

Додається до рішення виконкому
Бердянської міської ради
10 березня 2020 року № 70

Інформація
про виконання заходів щодо наповнення доходної частини
місцевого бюджету та оптимізації бюджетних видатків у 2019 році,
затверджених рішенням виконавчого комітету Бердянської міської ради
від 12 березня 2019 року № 74

З метою забезпечення виконання місцевого бюджету, створення умов для своєчасної виплати заробітної плати, економного і раціонального використання бюджетних коштів та посилення фінансово-бюджетної дисципліни рішенням виконкому Бердянської міської ради від 12.03.2019 №74 було затверджено заходи щодо виконання доходної частини місцевого бюджету та оптимізації бюджетних видатків у 2019 році.

Заходи складались з трьох розділів і були спрямовані:

I розділ - на забезпечення виконання затвердженого бюджету по доходах - економічний ефект 999160,8 тис. грн, у тому числі загальний фонд – 973021,2 тис. грн та спеціальний фонд – 26139,6 тис. грн.

Доходна частина місцевого бюджету за 2019 рік виконана в обсязі 1104599,3 тис. грн, у тому числі за загальним фондом – 993468,4 тис. грн, спеціальним фондом – 111130,9 тис. грн. Фактичне виконання загального фонду (без трансфертів) за 2019 рік склало 485031,0 тис. грн, що становить 107,9% до початкового річного плану та 100,99% до плану на рік з урахуванням змін. У порівнянні з 2018 роком зазначені доходи у співставних умовах збільшились на 10,3 відсотка або на 44601,9 тис. грн.

Основні надходження до загального фонду місцевого бюджету забезпечують: податок на доходи фізичних осіб (54,3%), місцеві податки і збори (32,4 %), акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) і акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (8,9 %), податок на прибуток підприємств комунальної власності (1,1%) та плата за оренду майна комунальної власності (1,3 %). Загалом доходну частину бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) за 2019 рік перевиконано на 4760,1 тис. грн або на 0,99 відсотка. Виконання досягнуто за всіма джерелами загального фонду, крім акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (недоотримано 4651,4 тис. грн), плати за надання адміністративних послуг (недоотримано 313,8 тис. грн) та державного мита (недоотримано 84,4 тис. грн).

Виконавчим комітетом Бердянської міської ради проведена скоординована робота в частині максимального наповнення бюджету за рахунок пошуку незадіяних можливих резервів (легалізація зайнятості населення, погашення податкового боргу, виплата заробітної плати « в конвертах») у 2019 році.

Протягом 2019 року виконавчим комітетом Бердянської міської ради сумісно з податковою інспекцією та міськрайонним центром зайнятості проводились відповідні заходи щодо наповнення доходної частини місцевого бюджету:

- проведено 12 засідань комісії з питань погашення заборгованості із заробітної плати (грошового забезпечення), пенсій, стипендій та інших соціальних виплат, де було розглянуто 134 питання щодо дотримання мінімальних гарантій в оплаті праці та

легалізації зайнятості. Протягом року комісія розглянула питання про стан виплати заробітної плати підприємствами міста, виконання графіків погашення заборгованості працівникам підприємств міста, стан легалізації зайнятості та підвищення рівня оплати праці. Внаслідок роботи зазначеної комісії було погашено заборгованість зі заробітної плати у сумі 6382,3 тис. грн та 815,7 тис. грн погашено заборгованості по податку з доходів фізичних осіб (з них надійшло до місцевого бюджету 489,4 тис. грн);

- Міськрайонним центром зайнятості та управлінням праці та соціального захисту населення виконкому Бердянської міської ради з метою дотримання норм чинного законодавства роботодавцями та працівниками міста, легалізації прихованої зайнятості та заробітної плати, з метою сприяння ефективному використанню робочої сили і забезпечення соціального захисту населення було проведено 54 інформаційні семінари з роз'яснення чинного законодавства щодо правильного своєчасного оформлення найманих працівників, в яких взяли участь 595 представників роботодавців;

- постійно проводилась робота щодо поліпшення процесу укладання колективних договорів, у 2019 році було надано 221 консультацію з цього питання. Інформація про зареєстровані колективні договори, зміни та доповнення щомісяця розміщувались на офіційному сайті міської ради;

- протягом 2019 року за заявами орендарів земельних ділянок готувались додаткові угоди про внесення змін до договорів оренди землі на підставі витягів з технічної документації про нормативні грошові оцінки земельних ділянок, у тому числі з відповідними коефіцієнтами функціонального використання, виданих міськрайонним управлінням у Бердянському районі та в м. Бердянську Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області Державної служби з питань геодезії, картографії та кадастру, та рішення Бердянської міської ради від 29.01.2019 № 17 «Про встановлення ставок по платі за оренду землі на 2019 рік» зі змінами.

У порядку, визначеному законодавством та Законом України «Про оренду землі», орендарям земельних ділянок направлялись повідомлення про поновлення договорів оренди землі, листи про направлення додаткових угод про внесення змін до договорів оренди землі та листи про повернення земельних ділянок.

За звітний період підготовлено та укладено: договорів оренди землі - 5; додаткових угод про внесення змін до договорів оренди землі — 578, з них 551 додаткова угода про внесення змін, 27 угод про припинення; надіслано орендарям рекомендованими листами 97 повідомлень.

Проведено 2 комісії з питань визначення та відшкодування збитків, заподіяних територіальній громаді міста внаслідок порушення земельного законодавства. Результат роботи комісії: 7 землекористувачам нараховані збитки за користування земельними ділянками без правовстановлюючих документів на загальну суму 3829,366 тис. грн. Усі матеріали передано до прокуратури для стягнення через судові органи. Два землекористувача відшкодували збитки на суму 54,831 тис. грн.

- Управлінням комунальної власності Бердянської міської ради в 2019 році з питань орендних відносин було підготовлено та підписано 321 додаткову угоду до договорів оренди та суборенди комунального майна. Підготовлено 20 угод про відшкодування витрат на проведення конкурсів на право оренди майна комунальної власності, в результаті чого відшкодовано - 36244,00 грн. Протягом звітного періоду здійснювався контроль за своєчасністю укладання договорів оренди, термінами дії договорів оренди та суборенди майна комунальної власності, строками дії договорів страхування орендованого майна. Відповідно до затвердженого графіка здійснювалась перевірка виконання умов договорів оренди комунального майна. За результатами

перевірок складено 128 актів перевірок. До орендарів та балансоутримувачів майна, по яких були виявлені недоліки, вживаються заходи щодо їх усунення. З орендарями, що допустили більш ніж два місяці заборгованість з орендної плати, постійно проводиться претензійно-позовна робота щодо стягнення заборгованості та виселення, в тому числі у судовому порядку. Інформація про наявність вільних приміщень, про проведення конкурсів щодо передачі в оренду та про приватизацію майна територіальної громади міста Бердянська постійно розміщується у засобах масової інформації, Інтернет-сайті Бердянської міської ради, на стенді Управління комунальної власності Бердянської міської ради. На самих об'єктах розміщуються оголошення з QR-кодом, зісканувавши який користувач може отримати повну інформацію про об'єкт.

Бердянська міська об'єднана територіальна громада живе та існує не лише за рахунок власних надходжень. Держава нам дає дуже значний фінансовий ресурс. Здійснювались заходи щодо надходження субвенцій з Держбюджету та обласного бюджету, план протягом року складав 532 962,9 тис. грн, а фактично за рік до місцевого бюджету надійшло субвенцій з Державного та обласного бюджетів на загальну суму 508 437,3 тис. грн (недоотримано 24 525,6 тис. грн). У повному обсязі профінансовано освітню субвенцію – 120 359,4 тис. грн, медична субвенція – 88334,6 тис. грн. У 2019 році надійшли: субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пілг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пального побутового палива і скрапленого газу у сумі 1 064,5 тис. грн, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пілг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати у сумі 66 022,4 тис. грн, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною» у сумі 1 669,8 тис. грн, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I та II групи внаслідок психічного розладу – 129 659,3 тис. грн, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій на суму 17 824,00 тис. грн. Крім того у 2019 році до бюджету міста надійшла інша субвенції з обласного бюджету у сумі 3 508,4 тис. грн та субвенція на «Здійснення природоохоронних заходів» 5 304,7 тис. грн.

II розділ - отримання додаткових доходів бюджету в сумі 4000,0 тис. грн(план)

За звітний період Бердянською міською радою як організатором земельних торгів аукціони (земельні торги) не проводились – через відсутність затвердженого у встановленому законом порядку проєкту землеустрою щодо організації і встановлення меж земель водного фонду та водоохоронних зон у межах міста Бердянська Запорізької області.

У 2019 році було проведено 2 конкурси на закупівлю послуг з визначення виконавця послуг з виконання робіт із землеустрою. За результатами одного конкурсу укладено договір на виготовлення та погодження в установленому законодавством порядку документації із землеустрою - проєкту землеустрою щодо відведення земельної

ділянки для продажу права оренди на земельних торгах, що дало змогу відведення земельної ділянки як лоту на земельних торгах .

Управлінням комунальної власності Бердянської міської ради в 2019 році було проведено 4 конкурси на право оренди комунального майна, передано в оренду 17 об'єктів. Відповідно щомісячні додаткові надходження з орендної плати склали 60,3 тис.грн. У зв'язку з приєднанням Нововасилівської сільської ради та Азовської сільської ради до Бердянської міської ради, що є правонаступником всього майна, прав та обов'язків, проведено обстеження майна, що передане в оренду, проаналізовані договори оренди, здійснено заходи щодо приведення договірних відносин по 28 об'єктах у відповідність до чинного законодавства.

За результатами проведеної роботи щодо збільшення надходжень та вишукування додаткових джерел надходжень до бюджету протягом 2019 року додатково надійшло доходів у сумі 35311,2 тис. грн, що у 8,8 рази більше від запланованого показника, у тому числі:

- додаткові надходження податку на доходи фізичних осіб від створення нових робочих місць та від активізації роботи з ліквідації заборгованості заробітної плати склали 9032,7 тис. грн;

- від детінізації трудових відносин та легалізації заробітної плати надійшло 851,0 тис. грн.;

- від декларування доходів громадян надійшло податку на доходи фізичних осіб 1897,3 тис. грн;

- від проведення роботи з ліквідації заборгованості зі сплати податків та зборів до місцевого бюджету додатково надійшло 14740,7 тис. грн., у тому числі плати за землю – 13189,2 тис. грн;

- місцевий бюджет додатково отримав 2594,2 тис. грн. ПДФО від збільшення розміру заробітної плати;

- від орендної плати за користування майном та майновим комплексом надійшло коштів у сумі 2581,9 тис. грн;

- згідно з рішенням Бердянської міської ради від 23.05.2019 №56 «Про встановлення нормативу відрахування комунальними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до бюджету міста Бердянськ частини чистого прибутку (доходу) у 2019 році» надійшло частини чистого прибутку, що вилучається до бюджету, у сумі 2018,6 тис.грн.

III розділ - заходи, спрямовані на загальне поліпшення ситуації з бюджетом.

Бердянською міською радою протягом 2019 року рішення щодо надання пільг по місцевим податкам і зборам не приймалися.

Для покращення інвестиційного іміджу та зовнішньоекономічної діяльності продовжується робота з залучення коштів зовнішніх інвесторів на реалізацію проектів з соціально-економічного розвитку міста та забезпечення матеріально-технічної допомоги:

1. Співпраця з Німецьким товариством міжнародного співробітництва (GIZ) (при підтримці Уряду Німеччини).

- завершено спільну роботу з Німецьким товариством міжнародного співробітництва (GIZ) та Фондом народонаселення ООН в Україні з реалізації проекту «Комплексний підхід до вирішення проблем насильства щодо жінок та дівчат в Україні». Завершено ремонтно-будівельні роботи у приміщенні Центру допомоги на суму 5,42 млн.грн, отримано меблі, побутові прилади, сенсорну кімнату, акустичну систему,

постільну білизну та інше на суму 375,6 тис.грн. 11 квітня 2019 року відбулося урочисте відкриття об'єкту. Центр функціонує як структурний підрозділ;

– укладено угоду про співпрацю від 07.12.2018 року щодо реконструкції / ремонту будівлі хірургічного корпусу Комунальної установи Бердянської міської ради «Бердянське територіальне медичне об'єднання» (далі – БТМО) між Німецьким товариством міжнародного співробітництва (GIZ) та Бердянською міською радою. У межах підписаної угоди у 2019 році ремонтні першого поверху хірургічного корпусу БТМО для створення приймального відділення невідкладної допомоги та будівництво рампи для під'їзду карет швидкої допомоги. Розробку проектно-кошторисної документації профінансовано німецькою стороною. Орієнтовна вартість робіт – 6,00 млн. грн. Реалізацію проекту завершено у грудні 2019 року.

2. Співпраця з Міністерством з питань тимчасово окупованих територій в рамках реалізації гранту Світового банку «Подолання наслідків конфлікту та відновлення і розбудова спроможностей» (субпроект «Реабілітація та відновлення – крок у комфортне життя»). Підписано тристоронню угоду між Міністерством з питань тимчасово окупованих територій, виконавчим комітетом Бердянської міської ради (яка є ініціатором субпроекту) і КУ БМР «Бердянське територіальне медичне об'єднання» (яка є імплементатором субпроекту). У 2019 році закуплено обладнання для лікувальної фізкультури, обладнання для кабінету психолога, меблі, логопедичне обладнання. Загальна сума проекту – 152 127 USD, з яких 121 781,33 USD – грантові кошти, 30 345,67 USD – співфінансування за рахунок місцевого бюджету. Завершення субпроекту заплановано на червень 2020 року.

3. Співпраця з Європейським інвестиційним банком.

Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України реалізуються проекти у рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України, кошти на які виділено Європейським інвестиційним банком (ЄІБ). Виконавчим комітетом Бердянської міської ради були подані проектні заявки на участь у конкурсному відборі на розгляд конкурсній комісії Мінрегіону.

За результатами розгляду три проекти міста відібрано до реалізації (постанова Кабінету Міністрів України від 5 липня 2019 р. № 583 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 25 листопада 2015 р. № 1068»). Наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 01.08.2019 № 175 «Про внесення змін до наказу Мінрегіону від 07.06.2019 № 128» затверджено перелік відібраних проектів (у т. ч. м. Бердянська), а саме:

- гімназія № 1 «Надія» по вул. Шмідта, 12 у м. Бердянськ – реконструкція учбового закладу;

- загальноосвітня школа № 7 по вул. Херсонській, 1/90 у м. Бердянськ – реконструкція;

- житловий будинок по вул. Правди, 7 у м. Бердянську – реконструкція вбудовано-прибудованих приміщень під квартири.

Загальна вартість зазначених проектів складає 51 млн. 872,1 тис. грн, їх реконструкцію буде розпочато після проведення тендерних процедур з визначенням підрядників ремонтно-будівельних робіт.

4. Співпраця з Проектом міжнародної технічної допомоги «Партнерство для розвитку міст» (Проект ПРОМІС).

Реалізовано проект «Відеонагляд на вулицях Бердянська – запорука безпечного туризму». Бюджет внеску Проекту «ПРОМІС» – 260,6 тис. грн, співфінансування за рахунок коштів міського бюджету – 677,2 тис. грн.

Здійснювався постійний контроль за витрачанням коштів місцевого бюджету. У першу чергу проводилися видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями, оплату за спожиті енергоносії, оплату за іншими захищеними статтями. Щомісяця проводився моніторинг з виплати заробітної плати по бюджетних установах міста. Фінансування видатків на виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ здійснювалося в межах помісячного розпису асигнувань на 2019 рік.

Порівняно з 2018 роком, кількість працівників органів місцевого самоврядування у 2019 році збільшилася на 2 штатні одиниці на підставі рішень сесії Бердянської міської ради та у зв'язку з реорганізацією Нововасилівської сільської ради та Азовської сільської ради шляхом приєднання до Бердянської міської ради згідно з рішенням п'ятдесят п'ятої сесії Бердянської міської ради VII скликання від 28 листопада 2018 №24.

Вакантні посади протягом 2019 року зберігалися в УКБРТН (начальник управління – 1 посада) та виконавчому комітеті (заступник міського голови – 1 посада, начальник юридичного управління – 1 посада, головний спеціаліст відділу регулювання земельних відносин – 2 посади, головний спеціаліст відділу інформаційно-комунікаційних ресурсів – 2 посади, спеціаліст першої категорії відділу містобудівного кадастру – 1 посада).

Проводився контроль за жорстким дотриманням бюджетними установами та закладами режиму економії споживання енергоносіїв. Фактичне споживання бюджетними установами енергоносіїв у натуральних показниках у 2019 році у порівнянні з 2018 роком зменшилося по теплопостачанню на 0,877 тис. Гкал. або на 5,5% за рахунок жорсткої економії, здійснення заходів з енергозбереження та сприятливих погодних умов у II півріччі 2019 року; та збільшилося по:

- водопостачанню на 9,220 тис. м³ або на 9,5%;
- водовідведенню на 1,692 тис. м³ або на 1,6% ;
- електроенергії на 399,5 тис. кВт або на 11,3%;
- газу на 0,682 тис. м³ або на 1,2%.

Збільшення споживання енергоносіїв пояснюється тим, що наприкінці 2018 року відбулось добровільне приєднання територіальних громад сіл Нововасилівка, Роза, селища Шовкове Нововасилівської сільської ради, Азовської сільської ради до Бердянської міської об'єднаної територіальної громади, також введенням в експлуатацію додаткової комп'ютерної та діагностичної техніки в бюджетних установах міста.

Кожною бюджетною установою проводився постійний контроль за тривалістю міжміських і міських переговорів з метою економного та раціонального використання послуг зв'язку. Припинено здійснення витрат на оплату послуг мобільного зв'язку.

Видатки на відрядження у 2019 році здійснювалися виключно для виконання невідкладних та першочергових завдань.

У 2019 році головними розпорядниками коштів було затверджено плани внутрішнього фінансового контролю з метою запобігання неекономного та нераціонального використання бюджетних коштів.

В основному всі пункти заходів виконано, за окремими пунктами отримання результату у вартісному вигляді не планувалося, але вони організаційно створили умови для подальшого вдосконалення роботи з утворення і використання фінансових ресурсів у 2019 році. Завдяки вжитим заходам спостерігалася позитивна динаміка щодо наповнення дохідної частини місцевого бюджету, забезпечувалось виконання планових показників по надходженнях до бюджету. Тільки в результаті їх реалізації упродовж 2019 року до місцевого бюджету додатково мобілізовано 35311,2 тис. грн. Це дало змогу протягом звітного періоду вносити зміни до планових показників дохідної частини місцевого

бюджету по загальному фонду в бік збільшення. Завдяки додатковому фінансовому ресурсу влада мала можливість вирішувати нагальні потреби територіальної громади.

Начальник фінансового управління

Наталя БОЧКОВА