.

Протягом 2020 року, згідно із графіком повернення кредиту та відсотків, на погашення місцевого боргу було спрямовано 1685,6 тис. гривень; на обслуговування – 25,7 тис. гривень, що склало 0,001 % видатків загального фонду бюджету (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім освітньої субвенції, субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами та медичної субвенції) та не перевищує встановлені частиною 6 статті 74 Бюджетного кодексу України обсяги у розмірі 10% видатків загального фонду міського бюджету.

Гарантований борг

Станом на 31 грудня 2020 року гарантований борг становив 308 441,0 тис. гривень, у тому числі за проєктами:

– «Модернізація водопровідних та каналізаційних насосних станцій» в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проєкту «Розвиток міської інфраструктури» – 118 229,4 тис. гривень;

– «Ефективне використання енергоресурсів у місті Черкаси» – 190 211,6 тис. гривень.

У 2020 році з міського бюджету міста Черкаси були здійснені платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань, на суму 21 843,5 тис. гривень, в т. ч. за проєктами:

– «Модернізація водопровідних та каналізаційних насосних станцій» в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проєкту «Розвиток міської інфраструктури» – 5 144,3 тис. гривень, заборгованість перед міським бюджетом погашена частково та станом на 01.01.2021 склала 1235,9 тис. гривень;

– «Ефективне використання енергоресурсів у місті Черкаси» – 16 699,2 тис. гривень, заборгованість перед міським бюджетом не погашена та станом на 01.01.2021 склала 24 399,3 тис. гривень (в тому числі заборгованість 2019 року).

Фінансування

Відповідно до рішення Черкаської міської ради від 04.10.2019 № 2-5282 в 2020 році тимчасово вільні кошти міського бюджету були розміщені на вкладному (деPOSITному) рахунку у акціонерному товаристві «Державний експортно-імпортерний банк України» за процентною ставкою 12,05 %.

В результаті розміщення тимчасово вільних коштів отримано доходу у сумі 5 622,8 тис. гривень.

Протягом бюджетного періоду позики на покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду місцевих бюджетів, за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку не залучались.

Звіт про виконання міського бюджету за 2020 рік затверджений рішенням виконавчого комітету Черкаської міської ради від 16.02.2021 № 122 та поданий на розгляд Черкаської міської ради, з інформацією включеною до звіту можна ознайомитись на сайті Черкаської міської ради (розділ ПУБЛІЧНІ ГРОШІ/Бюджет міста Черкаси/Звіти про виконання міського бюджету) та на сайті департаменту фінансової політики Черкаської міської ради (розділ ДАНІ ТА АНАЛІТИКА/ Звіти про виконання бюджету).

Публічне представлення звіту про виконання міського бюджету міста Черкаси за 2020 рік планується 11 березня 2021 року о 15.00 в приміщенні Черкаської міської ради (вул. Б. Вишневецького, 36 , к. 206).