

## **Звіт про роботу департаменту фінансів за 2021 рік.**

Основними завданнями департаменту фінансів є забезпечення фінансовими ресурсами органів місцевого самоврядування для виконання покладених на них повноважень, функцій і завдань шляхом формування, затвердження та виконання бюджету з дотримання принципів ефективності акумулювання ресурсів, їх розподілу відповідно до визначених пріоритетів та прозорості бюджетного процесу.

В 2021 році департамент фінансів виконував обов'язки, покладені на нього відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Положення про департамент фінансів, а саме:

### ***1. Складання прогнозу бюджету бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки:***

Враховуючи вимоги ст. 75' Бюджетного Кодексу України, на основі положень Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021р. №548, департаментом фінансів складено прогноз бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022 - 2024 роки – документу середньострокового бюджетного планування.

З метою формування прогнозу бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки:

- ✓ розроблено План заходів з підготовки прогнозу бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки, який затверджено рішенням виконавчого комітету від 03.06.2021р. №1319;

- ✓ підготовлена та доведена головним розпорядникам коштів бюджету Інструкція з підготовки пропозицій до прогнозу бюджету Вінницької міської ТГ на 2022-2024 роки;

- ✓ здійснено аналіз пропозицій до прогнозу бюджету 16-ти головних розпорядників коштів відповідно до доведених орієнтовних граничних показників видатків на 2022-2024 роки;

- ✓ сформовано та забезпечено подання до 15.08.2021р. прогнозу бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки на розгляд виконавчого комітету міської ради;

- ✓ прогноз бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки схвалено виконавчим комітетом (рішення від 19.08.2021 №1963) та розглянуто міською радою 24.09.2021р. (рішення №566).

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки покладено в основу проєкту бюджету на 2022 рік.

## **2. Складання проєкту бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік:**

Розроблена та доведена головним розпорядникам коштів інструкція з підготовки бюджетних запитів до проєкту бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік.

Опрацьовані бюджетні запити 16-ти головних розпорядників коштів та розрахунки щодо їх відповідності меті, пріоритетності, дієвості та ефективності використання бюджетних коштів, підготовлені пропозиції щодо включення відповідних видатків до проєкту бюджету Вінницької міської територіальної громади.

Підготовлено рішення виконавчого комітету міської ради щодо утворення робочої групи з питань формування проєктів рішень міської ради щодо прогнозу бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки та про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік (від 29.04.2021р. №1059).

В IV кварталі 2021 року забезпечено проведення засідання робочої групи, на якому розглянуто 14 звернень депутатів міської ради, 4 звернення депутата обласної ради з питань формування проєкту бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік. Рішення робочої групи щодо розгляду звернень депутатів міської ради направлені головним розпорядникам коштів для опрацювання.

Протоколи засідань робочої групи розміщені на офіційному сайті Вінницької міської ради.

Відповідно до покладених на департамент фінансів обов'язків, в 2021 році на підставі бюджетних запитів головних розпорядників коштів, розрахунків власних і закріплених доходів та сум субвенцій з державного та обласного бюджетів, встановлених Вінницькій міській ТГ Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» та рішенням обласної ради «Про обласний бюджет на 2022 рік», департаментом фінансів сформовано проєкт бюджету на 2022 рік.

Відповідно до вимог чинного законодавства бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік складено за програмно-цільовим методом.

Проєкт рішення міської ради «Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік» розміщено на офіційному сайті Вінницької міської ради та опубліковано в «Вінницькій газеті».

Департаментом фінансів спільно з департаментом економіки і інвестицій міської ради були організовані і 07.12.2021р. проведені громадські слухання з обговорення основних показників Програми економічного і соціального розвитку Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік та бюджету

Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік. Он-лайн трансляцію даного заходу було забезпечено в соціальній мережі «Facebook».

Рішення міської ради «Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік» прийнято міською радою 24.12.2021р. за №706.

На підставі затверджених показників бюджету в грудні 2021 року підготовлені та направлені головним розпорядникам коштів 156 лімітних довідок для складання розпорядниками коштів бюджету кошторисів на 2022 рік.

### ***3. Встановлення місцевих податків і зборів на території Вінницької МТГ***

В результаті адміністративної реформи і утворення Вінницької міської територіальної громади (розпорядження КМУ від 12.06.2020р. №707-р), до складу якої увійшли сім сіл та селище Десна, виникла необхідність встановлення єдиних ставок та пільг по місцевих податках і зборах для всієї громади і, відповідно, прийняття рішення ради щодо встановлення місцевих податків і зборів.

Проект рішення міської ради "Про встановлення місцевих податків і зборів на території Вінницької міської територіальної громади та затвердження Порядків їх справляння" мав статус регуляторного акту, як наслідок була проведена необхідна робота відповідно до вимог Закону України «Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності» (далі - Закон), а саме:

- розроблено аналіз регуляторного впливу та тест малого підприємництва (М-Тест),
- проведено базове відстеження результативності проекту регуляторного акта та підготовлено звіт.

Крім того,

- проект рішення міської ради погоджено з постійною комісією міської ради з питань промисловості, підприємництва, транспорту, зв'язку та сфери послуг,
- отримано експертний висновок комісії щодо відповідності проекту регуляторного акта – проекту рішення міської ради вимогам статей 4 та 8 Закону.

Відповідно до частини 2 ст. 34 Закону, проект рішення міської ради, аналіз регуляторного впливу та експертний висновок комісії направлено Державній регуляторній службі України для погодження.

Також, дотримуючись принципу прозорості, відкритості та врахування громадської думки, проект рішення обговорено на засіданні ради підприємців при міському голові (24.05.2021), на громадських слуханнях з даного питання (09.06.2021) та засіданні круглого столу за участі громадських організацій (14.06.2021).

Як наслідок, проєкт рішення міської ради схвалено рішенням виконавчого комітету від 17.06.2021р. за №1477 та 25.06.2021 року прийнято міською радою рішенням за №469.

З 01.01.2022р. документ набув чинності.

#### ***4. Робота по виконанню бюджету за 2021 рік:***

Департаментом фінансів успішно пройдена перевірка правильності складання та затвердження бюджету Вінницької міської ТГ на 2021 рік в Департаменті фінансів ОДА, для чого була підготовлена пояснювальна записка та додаткові матеріали.

Наступним кроком було подання зведених планових показників бюджету на 2021 рік Департаменту фінансів ОДА, для чого була підготовлена пояснювальна записка, план по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з бюджету, та інші аналітичні матеріали.

Підготовлені та направлені головним розпорядникам коштів 156 лімітних довідок, на підставі яких розпорядниками коштів бюджету складені та затверджені у встановленому порядку кошториси на 2021 рік.

Відповідно до показників бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2021 рік, який затверджений у 2020 році, та проєктів кошторисів, наданих головними розпорядниками коштів, складені річний та помісячний розписи доходів, видатків, кредитування та фінансування бюджету, які передані Управлінню Державної казначейської служби України у м.Вінниці Вінницької області.

Підготовлено та направлено головним розпорядникам коштів 16 витягів з розпису бюджету.

За результатами виконання бюджету за 2020 рік та кожний квартал 2021 року департамент фінансів здійснював аналіз виконання бюджету та складав пояснювальні записки.

Забезпечено успішну здачу Департаменту фінансів облдержадміністрації звіту про виконання бюджету Вінницької міської ТГ за 2020 рік у складі показників виконання бюджету, пояснювальної записки, звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з бюджету.

Підготовлені рішення виконавчого комітету про звіт щодо виконання бюджету Вінницької міської ТГ за 2020 рік, I, II квартали та 9 місяців 2021 року, доповідні записки до них та відповідні рішення міської ради, які схвалені виконавчим комітетом та затверджені міською радою.

Опрацьовані надані головними розпорядниками коштів звіти про виконання паспортів бюджетних програм за 2020 рік (в кількості 144 шт.) та узагальнені результати ефективності 130 бюджетних програм, внаслідок чого встановлено: 105 програм мають високу ефективність, 16 програм - середню та 9 програм – низьку ефективність.

### *Показники виконання бюджету за 2021 рік.*

У 2021 році забезпечено виконання бюджету як за доходами, так і за видатками.

Доходи бюджету за 2021 рік склали 4 909 594,0 тис.грн., в тому числі власні доходи – 3 968 049,4 тис.грн, трансферти з державного та обласного бюджетів – 941 544,6 тис.грн.

В цілому виконання плану доходів забезпечено на рівні 101,1 відсотки, в тому числі по власних доходах план виконано на 104,1 відсотки, трансферти з інших бюджетів надійшли на рівні 90,1 відсотка до плану.

До загального фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади, який у виконанні бюджету відіграє основну роль (92,1 відсотків всіх доходів), надходження протягом 2021 року склали 4 519 331,2 тис.грн., що становить 102,0 відсотка до уточненого плану на рік, з них:

- 3 722 872,2 тис.грн. за рахунок власних доходів (82,4%),
- 796 459,0 тис.грн. за рахунок трансфертів з державного та обласного бюджетів (17,6%).

Порівняно з показником 2020 року надходження до загального фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади збільшились на 625 828,1 тис.грн. або на 16,1 відсотки, в тому числі по:

- власних доходів надходження збільшилися на 569 191,8 тис.грн. або 18,0 відсотків,
- трансфертах з державного та обласного бюджетів надходження збільшилися на 56 636,3 тис.грн. або на 7,7 відсотків.

Основними бюджетоутворюючими податками загального фонду є:

✓ податок на доходи фізичних осіб, який надійшов у сумі 2 381 707,6 тис.грн. та порівняно з показником 2020 року зріс на 21,9 відсотки або на 427 784,4 тис.грн.,

✓ єдиний податок - 637 865,4 тис.грн., що на 107 824,1 тис.грн. або на 20,3 відсотки перевищує показник 2020 року,

✓ плати за землю залучено до бюджету у сумі 231 658,3 тис.грн., що більше за фактичні надходження 2020 року на 10 008,3 тис.грн. або на 4,5 відсотків,

✓ акцизний податок - 266 744,6 тис.грн., що на 34 791,5 тис.грн. або на 15,0 відсотків перевищує показник 2020 року.

Зазначені податки закумулювали 94,5 відсотки всіх власних доходів загального фонду.

До спеціального фонду протягом 2021 року залучено 390 262,8 тис.грн., що становить 91,2 відсотка до уточненого плану на рік.

Порівняно з фактом 2020 року надходження зменшились на 14 503,3 тис.грн. або на 3,6 відсотка, з них по:

- власних доходів збільшення надходжень склало 51 401,1 тис.грн. або 26,5 відсотків,

- трансфертах з державного та обласного бюджетів надходження зменшились на 65 904,4 тис.грн. на 31,2 відсотки.

Основним джерелом наповнення спеціального фонду є бюджет розвитку, до якого протягом 2021 року надійшло 101 816,5 тис.грн. що на 6 201,4 тис.грн. або на 6,5 відсотків більше за показник 2020 року, в тому числі:

- ✓ кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 63 868,3 тис.грн., що на 5 323,8 тис.грн. або на 9,1 відсотки більше за фактичні надходження 2020 року,

- ✓ коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності надійшло у сумі 18 079,1 тис.грн., що більше за показник 2020 року на 3 500,1 тис.грн. або на 24,0 відсотків,

- ✓ надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту склали 19 866,0 тис.грн., що на 2 422,5 тис.грн. або на 10,9 відсотків менше за факт 2020 року.

Кошти бюджету використані в сумі 5019324,0 тис.грн., що складає 97,0 відсотка до плану на рік, в тому числі по загальному фонду - 3722751,9 тис.грн., по спеціальному фонду – 1296572,1 тис.грн., що на 20,3 відсотка більше, ніж у відповідному періоді минулого року, в тому числі по загальному фонду – на 17,4 відсотка, по спеціальному фонду – на 29,6 відсотка.

Виконання дохідної частини бюджету дало можливість в повному обсязі відповідно до потреби, заявленої головними розпорядниками коштів, профінансувати планові видатки бюджету та забезпечити стабільне функціонування бюджетної сфери, житлово-комунального господарства та міського транспорту.

На захищені статті видатків направлено 2381844,5 тис.грн. або 64,0 відсотка від загальної суми видатків загального фонду, та 2637479,5 тис.грн. - на інші видатки бюджету.

Протягом звітної частини бюджету забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ з врахуванням введення з 1 січня 2021 року мінімальної заробітної плати в розмірі 6000 грн., з 1 грудня – 6500 грн., з 1 січня 2021 року заробітної плати працівникам I тарифного розряду в розмірі 2670 грн., з 1 грудня – 2893 грн.

На заробітну плату направлено 1705843,3 тис.грн., або 45,8 відсотка від загального обсягу загального фонду бюджету.

Також забезпечено стовідсотковий рівень розрахунків за спожиті енергоносії бюджетними установами, які фінансуються з бюджету Вінницької міської територіальної громади.

У звітному періоді бюджет зберіг свою соціальну направленість. Видатки загального фонду на фінансування соціально-культурної сфери та заходів, пов'язаних із соціальним захистом населення, склали 2162742,2 тис.грн., або 58,1 відсотка від загальної суми.

Основними споживачами бюджетних коштів загального фонду залишаються установи освіти – 43,2%, заходи по соціальному захисту та

соціальному забезпеченню – 5,2%, установи охорони здоров'я – 5,9%, культури – 1,7%, фізичної культури – 2,1%, а також житлово-комунальне господарство – 13,2% і транспорт – 9,7%.

Із загальної суми видатків загального фонду 194597,2 тис.грн. направлено на соціальний захист і соціальне забезпечення, що на 104013,0 тис.грн. або 114,8 відсотка більше, ніж у минулому році. Зазначене збільшення головним чином пов'язане з передачею Урядом повноважень місцевим бюджетам щодо здійснення видатків на надання деяких пільг, гарантованих державою, включаючи компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремим категоріям громадян, на що в 2021 році направлено 82 665,0 тис.грн.

Установи освіти отримали 1607640,4 тис.грн., що на 328254,1 тис.грн. або 25,7 відсотка більше, ніж за 2020 рік.

На охорону здоров'я направлено 219583,8 тис.грн., що на 46106,4 тис.грн. або 17,4 відсотка менше, ніж за минулий рік, у зв'язку із надходженням у I-му кварталі 2020 року коштів медичної субвенції в сумі 78219,0 тис.грн. та переходом комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я на пряме фінансування із НСЗУ. За рахунок власних коштів бюджету ВМТГ у 2021 році на галузь направлено 200 220,5 тис.грн., що на 17,7 відсотка більше, ніж у 2020 році (170 138,2 тис.грн.), з них видатки на запобігання поширенню та ліквідації на території Вінницької міської ТГ гострої респіраторної хвороби COVID-19 в сумі 150935,524 тис.грн.

На житлово-комунальне господарство в звітному періоді направлено 490719,6 тис.грн., що на 66063,9 тис.грн. або на 15,6 відсотка більше, ніж у минулому році.

На утримання установ культури направлено 63808,0 тис.грн., що на 26214,4 тис.грн. або 69,7 відсотка більше порівняно з 2020 роком.

На утримання установ фізичної культури і спорту направлено 77112,9 тис.грн., що на 12870,7 тис.грн. або 20,0 відсотків більше, ніж за минулий рік.

На видатки бюджету розвитку направлено 964941,6 тис.грн., що на 157111,0 тис.грн. або 19,4 відсотка більше ніж за 2020 рік (807830,6 тис.грн.).

На запобігання поширенню та ліквідації на території Вінницької міської ТГ гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, з бюджету Вінницької міської територіальної громади направлено 168455,127 тис. грн.

Крім того, на виконання заходів Програми антикризової підтримки мешканців громади у 2021 році з бюджету ВМТГ фінансувались додаткові видатки на:

- ✓ муніципальну доплату малозахищеним категоріям громадян в сумі 18 465, 768 тис.грн. (щомісячна муніципальна доплата до пенсійних виплат та виплат окремих державних соціальних допомог);

- ✓ фінансову підтримку суб'єктам господарської діяльності в сумі 966,214 тис.грн. (часткова компенсація відсотків за залученими кредитами та відсотків за залученими кредитами).

Також, платники єдиного податку I-ї групи звільнені від сплати єдиного податку за січень-травень 2021 року. Пільгою скористалися 2715 платників єдиного податку I-ї групи. Загальна сума наданої податкової пільги станом на 01.01.2022 року склала 3081,525 тис.грн.

Виконання бюджету протягом року вимагало внесення до нього змін, для чого було опрацьовано 874 звернення головних розпорядників коштів, підготовлено 11 рішень міської ради та 21 рішення виконавчого комітету за погодженням з профільною комісією міської ради. На додаткові видатки направлено 701,0 млн.грн.

Враховуючи інші питання, разом департаментом фінансів було підготовлено 95 рішень виконавчого комітету міської ради, 54 рішення міської ради та 17 розпоряджень міського голови.

На початку бюджетного року, після затвердження бюджету, департаментом фінансів опрацьовано та погоджено 151 паспорт бюджетних програм.

В процесі виконання бюджету та внесення до нього змін опрацьовано та погоджено 626 змінених паспортів бюджетних програм.

Виконання бюджету передбачає здійснення іншої поточної роботи з документами:

- перевірено 590 кошторисів бюджетних установ;
- підготовлено та затверджено 4985 довідок щодо внесення змін до розпису бюджету;
- підготовлено та затверджено 3751 розпорядження на фінансування видатків бюджету;
- погоджено в електронному вигляді 4534 висновків та повідомлень ГУ ДПС у Вінницькій області на повернення платникам надміру та/або помилково сплачених до бюджету податків і зборів;
- погоджено 87 подань на повернення коштів, помилково або надміру зарахованих до бюджету, що підготовлені органами, які контролюють справляння надходжень до бюджету відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 06.02.2011 року №106 (зі змінами);
- опрацьовано та погоджено 188 подань по мережі розпорядників і одержувачів коштів та реєстрів змін до мережі;
- підготовлено 1141 аналітичну довідку про виконання бюджету по доходах;
- підготовлені щомісячні довідки про стан виконання бюджету по видатках (60 аналітичних довідок), в тому числі:
  - оперативна інформація про кредиторську заборгованість – 12 довідок;
  - оперативна інформація по касових видатках в розрізі установ – 12 довідок;
  - аналіз фінансування видатків наростаючим підсумком – 12 довідок;
  - аналіз залишків на рахунках бюджетних установ – 12 довідок;



- інформація про виконання бюджету за результатом місячного та квартального звітів – 12 довідок;

- проводився постійний аналіз залишків бюджетних коштів на рахунках бюджетних установ та 16 головних розпорядників коштів. Повернення коштів до бюджету в разі їх тривалого невикористання;
- здійснювався щоденний аналіз фінансування видатків бюджету (250 таблиць в рік);
- щомісячно, відповідно до заявок головних розпорядників бюджетних коштів, узагальнювалась потреба в коштах для фінансування (12 таблиць в рік);
- проводився щомісячний аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості бюджету (12 таблиць в рік);
- здійснювався постійний аналіз зареєстрованих та неоплачених фінансових зобов'язань та залишків на рахунках бюджетних установ.

### **5. Здійснення запозичень до бюджету розвитку**

В 2021 році підписано кредитну угоду щодо отримання кредиту від АТ «Державний експортно-імпортний банк України» терміном на 5 років 6 місяців з відсотковою ставкою за користування кредитними коштами, яка є змінюваною та розраховується за обліковою ставкою Національного банку України + 3,8 відсотків річних. Загальна сума кредиту 300,0 млн.грн., з яких в 2021 році отримано 1206,2 тис.грн. За користування кредитом з бюджету Вінницької міської ТГ сплачені відсотки в сумі 5,9 тис.грн.

Протягом 2021 року забезпечено своєчасне та в повному обсязі обслуговування даного кредиту та кредитів, отриманих до бюджету розвитку, а саме:

- в 2019-2020 роках від ПАТ АБ «Укргазбанк» для проведення реконструкції (термомодернізації) комунальних закладів освіти на загальну суму 224 289,4 тис.грн., з них в 2019 році - 94 825,5 тис.грн., в 2020 році – 129 463,9 тис.грн., що відповідає обсягу виконаних робіт департаментом капітального будівництва.

Термін цього запозичення – 5 років, відсоткова ставка є змінюваною та розраховується за обліковою ставкою Національного банку України + 5,0 відсотків річних.

Відповідно до умов кредитного договору, на погашення даного запозичення в 2021 році направлено 131400,0 тис.грн.

За користування кредитом з бюджету Вінницької міської ТГ сплачені відсотки в сумі 14810,4 тис.грн.

- в 2020-2021 роках від Північної Екологічної Фінансової Корпорації «НЕФКО» для реалізації проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниці» в загальній сумі 14681,1 тис.грн., в тому числі в 2020 році - в сумі 4464,0 тис.грн., в 2021 році – в сумі 10217,1 тис.грн.

Термін запозичення – 5 років, відсоткова ставка – 3 відсотки.

В 2020-2021 роках забезпечено погашення даного кредиту в загальній сумі 3883,225 тис.грн., в тому числі в 2020 році – в сумі 279,0 тис.грн., в 2021 році – в сумі 3604,225 тис.грн., що відповідає умовам укладеного кредитного договору.

За користування кредитом з бюджету Вінницької міської ТГ сплачені відсотки в сумі 309,1 тис.грн.

Відсотки за користування кредитами сплачені в повному обсязі та у встановлені терміни.

Загальний обсяг місцевого боргу по спеціальному фонду бюджету станом на 31.12.2021 року склав 104893,5 тис.грн., в тому числі по кредиту від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» в сумі 92889,4 тис.грн., від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) в сумі 10797,9 тис.грн., від АТ «Державний експортно-імпортний банк України» в сумі 1206,2 тис.грн.

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 №815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом» розроблена Програма управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2021 рік та складено звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік, які затверджені наказами по департаменту фінансів та опубліковані у «Вінницькій газеті», а також розміщені на сайті міської ради.

#### ***6. Кредити залучені під державну гарантію***

В 2021 році департаментом фінансів продовжувалась робота по обслуговуванню кредитів, отриманих під державні гарантії:

- департаментом енергетики, транспорту та зв'язку на оновлення рухомого складу автобусного і тролейбусного парків в сумі 113,0 млн.грн.

- департаментом капітального будівництва на будівництво вул.Келецької та трамвайної лінії від вул.Квятека до автовокзалу «Західний» в сумі 32,9 млн.грн.

Кредити отримані в 2013 та 2014 роках під 10 відсотків річних терміном на 10 років з погашенням на пільгових умовах, а саме:

- 50 відсотків тіла кредиту та сплати відсотків погашає Міністерство фінансів України;

- 50 відсотків – місцевий бюджет/бюджет Вінницької міської територіальної громади.

Кредит на оновлення рухомого складу автобусного і тролейбусного парків погашено в сумі 89,8 млн.грн., з них в 2021 році - в сумі 11,6 млн.грн. Залишок кредиту складає 23,2 млн.грн., з яких бюджет Вінницької міської ТГ до 2023 року має погасити 11,6 млн.грн. За користування кредитом в 2021 році сплачені відсотки в сумі 3,0 млн.грн, з них за рахунок коштів бюджету Вінницької міської ТГ- 1,5 млн.грн.

Кредит на будівництво вул. Келецької та трамвайної лінії від вул. Квятека до автовокзалу «Західний» погашено в сумі 28,0 млн.грн., з них в 2021 році - в сумі 3,7 млн.грн. Залишок кредиту складає 4,9 млн.грн., з яких з бюджету Вінницької міської ТГ необхідно до 2023 року погасити 2,45 млн.грн. За користування кредитом в 2021 році сплачені відсотки в сумі 0,68 млн.грн, з них за рахунок коштів бюджету Вінницької міської ТГ - 0,34 млн.грн.

Загальна сума боргу по кредитах, отриманих під державні гарантії станом на 01.01.2022 року складає 28,1 млн.грн., з яких за рахунок коштів бюджету Вінницької міської ТГ до 2023 року необхідно погасити 14,05 млн.грн.

#### ***7. Робота, пов'язана з наданням місцевих гарантій для забезпечення виконання боргових зобов'язань суб'єктів господарювання – комунальних підприємств міста***

Департамент фінансів міської ради є відповідальним за роботу, пов'язану з наданням місцевих гарантій для забезпечення виконання боргових зобов'язань суб'єктів господарювання – комунальних підприємств міста, які здійснюють реалізацію інвестиційних проектів за рахунок кредитних коштів міжнародних фінансових організацій.

Міською радою надано місцеву гарантію для забезпечення виконання боргових зобов'язань наступних комунальних підприємств:

- КП ВМР «Вінницяміськтеплоенерго» під кредит Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) на реалізацію інвестиційного проекту «Реконструкція системи теплозабезпечення мікрорайону по вул. Київській - Талаліхіна від котельні по вул. П.Комуни, 18 м. Вінниці»;

- КП «Вінницякартсервіс» під кредит Європейського банку реконструкції та розвитку на реалізацію проекту «Впровадження автоматизованої системи збору плати за проїзд в громадському транспорті в м. Вінниця».

Відповідно до вимог чинного законодавства в 2021 році працівниками департаменту фінансів надавалась інформація:

- Міністерству фінансів України щодо планових і фактичних платежів за гарантіями протягом 10 днів з дня отримання коштів чи виконання платежів з погашення місцевих гарантій;

- щоквартально управлінню ДКСУ у м. Вінниці Вінницької області щодо отримання кредиту, стану його погашення та суми гарантованого боргу.

Крім, того на виконання умов Договору гарантії укладеного з Європейським Банком Реконструкції та Розвитку, банку направлялись на паперових носіях рішення міської ради про бюджет на 2021 рік; зміни, внесені до нього та звіт про виконання бюджету за 2020 рік; інша інформація, пов'язана з виконанням бюджету. Зазначена інформація одночасно розміщувалась на сайті ЄБРР.

Було забезпечено ведення обліку всіх сум, належних до сплати, за гарантією міської ради по кожному із зазначених проектів у відповідних реєстрах обліку.

КП ВМР «Вінницяміськтеплоенерго» отримало загальну суму кредиту - 219,95491 тис. євро, який станом на 15.02.2021р. погашено в повному обсязі.

Комунальне підприємство «Вінницякартсервіс» отримало кредит в сумі 4172,95011 тис. євро, який погашено в сумі 768,75940 тис. євро, сума сплачених підприємством комісій складає 266,72982 тис. євро (одноразова комісія – 96,0 тис. євро, комісійні за резервування – 170,72982 тис. євро), сума сплачених відсотків – 532,43156 тис. євро. Сума гарантованого боргу (тіло кредиту) станом на 01.01.2022р. склала 3 404,19071 тис. євро або 105 266,42765 тис.грн.

Кошти бюджету Вінницької міської територіальної громади на виконання гарантійних зобов'язань Вінницької міської ради по зазначених кредитних договорах не направлялись.

#### ***8. Забезпечено ефективне управління залишками коштів бюджету шляхом розміщення тимчасово вільних коштів бюджету на депозитних рахунках в установі банку***

З метою додаткового залучення коштів до загального фонду бюджету Вінницької міської ТГ, відповідно до рішення міської ради від 04.12.2020 № 14 та за результатами проведеного в 2020 році конкурсу, з банками - переможцями АБ «Укргазбанк» та АТ «Укрексімбанк» у 2021 році заключено Договори банківського вкладу на розміщення тимчасово вільних коштів бюджету на депозитних рахунках банку під 6,50 процентів річних.

Протягом року на депозитний рахунок банку було направлено 1 467 530,6 тис.грн., в тому числі загального фонду бюджету – 1 350 000,0 тис.грн., спеціального фонду бюджету – 117 530,6 тис.грн., які до кінця 2021 року повернуто до бюджету. Середньоденна сума розміщення коштів на депозиті становила 290 222,07885 тис.грн.

Від розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Вінницької міської ТГ до загального фонду бюджету залучено 17 207,64275 тис.грн.

Для забезпечення у 2022 році ефективного управління залишками коштів бюджету шляхом розміщення тимчасово вільних коштів на депозитних рахунках в установі банку та з метою залучення до загального фонду бюджету процентів за користування тимчасово вільними коштами загального та спеціального фондів бюджету:

- за поданням департаменту фінансів прийнято рішення міської ради «Про розміщення коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади на депозитних рахунках в установах банків у 2022 році» від 26.11.2021 №654;

- забезпечено проведення конкурсу з визначення установи банку для розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади на депозитних рахунках у 2022 році, за результатами

якого визначено переможців - АБ «Укргазбанк» та АТ «Укрексімбанк» з процентною ставкою за вкладом 7,00 відсотків річних.

### ***9. Прозорість використання коштів бюджету***

Враховуючи вимоги ст.28 Бюджетного кодексу України та Бюджетного регламенту Вінницької міської ради департаментом фінансів у 2021 році:

- 17.03.2021 р. проведено публічне представлення інформації про виконання бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік.

- Забезпечено опублікування у «Вінницькій газеті» та розміщення на сайті міської ради рішень міської ради про звіт щодо виконання бюджету за 2020 рік, I квартал, I півріччя та 9 місяців 2021 року.

- На сайті міської ради розміщувались рішення міської ради про внесення змін до бюджету (11 рішень) та відповідно оновлювався актуальний бюджет на 2021 рік.

- На сайті міської ради розміщені:

- рішення міської ради про здійснення запозичення до бюджету (1 рішення);

- рішення міської ради про внесення змін до рішень міської ради про здійснення запозичень до бюджету (3 рішення);

- протоколи робочої групи по складанню бюджету на 2022 рік (1);

- аналітична інформація з питань виконання бюджету за доходами та видатками у формі слайдів, таблиць та діаграм (щотижневих - 53, щоквартальних - 4).

- Департамент фінансів, як головний розпорядник коштів, розмістив на сайті міської ради 5 бюджетних запитів, 5 паспортів бюджетних програм згідно з рішенням міської ради про бюджет на 2021 рік та 13 паспортів бюджетних програм згідно з рішеннями міської ради про внесення змін до бюджету, 3 звіти про виконання паспортів, 2 оцінки ефективності бюджетних програм.

- Здійснювалась підтримка та актуалізація даних тематичного сайту «Відкритий бюджет», де постійно оновлювалась аналітична інформація з питань виконання бюджету Вінницької міської територіальної громади по доходах та видатках у вигляді діаграм та таблиць.

- На сайті міської ради в розділі «Бюджет громади» у вкладці «Бюджет для громадян» передбачено on-line інструмент для отримання пропозицій та консультацій від громадян з питань бюджету.

- На виконання рішення виконавчого комітету міської ради від 01.07.2021 року №1614 департамент фінансів здійснює публікацію наборів даних у форматі відкритих даних на порталі відкритих даних міської ради.

- Відповідно до вимог Закону України від 15.09.2015 р. № 679-VIII «Про відкритість використання публічних коштів» департамент фінансів

здійснює оприлюднення бюджетної звітності, укладених договорів та накладних/актів виконаних робіт до них на єдиному веб-порталі використання публічних коштів E- data.

- 07.12.2021р. проведені громадські слухання з обговорення основних показників бюджету на 2022 рік. Протокол громадських слухань розміщено на сайті міської ради. Рекомендації громадських слухань опубліковані у «Вінницькій газеті» та розміщені на сайті міської ради.

- Опубліковано у «Вінницькій газеті» та розміщено на сайті міської ради рішення міської ради про бюджет на 2022 рік.

#### ***10. Продовжено роботу в системі дистанційного обслуговування виконання бюджету із застосуванням програмно-технічного комплексу «Клієнт Казначейства – Казначейство»***

З метою підвищення оперативності в роботі працівників департаменту фінансів протягом 2021 року виконання бюджету Вінницької міської територіальної громади по видатках здійснювалось за допомогою системи дистанційного обслуговування бюджету із застосуванням ПТК «Клієнт Казначейства-Казначейство».

Через систему дистанційного обслуговування клієнтів проводилась передача до УДКСУ у м.Вінниці та отримання від УДКСУ у м.Вінниці наступних фінансових документів:

- розпоряджень про виділення коштів місцевого бюджету в кількості біля 4200;

- платіжних доручень та зобов'язань по виконанню кошторису департаменту фінансів та по інших видатках, по яких департамент фінансів є головним розпорядником коштів, в кількості біля 1470;

- отримання виписок з рахунків, відкритих в ГУ УДКСУ у Вінницькій області по бюджету Вінницької міської територіальної громади та департаменту фінансів в кількості біля 1600.

Через автоматизовану систему «Є-Звітність» до УДКСУ у м. Вінниці Вінницької області подавались річний звіт за 2020 рік, місячні та квартальні звіти про виконання кошторисів видатків бюджету, головним розпорядником коштів по яких є департамент фінансів.

Протягом 2021 року департамент фінансів міської ради спільно з Центром інформаційних та аналітичних технологій здійснювали адміністрування Єдиної інформаційної системи управління бюджетом.

Забезпечено роботу у ЄІСУБ 16-ти головних розпорядників коштів - користувачів системи.

На виконання наказів МФУ від 27.08.2020 року №534 та від 30.08.2021 року №488 через ЄІСУБ департамент фінансів та головні розпорядники бюджетних коштів міської ради протягом 2021 року працювали з

інформаційно-аналітичною системою управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів «LOGICA», зокрема:

- здійснили реєстрацію в ІАС «LOGICA» департаменту фінансів, як місцевого фінансового органу і реєстрацію 16 головних розпорядників коштів;
- забезпечили відправку в ІАС:
  - розпису бюджету Вінницької міської ТГ;
  - паспортів бюджетних програм;
  - змін до розпису бюджету Вінницької міської ТГ;
  - інформації про стан фінансування соціальних виплат із бюджету Вінницької міської ТГ
  - бюджетних запитів головних розпорядників коштів;
  - проекту рішення про бюджет Вінницької міської ТГ на 2022 рік;
  - повідомлення про затвердження міською радою рішення про бюджет Вінницької міської ТГ на 2022 рік;
  - рішення про бюджет Вінницької міської ТГ на 2022 рік.

### ***11. Оновлення рейтингу територіальної громади та рівня інвестиційної привабливості.***

Протягом 2021 року департамент фінансів продовжував співпрацю з рейтинговими агентствами ТОВ «ІВІ-Рейтинг» та ТОВ «Кредит-Рейтинг».

За результатами проведеної роботи:

- рішенням рейтингового комітету рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» довгостроковий кредитний рейтинг Вінницької міської ТГ підвищено інвестиційного рівня з uaA+ до uaAA- за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «стабільний»;
- рішенням рейтингового комітету рейтингового агентства «ІВІ-Рейтинг» Вінницькій міській територіальній громаді підвищено довгостроковий кредитний рейтинг інвестиційного рівня з uaA до uaA+ за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «у розвитку» та підвищено рейтинг інвестиційної привабливості територіальної громади з invA до invAA (відмінна інвестиційна привабливість).

### ***12. Гендерно-орієнтований підхід в бюджетному процесі.***

Головним розпорядникам коштів бюджету ВМТГ під час складання бюджетних запитів та паспортів бюджетних програм доручено враховувати гендерні аспекти у завданнях та результативних показниках бюджетних програм.

Департаментом фінансів проведено моніторинг врахування головними розпорядниками коштів бюджету ВМТГ гендерних аспектів в паспортах бюджетних програм на 2021 рік.

Моніторингом охоплено 171 паспорт бюджетних програм на 2021 рік по 16 головних розпорядниках коштів бюджету ВМТГ. За результатами проведеного моніторингу гендерні аспекти виявлено в 16 паспортах бюджетних програм 5 головних розпорядників коштів: Виконавчого комітету міської ради -2 паспорти, Департаменту соціальної політики - 4 паспорти, Департаменту освіти - 5 паспортів, Департаменту культури -1 паспорт, Комітету по фізичній культурі і спорту - 4 паспорти, що складає 9,4% від загальної кількості паспортів бюджетних програм на 2021 рік.

Директор департаменту фінансів

 Наталія Луценко