

Звіт
про роботу департаменту фінансів Вінницької міської ради
за 2018 рік

Відповідно до Бюджетного кодексу України департамент фінансів міської ради відповідно до законодавства України здійснює функції зі складання, виконання міського бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів, а також інші функції, пов'язані з управлінням коштами бюджету.

У своїй діяльності департамент фінансів міської ради керується Конституцією України, Бюджетним кодексом України, Податковим кодексом України, законами України, постановами Верховної Ради України, актами Президента України, нормативно-правовими актами Кабінету Міністрів України, Міністерства фінансів України, департаменту фінансів облдержадміністрації, рішеннями обласної та міської рад, розпорядженнями голови обласної державної адміністрації та міського голови, рішеннями виконкому міської ради, а також Положенням про департамент фінансів та забезпечує їх виконання в межах компетенції.

В процесі вирішення пріоритетності виконання завдань, передбачених функціональними повноваженнями, робота департаменту фінансів міської ради ґрунтується на принципах законності, обґрунтованості, збалансованості, цільового використання бюджетних коштів та першочерговості фінансування соціально захищених статей видатків.

Основним завданням департаменту фінансів є організація роботи по складанню і виконанню бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади відповідно до вимог Бюджетного кодексу України та чинного законодавства.

В 2018 році посадовими особами департаменту фінансів проведена наступна робота:

1. Складання проекту бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік:

➤ затверджена та доведена головним розпорядникам коштів інструкція з підготовки бюджетних запитів;

➤ забезпечено проведення 2-х засідань робочої групи з питань формування проекту рішення міської ради про бюджет Вінницької міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік, на яких розглянуто 26 звернень депутатів міської ради з питань бюджету;

➤ проведено аналіз бюджетних запитів 16-ти головних розпорядників коштів та розрахунків до них, підготовлені пропозиції щодо включення відповідних видатків до проекту бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади;

➤ відповідно до вимог чинного законодавства бюджет Вінницької міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік складено за програмно-цільовим методом;

➤ підготовлено рішення виконавчого комітету та рішення міської ради щодо проекту бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік, до яких додаються:

- пояснювальна записка;
- прогноз показників бюджету по за основними видами доходів, видатків та фінансування на наступні два бюджетні періоди;
- показники видатків, які необхідні на наступні бюджетні періоди для завершення проектів, що враховані в проекті бюджету;
- перелік інвестиційних програм на 2019 рік та на 2020-2021 роки;
- звіт про виконання бюджету за 10 місяців 2018 року;
- діаграми;

➤ проект рішення міської ради про бюджет Вінницької міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік розміщено на веб-сайті міської ради;

➤ підготовлені необхідні матеріали та 07.12.2018р. проведені громадські слухання по проекту бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік. Рекомендації громадських слухань опубліковані у «Вінницькій газеті» від 14.12.2018р. за №51 (3408) та розміщені на офіційному сайті міської ради;

➤ рішення міської ради про бюджет Вінницької міської об'єднаної територіальної громади на 2019 опубліковано у «Вінницькій газеті» від 28.12.2018р. за №1 (3410) та розміщено на веб-сайті міської ради.

2. Робота по виконанню міського бюджету за 2018 рік:

➤ підготовлено та доведено до головних розпорядників коштів 127 лімітних довідок про бюджетні призначення;

➤ складено річний та помісячний розписи доходів і видатків загального та спеціального фондів бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади та направлено розпис в УДКС у м.Вінниці Вінницької області;

➤ підготовлено та доведено до головних розпорядників коштів 16 витягів з річного та помісячного розписів видатків міського бюджету;

➤ перевірено 436 кошторисів бюджетних установ;

➤ перевірено 527 паспортів бюджетних програм головних розпорядників коштів;

➤ протягом року за зверненнями головних розпорядників коштів вносились зміни до річного та помісячного розпису бюджету, для чого виписано та зареєстровано 4659 довідок, в тому числі:

- по доходах – 972
- по видатках – 3687;

➤ проводилось фінансування видатків міського бюджету, для чого протягом року виписано 2698 розпоряджень;

➤ здійснювався постійний облік:

- планових призначень та надходжень до доходів міського бюджету;
- планових призначень та фінансування головних розпорядників коштів з щомісячним підведенням підсумків;

➤ проводилась аналітична робота по бюджету:

- аналіз стану виконання бюджету по доходах – 1065 аналітичних довідок, в тому числі:
 - щоденні 3 шт., за рік – 762 аналітичних довідок;
 - щотижневі – 4 шт, за рік – 208 аналітичних довідок;
 - щомісячні – 7 шт., за рік – 84 аналітичні довідки;
 - щоквартальні та за рік – 11 аналітичних довідок.
 - щомісячна інформація щодо стану виконання бюджету по видатках - 60 аналітичних довідок, в тому числі:
 - оперативна інформація про кредиторську заборгованість - 12
 - оперативна інформація по касових видатках в розрізі установ - 12
 - аналіз фінансування видатків наростаючим підсумком - 12
 - аналіз залишків на рахунках бюджетних установ - 12
 - інформація про виконання бюджету за результатом місячного та квартального звітів - 12;
 - щомісячний аналіз потреби в коштах та стану розрахунків за спожиті енергоносії бюджетними установами в розрізі 5 видів енергоносіїв;
 - аналіз потреби в коштах та здійснення фінансування на виплату заробітної плати по 16 головних розпорядниках коштів (двічі на місяць);
 - постійний аналіз залишків бюджетних коштів на рахунках бюджетних установ та 16 головних розпорядників коштів. Повернення коштів до бюджету в разі їх тривалого невикористання;
 - щоденний аналіз фінансування видатків бюджету – 250 таблиць в рік;
 - щомісячне зведення потреби в коштах для фінансування – 12 таблиць в рік;
 - щомісячний аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості міського бюджету – 12 таблиць в рік;
 - постійний аналіз зареєстрованих та неоплачених фінансових зобов'язань та залишків на рахунках бюджетних установ.
- щотижнево проводився аналіз тимчасово вільних коштів загального та спеціального фондів міського бюджету та здійснювалося перерахування тимчасово вільних коштів на депозитний рахунок, відкритий в Відділенні 220/01 Вінницької обласної дирекції АБ «Укргазбанк».
- Від розміщення тимчасово вільних коштів загального та спеціального фондів міського бюджету на депозитному рахунку банку до загального фонду бюджету залучено 24548,598 тис. грн.
- велика увага приділялась публічності використання коштів міського бюджету:
- проведено публічне представлення інформації про використання коштів міського бюджету за 2017 рік;
 - рішення міської ради про звіт щодо виконання міського бюджету за 2017 рік, I квартал, I півріччя та 9 місяців 2018 року опубліковані у «Вінницькій газеті» та розміщені на офіційному веб-сайті міської ради;
 - на офіційному веб-сайті міської ради щотижнево та щомісячно оновлювалась аналітична інформація з питань виконання міського бюджету по доходах та видатках (діаграми, таблиці).

3. Інформація про виконання міського бюджету за 2018 рік.

Дохідна частина міського бюджету за 2018 року виконана на 105,5 відсотків до уточненого плану року, сума надходжень склала 4745222,5 тис.грн.

До загального фонду надійшло 4252941,0 тис.грн. або 102,7 відсотків до уточненого плану на рік, з них:

- надходження по власних та закріплених доходах загального фонду бюджету міста за 2018 рік склали 2417386,2 тис.грн., що складає 105,0 відсотки до уточненого плану на рік;

- сума трансфертів, яка надійшла з державного та обласного бюджетів, склала 1835554,8 тис.грн. або 99,8 відсотків до уточненого плану на рік.

До спеціального фонду надійшло 492281,5 тис.грн. або 138,0 відсотків від уточненого плану на рік.

Надходження до міського бюджету за 2018 рік порівняно з 2017 роком збільшились на 408490,4 тис.грн. або на 9,4 відсотки, в тому числі: по власних та закріплених доходах загального фонду надходження збільшились на 473213,7 тис.грн. або в 1,2 рази, по трансфертах загального фонду з державного та обласного бюджетів зменшились на 256570,1 тис.грн. або на 12,3 відсотки, по спеціальному фонду збільшення надходжень склало 191846,8 тис.грн. або в 1,6 рази.

Основними доходними джерелами наповнення загального фонду міського бюджету є:

- ✓ податок та збір на доходи фізичних осіб – 59,3 відсотки до загального обсягу власних і закріплених доходів;
- ✓ єдиний податок – 16,1 відсотки;
- ✓ плата за землю – 10,0 відсотки;
- ✓ акцизний податок – 8,8 відсотків.

Основною складовою частиною спеціального фонду міського бюджету є бюджет розвитку.

До бюджету розвитку без врахування офіційних трансфертів за 2018 рік надійшло 85111,1 тис.грн., що на 3514,4 тис.грн. або на 4,3 відсотки перевищує уточнений план 2018 року та на 24571,4 тис.грн. або в 1,4 рази більше за показник 2017 року.

Загальна сума офіційних трансфертів, які отримані протягом 2018 року з інших бюджетів до загального фонду міського бюджету, склала 1835554,8 тис.грн., що становить 43,2 відсотки в загальній сумі доходів загального фонду міського бюджету, в тому числі:

- з державного бюджету – 740682,9 тис.грн.
- з місцевого бюджету – 1094871,9 тис.грн.

Сума трансфертів порівняно з фактичними надходженнями 2017 року зменшилась на 256570,1 тис.грн. або на 12,3 відсотки.

Офіційні трансферти з інших бюджетів за 2018 рік до спеціального фонду міського бюджету надійшли у сумі 197152,7 тис.грн., що на 172160,3 тис.грн. або в 7,9 рази більше за надходження 2017 року.

За 2018 рік від повернення пільгових довгострокових кредитів, наданих для кредитування молодих сімей та одиноких молодих громадян на будівництво

(реконструкцію) та придбання житла, пені до спеціального фонду бюджету надійшло 78,4 тис.грн.

Кошти бюджету використано в сумі 4654635,5 тис.грн. або 100,8 відсотка до уточненого плану на рік, в тому числі по загальному фонду - в сумі 3371944,8 тис.грн. або на 99,0 відсотка до уточненого плану на рік, по спеціальному фонду – 1282690,7 тис.грн. або 103,3 відсотка від уточненого плану на рік, що в цілому на 3,9 відсотки більше, ніж за 2017 рік, в тому числі по загальному фонду – на 2,0 відсотка, по спеціальному фонду – на 9,2 відсотка.

Протягом 2018 року видаткова частина міського бюджету, як і в попередні роки, зберегла свою соціальну спрямованість.

В першу чергу кошти бюджету направлялись на фінансування захищених статей. На ці видатки направлено 2371063,3 тис.грн. або 70,3 відсотка видатків загального фонду, з них на виплату заробітної плати з нарахуваннями на заробітну плату працівникам бюджетних установ – 1061467,3 тис.грн., на оплату енергоносіїв і комунальних послуг, які спожиті бюджетними закладами - 114085,6 тис.грн., на інші захищені статті видатків – 1195510,4 тис.грн., що відповідає потребі в коштах на зазначені цілі, наданої головними розпорядниками коштів.

Станом на 01.01.2019р. кредиторської заборгованості по зазначених видатках, які фінансуються за рахунок доходів міського бюджету, освітньої та медичної субвенцій, відсутня.

Із загальної суми видатків загального фонду 1057105,3 тис.грн. або 31,4 відсотка направлено на соціальний захист і соціальне забезпечення, що на 401277,7 тис.грн. або 27,5 відсотка менше, ніж за 2017 рік.

Установи освіти освоїли 1038221,8 тис.грн. або 30,8 відсотка видатків загального фонду, що на 181439,2 тис.грн. або 21,2 відсотки більше, ніж у минулому році.

На охорону здоров'я направлено 367147,3 тис.грн. або 10,9 відсотки видатків загального фонду, що на 1652,7 тис.грн. або 0,5 відсотка більше видатків 2017 року.

По галузі «Культура і мистецтво» освоєно 38046,3 тис.грн. або 1,1 відсотка видатків загального фонду, що на 7337,1 тис.грн. або 23,9 відсотка більше, ніж за 2017 рік.

На фізичну культуру і спорт направлено 40167,9 тис.грн. або 1,2 відсотка видатків загального фонду, що на 9121,1 тис.грн. або 29,4 відсотка більше, ніж за минулий рік.

Житлово-комунальне господарство отримало 279171,0 тис.грн. або 8,3 відсотка видатків загального фонду, що на 114506,3 тис.грн. або 69,5 відсотка більше видатків за 2017 рік.

На утримання міського транспорту направлено 196216,8 тис.грн. або 5,8 відсотка видатків загального фонду, що на 58592,1 тис.грн. або 42,6 відсотка більше, ніж за минулий рік.

На видатки бюджету розвитку в 2018 році направлено 961104,6 тис.грн., що складає 99,7 відсотка від уточненого плану на рік (964092,8 тис.грн.) і на 12505,8 тис.грн. або 1,3 відсотка більше порівняно з минулим роком (фактичне виконання 2017 року – 948598,8 тис.грн.).

4. Виконання іншої роботи:

➤ підготовлені аналітичні матеріали, пояснювальна записка та плани по мережі, штатах і контингентах та успішно пройдена експертиза бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади та здані зведені планові показники бюджету на 2019 рік в Департаменті фінансів ОДА;

➤ протягом 2018 року працівниками департаменту підготовлено:

- 62 рішення виконавчого комітету міської ради;
- 35 рішень міської ради;
- 15 розпоряджень міського голови;

➤ з метою оновлення кредитного рейтингу м.Вінниці і рейтингу інвестиційної привабливості м.Вінниці департаментом фінансів спільно з іншими департаментами міської ради підготовлені та направлені рейтинговим агентствам ТОВ «ІВІ-Рейтинг» та ТОВ «Кредит-Рейтинг» матеріали за результатами фінансово-господарської діяльності міста за 2017 рік та I півріччя 2018 року. За результатами їх розгляду:

- рейтинговим комітетом рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» місту Вінниці підвищено довгостроковий кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaA+ (за 2017 рік було uaA) за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «стабільний» та оновлено рейтинг інвестиційної привабливості міста рівня uaINV4+ (високий рівень);

- рейтинговим комітетом рейтингового агентства «ІВІ-Рейтинг» місту Вінниці підвищено довгостроковий кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaA (за 2017 рік було uaA-) за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «стабільний» та-підтверджено рейтинг інвестиційної привабливості міста рівня inv A+;

➤ перевірено 727 проектів рішень виконкому, 17 проектів рішень міської ради та 12 проектів розпоряджень міського голови, які підготовлені департаментами міської ради та подані департаменту фінансів для візування;

➤ взято участь у 146 засіданнях комісій та робочих груп;

➤ розглянуто 11075 звернень громадян, установ, організацій і підприємств, з них: за зверненнями народних депутатів України - 6, за зверненнями депутатів міської ради - 31, відповідей на запити на публічну інформацію, які надійшли від громадян, установ та громадських організацій - 40;

➤ підготовлено від імені міської ради та виконавчого комітету 30 листів на адресу Народних депутатів, Кабінету Міністрів України, Міністерства фінансів України та галузевих міністерств з окремих питань формування та виконання бюджету;

➤ протягом року проводився аналіз матеріалів за результатами проведених ревізій та перевірок Управлінням Північного офісу Держаудитслужби у Вінницькій області установ та організацій, які отримують кошти з міського бюджету, та підприємств комунальної власності (підготовлено 4 відповіді на виконання розпоряджень Вінницької обласної державної адміністрації від 27.03.2017р. №213 та від 22.03.2018р. №232 щодо стану фінансово-бюджетної дисципліни установ та організацій, які отримують кошти з міського бюджету за 2017 рік та за I - III квартали 2018 року). Інформація за результатами ревізій

узагальнюється та виноситься на розгляд виконавчого комітету міської ради в складі питання про звіт щодо виконання бюджету за відповідний період;

➤ опрацьовано 328 Реєстрів обсягів спожитих енергоносіїв та наданих послуг, що надані підприємствами–надавачами послуг з постачання електроенергії, транспортування, розподілу та постачання природного газу, послуг з тепло-, водопостачання і водовідведення.

➤ підготовлено та направлено Департаменту фінансів ОДА 12 Реєстрів сум, що підлягають перерахуванню за рахунок субвенції з місцевих бюджетів на надання пільг та житлових субсидій населенню.

➤ підготовлено та направлено Департаменту фінансів ОДА 11 Реєстрів сум пільг, субсидій з квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), управління багатоквартирним будинком, вивезення побутового сміття та рідких нечистот, а також на оплату електроенергії, природного газу (в тому числі послуг з транспортування, розподілу та постачання), тепло-, водопостачання і водовідведення, які відшкодовуються об'єднанням співвласників багатоквартирних будинків, житлово-будівельним (житловим) кооперативам, управителям багатоквартирних будинків, доставки громадянам повідомлень про призначення субсидії, виплати громадянам частини невикористаної субсидії для відшкодування витрат на оплату природного газу (в тому числі послуг з транспортування, розподілу та постачання), послуг з електропостачання для індивідуального опалення.

➤ протягом року забезпечено підготовку та здачу по департаменту фінансів- як головному розпоряднику коштів:

- місячної бюджетної, квартальної та річної фінансової, бюджетної звітності до УДКСУ у м.Вінниці Вінницької області;

- квартальної та річної звітності до ГУ ДПС у Вінницькій області (м.Вінниця);

- квартальної та річної статистичної звітності Головному управлінню статистики у Вінницькій області;

➤ підготовлено 185 наказів по департаменту фінансів, в тому числі:

- з основної діяльності – 177 (з них про затвердження паспортів бюджетних програм міського бюджету – 147);

- по особовому складу – 2;

- про надання відпусток – 2;

- про відрядження працівників департаменту – 4;

➤ протягом року працівниками департаменту фінансів підвищувалась кваліфікація:

- керівник департаменту приймала участь в роботі конференцій, засідань та семінарів, які проводяться Асоціацією фінансистів України, Асоціацією міст України та іншими організаціями.

- працівники департаменту приймали участь в роботі засідань та семінарів, круглих столів з питань фінансів та проходили підвищення кваліфікації.

➤ в 2018 році в департаменті фінансів пройшли виробничу практику 3 студенти.