

Інформація департаменту фінансової політики Черкаської міської ради про виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади за 2021 рік

Бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2021 рік затверджений рішенням Черкаської міської ради 24 грудня 2020 року № 2-48 з обсягом за доходами у сумі 2 868 556,4 тис. гривень, витратами у сумі 2 868 556,4 тис. гривень.

Протягом бюджетного періоду Черкаська міська рада вносила зміни до бюджету територіальної громади, в результаті уточнений обсяг бюджету Черкаської міської територіальної громади на 2021 рік за доходами визначено в сумі 3 451 314,4 тис. гривень, в тому числі доходи загального фонду – 3 046 852,6 тис. гривень та доходи спеціального фонду – 404 461,8 тис. гривень, у тому числі бюджету розвитку 218 439,5 тис. гривень. Обсяг витрат бюджету територіальної громади було збільшено на 594 781,2 тис. гривень, за рахунок збільшення надходжень до бюджету територіальної громади, розподілу залишків коштів бюджету та надходжень додаткових трансфертів з держаного та обласного бюджетів.

Виконання бюджетних показників

Доходи

Відповідно до уточнених планових призначень на 2021 рік передбачено надходжень в сумі 3 451 314,4 тис. гривень, з них до загального фонду – 3 046 852,6 тис. гривень (в т.ч. податкові та неподаткові надходження 2 442 388,8 тис. гривень, офіційні трансферти – 604 463,8 тис. гривень), до спеціального фонду – 404 461,8 тис. гривень, (податкові та неподаткові надходження 301 412,6 тис. гривень (в т.ч. бюджет розвитку – 186 258,9 тис. гривень), офіційні трансферти – 103 049,2 тис. гривень).

Фактично за 2021 рік до бюджету міської територіальної громади надійшло 3 285 200,0 тис. гривень, або 95,2 відс. до плану на 2021 року, з них до загального фонду 3 076 364,1 тис. гривень, або 101,0 відс. до плану на 2021 рік, в т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження загального фонду – 2 474 093,9 тис. гривень, або 101,3 відс. до плану на 2021 рік;

- офіційні трансферти загального фонду – 602 270,2 тис. гривень, або 99,6 відс. до плану на 2021 рік.

До спеціального фонду надійшло 208 835,9 тис. гривень, або 51,6 відс. до плану на 2021 рік, в т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження спеціального фонду – 107 580,7 тис. гривень, або 35,7 відс. до плану на 2021 рік;

- офіційні трансферти спеціального фонду – 101 255,2 тис. гривень, або 98,3 відс. до плану на 2021 рік.

Порівняно з 2020 роком за 2021 рік надходження до бюджету міської територіальної громади (з офіційними трансфертами) збільшилися на 576 861,7 тис. гривень, або на 21,3 відс., зокрема:

- надходження до загального фонду збільшилися на 458 658,1 тис. гривень, або на 17,5 відс., у т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження збільшилися на 396 937,8 тис. гривень, або на 19,1 відс. (найбільше зросли надходження податку та збір на доходи фізичних осіб - на 242 856,4 тис. гривень, по єдиному податку - на 80 124,7 тис. гривень, плата за землю – 22 608,5 тис. гривень, податок на нерухоме майно – 24 532,2 тис. гривень, акцизний податок – 15 321,7 тис. гривень);

- офіційні трансферти збільшилися на 61 720,3 тис. гривень, або на 11,4 відс.;

- надходження спеціального фонду збільшилися на 118 203,6 тис. гривень, або на 130,4 відс., у т.ч.:

- надходження по екологічному податку збільшилися на 2 592,9 тис. гривень, або на 38,4 відс.;

- власні надходження бюджетних установ збільшилися на 13 088,4 тис. гривень або на 18,9 відс.;
- надходження до цільового фонду (міський екологічний фонд охорони та відтворення зелених насаджень) зросли на 743,1 тис. гривень;
- офіційні трансферти збільшилися на 99 404,5 тис. гривень.

Загальний фонд

Основні надходження до загального фонду бюджету міської територіальної громади забезпечили: податок на доходи фізичних осіб, акцизний податок, єдиний податок та плата за землю. Надходження вказаних видів платежів забезпечили за 2021 рік 94,6 відс. загальних надходжень податків та неподаткових платежів загального фонду бюджету міста Черкаси.

Аналіз надходжень до бюджету міської територіальної громади за 2021 рік

тис. гривень

Назва податку	План на 2021 рік	Фактичні надходження за 2021 рік	Відхилення	Відсоток виконання плану
Податок на доходи фізичних осіб	1 498 390,9	1 509 729,2	11 338,2	100,8
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	1 300,0	564,8	-735,2	43,4
Акцизний податок, у т.ч.:	184 750,0	190 303,8	5 553,8	103,0
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	92 400,0	94 276,6	1 876,6	102,0
- акцизний податок на паливо (ввезене та вироблене)	92 350,0	96 027,2	3 677,2	104,0
Місцеві податки і збори, у т.ч.:	699 894,7	713 516,4	13 621,7	101,9
1) податок на майно, у т.ч.:	253 217,0	254 395,9	1 178,9	100,5
податок на нерухоме майно	67 474,0	69 088,3	1 614,3	102,4
плата за землю	184 243,0	184 514,3	298,3	100,2
транспортний податок	1 500,0	766,3	-733,7	51,1
2) туристичний збір	1 980,0	2 187,4	207,4	110,5
Збір за впровадження деяких видів підприємницької діяльності, що справлявся до 1 січня 2015 року		-0,5	-0,5	
3) єдиний податок	444 697,7	456 933,6	12 235,9	102,8
Частина чистого прибутку комунальних підприємств	481,5	482,0	0,5	100,1
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів	9 900,0	10 157,5	257,5	102,6
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)	21 288,0	22 098,6	810,6	103,8
Плата за оренду комунального майна	9 300,0	9 325,7	25,7	100,3
Державне мито	1 500,0	1 456,6	-43,4	97,1

Назва податку	План на 2021 рік	Фактичні надходження за 2021 рік	Відхилення	Відсоток виконання плану
Інші надходження (в т.ч. зовнішня реклама, пайова участь за утримання об'єктів благоустрою, повернення коштів бюджетних установ та інші надходження)	13 780,0	14 775,4	995,4	107,2
Інші податки і збори (плата за надра, лісові ресурси, адміністративні штрафи, штрафи ДАБК, кредиторська та депонентська заборгованість, безхазяйне майно, тощо)	1 803,7	1 683,9	-119,8	93,4
Всього доходів	2 442 388,8	2 474 093,9	31 705,1	101,3

У структурі податкових надходжень загального фонду бюджету м. Черкаси у 2021 році найбільшу питому вагу мали податок та збір на доходи фізичних осіб – 62,5 відс, єдиний податок – 18,9 відс., акцизний податок – 7,9 відс. та плата за землю – 7,6 відс.

У структурі неподаткових надходжень у 2021 році найбільшу питому вагу мали плата за надання адміністративних послуг – 37,0 відс. та інші надходження – 24,7 відс.

За 2021 рік до загального фонду бюджету міста надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 602 270,2 тис. гривень, що становить 99,6 відс. до плану на 2021 рік.

Спеціальний фонд

Надходження до спеціального фонду за 2021 рік склали 208 835,9 тис.гривень, або 51,6 відс. до плану на 2021 рік.

- податкові та неподаткові надходження спеціального фонду – 107 580,7 тис.гривень, або 35,7 відс. до плану на 2021 рік;

В розрізі податків, зборів та неподаткових платежів надходження наступні :

тис.гривень

Показники	Уточнений план 2021 рік	Фактичні надходження за 2021 рік	Відхилення	Відсоток виконання річного плану
Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності	78 506,1	6 604,6	-71 901,6	8,4%
Кошти від продажу землі	107 571,1	6 795,3	-100 775,8	6,3%
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	0,0	389,6	389,6	-
Екологічний податок	10 000,0	9 346,9	-653,1	93,5
Надходження коштів від відшкодування втрат с/г та лісгосподарського виробництва	0,0	187,0	187,0	-
Власні надходження бюджетних установ	104 951,7	82 435,8	-22 515,9	78,5%

Показники	Уточнений план 2021 рік	Фактичні надходження за 2021 рік	Відхилення	Відсоток виконання річного плану
Інші надходження (в т.ч. грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища, плата за гарантії, надані міськими радами та інш.)	308,7	1 000,6	691,9	324,2%
Цільові фонди	75,0	820,9	745,9	1094,5%
Всього (без трансфертів, грантів):	301 412,6	107 580,7	-193 831,9	35,7%

Найбільшу питому вагу у загальних надходженнях спеціального фонду (без трансфертів) за 2021 рік займають власні надходження бюджетних установ (82 435,8 тис. гривень) – 39,5 відс. та екологічний податок (9 346,9 тис. гривень) – 4,5 відс.

За 2021 року до спеціального фонду бюджету міста надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 101 255,2 тис. гривень, що становить 98,3 відс. до плану на 2021 рік.

Витрати

Видатки бюджету Черкаської міської територіальної громади з урахуванням внесених змін визначено в сумі 3 473 611,5 тис. гривень, з них видатки загального фонду – 2 505 717,3 тис. гривень, видатки спеціального фонду – 967 894,2 тис. гривень.

Касові видатки бюджету територіальної громади за 2021 рік склали 3 191 187,8 тис. гривень або 91,9 % від річних планових показників на 2021 рік, з них видатки загального фонду – 2 469 759,0 тис. гривень або 98,6 % від річних планових показників на 2021 рік, видатки спеціального фонду – 721 428,8 тис. гривень або 74,5 % від річних планових показників.

В цілому у 2021 році видатки за рахунок міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету України та обласного бюджету склали 648 306,2 тис. гривень, що на 106 634,0 тис. гривень, або на 19,7 % більше ніж у 2020 році, з них видатки загального фонду – 490 594,0 тис. гривень, що на 4 935,9 тис. гривень, або на 1,0 % більше ніж у 2020 році, видатки спеціального фонду – 157 712,2 тис. гривень, що на 101 698,1 тис. гривень, або майже вдвічі більше ніж у 2020 році (пояснюється збільшенням видатків за рахунок субвенції з місцевого бюджету на погашення заборгованості з різниці в тарифах в сумі 70 041,4 тис. гривень, видатків за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери в сумі 20 331,0 тис. гривень, видатків за рахунок субвенції на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в сумі 11 124,6 тис. гривень).

Без урахування міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету України та обласного бюджету видатки бюджету територіальної громади за 2021 рік становили 2 542 881,6 тис. гривень, з них видатки загального фонду – 1 979 165,0 тис. гривень, видатки спеціального фонду – 563 716,6 тис. гривень.

У порівнянні з аналогічним періодом 2020 року видатки збільшилися на 496 638,0 тис. гривень або на 18,4 %, без урахування міжбюджетних трансфертів до бюджету міста Черкаси зросли на 390 004,1 тис. гривень або на 18,1 %.

Витрати бюджету Черкаської міської територіальної громади за 2021 рік

тис. гривень

Показник	2021 рік план	2021 рік факт	темп приросту до 2020 року, %
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД			
Видатки (з трансфертами)	2 505 717,3	2 469 759,0	17,3%
Кредитування усього, у тому числі:	16 434,5	16 434,5	15,9%
-надання кредитів з бюджету	16 434,5	16 434,5	15,9%
Фінансування	- 524 700,7	- 590 170,6	18,4%
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД			
Видатки (з трансфертами)	967 894,2	721 428,8	22,4%
Кредитування усього, у тому числі:	- 26 708,4	- 27 568,9	зменшилося майже втричі
-надання кредитів з бюджету	67 201,1	787,1	-96,7%
-повернення кредитів з бюджету	- 93 909,5	- 28 356,0	138,7%
Фінансування	536 724,0	485 024,0	-5,1%
РАЗОМ			
Видатки (з трансфертами)	3 473 611,5	3 191 187,8	18,4%
Кредитування усього, у тому числі:	-10 273,9	- 11 134,4	-163,1%
-надання кредитів з бюджету	83 635,6	17 221,6	-54,1%
-повернення кредитів з бюджету	-93 909,5	- 28 356,0	138,7%
Фінансування	12 023,3	105 146,6	збільшилося майже в сім разів

Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 № 2-48 визначено 13 головних розпорядників коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади, яким встановлені бюджетні призначення для реалізації повноважень у відповідній сфері. Протягом бюджетного періоду головними розпорядниками були уповноважені на виконання бюджетних програм 57 розпорядників нижчого рівня та 128 одержувачів бюджетних коштів.

Видатки бюджету територіальної громади в розрізі головних розпорядників коштів

тис. гривень

Найменування головного розпорядника коштів	2021 рік, план	2021 рік, факт
Департамент управління справами та юридичного забезпечення	47 583,9	47 302,7
загальний фонд	47 254,1	46 973,7
спеціальний фонд	329,8	329,0
в т.ч. бюджет розвитку	323,0	322,2
Департамент освіти та гуманітарної політики	1 790 027,8	1 643 736,8
загальний фонд	1 447 783,4	1 422 040,7
спеціальний фонд	342 244,4	221 696,1
в т.ч. бюджет розвитку	237 368,3	141 182,8
Департамент охорони здоров'я та медичних послуг	228 799,0	222 305,9
загальний фонд	135 815,6	134 747,2
спеціальний фонд	92 983,4	87 558,7
в т.ч. бюджет розвитку	92 983,4	87 558,7
Департамент соціальної політики	173 796,8	168 553,8
загальний фонд	134 839,5	133 410,1

Найменування головного розпорядника коштів	2021 рік, план	2021 рік, факт
спеціальний фонд	38 957,3	35 143,7
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	38 032,8	34 272,0
Департамент житлово-комунального комплексу	744 350,2	666 675,4
загальний фонд	509 964,8	507 547,9
спеціальний фонд	234 385,4	159 127,5
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	223 204,1	150 218,7
Управління інспектування	11 141,7	10 803,7
загальний фонд	10 627,7	10 300,5
спеціальний фонд	514,0	503,2
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	514,0	503,2
Департамент архітектури та містобудування	195 319,3	164 719,1
загальний фонд	24 571,7	23 904,7
спеціальний фонд	170 747,6	140 814,4
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	170 394,9	140 814,4
Управління державного архітектурно-будівельного контролю	5 978,3	5 957,5
загальний фонд	5 955,3	5 934,5
спеціальний фонд	23,0	23,0
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	23,0	23,0
Управління інформаційної політики	15 618,7	12 998,4
загальний фонд	14 167,3	12 154,8
спеціальний фонд	1 451,4	843,6
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	1 451,4	843,6
Департамент економіки та розвитку	47 219,8	34 738,8
загальний фонд	31 117,3	29 504,6
спеціальний фонд	16 102,5	5 234,2
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	16 102,5	5 234,2
Управління з питань державної реєстрації	14 221,0	14 215,7
загальний фонд	14 217,5	14 212,2
спеціальний фонд	3,5	3,5
Департамент фінансової політики	191 670,0	191 309,0
загальний фонд	121 538,2	121 177,2
спеціальний фонд	70 131,8	70 131,8
<i>в т.ч. бюджет розвитку</i>	90,4	90,4
Служба у справах дітей	7 884,9	7 870,8
загальний фонд	7 864,9	7 850,8
спеціальний фонд	20,0	20,0

Видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівників бюджетної сфери у 2021 році становили 1 410 395,7 тис. гривень, що на 270 427,1 тис. гривень, або на 23,7 % більше ніж у 2020 році.

Витрати бюджету Черкаської міської територіальної громади за економічною класифікацією

тис. гривень

Статті видатків	2021 рік, план	2021 рік, факт	Темп приросту до 2020 року, %
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	1 458 317,6	1 437 335,8	23,8%

Статті видатків	2021 рік, план	2021 рік, факт	Темп приросту до 2020 року, %
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	423,5	405,8	-82,8 %
Продукти харчування	69 198,1	52 871,3	6,6 %
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	132 362,1	124 077,0	41,8 %
Оплата поточних видатків бюджетних установ, а саме послуг, придбання матеріалів і предметів та інших видатків	455 922,3	441 799,1	128,4 %
Надання субсидій, дотацій, поточних трансфертів юридичним особам	454 470,0	450 979,2	- 9,0 %
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	108 817,5	108 697,6	18,4 %
Капітальні видатки	794 100,3	575 021,9	9,1 %
зокрема, капітальні трансферти населенню	26 798,7	26 332,9	- 10,5 %
Кредитування	-10 273,9	- 11 134,3	-142,1 %

На реалізацію міських програм, затверджених Черкаською міською радою, направлено 1 046 265,0 тис. гривень або 88,0 % від річних планових показників бюджету територіальної громади на 2021 рік. У порівнянні з 2020 роком видатки зросли на 33 236,2 тис. гривень або на 3,3 %.

Капітальні видатки бюджету розвитку за 2021 рік склали 561 049,7 тис. гривень або 72,0 від річних планових показників на 2021 рік.

Протягом 2021 року забезпечено своєчасне фінансування захищених видатків бюджету.

Надання кредитів

У 2021 році з міського бюджету міста Черкаси надані кредити в загальній сумі 17 221,6 тис. гривень, у тому числі в рамках реалізації:

– Програми пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції/операції об'єднаних сил і бійців-добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та членів їх сімей в м. Черкаси на 2021 - 2025 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 25.11.2020 № 2-6405, надано 12 пільгових кредитів відповідним категоріям населення на придбання житла в сумі 11 191,4 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 11 кредитів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на придбання житла в сумі 6 030,2 тис. гривень.

Гарантований борг

Станом на 31 грудня 2021 року гарантований борг становив 236 375,1 тис. гривень, у тому числі за інвестиційними проектами:

– «Модернізація водопровідних та каналізаційних насосних станцій» в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проекту «Розвиток міської інфраструктури» – 91 250,4 тис. гривень;

– «Ефективне використання енергоресурсів у місті Черкаси» – 145 124,7 тис. гривень.

У 2021 році з бюджету Черкаської міської територіальної громади платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань не здійснювались, що обумовлено самостійним виконанням КП "Черкасиводоканал" та КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" своїх зобов'язань за укладеними під місцеві гарантії кредитними договорами, залученими з метою

реалізації інвестиційних проектів. Зобов'язання виконано своєчасно та у повному обсязі, станом на 01.01.2022 заборгованість підприємств перед кредиторами відсутня.

Фінансування

Відповідно до рішення Черкаської міської ради від 01.09.2020 № 2-6360 «Про розміщення тимчасово вільних коштів бюджету міста на вкладних (депозитних) рахунках у банках у 2021 році» департаменту фінансової політики Черкаської міської ради надано дозвіл здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади на вкладних (депозитних) рахунках у банках, згідно порядку, визначеного Кабінетом Міністрів України.

Між департаментом фінансової політики Черкаської міської ради та акціонерним товариством «Державний експортно-імпортний банк України» укладено договір банківського вкладу з процентною ставкою за депозитом - 6,5 відсотків річних.

Протягом звітного періоду розміщено тимчасово вільні кошти бюджету Черкаської міської територіальної громади на депозитному рахунку на загальну суму 948 451,4 тис.гривень, отримано доходу 10 157,5 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 рахунка не залучались.

Звіт про виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади за 2021 рік затверджений рішенням виконавчого комітету Черкаської міської ради від 16.02.2022 № 131 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 бюджету Черкаської міської територіальної громади за 2021 планується 14 березня 2022 року о 15.00 в приміщенні Черкаської міської ради (вул. Б. Вишневецького, 36 , к. 206).