

3.1.2. Бюджетна діяльність

Для ефективного використання бюджетних коштів та забезпечення у повному обсязі фінансування видатків на виконання соціальних програм і першочергових заходів в 2012 році передбачається:

-концентрація бюджетних ресурсів на здійсненні першочергових та соціально захищених видатків з місцевих бюджетів;

-підвищення ефективності використання коштів бюджету міста соціального спрямування;

-недопущення виникнення заборгованості по соціальних виплатах населенню;

-підвищення ефективності управління бюджетними коштами;

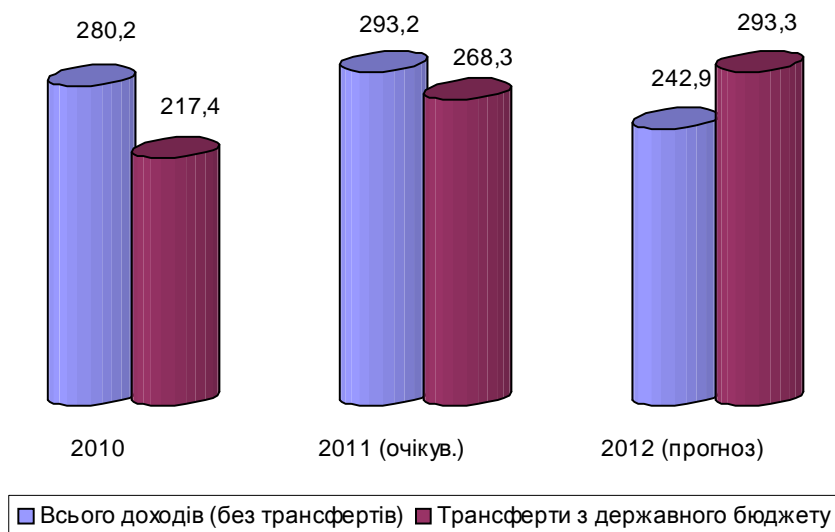
-запровадження заходів щодо збільшення доходної частини бюджету міста;

-виконання заходів по установам та організаціям бюджетної сфери по скороченню видатків на власне утримання;

-забезпечення своєчасного надходження податків до бюджету міста та скорочення податкового боргу.

В 2012 році доходи бюджету міста (без трансфертів) будуть становити 242,9 млн.грн., що на 50,3 млн.грн. менше очікуваних показників 2011 року. Основним джерелом доходів, як і в минулі роки, залишається податок з доходів фізичних осіб. В 2012 році він збільшиться на 20,1% і буде становити 234,7 млн.грн., плата за землю збільшиться на 3,1% і буде становити 45,5 млн.грн.

Динаміка доходів бюджету м.Краматорська, млн.грн.



Видатки бюджету міста (без трансфертів) на 2012 рік заплановані в розмірі 602,8 млн.грн., що на 41,7 млн.грн., або на 7,4% більше, ніж очікувані видатки 2011 року.

З загальної суми видатків, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів, видатки на освіту зменшаться, в порівнянні з очікуваними показниками за 2011 рік, на 5,3 млн.грн., або на 3,6% та будуть становити 143,6 млн.грн., 73,1 млн.грн., або на 63,7% менше очікуваних видатків 2011 року буде направлено на охорону здоров'я (в зв'язку з реформуванням системи охорони здоров'я міста шляхом реалізації ЗУ “Про порядок проведення реформування системи охорони здоров'я у Вінницькій, Дніпропетровській, Донецькій областях та місті Києві”), 1,7 млн.грн., або на 9,7% більше, – на культуру та мистецтво, видатки на державне управління будуть становити 13,1 млн.грн.

Середньостроковий прогноз доходів бюджету міста на 2013-2014 роки розроблено з урахуванням основних напрямів податкової реформи, відповідно до положень Програми економічних реформ на 2010-2014 роки та основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку міста Краматорська на 2013-2014 роки з урахуванням положень Програми дій уряду щодо забезпечення збільшення розмірів мінімальної заробітної плати відповідно до індексу інфляції (індексу споживчих цін), недопущення зниження рівня оплати праці у бюджетній сфері та зростання її на підприємствах міста.

Прогноз видатків місцевого бюджету на середньострокову перспективу розраховано на підставі індикативних прогнозних показників економічного і соціального розвитку України на 2013-2014 роки. Обсяг видатків, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів (видатки на реалізацію бюджетних програм соціально-культурної сфери, органів місцевого самоврядування), визначений виходячи з розрахункових показників Міністерства фінансів України на 2012 рік з урахуванням індексу зростання споживчих цін в 2013 році – 1,059, в 2014 році – 1,05. Обсяг видатків, що не враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів, визначений з прогнозу очікуваних надходжень за даними фінансового управління на відповідні роки.

Таким чином, видаткова частина загального фонду міського бюджету на 2013 рік становитиме 292422,9 тис.грн., що перевищує розрахункові показники місцевого бюджету на 2012 рік на 4,5%, а на 2014 рік становитиме 304976,5 тис.грн., що перевищує розрахункові показники міського бюджету на 2012 рік на 9,0%.

За розрахунками фінансового управління мінімальна потреба по видатках, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів, на 2012 рік становить 300796,3 тис.грн. при розрахункових показниках Міністерства фінансів України 224240,6 тис.грн. Потреба у видатках з урахуванням індексу зростання споживчих цін в 2013 році складатиме 373495,4 тис.грн., в 2014 році – 390102,7 тис.грн.

Тенденція незабезпечення розрахунковим показником Міністерства фінансів України мінімальної потреби у видатках зберігається і основним завданням залишається:

- підвищення ефективності видатків шляхом їх пріоритезації та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів;
 - оптимізація непершочергових видатків та концентрація бюджетних ресурсів на соціально захищених видатках з місцевого бюджету;
 - недопущення виникнення кредиторської заборгованості по соціальних виплатах населенню;
 - запровадження механізму середньострокового бюджетного прогнозування на всіх етапах бюджетного процесу;
- застосування програмно-цільового методу бюджетування.