

Додається до рішення виконкому  
Бердянської міської ради  
09 березня 2021 року № 63

## **Інформація**

### **про виконання заходів щодо наповнення доходної частини бюджету Бердянської міської об'єднаної територіальної громади та оптимізації бюджетних видатків у 2020 році, затверджених рішенням виконавчого комітету Бердянської міської ради від 10 березня 2020 року № 70**

З метою забезпечення виконання бюджету Бердянської міської об'єднаної територіальної громади (далі – Бердянської міської ОТГ), збільшення фінансового ресурсу місцевого бюджету та ефективного управління бюджетними коштами рішенням виконкому Бердянської міської ради від 10.03.2020 №70 було затверджено заходи щодо виконання доходної частини бюджету Бердянської міської ОТГ та оптимізації бюджетних видатків у 2020 році.

Заходи складались з трьох розділів і були спрямовані:

**І розділ - на забезпечення виконання затвердженого бюджету по доходах - економічний ефект 724831,9 тис. грн, у тому числі загальний фонд – 692097,8 тис. грн та спеціальний фонд – 32734,1 тис. грн.**

Бюджет Бердянської міської ОТГ за 2020 рік за доходами виконано в сумі 796237,8 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 754857,6 тис. грн., спеціальним – 41380,2 тис. грн. Основну частину надходжень до бюджету Бердянської міської ОТГ, а саме 62,1 відсотка складають надходження до загального фонду без трансфертів. Власних доходів загального фонду отримано 494536,7 тис. грн. при уточненому плані на 2020 рік – 472407,4 тис.грн. Рівень виконання затверджених планових показників загального фонду без трансфертів за 2020 рік складає 104,7 %. Перевиконання в абсолютній сумі склало 22129,4 тис. грн.

Виконання бюджету Бердянської міської ОТГ у 2020 році відбувалося в умовах сповільнення росту економіки країни у зв'язку з проведенням санітарно-епідеміологічних заходів, які передбачали встановлення обмеження трудової діяльності, що негативно впливало на глобальну економічну активність, зменшення обсягів торгівлі, споживчої активності населення, скорочення виробництва та інвестицій. Тому приріст власних ресурсів загального фонду бюджету Бердянської міської ОТГ в порівнянні з 2019 роком незначний, лише 9505,7 тис.грн, або 2%.

Основні надходження до загального фонду місцевого бюджету забезпечують: податок на доходи фізичних осіб (56,8%), місцеві податки і збори (29,6 %), акцизний податок з вироблених в Україні та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції), зокрема пальне і акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (9,9 %) та плата за оренду майна комунальної власності (1,4 %). Загальна сума перевиконання по власних доходах загального фонду становить 22129,4 тис. грн, або 4,7%. Незважаючи на перевиконання плану, не забезпечено виконання плану по: місцевим податкам (недовиконання 4201,4 тис. грн.), адміністративним штрафам (недовиконання 5,9 тис.грн.), платі за надання

адміністративних послуг (недовиконання 425,8 тис. грн.) та державному миту (недовиконання 13,1 тис. грн.).

Причинами невиконання планових завдань є:

- по місцевим податкам – вплинула дія Закону України від 30.03.2020 №540-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)», яким передбачено звільнення від сплати платників податку за майно за березень поточного року (втрати бюджету від плати за землю склали 4796,3 тис. грн., від податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, - 618,4 тис.грн.);

- по платі за надання адміністративних послуг та державному миту – зменшення звернень громадян для оформлення відповідних документів.

Виконавчим комітетом Бердянської міської ради у 2020 році 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» ).

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

- проведено 5 засідань комісії з питань погашення заборгованості із заробітної плати (грошового забезпечення), пенсій, стипендій та інших соціальних виплат, де були розглянуті питання щодо дотримання мінімальних гарантій в оплаті праці та легалізації зайнятості. 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 з заробітної плати у сумі 209,4 тис. грн та 37,7 тис. грн погашено заборгованості по податку з доходів фізичних осіб (з них надійшло до місцевого бюджету 22,6 тис. грн);

- міськрайонним центром зайнятості та управлінням праці та соціального захисту населення виконкому Бердянської міської ради з метою дотримання норм чинного законодавства України про працю з питань своєчасної виплати заробітної плати, з метою сприяння ефективному використанню робочої сили і забезпечення соціального захисту населення було проведено 18 інформаційних семінарів та надано 411 консультацій з роз'яснення чинного законодавства, в яких взяли участь 142 представника роботодавців, а також декілька керівників ОСББ;

- постійно проводилась робота щодо поліпшення процесу укладання колективних договорів, у 2020 році було надіслано 147 листів з пропозиціями укласти колективні договори у зв'язку з їх відсутністю або переукласти на новий термін, а також надано 238 консультацій. Управлінням праці та соціального захисту населення спільно з центром зайнятості проведено 15 семінарів, в яких взяли участь 118 осіб з питань колективно-договірного врегулювання трудових відносин. Інформація про зареєстровані колективні договори, зміни та доповнення щомісяця розміщувалась на офіційному сайті міської ради;

- на виконання доручення Кабінету Міністрів України від 17.02.2020 №6698/0/1-20 розпорядженням міського голови від 10 березня 2020 року №63-р створено робочу групу. У травні-грудні 2020 року робочою групою проведено інформаційно-роз'яснювальну роботу про неприпустимість допуску до роботи працівників без оформлення трудових відносин із 605 суб'єктами господарювання у сферах торгівлі, тимчасового розмішування та організації харчування, будівництва,

сільського господарства, транспорту, поштової та кур'єрської діяльності про неприпустимість допуску до роботи працівників без оформлення трудових відносин. Результатом проведеної роботи до державної реєстрації підприємницької діяльності на території Бердянської міської ТГ залучено 8 фізичних осіб, 63 фізичні особи – підприємці працевлаштували 108 працівників. Додаткові надходження податку на доходи фізичних осіб склали 583,2 тис.грн, з них 349,9 тис. грн отримав бюджет Бердянської міської ТГ;

- 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. На підставі рішення Бердянської міської ради від 29.01.2019 №17 «Про встановлення ставок по платі за оренду землі на 2019 рік» (зі змінами) готувались Додаткові угоди про внесення змін до договорів оренди землі. За звітний період підготовлено та укладено: договорів оренди землі - 5; додаткових угод про внесення змін до договорів оренди землі — 335, з них 181 таких, що вплинули на розмір оренди (ставка оренди або нормативно-грошова оцінка), 7 угод про припинення дії договору;

- постійно оприлюднюється інформація щодо вільного майна Бердянської міської ОТГ, яке пропонується до оренди з прив'язкою до карти «Вільні об'єкти комунальної власності». 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. До орендарів та балансоутримувачів майна, по яких були виявлені недоліки, вживаються заходи щодо їх усунення. З орендарями, що допустили заборгованість з орендної плати більш ніж два місяці, 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 здійснює свою діяльність не лише за рахунок власних надходжень. Держава нам дає значний фінансовий ресурс. Здійснювались заходи щодо надходження субвенцій з Держбюджету та обласного бюджету. Загальний обсяг міжбюджетних трансфертів на 2020 рік було заплановано у сумі 261 065,2 тис. грн, у т.ч. з державного та обласного бюджетів - 259 417,0 тис. грн, з бюджету Осипенківської ОТГ - 1 049,9 тис. грн, з бюджету Берестівської ОТГ – 598,3 тис. грн. Фактично надійшло міжбюджетних трансфертів до бюджету Бердянської міської ОТГ у 2020 році 261 055,9 тис. грн, у т.ч. з державного та обласного бюджетів - 259 407,7 тис. грн., з бюджету Осипенківської ОТГ - 1 049,9 тис. грн, з бюджету Берестівської ОТГ – 598,3 тис. грн. Повернуто трансфертів до державного та обласного бюджетів – 734,7 тис. грн, бюджету Осипенківської ОТГ – 0,3 тис. грн, бюджету Берестівської ОТГ – 0,1 тис. грн.

**II розділ - отримання додаткових доходів бюджету в сумі 4045,0 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 проекту землеустрою щодо організації і встановлення меж земель водного фонду та водоохоронних зон у межах міста Бердянська Запорізької області.

З метою посилення контролю за використанням земель та усунення випадків самовільного використання земельних ділянок працює комісія з визначення збитків, завданих територіальній громаді міста внаслідок порушення земельного законодавства. Протягом 2020 року проведено 2 засідання комісії. Результат роботи комісії: семи землекористувачам нараховані збитки за користування земельними ділянками без правовстановлюючих документів на загальну суму 2 416,9 тис. грн. З двома землекористувачами розірвано договори оренди на загальну площу 1,3112 га.

За результатами спільних заходів при взаємодії з Головним управлінням ДПС у Запорізькій області щодо збільшення надходжень податків та зборів, вишукування додаткових джерел надходжень до бюджету Бердянської міської ОТГ протягом 2020 року додатково надійшло доходів у сумі 1 1322,0 тис. грн :

- від детінізації трудових відносин та легалізації заробітної плати, від створення нових робочих місць -7435,5 тис. грн;
- за рахунок збільшення розміру заробітної плати - 2088,0 тис. грн;
- від декларування доходів - 338,8 тис. грн;
- за результатами проведення контрольної-перевірочної роботи - 35,1 тис. грн;
- за рахунок погашення заборгованості по заробітній платі – 650,1 тис. грн;
- від орендної плати за користування майном за рахунок укладених нових договорів - 215,2 тис. грн.;
- за рахунок проведеної роботи по скороченню податкового боргу надійшло 2589,2 тис.грн.,у т.ч. плати за землю 2167,4 тис.грн.

- згідно з рішенням Бердянської міської ради від 27.02.2020 №43 «Про встановлення нормативу відрахування комунальними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до бюджету міста Бердянськ частини чистого прибутку (доходу) у 2020 році» частини чистого прибутку, що вилучається до бюджету, надійшло 985,2 тис.грн.

### **Ш розділ - заходи, спрямовані на загальне поліпшення ситуації з бюджетом.**

Для підтримки малого бізнесу, зокрема платників єдиного податку першої та другої груп, у зв'язку з введенням карантину рішенням сесії Бердянської міської ради від 21.05.2020 року №3 «Про внесення змін до рішення Бердянської міської ради від 09.04.2020р. №1 «Про внесення змін до рішення Бердянської міської ради від 26.06.2019 №14 «Про встановлення єдиного податку на 2020 рік» та рішення сесії Бердянської міської ради від 02.12.2020 року №11 «Про внесення змін до рішення Бердянської міської ради від 26.06.2019 №14 «Про встановлення єдиного податку на 2020 рік» була встановлена нульова ставка у квітні – травні, листопаді-грудні 2020 року. Втрати бюджету склали 6861,5 тис.грн.

Ставки податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2021 рік у зв'язку з локдауном та важкою економічною ситуацією в країні, яку спричинив коронавірус, депутати залишили на рівні 2020 року.

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).*

Продовжується робота з Урядом Німеччини, в рамках спільної діяльності виконавчого комітету Бердянської міської ради з Німецьким товариством міжнародного співробітництва (GIZ) в рамках проекту «Зміцнення ресурсів для сталого розвитку приймаючих громад на сході України». Влітку підписано меморандум про співпрацю.

У рамках співпраці вже проведено ряд робочих зустрічей з метою розробки стратегії розвитку КНП БМР «БТМО», КНП БМР «ЦПСМД», стратегії соціального розвитку та розвитку громадськості.

У рамках проекту «Енергоефективність у громадах II» у січні 2020р. проведено термографічне обстеження 6 будівель КНП БМР «БТМО» вартістю – 60 тис.грн. Отримано "набір енергоменеджера" (орієнтовна вартість - 20,5 тис.грн.).

*2. Співпраця з Міністерством з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України в рамках 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 реінтеграції тимчасово окупованих територій України, виконавчим комітетом Бердянської міської ради (яка є Ініціатором субпроекту) і КНП БМР «Бердянське територіальне медичне об'єднання» (яка є Імплементатором субпроекту). Станом на 01.01.2021р. реалізацію субпроекту завершено.

У рамках субпроекту надаються послуги медично-соціальної реабілітації, створено нові робочі місця. Закуплено наступні товари: меблі, реабілітаційне обладнання, модулі активної реабілітації, сенсорні кімнати, настільні ігри, медичне обладнання, електричне, комп'ютерне обладнання тощо. Проведено тренінги для ветеранів АТО і членів їх сімей, для внутрішньо переміщених осіб, для членів сімей осіб з інвалідністю понад 18 років.

Загальна вартість: 317751,26 USD (у тому числі грант Світового банку –228507,67 USD, співфінансування – 89 243,59 USD). У результаті реалізації субпроекту отримано обладнання та послуг на суму 6688,1 тис.грн.

*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 проєктні заявки на участь у конкурсному відборі на розгляд конкурсній комісії Мінрегіону.

За результатами розгляду три проєкти 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 проєктів (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.

Станом на 01.01.2021р. отримано чотири транші у сумі 7093,2 тис.грн та виділено співфінансування з бюджету Бердянської міської громади у розмірі 1576,0 тис.грн. Загальна вартість зазначених проєктів складає 51872,1 тис.грн.

Тривають ремонтно-будівельні роботи.

#### *4. Співпраця з Агентством США з міжнародного розвитку (USAID).*

- Триває співпраця в рамках підписаного Меморандуму про співробітництво між USAID та містом Бердянськ щодо участі у Проєкті USAID «Економічна підтримка Східної України» (до 31 липня 2023 року). Співпраця передбачає три основні напрями діяльності: стабілізація місцевої економіки, відновлення інфраструктурних об'єктів, розвиток малих і середніх підприємств, підвищення віри населення в економічний успіх Східної України.

- В рамках реалізації проєкту USAID «Українська ініціатива з підвищення громадської довіри» завершено реалізацію проєкту «Впровадження у м. Бердянську Єдиного медичного інформаційного простору». На теперішній час КНП БМР «Бердянське територіальне медичне об'єднання» отримало: сервер ЕМСІМЕД, сервер відеоспостереження, кондиціонер для серверної кімнати, 5 моніторів, 82 ПК користувача, 29 багатофункціональних пристроїв, та інше обладнання на загальну суму 1,9 млн.грн. Придбано ліцензійне програмне забезпечення на суму понад 3,5 млн.грн.

#### *5. Співпраця з Проєктом міжнародної технічної допомоги «Партнерство для розвитку міст» (Проєкт ПРОМІС).*

За підтримки Федерації канадських муніципалітетів за фінансової підтримки Міністерства міжнародних справ Канади триває співпраця з Проєктом ПРОМІС, у рамках проєкту розроблено:

- «Інвестиційний паспорт міста» (надруковано по 500 екземплярів українською та англійською мовами).

- «Гід інвестора» (надруковано по 500 екземплярів українською та англійською мовами).

Для Центру надання адміністративних послуг та інших структурних підрозділів виконавчого комітету Бердянської міської ради, які надають послуги населенню, закуплено 7 тисяч захисних масок та 3 тисячі пар захисних рукавичок, також отримано 150 літрів засобу для дезінфекції рук та поверхонь, а також диспенсери.

#### *6. Співпраця з Урядом Японії*

На початку 2020 року в рамках реалізації програми посольства Японії в Україні «Кусаноне» підписано договір щодо реалізації проєкту «Придбання сучасного обладнання для організації ендоскопічної допомоги в приймально-діагностичному відділенні лікарні м. Бердянська».

Закуплено відеогастроскоп з аргоновим зварюванням.

Загальна вартість 2 107,3 тис. грн (у тому числі грант – 1 969,4 тис. грн, співфінансування – 137,9 тис. грн).

#### *7. Заходи з енергоменеджменту:*

- використання пелетних автономних модульних котелень, встановлених за рахунок коштів інвестора (ТОВ «Бердянськтеплосервіс»), дозволило зменшити витрати на оплату теплопостачання ЗЗСО №№ 4, 5, 7 за 2020 рік на 466,8 тис.грн;

- розпорядженням міського голови від 17 лютого 2020 р. № 41-р було затверджено ліміти на споживання енергоресурсів бюджетними установами міста Бердянська, с. Азовське Бердянського району, сіл Нововасилівка, Роза та селища Шовкове.

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 2020 рік.

Порівняно з 2019 роком, кількість працівників органів місцевого самоврядування у 2020 році зменшилася на 14 штатних одиниць на підставі рішень сесії Бердянської міської ради. По бюджетним установам міста в 2020 році в порівнянні з 2019 роком кількість штатних посад зменшилась на 1413,19 штатних одиниць, а саме: по галузі «Охорона здоров'я» зменшилась на 1 474,25 штатних одиниць (укладання договору з НСЗУ), по галузі «Освіта» збільшилась на 59,06 штатних одиниць (збільшення мережі ЗОНЗ), «Дитячої художньої школи», введення інклюзивних груп в ДОЗ), по галузі «Соціальний захист населення» збільшилась на 1 штатну одиницю (отримання транспортного засобу, введення посадки водія), по галузі «Фізична культура та спорт» збільшилась на 1 посаду (тренер з греко-римської боротьби).

Вакантні посади протягом 2020 року зберігалися в управлінні капітального будівництва, реконструкції та технічного нагляду – 1 посада та виконавчому комітеті 7 посад (усереднений показник протягом року).

Проводився контроль за жорстким дотриманням бюджетними установами та закладами режиму економії споживання енергоносіїв. Фактичне споживання бюджетними установами енергоносіїв у натуральних показниках у 2020 році в порівнянні з 2019 роком збільшилось по газу на 105 тис. м<sup>3</sup> або на 184% у зв'язку з введенням в дію газового опалювального обладнання в бюджетних установах міста.

та зменшилося по:

- теплопостачанню на 1,7 тис. Гкал. або на 11,4 %;
- водопостачанню на 23,1 тис. м<sup>3</sup> або на 21,7 %;
- водовідведенню на 17,1 тис м<sup>3</sup> або на 16,9 %;
- електроенергії на 142,2 тис. кВт або на 3,6 %;

Зменшення споживання енергоносіїв у 2020 році відбулось за рахунок жорсткої економії, здійснення заходів з енергозбереження, сприятливих погодних умов та впливу обмежень, що діяли на час карантину у зв'язку з коронавірусною хворобою Covid-sars-2019.

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 2020 році здійснювалися виключно для виконання невідкладних та першочергових завдань.

У 2020 році головними розпорядниками коштів було затверджено плани внутрішнього фінансового контролю з метою запобігання неекономного та нераціонального використання бюджетних коштів. Протягом року головними розпорядниками коштів здійснювався внутрішній фінансовий контроль, проводились перевірки фінансово-господарської діяльності підлеглих установ.

На виконання заходів вплинув введений в Україні карантин, викликаний пандемією COVID-19, але попри негативних наслідків карантинних обмежень на економічний стан територіальної громади, завдяки вжитим заходам спостерігалася позитивна динаміка щодо наповнення дохідної частини місцевого бюджету, забезпечувалось виконання планових показників по надходженнях до бюджету Бердянської міської ОТГ. 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 2020 році.

Начальник фінансового управління  
Оксана Луста 3-44-69

Наталя БОЧКОВА