

**Пояснювальна записка до
бюджету
м. Дрогобича на 2020 рік**

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО ХІД ВИКОНАННЯ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ У 2019
РОЦІ
(за оперативними даними)**

По прогнозних даних за 2019 рік до міського бюджету м. Дрогобича надійде доходів загального фонду в сумі 322051,9 тис. грн. при уточненому плані станом на 15.11.2019 року 321842,6 тис. грн., що становитиме 100,1 %. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження в міський бюджет збільшаться на 45899,9 тис. грн. або 16,6 % за рахунок податку на доходи фізичних осіб в сумі 28206,8 тис. грн., акцизного податку 1519,2 тис. грн., податку на нерухоме майно 3323,2 тис. грн., земельного податку та орендної плати 7485,3 тис. грн., єдиного податку 9288,2 тис. грн., туристичного збору 109,8 тис. грн., надходження від орендної плати 140,0 тис. грн. та зменшення за рахунок податку на прибуток 1402,8 тис. грн. (в 2018 році КП «Управління капітального будівництва» сплатило 1391,2 тис. грн. прибутку в зв'язку із здачею будинку по вул. Є. Коновальця, менших надходжень від ДКП «Екран» на 11,6 тис. грн.), частини чистого прибутку 1173,0 тис. грн. (в 2018 році КП «Управління капітального будівництва» сплатило даного виду податку 876,9 тис. грн. в зв'язку із здачею будинку по вул. Є. Коновальця, КП «Дрогобицький ринок» 234,4 тис. грн., КП «Туристичний комплекс Дрогобич» 9,6 тис. грн., ДКП «Екран» 20,6 тис. грн. та КП «Муніципальна варта» 4,0 тис. грн., КП «Комбінат міського господарства» 2,5 тис. грн. і зменшенням відсотку відрахувань з 15% до 1%), плати за надання адміністративних послуг 796,2 тис. грн. (за рахунок надання меншої кількості послуг по виготовленню закордонних паспортів), транспортного податку 131,3 тис. грн. (за рахунок реєстрації меншої кількості автомобілів) та інших надходжень 719,3 тис. грн.

По загальному фонду очікується виконання по всіх податках і зборах.

По спеціальному фонду в цілому план за звітний рік буде виконано на 100,0 % (уточнений план ст. на 15.11.2019 27260,2 тис. грн.). Виконання плану по надходженнях до спеціального фонду очікується по всіх податках і зборах. Порівняно з 2018 роком поступлення зменшаться по власних надходженнях бюджетних установ на 2213,3 тис. грн. або 8,7 %, в зв'язку з переходом на обслуговування в банки КНП охорони здоров'я в частині доходів від операційної діяльності.

В цілому надходжень **офіційних трансфертів** до міського бюджету надійде в сумі 465723,4 тис. грн. (100 % до уточненого річного плану), з них до загального фонду 457714,9 тис. грн. та спеціального фонду 8008,5 тис. грн.: зокрема базової дотації з державного бюджету надійде в сумі 30909,2 тис. грн., медичної субвенції 70553,4 тис. грн., освітньої субвенції 118054,1 тис. грн., на соціальний захист, соціальне забезпечення 182407,1

тис. грн., інші субвенції 8345,7 тис. грн. (в т.ч. мікропроекти 5928,2 тис. грн., компенсація вартості наданих послуг сімейного відпочинку поранених учасників АТО, батьків загиблих учасників АТО 75,6 тис. грн., канцтовари для малозабезпечених сімей 36,9 тис. грн., співробітництво територіальних громад 520,0 тис. грн. фінансова підтримка ансамблю «Верховина» 1500,0 тис. грн., Топ-10 кращих мистецьких шкіл 60,0 тис. грн., забезпечення допомоги потерпілим внаслідок руйнування будинку 50,0 тис. грн., субвенція Стебницькому міському бюджету на капітальний ремонт даху ЗОШ №18 175,0 тис. грн.), за рахунок залишку та переданих коштів освітньої субвенції 2391,9 тис. грн., надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 200, 9 тис. грн., «Нова українська школа 1569,9 тис. грн., на соціально-економічний розвиток 18564,2 тис. грн., субвенція з районного бюджету за пролікованих хворих 5000,0 тис. грн., на відшкодування вартості препаратів інсуліну 2062,0 тис. грн., на відшкодування вартості лікарських засобів 730,7 тис. грн., реалізацію заходів на підвищення якості освіти 2848,3 тис. грн., дотація на здійснення переданих видатків закладів освіти та охорони здоров'я 5847,5 тис. грн., на фінансове забезпечення доріг 8230,0 тис. грн.; субвенція на виконання інвестиційних проектів 3705.1 тис. грн., на природоохоронні заходи 2300.0 тис. грн., інші субвенції 2003,4 тис. грн. (будівництво спортивних майданчиків 1480,0 тис. грн. та придбання житла для дітей-сиріт 533,4 тис. гривень).

Обсяг **видаткової частини** міського бюджету із урахуванням трансфертів у 2019 році за **прогнозними даними** складе **855217,4 тис. грн.** З них, за загальним фондом – **779469,5 тис. грн.**, спеціальним фондом - **75747,9 тис. гривень.** (за мінусом власних надходжень бюджетних установ затверджених бюджетом на 2019 рік без врахування змін в сумі 8770,2 тис. грн.). Порівняно з 2018 роком з міського бюджету видатків буде проведено менше, у зв'язку з переведенням на фінансування з НСЗУ первинної медичної допомоги та монетизацією пільг і субсидій з Державного бюджету у 2019 році.

У 2019 році з міського бюджету буде забезпечено своєчасну та в повному обсязі виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери з урахуванням підвищення відповідно до вимог чинного законодавства мінімального розміру заробітної плати, дострокову виплату заробітної плати за другу половину грудня, профінансовано інші першочергові видатки, з них оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв, придбання продуктів харчування, медикаментів тощо.

Одночасно, залишається загроза невиклати заробітної плати працівникам комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я, **дефіцит коштів на виплату якої становить бл. 23,0 млн. грн.**, або 2,7 місячних фонди та педагогічних працівників, заробітна плата яких забезпечується за рахунок освітньої субвенції (**дефіцит бл. 13,0 млн. грн.** або 1,2 місячних фонди). Вишукати кошти у міському бюджеті для погашення даного дефіциту в повному обсязі не буде можливості.

На утримання **органів місцевого самоврядування** у 2019 році за прогнозними даними буде використано **61588,7 тис. гривень.** З них, видатки загального фонду становитимуть 61313,6 тис. грн. Видатки спеціального фонду становитимуть 275,1 тис. грн.

За рахунок коштів, виділених на утримання органів місцевого самоврядування, будуть проведені видатки на оплату праці з нарахуваннями на неї, енергоносії, господарське утримання установ, на виконання програм та інші найнеобхідніші витрати.

У 2019 році з міського бюджету на **освіту** за прогнозними даними буде використано **бл. 319111,1 тис. гривень**. З них, видатки загального фонду складуть 298088,3 тис. грн. Видатки бюджету розвитку становитимуть бл. 9980,2 тис. грн., видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ - бл.11042,6 тис. гривень.

На оплату праці працівників галузі із загального фонду буде використано бл. 249113,1 тис. грн. або 83,6 відсотка від загального обсягу видатків загального фонду, комунальні послуги та енергоносії – 29813,8 тис. грн. (8,0 відсотків), придбання продуктів харчування – 11612,6 тис. грн. (3,9 відсотка).

Для утримання установ **охорони здоров'я** у 2019 році за оперативними даними буде використано **146156,1 тис. гривень**. (з врахуванням дефіциту на заробітну плату в розмірі бл. 23,0 млн. грн.). Видатки загального фонду складуть 135710,6 тис. грн. Видатки спеціального фонду становитимуть 10445,5 тис. грн.

На **соціальний захист населення** (з урахуванням субвенцій з державного бюджету) у 2019 році за рахунок коштів загального фонду за оперативними даними буде використано **195396,4 тис. гривень**.

У 2019 році з міського бюджету на **культуру і мистецтво** за прогнозними даними буде використано **23625,6 тис. гривень**. З них, видатки загального фонду становитимуть 20627,2 тис. грн., видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) 543,7 тис. грн., видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – бл. 2454,7 тис. гривень.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ культури становлять 11834,8 тис. грн., або 57,4 відсотка від загального обсягу видатків загального фонду, комунальні послуги та енергоносії – 2801,2 тис. грн. (13,6 відсотків).

На фінансову підтримку музичних колективів, яка в основному спрямовується на заробітну плату, впродовж 2019 року буде використано 4700,0 тис. гривень.

Для проведення заходів у галузі культури в 2019 році буде виділено бл. 975,8 тис. грн.

На утримання установ **фізичної культури і спорту та проведення спортивних заходів** у 2019 році за оперативними даними буде використано **13578,2 тис. гривень**. З них, видатки загального фонду становлять 11951,4 тис. грн. Видатки спеціального фонду складуть 1626,8 тис. грн., з яких за рахунок власних надходжень -1062,5 тис. грн., кошти бюджету розвитку -564,3 тис. грн.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ фізкультури становлять 4953,0 тис. грн., або 41,4 відсотка від загального обсягу видатків, комунальні послуги та енергоносії – 3696,6 тис. грн. (31,0 відсоток). Видатки на утримання СДЮШОР «Медик» складуть 1056,0 тис.грн., футбольного клубу «Галичина» -1000,0 тис.грн. На заходи з фізкультури та спорту буде використано 944,1 тис.грн.

Видатки на житлово-комунальне господарство з загального фонду міського бюджету складуть близько 29456,7 тис. грн., з них на благоустрій міста 19360,4 тис. грн., на функціонування підприємства, яке надає житлово-комунальні послуги та експлуатацію і технічне обслуговування житлового фонду 472,8 тис. грн., утримання та розвиток автомобільних доріг 6126,3 тис. грн., заходи з енергозбереження 400,0 тис. грн., заходи з ліквідації надзвичайних ситуацій 200,0 тис. грн., утримання КП «Муніципальної варти» 2500,0 тис. грн., заходи із землеустрою 11,1 тис. грн. та інші 386,1 тис. грн. (розробка технічних висновків та обстежень 99,1 тис. грн., розробка організації мобільності в центральній частині міста 164,0 тис. грн., встановлення електронного майданчика 63,0 тис. грн., встановлення сцени 60,0 тис. гривень).

На заходи пов'язані з економічною діяльністю із загального фонду за звітний період буде використано бл. 9921,6 тис. грн. З них, на фінансування відсотків банкам за відшкодуванням витрат пов'язаних з енергозбереженням 400,0 тис. грн., на поточний ремонт доріг буде скеровано бл. 6426,3 тис. грн., на заходи із землеустрою – 262,1 тис. грн. Видатки на виконання програми сприяння реалізації стратегії розвитку міста (КУ «Інститут міста») складуть 1350,0 тис. грн., на утримання КП «ТІЦ» складуть 1040,0 тис. грн. Інші програми в сфері економічної діяльності -443,2 тис. грн.

Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха буде використано 200,0 тис. грн.

На утримання «Муніципальної варти» 2500,0 тис. грн.

Обсяг наданих з загального фонду міського бюджету трансфертів складає 20028,2 тис. грн.

З бюджету розвитку в 2019 році станом на 13.11.2019 року профінансовано 49099,8 тис. грн. (в тому числі за рахунок субвенцій – 14465,2 тис. грн.), а саме на:

- об'єкти житлово-комунального господарства в сумі 27735,7 тис. грн., в т.ч.: експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду 357,9 тис. грн.; виготовлення ПКД та експертиза на "Капітальний ремонт водопровідної мережі по вул.Вокзальна 49,6 тис. грн.; капітальний ремонт пасажирських ліфтів 150,6 тис. грн.; капітальний ремонт об'єктів благоустрою (капітальний ремонт пішохідних доріжок, відновлення вуличного освітлення, капітальний ремонт спортивних майданчиків та інше) 1584,7 тис. грн. (745,4 тис. грн. за рахунок субвенції); будівництво дороги від вул.П.Орлика до вул.Паркової 1250,0 тис. грн.; проведення аварійно-відновлювальних робіт з виведення із аварійного стану ж/б №101/1 по вул.Грушевського 153,9 тис. грн.; будівництво сміттесортувальної лінії по вул. Гайдамацькій 141,0 тис. грн.; будівництво міського кладовища на вул. П. Орлика 50,0 тис. грн.; будівництво зовнішніх мереж водопроводу, водовідведення та електромереж кварталів житлової забудови К-10 та К-13 на вул.Наливайка 304,1 тис. грн.; будівництво дитячих майданчиків 353,3 тис. грн. (150,6 тис. грн. за рахунок субвенції); реконструкція паркового басейну під вуличний лекторій на вул. Івана Франка 394,1 тис. грн. (195,3 тис. грн. за рахунок субвенції); реконструкція спортивних майданчиків 177,9 тис. грн. (106,0 тис. грн. за рахунок субвенції);

розробка Плану організації мобільності в центральній частині м.Дрогобича 164,0 тис. грн.; реконструкція площі Ринок 2000,0 тис. грн.; реконструкція прибудинкової території по вул.Тарнавського, 6 249,4 тис. грн. (за рахунок субвенції); капітальний ремонт доріг та пішохідних переходів 3570,0 тис. грн.; капітальний ремонт вул.Грушевського 2238,0 тис. грн. (1189,5 тис. грн. за рахунок субвенції); внески до статутного капіталу: КП "Комбінат міського господарства" 9073,6 тис. грн. (2210,0 тис. грн. за рахунок субвенції); КП "Управитель "ЖЕО" 800,00 тис. грн.; КП "Дрогобичводоканал" ДМР 4543,6 тис. грн.; КП "Дрогобичтеплоенерго" ДМР 130,0 тис. грн.

- **заклади освіти в сумі 11858,3 тис. грн.**, в т.ч.: капітальний ремонт та придбання обладнання для ДНЗ 1097,8 тис. грн. (624,7 тис. грн. за рахунок субвенцій), капітальний ремонт ЗОШ 3122,2 тис. грн. (1555,6 тис. грн. за рахунок субвенцій), придбання обладнання для ЗОШ 1231,5 тис.грн. (743,6 тис. грн. за рахунок субвенції), капітальний ремонт закладів позашкільної освіти 767,7 тис. грн. (484,3 тис. грн. за рахунок субвенцій); капітальний ремонт ДЮСШ 234,6 тис. грн. (142,9 тис. грн. за рахунок субвенції); реконструкція даху ЗОШ №7 150,0 тис. грн.; реконструкція та будівництво футбольних та спортивних майданчиків у ЗОШ 2336,1 тис. грн. (1438,9 тис. грн. за рахунок субвенції), будівництво спортивного майданчика в ДЮСШ 1410,0 тис. грн., придбання автомобіля для СДЮШОР «Медик» 389,0 тис. грн. (290,0 тис. грн. за рахунок субвенції), субвенція на реконструкцію будинку працівників освіти 449,4 тис. грн.; субвенція на реконструкцію приміщень ЗОШ 670,0 тис. грн.

- **заклади охорони здоров'я в сумі 3596,6 тис. грн.**, в т.ч.: закупівля медичного обладнання для лікарень 1514,2 тис. грн. (1153,2 за рахунок субвенції), капітальний ремонт лікарень 777,5 тис. грн. (299,2 тис. грн. за рахунок субвенції), капітальний ремонт та придбання обладнання для міського пологового будинку 356,9 тис. грн. (100,0 тис. грн. за рахунок субвенції); реконструкція системи пожежної сигналізації міської дитячої лікарні 151,0 тис. грн.; капітальний ремонт системи вентиляції міської лікарні №1 797,0 тис. грн. (683,8 тис. грн. за рахунок субвенції).

- **заклади культури в сумі 1538,0 тис. грн.**, в т.ч.: капітальний ремонт та придбання обладнання для музичних та художніх шкіл 441,3 тис. грн. (306,4 тис. грн. за рахунок субвенції); придбання літератури для бібліотечного фонду 140,0 тис. грн. (90,0 тис. грн. за рахунок субвенції); капітальний ремонт приміщень та придбання обладнання музею «Дрогобиччина» 305,0 тис. грн. (225,0 тис. грн. за рахунок субвенції); капітальний ремонт Дрогобицького та Стебницького народних домів 226,8 тис.грн.; придбання обладнання для колективу «Вікторія» 56,0 тис. грн. (35,0 тис. грн. за рахунок субвенції); реконструкція даху Стебницького народного дому 318,9 тис. грн. (199,6 тис. грн. за рахунок субвенції), виготовлення пам'яткоохоронної документації для об'єктів культурної спадщини 50,0 тис. грн.

- **міжбюджетні трансферти та інші видатки в сумі 4371,3 тис. грн.**, в т. ч.: придбання обладнання 243,0 тис. грн.; придбання житла для дітей-сиріт 474,0 тис. грн. (244,4 тис. грн. за рахунок субвенції); оновлення

топографічної основи в цифровій формі у державній геодезичній системі координат для формування баз даних містобудівного кадастру та розроблення містобудівної документації 24,0 тис. грн.; відшкодування витрат на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок 72,3 тис. грн.; видатки на топографо-геодезичні роботи 30,0 тис. грн.; реконструкція стадіону «Галичина» 1064,1 тис. грн.; будівництво центру публічних послуг 930,4 тис. грн.; придбання інвентарю для ДМЦСССДМ 100,0 тис. грн.; субвенція для обласного бюджету Львівської обл. на співфінансування проекту «Будівництво зовнішніх мереж водопроводу та водовідведення кварталів житлової забудови К-10 та К-13 на вул.Наливайка» 533,5 тис. грн.; субвенція на покращення матеріально-технічного забезпечення військової частини 3002 Західного Оперативно-територіального об'єднання Національної гвардії України 200,0 тис. грн.; субвенція на забезпечення заходів у сфері державної безпеки України та ефективної діяльності Управління СБУ 700,0 тис. грн.

На охорону та раціональне використання природних ресурсів за оперативними даними до кінця поточного року буде використано 1190,0 тис. грн. а саме на: будівництво зовнішніх мереж водопроводу та водовідведення кварталів житлової забудови К-10, К-13 на вул. Наливайка (субвенція з обласного бюджету) - 1000,0 тис. грн., придбання контейнерів - 99,0 тис. грн., руслоочисні, руслорегулюючі та берегозакріплюючі роботи правого берега річки Тисмениця - 91 тис. грн.

ПРО ПОКАЗНИКИ ПРОЕКТУ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2020 РІК

Прогнозні показники доходів і видатків міського бюджету на 2020 рік сформовано з урахуванням вимог Бюджетного і Податкового кодексів України та положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019-2021р.р., а також змін до законодавчих актів, пов'язаних з подальшою реалізацією реформи міжбюджетних відносин та проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік».

Показники дохідної частина проекту бюджету розроблені із застосуванням норм чинних податкового і бюджетного законодавства та пояснюючої записки Міністерства фінансів України до оцінки доходів місцевих бюджетів на 2020 рік.

Трансфертна політика на 2020 рік залишається незмінною. В Державному бюджеті для міського бюджету м. Дрогобича передбачено обсяг базової дотації на 2020 р. в сумі 48275,7 тис. грн., освітньої субвенції в сумі 134433,6 тис. грн., медичної субвенції в сумі 19071,3 тис. грн., субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції в сумі 1709,0 тис.грн. (в тому числі на закупівлю інсулінів 459,0 тис.грн., субвенція за пролікованих хворих з Дрогобицького району -

1250,0 тис.грн.), інші субвенції з Львівського обласного бюджету (фінансова підтримка Прикарпатського ансамблю пісні і танцю "Верховина") в сумі 1650,0 тис.грн.

Пріоритетом формування бюджетної політики на 2020р. і надалі буде залишатись прогнозування збалансованих і оптимальних показників міського бюджету за доходами і видатками.

Показники міського бюджету розраховані, виходячи із прогнозних надходжень доходів, звітних даних, бюджетних запитів головних розпорядників коштів, пріоритетних напрямків використання бюджетних коштів та необхідності збалансування бюджету – як головного міського кошторису.

При прогнозуванні дохідної частини міського бюджету на 2020 р. враховано: очікувані надходження подані Дрогобицькою ОДПІ, статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2018 року та очікуваним виконанням за 2019 рік.

Обсяги видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначені з урахуванням мінімального розміру заробітної плати з **1 січня 2020 року в розмірі 4723,0 грн. на місяць та посадового окладу працівника першого тарифного розряду ЄТС 2102,0 грн.**

У проекті міського бюджету на 2020 рік обсяг дохідної частини з врахуванням трансфертів визначено в сумі **581459,1 тис. грн.**, в тому числі:

- **доходи загального фонду міського бюджету 358266,9 тис. грн.**, базова дотація 48275,7 тис. грн., освітня субвенція 134433,6 тис. грн., медична субвенція 19071,3 тис. грн.; субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції в сумі 1709,0 тис.грн. (в тому числі на закупівлю інсулінів 459,0 тис.грн., субвенція за пролікованих хворих з Дрогобицького району -1250,0 тис.грн.), інші субвенції з місцевого бюджету (фінансова підтримка Прикарпатського ансамблю пісні і танцю "Верховина") в сумі 1650,0 тис.грн.

- **доходи спеціального фонду 18052,6 тис. грн.**, в тому числі бюджет розвитку 8000,0 тис. грн.

Розрахунок прогнозу надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб розраховано з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування, зростання оплати праці найманих працівників бюджетної сфери та за рахунок збільшення мінімальної зарплати з 4173 грн. до 4723 грн. (13,18%). Прогнозний показник ПДФО на 2020 рік становитиме **219000,0 тис. грн..** Ріст надходжень 2020 року становить 112,5 % до очікуваного показника 2019 року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів, що зараховується до міського бюджету в розмірі 5 відсотків від обсягу реалізації і визначено в сумі **15000,0 тис.грн.** На 2020 рік продовжено дію норми зарахування 13,44 відсотка акцизного податку

з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального. Планується одержати цих надходжень в сумі 11960,0 тис. гривень.

Розрахунок прогнозованої суми на 2020 рік податку на майно, зокрема, плати за землю проведено в розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки комунальної форми власності **в сумі 39620,0 тис. грн.** Порівняно з очікуваним показником 2019 року збільшується на 582,7 тис. грн. або 1,5 відсотка. Згідно пояснюючої записки МФУ прогнозний показник на 2020 рік порівняно з очікуваним надходженням 2019 року збільшується на 0,01%.

Розрахунок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2020 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів і становить **13700,0 тис. грн.** Нарахування цього виду податку буде здійснюватися відповідно до Положення «Про нарахування та сплату місцевих податків і зборів», затверджене рішенням сесії Дрогобицької міської ради від 30.05.2019 № 1781. Порівняно з очікуваним показником 2019 року збільшується на 1246,8 тис. грн. або 11,8 відсотка.

Прогнозна сума транспортного податку становить 400,0 тис. гривень.

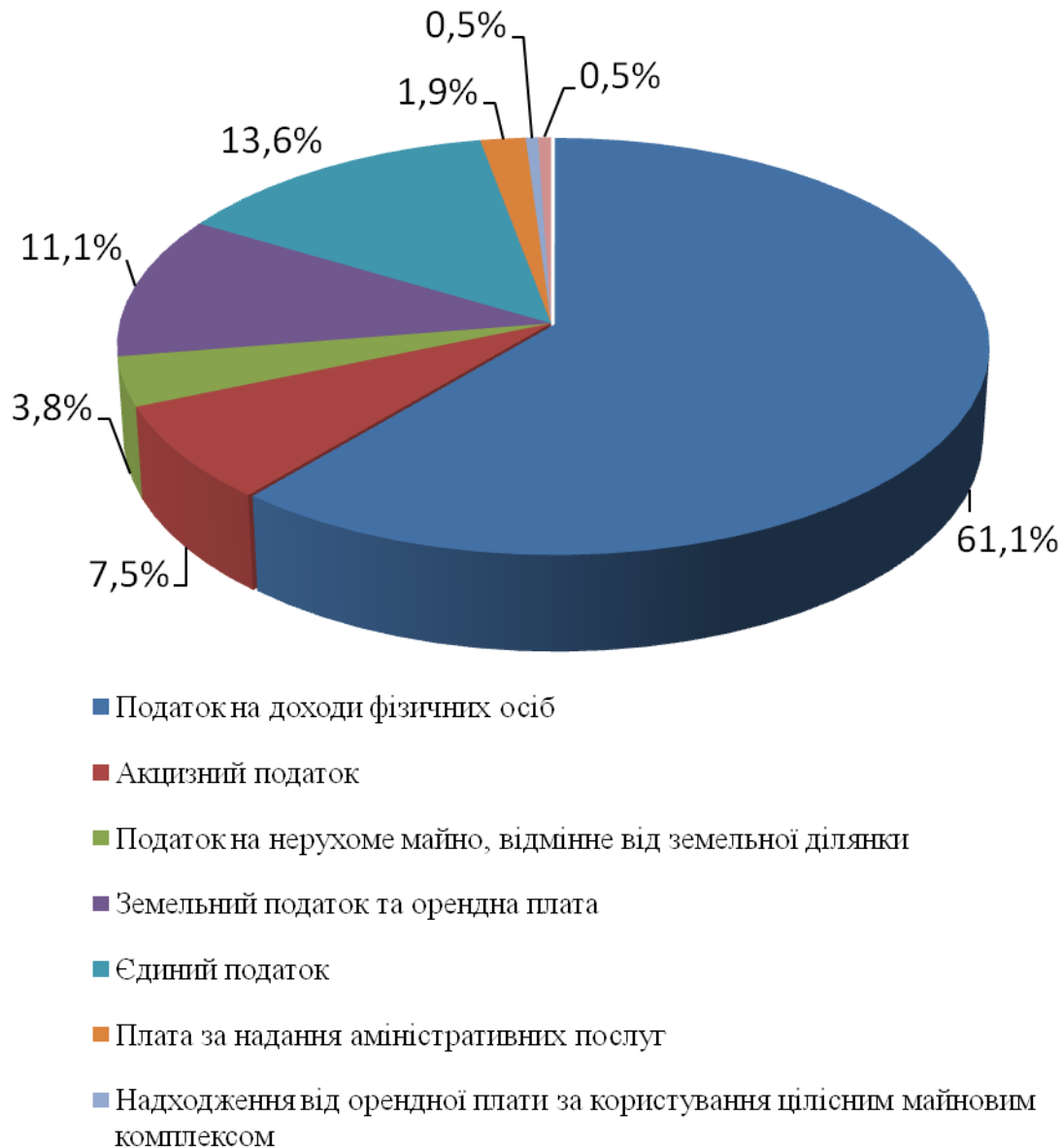
Прогнозна сума єдиного податку на 2020 рік становить 48550,0 тис. грн., яка розрахована в таких розмірах:

- для I-ї групи 10% розміру прожиткового мінімуму (2102,0 грн.),
- II-ї групи 20% мінімальної заробітної плати (4723,0 грн.),
- III-ї групи встановлено фіксовану ставку у розмірі 3 відсотки доходу у разі сплати ПДВ та 5 відсотків доходу у разі включення ПДВ до складу єдиного податку. Нарахування даного виду податку буде проводитись згідно рішення сесії Дрогобицької міської ради від 30.05.2019 № 1782 «Про встановлення фіксованих ставок єдиного податку для фізичних осіб-підприємців, які здійснюють господарську діяльність».

В 2020 році від державного мита планується одержати 165,0 тис. грн. на 10,0 тис. грн. більше очікуваних надходжень за 2019 рік.

Планується надходжень від орендної плати за користування майновим комплексом, що перебуває у комунальній власності в сумі 1800,0 тис. грн., податку на прибуток комунальних підприємств 195,0 тис. грн., частини чистого прибутку комунальних підприємств 5,5 тис. грн., туристичного збору 160,0 тис. грн., плати за надання адміністративних послуг 6700,0 тис. грн., орендної плати за водні об'єкти 6,2 тис. грн. та інших надходжень 1005,2 тис. гривень.

Структура дохідної частини загального фонду міського бюджету м.Дрогобича на 2020 рік (тис.грн.)



Спеціальний фонд міського бюджету на 2020 рік сформовано за рахунок:

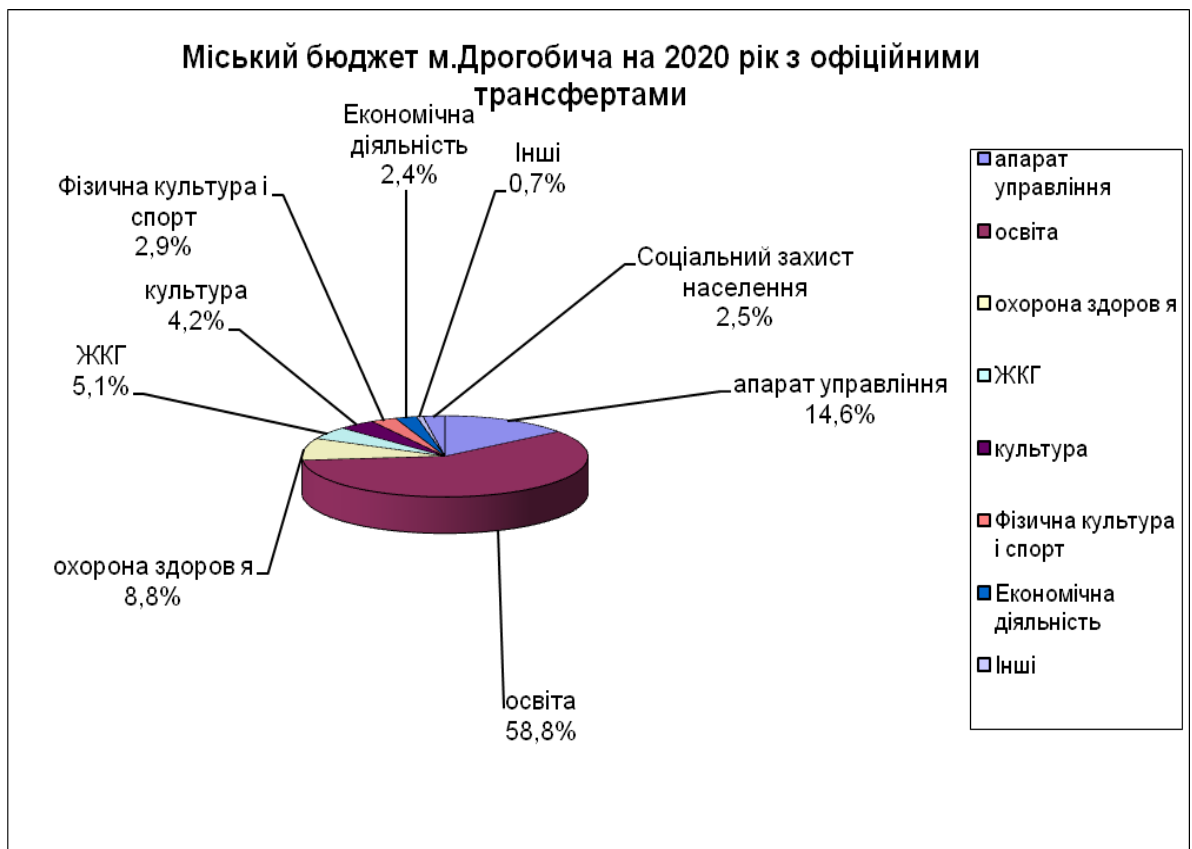
- власних надходжень бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів міського бюджету, в сумі 9961,6 тис. грн.;
- екологічний податок на 2020 рік вираховано в розмірі 25 відсотків від надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря і складе 91,0 тис. грн.;
- надходження коштів від приватизації майна комунальної власності 800,0 тис. грн. ;
- від продажу землі 7000,0 тис. грн.;

- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту 200,0 тис. грн.

Обсяг доходів спеціального фонду міського бюджету на 2020 рік визначено в сумі 18052,6 тис. грн., в т. ч. бюджет розвитку в сумі 8000,0 тис. грн.

ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Видаткова частина загального фонду міського бюджету у 2020 році з врахуванням трансфертів складає 551406,5 тис.грн.



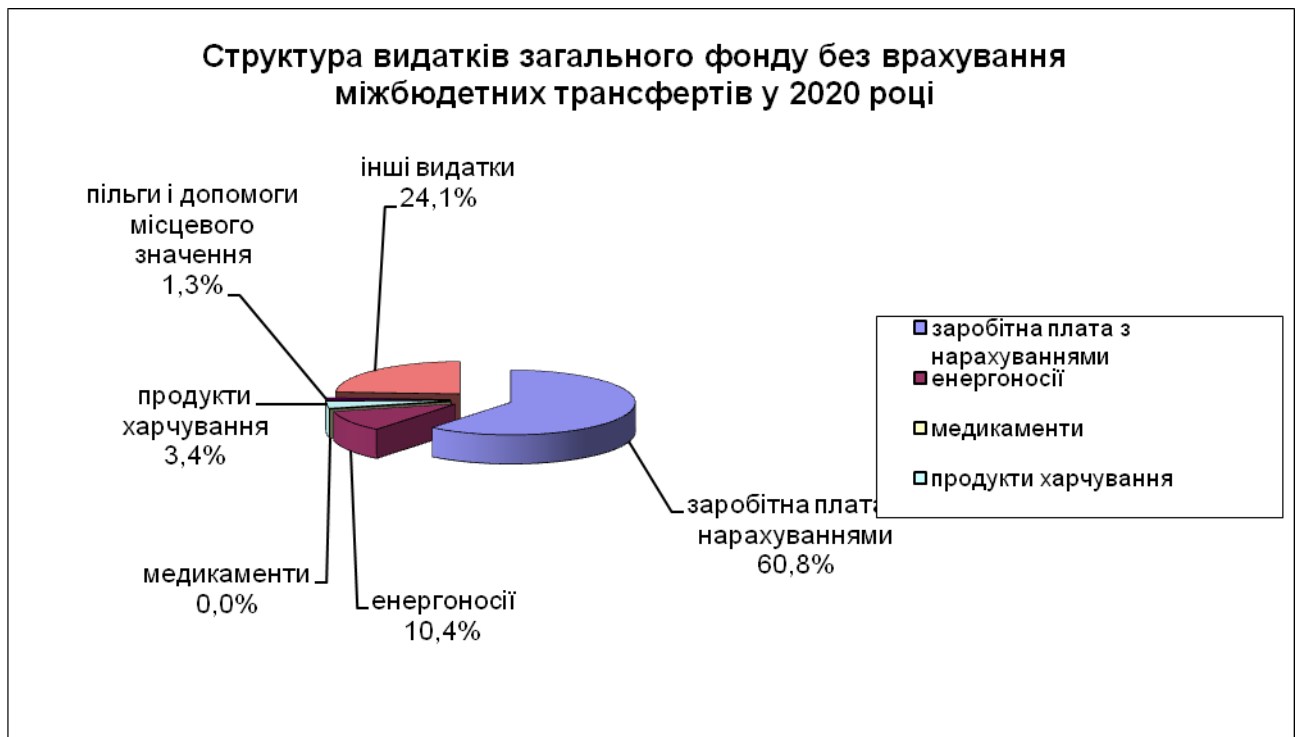
Видатки загального фонду без врахування міжбюджетних трансфертів в проекті міського бюджету на 2020 рік складають 394542,6 тис.грн., що на 87173,4 тис.грн. більше затверджених показників на 2019 рік (+28,8 %), у зв'язку із зростанням посадових окладів, розміру мінімальної заробітної плати та тарифних ставок, ростом цін на енергоносії та інших видатків.

Найбільшу питому вагу у структурі видатків загального фонду міського бюджету без врахування субвенцій займають видатки на освіту (189825,4 тис.грн., або 48,1 %).

Із загальної суми видатків, які планується проводити за рахунок власних надходжень міського бюджету та базової дотації в проекті міського бюджету на 2020 рік видатки на захищені статті витрат становлять 299514,1 тис.грн. або 76,0 % загального обсягу видатків. З них, видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 239919,7 тис.грн. або 60,8 %, енергоносії 41220,5–

тис.грн. (10,5 %), медикаменти – 20,0 тис.грн. (0,005%), продукти харчування – 13417,0 тис.грн. (3,4 %), пільги і допомоги місцевого значення-4936,9 тис.грн. (1,3 %). Інші видатки бюджетних установ та утримання міста – 95028,5 тис.грн. (24,0 %). В бюджеті передбачено мінімальні видатки на утримання бюджетних установ.

Обсяг видатків **на енергоносії** заплановано враховуючи фактичне споживання у 2019 році, очікуване зростання тарифів та вжиття заходів з економії, у зв'язку з запровадженням у минулих роках заходів з енергозбереження.



Освіта

В проєкті міського бюджету на 2020 рік видатки на утримання установ освіти, які фінансуються з міського бюджету передбачені в сумі 197987,3 тис.грн., в т.ч. за загальним фондом 189825,4 тис.грн. та власні надходження 8161,9 тис. грн.

У 2020 видатки на виплату заробітної плати лише педагогічних працівників окремих установ освіти, а саме загальноосвітніх закладів, вечірньої школи, дитячого будинку, фінансуються за рахунок освітньої субвенції і передбачені в сумі 134433,6 тис.грн., що більше показника 2019 року на 16379,5 тис.грн. Проте, враховуючи підняття заробітної плати педагогічних працівників у 2020 році, дані кошти не забезпечать потребу в коштах на заробітну плату з врахуванням підвищення, що спричинить значний дефіцит.

На харчування учнів загальноосвітніх закладів передбачено 9800,0 тис.грн. (більше на 800,0 тис.грн., ніж обсяг очікуваних видатків у 2019 році), з яких для забезпечення харчування учнів 1-4 кл. загальноосвітніх шкіл в середньорічній кількості 4211 уч. (за винятком пільгових категорій) – 8946,0

тис.грн., вартість 18,0 грн., на харчування дітей пільгових категорій (402 уч.) 854,0 тис.грн. (по 18,0 грн.).

Видатки на харчування у дошкільних закладах заплановано в сумі 9340,0 тис.грн. (за рахунок загального фонду 3100,0 тис.грн, плати батьків 6240,0 тис.грн.), з розрахунку на 2752 дітей, к-ть дітоднів – 344,3, вартість харчування одної дитини з день – 27,0 грн. З них за рахунок бюджетних коштів 9,0 грн., за рахунок батьківської плати – 18,0 грн.

Видатки на заробітну плату установ, які фінансуються за рахунок міського бюджету складуть – 136370,2 тис.грн. (71,8 %).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2020 рік за рахунок коштів міського бюджету планується 29648,6 тис.грн. У даних видатках враховано очікуване підвищення цін та тарифів, та необхідність вжиття заходів з економії, у зв'язку з запровадженням у минулих роках заходів з енергозбереження.

Передбачено кошти на виплату допомоги дітям-сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років в сумі 16,4 тис. грн. Також враховано виплату стипендій міського голови обдарованим дітям в сумі 15,3 тис. грн. На виконання Програми військово-патріотичного виховання молоді «Джура» - 8,5 тис.грн.

Охорона здоров'я

За рахунок доходів міського бюджету видатки складають 27594,7 тис.грн.

Кошти на первинну медицину будуть скеровуватись з державного бюджету безпосередньо надавачам медичних послуг.

Видатки вторинного рівня проводитимуться за рахунок медичної субвенції лише у 1-му кварталі 2020 року, розмір якої визначено в сумі 19071,3 тис.грн. Слід підкреслити, що доведений обсяг медичної субвенції не дає можливість запланувати навіть видатки на заробітну плату на рівні 2019 року, тобто, про врахування росту мінімальної зарплати та тарифних ставок мова взагалі не йде. Інші видатки будуть заплановані у розмірі нижчому, ніж у 2019 році. Тому, за рахунок доходів міського бюджету на виплату заробітної плати та виконання програм в галузі охорон здоров'я передбачається 10615,7 тис.грн. Обсяг видатків **на енергоносії** заплановано в сумі 16979,0 тис.грн., враховуючи фактичне споживання у 2019 році, очікуване зростання тарифів та вжиття заходів з економії, у зв'язку з запровадженням у минулих роках заходів з енергозбереження.

Враховано кошти субвенції за пролікованих хворих з Дрогобицького району в сумі 1250,0 тис.грн.

Соціальний захист і соціальне забезпечення

По загальному фонду на соціальний захист і соціальне забезпечення на 2020 рік за рахунок коштів міського бюджету передбачаються асигнування в загальній сумі 13627,4 тис.грн. По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень передбачено 7,2 тис.грн.

За рахунок коштів міського бюджету передбачаються видатки на:

- утримання центру соцслужби для молоді – 2295,0 тис.грн.;
- програми і заходи соцслужб для молоді – 345,0 тис.грн.;

- програми і заходи, які проводить відділ молоді – 265,0 тис.грн.;
- утримання терцентру – 5762,4 тис.грн.;
- оздоровлення дітей – 240,0 тис. грн.;
- компенсація за пільгові перевезення автомобільним транспортом – 350,0 тис.грн.;
- компенсація на пільгові перевезення залізничним транспортом – 400,0 тис.грн.;
- пільги місцевого та державного значення на оплату ЖКП та інші пільги – 800,0 тис.грн.;
- інші видатки по соцзахисту населення складають 3170,0 тис.грн., за рахунок яких планується виплата воїнам УПА, допомоги на поховання, допомоги малозабезпеченим громадянам, виплати адресних допомог інвалідам 1-ї-2-ї групи по зору, допомоги учасникам АТО, компенсаційні виплати інвалідам на оплату ЖКП тощо.

Культура і мистецтво

В проекті міського бюджету за загальним фондом на 2020 рік видатки на культуру і мистецтво передбачені в сумі 23321,2 тис. грн., в тому числі за рахунок субвенції з обласного бюджету на фінансову підтримку ансамблю «Верховина» 1650,0 тис.грн.. Власні надходження заплановані в сумі 887,0 тис.грн.

Видатки на заробітну плату установ культури визначені в сумі 13914,5 тис. грн. (59,7%).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв у загальному фонді на 2020 рік планується 2412,9 тис. грн. У даних видатках враховано очікуване підвищення цін та тарифів, та необхідність вжиття заходів з економії, у зв'язку з запровадженням у минулих роках заходів з енергозбереження.

В тому числі, на заходи відділу культури передбачено 800,0 тис. грн., фінансову підтримку музичних колективів – 1200,0 тис. грн. на фінансову підтримку ансамблю «Верховина» 4650,0 тис.грн. (в тому числі за рахунок субвенції з обласного бюджету 1650,0 тис.грн.).

Фізична культура і спорт

В проекті міського бюджету на 2020 рік видатки для установ фізкультури та спорту (загальний фонд) передбачені в сумі 16149,6 тис.грн.

Вказані кошти планується спрямувати на утримання СДЮШОР «Медик» 1700,0 тис.грн., утримання ДЮСШ – 12499,6 тис.грн., заходи з фізкультури – 750,0 тис.грн., утримання футбольного клубу «Галичина» - 1200,0 тис.грн.

На 2019 рік видатки на заробітну плату установ фізкультури визначені в сумі 7580,5 тис.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2019 рік планується 4542,2 тис.грн.

Власні надходження складають 893,5 тис.грн.

Органи управління

На утримання органів місцевого самоврядування та виконання програм в сфері державного управління в міському бюджеті на 2020 рік передбачено кошти в сумі 80363,2 тис.грн., в тому числі загальний фонд 80531,2 тис.грн., спеціальний фонд 12,0 тис.грн. З них, заробітна плата – 74355,8 тис.грн. (92,3 %). На енергоносії заплановано – 1870,8 тис.грн. (2,3%).

Житлово - комунальне господарство

На житлово-комунальне господарство у загальному фонді передбачено **27884,1 тис. грн.**, з них на благоустрій міста 27034,1 тис. грн. . (в т.ч. на виконання доручень виборців 1440,0 тис. грн.); експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду 500,0 тис. грн., іншу діяльність у сфері ЖКГ 350,0 тис. грн. (в т.ч. відшкодування втрат за встановлення та розбирання сцени 75,0 тис. грн., сплата технічних умов за підключення електромереж до житлових будинків 125,0 тис. грн., за встановлення ялинки 150,0 тис. грн.).

Економічна діяльність

На поточне утримання і розвиток автомобільних доріг передбачено 8950,0 тис.грн.

На заходи по енергозбереженню передбачено 450,0 тис.грн. (відшкодування відсотків за кредитами згідно Програми енергозбереження для населення м. Дрогобича).

Здійснення заходів з землеустрою -490,0 тис.грн.

Членські внески в асоціацію міст -65,0 тис.грн.

На фінансову підтримку КУ «Інститут міста» буде виділено - 1700,0 тис.грн., КП «ТІЦ» -1485,0 тис.грн.

Інші заходи пов'язані з економічною діяльністю -299,0 тис.грн.

Інша діяльність

На заходи по ліквідації та запобіганню від надзвичайних ситуацій передбачено 200,0 тис. грн.

На утримання КП «Муніципальної варти» 1800,0 тис. грн.

Резервний фонд складає 2000,0 тис. грн.

Спеціальний фонд

Видатки

Видатки по спеціальному фонду на 2020 рік всього становитимуть 30052,6 тис. грн. в тому числі:

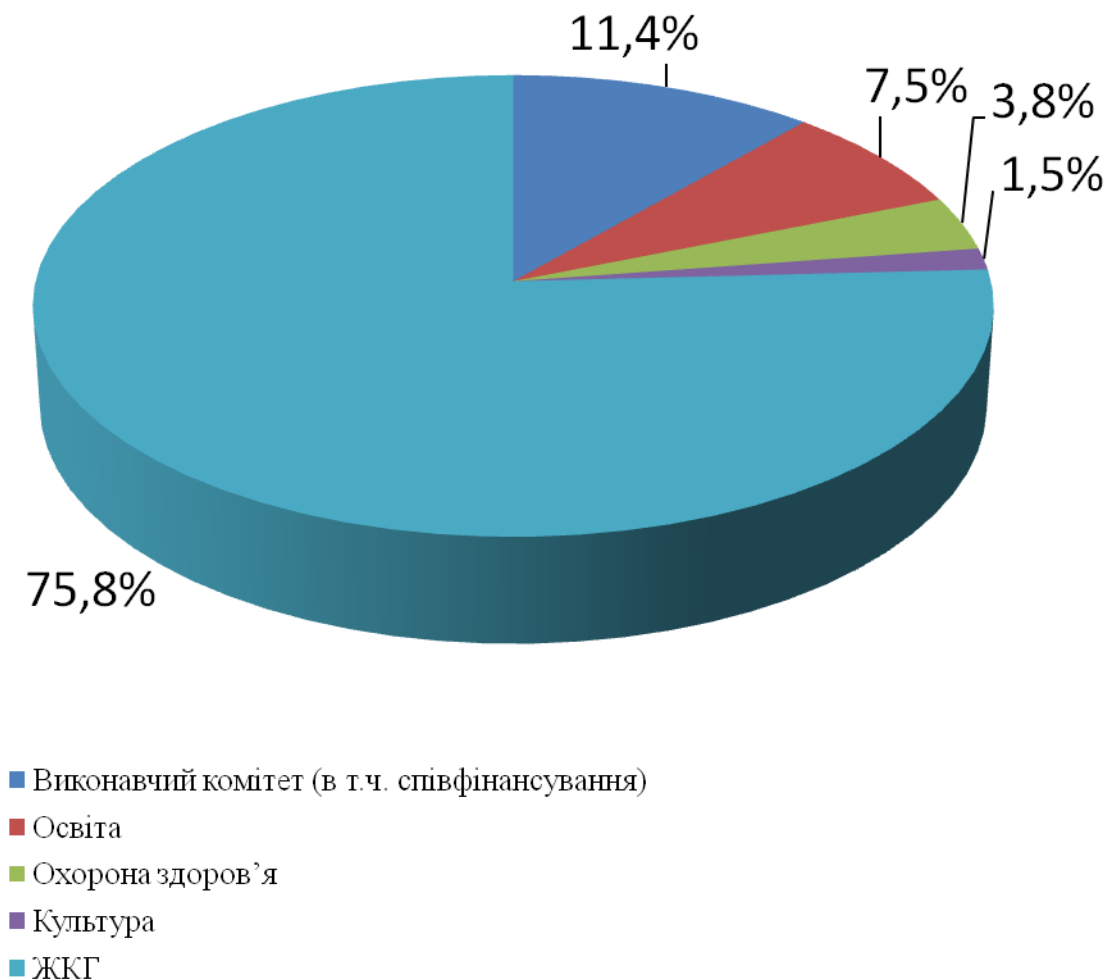
- видатки бюджету розвитку складають 20000,0 тис. грн., з них за рахунок доходів бюджету розвитку 8000,0 тис. грн., за рахунок переданих із загального фонду 12000,0 тис.грн.

Пропозиції про включення в перелік об'єктів, які у 2020 році будуть проводитись за рахунок *бюджету розвитку відображено в додатку №6.*

- **видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ становлять 9961,6 тис. грн.**

- **видатки за рахунок надходжень екологічного податку 91,0 тис. грн. на придбання контейнерів.**

Структура видатків спеціального фонду (бюджету розвитку) міського бюджету м. Дрогобича на 2020 рік



Прогноз міського бюджету м. Дрогобича

на 2021-2022 рр.

Прогноз міського бюджету м. Дрогобича на 2021-2022 роки розроблено на підставі Бюджетного Кодексу України та Податкового кодексу України.

Доходи. Обсяг дохідної частини міського бюджету м. Дрогобича (загальний та спеціальний фонди з врахування міжбюджетних трансфертів) у 2021 році прогнозується у сумі 612276,4 тис. грн., у 2022 році 643502,5 тис. грн. Прогноз доходів міського бюджету розроблено на підставі очікуваних показників економічного і соціального розвитку м. Дрогобича на 2021-2022 роки враховуючи основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України, основні завдання бюджетної політики, проекти реформ бюджетного та податкового законодавства, що спрямовані на забезпечення стабілізації фінансів та скорочення кількості податків і зборів та спрощення їх адміністрування.

Надходження сум податку на доходи фізичних осіб прогнозуються з урахуванням передбаченого підвищення мінімальної заробітної плати.

Видатки. Обсяг видаткової частини міського бюджету у 2021 році прогнозується у сумі 612276,4 тис. грн., 2022 році – 643502,5 тис. грн.

Розрахунок проведено із врахуванням росту реальної середньомісячної заробітної плати, зростання індексу споживчих цін та індексу інфляції в середньому **на 5,3 відсотків у 2020 році та 5,1 відсотків у 2021 році.**

При цьому виконання вказаних завдань збалансоване за доходами та видатками.

За функціональними ознаками зазначені видатки наведені у додатках №№ 1-5.

В основу прогнозних показників покладено відповідні макроекономічні показники, враховано наміри Уряду щодо проведення структурних реформ у бюджетній сфері та економіці.

Фінансування бюджетних програм у 2021-2022 р.р. здійснюватиметься в межах фінансових можливостей відповідного бюджетного року з урахуванням економії бюджетних коштів, оптимізації бюджетних установ та їх видатків.

Показники прогнозу міського бюджету на 2021-2022 роки наведені в додатках №№ 1-5.

Начальник фінансового управління

О.Савран