

**Пояснювальна записка до
бюджету
м. Дрогобича на 2019 рік**

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО ХІД ВИКОНАННЯ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ У 2018
РОЦІ
(за оперативними даними)**

По прогнозних даних за 2018 рік до міського бюджету м. Дрогобича надійде доходів загального фонду в сумі 270900,0 тис. грн. при уточненому плані станом на 11.12.2018 270897,9 тис. грн., що становитиме 100,0%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження в міський бюджет збільшаться на 22697,2 тис. грн. або 9,1% за рахунок податку на доходи фізичних осіб в сумі 17603,2 тис. грн., податку на прибуток комунальних підприємств 806,1 тис. грн., податку на нерухоме майно 1984,8 тис. грн., єдиного податку 7414,5 тис. грн., частини чистого прибутку 277,0 тис. грн., плати за надання адміністративних послуг 1348,7 тис. грн., надходження від орендної плати 325,6 тис. грн. та зменшення за рахунок акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів 3260,7 тис. грн. (з початку року значно зменшили сплату акцизного податку такі суб'єкти підприємницької діяльності, як: ТзОВ «Львівська пивна компанія» (-2390,2 тис. грн.), ТзОВ «Овація» (-221,3 тис. грн.), ТОВ Квартал 5 (-130,8 тис. грн.), ТзОВ «Гал-Леобуд» (-49,6 тис. грн.), ТОВ НК «Рітейл» (-28,8 тис. грн.) та закриття 37 точок (втрати 440,0 тис. грн.)); акцизного податку з вироблених в Україні та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пального) 1072,3 тис. грн., земельного податку та орендної плати на 2889,1 тис. грн. (за рахунок внесених змін до Податкового кодексу України Законом України №2245-VI від 07.12.2017: для Укрзалізниці застосовується коефіцієнт 0,25, а був 1,0 від нормативної грошової оцінки. (сплачували в 2017р. 244,8 тис. грн., зараз 52,9 тис. грн., втрати 191,9 тис. грн. на місяць (втрати за рік становитимуть близько 2005,0 тис. грн.)), втрати по ВАТ «НПК- Галичина» становитимуть 3608,4 тис. грн. (заст. коеф. 2 зараз 1,2); КП «Дрогобичтеплоенерго» (втрати за рік 420,0 тис. грн.)).

По загальному фонду очікується виконання по всіх податках і зборах.

По спеціальному фонду в цілому план за звітний рік буде виконано на 118,0 % або більше на 3387,5 тис. грн. (уточнений план ст. на 11.12.2018 21219,1 тис. грн., факт 24537,7 тис. грн.). Виконання плану по надходженнях до спеціального фонду очікується по всіх податках і зборах. Порівняно з 2017 роком поступлення зменшаться на 4609,1 тис. грн. або 15,8 % за рахунок зменшення власних надходжень бюджетних установ на 1327,0 тис. грн., відчуження майна на 3252,1 тис. грн., від продажу землі на 280,3 тис. грн.

В цілому надходжень **офіційних трансфертів** до міського бюджету надійде в сумі 628674,0 тис. грн. (100 % до уточненого річного плану), з них до

загального фонду 618343,6 тис. грн. та спеціального фонду 10330,4 тис. грн.: зокрема базової дотації з державного бюджету надійде в сумі 28123,3 тис. грн., медичної субвенції 90380,3 тис. грн., освітньої субвенції 97488,9 тис. грн., дотації з місцевих бюджетів 9500,9 тис.грн., з державного та обласного бюджетів на соціальний захист, соціальне забезпечення та інші 355566,4 тис. грн., інші субвенції 8780,6 тис. грн. (в т.ч. мікропроекти 5028,0 тис. грн., компенсація вартості наданих послуг сімейного відпочинку поранених учасників АТО, батьків загиблих учасників АТО 74,5 тис. грн., канцтовари для малозабезпечених сімей 35,9 тис. грн., покращення соціально-економічної інфраструктури та облаштування полігонів і звалищ твердих побутових відходів 3000,0 тис.грн., придбання житла для дітей-сиріт 542,2 тис.грн., будівництво спортивних майданчиків 100,0 тис.грн), на виконання програми соціально-економічний розвиток 3951,7 тис. грн., субвенція з районного бюджету за пролікованих хворих 4000,0 тис. грн., на відшкодування вартості препаратів інсуліну 1899,0 тис.грн., субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я 8700,0 тис.грн., на відшкодування вартості лікарських засобів 3117,5 тис.грн., субвенція з державного бюджету на виконання інвестиційних проектів 5731,8 тис. грн., на природоохоронні заходи 1000,0 тис. грн., на фінансове забезпечення доріг 3507,7 тис.грн., субвенція на «Нову українську школу» 1704,5 тис.грн., для підтримки особам з особливими освітніми потребами 274,9 тис.грн., залишок коштів освітньої субвенції 1990,2 тис.грн., субвенція на погашення різниці в тарифах теплової електроенергії 2956,3 тис.грн.

Обсяг **видаткової частини** міського бюджету із урахуванням трансфертів у 2018 році за **прогнозними даними складе 982571,0 тис. грн.** З них, за загальним фондом – **887389,1 тис.грн.**, спеціальним фондом - **95181,9 тис. гривень.** Порівняно з 2017 роком з міського бюджету видатків буде проведено більше на 153794,3 тис. грн. або 18,6 відсотка.

У 2018 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 невивплати заробітної плати працівникам комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я, **дефіцит коштів на виплату якої становить бл. 14,7 млн. грн.**, або 1,7 місячних фонди та педагогічних працівників, заробітна плата яких забезпечується за рахунок освітньої субвенції (**дефіцит бл. 20,7 млн.грн.** або 2,2 місячних фонди). Вишукати кошти у міському бюджеті для погашення даного дефіциту в повному обсязі не буде можливості.

На утримання **органів місцевого самоврядування** у 2018 році за прогнозними даними буде використано **47655,5 тис. гривень.** З них, видатки загального фонду становитимуть 46419,2 тис. грн. Видатки спеціального фонду становитимуть 1236,3 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 та інші найнеобхідніші витрати.

У 2018 році з міського бюджету на **освіту** за прогнозними даними буде використано **274000,2 тис. гривень**. З них, видатки загального фонду складуть 261572,9 тис. грн. Видатки бюджету розвитку становитимуть бл. 5521,4 тис. грн., видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ - бл.6905,9 тис. гривень.

На оплату праці працівників галузі із загального фонду буде використано бл. 221805,1 тис. грн. або 84,8 відсотка від загального обсягу видатків загального фонду, комунальні послуги та енергоносії – 24675,5 тис. грн. (9,4 відсотки), придбання продуктів харчування – 10265,0 тис. грн. (3,9 відсотка).

Для утримання установ **охорони здоров'я** у 2018 році за оперативними даними буде використано **146922,4 тис. гривень**. (без врахування дефіциту на заробітну плату в розмірі бл. 14,7 млн. грн.). Видатки загального фонду складуть 138618,2 тис. грн. Видатки спеціального фонду становитимуть 8304,2 тис. грн.

На **соціальний захист населення** (з урахуванням субвенцій з державного бюджету) у 2018 році за рахунок коштів загального фонду за оперативними даними буде використано **364286,8 тис. гривень**.

У 2018 році з міського бюджету на **культуру і мистецтво** за прогнозними даними буде використано **18332,5 тис. гривень**. З них, видатки загального фонду становитимуть 17103,7 тис. грн., видатки спеціального фонду (бюджету розвитку) 647,4 тис. грн., видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – бл. 581,5 тис. гривень.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ культури становлять 10463,8 тис. грн., або 61,2 відсотка від загального обсягу видатків загального фонду, комунальні послуги та енергоносії – 2569,7 тис. грн. (15,0 відсотків).

На фінансову підтримку музичних колективів, яка в основному спрямовується на заробітну плату, впродовж 2018 року буде використано 3060,0 тис. гривень.

Для проведення заходів у галузі культури в 2018 році виділено бл. 558,6 тис. грн.

На утримання установ **фізичної культури і спорту та проведення спортивних заходів** у 2018 році за оперативними даними буде використано **11715,4 тис. гривень**. З них, видатки загального фонду становлять 10421,0 тис. грн. Видатки спеціального фонду складуть 1294,4 тис. грн., з яких за рахунок власних надходжень -519,8 тис. грн., кошти бюджету розвитку -774,6 тис. грн.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ фізкультури становлять 4172,6 тис. грн., або 40,0 відсотка від загального обсягу видатків, комунальні послуги та енергоносії – 3112,1 тис. грн. (29,9 відсотків). Видатки на утримання СДЮШОР «Медик» складуть 1000,0 тис.грн. На заходи з фізкультури та спорту буде використано 1957,8 тис.грн.

Видатки на **житлово-комунальне господарство** з загального фонду міського бюджету складуть близько 28240,8 тис.грн., з них на благоустрій міста 22504,7 тис. грн., житлово-експлуатаційне господарство 266,7 тис.грн., забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, теплові мережі 1922,6 тис. грн. (фінансова підтримка КП «Управитель ЖЕО» 765,0 тис.грн., КП «Комбінат міського господарства» 1157,6 тис.грн.), забезпечення збору та вивезення сміття і відходів 1200,0 тис.грн., інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства 2346,8 тис.грн. (встановлення та розбирання сцени, ялинки, приєднання до електричних мереж житлового фонду, поповнення поворотної фінансової допомоги КП «КМГ»).

На заходи пов'язані з економічною діяльністю із загального фонду за звітний період буде використано бл. 2072,6 тис. грн. На фінансування відсотків банкам за відшкодуванням витрат пов'язаних з енергозбереженням 300,0 тис. грн.

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

Видатки на виконання програми сприяння реалізації стратегії розвитку міста (КУ «Інститут міста») та на утримання КП «ТІЦ» складуть 1725,0 тис.грн. На утримання «Муніципальної варти» 1700,0 тис.грн.

З резервного фонду міського бюджету виділено департаменту міського господарства 187,3 тис. грн. на поточний ремонт буд. № 3 по вул. І.Франка та відділу культури 100,0 тис.грн. на поточний ремонт фасаду Народного дому.

Обсяг наданих з загального фонду міського бюджету трансфертів складає 1748,5 тис. грн.

З бюджету розвитку (включаючи субвенції з державного та обласного бюджету) в 2018 році станом на 11.12.2018 року профінансовано 68698,4 тис. грн., а саме на:

- **об'єкти житлово-комунального господарства в сумі 37600,9 тис. грн.**, в т.ч.: капітальний ремонт доріг та тротуарів 22043,0 тис. грн., капітальний ремонт рулонних та шатрових дахів 970, 0 тис. грн., капітальний ремонт та експертне обстеження ліфтів 531,5 тис. грн., капітальний ремонт, розпуск внутрібудинкового обліку електроенергії у житлових будинках 521,1 тис. грн., будівництво, реконструкція та встановлення дитячих та спортивних майданчиків 584,4 тис. грн., виготовлення ПКД для об'єктів благоустрою 120,1 тис. грн., встановлення обладнання з велопарковкою «Велопростір» 9,2 тис. грн.; капітальний ремонт території парку та озера ім. Б.Хмельницького 72,4 тис. грн., капітальний ремонт доріжки в сквері Т.Шевченка 321,2 тис. грн.; капітальний ремонт огорожі парку культури 330,3 тис. грн.; встановлення боларда пл.Ринок 158,4 тис. грн.; капітальний ремонт конструктивних елементів будинку 63,1 тис. грн.; капітальний ремонт будинків ОСББ 475,3 тис. грн.; капітальний ремонт каналізації вул.Каменярська,3 18,5 тис.грн., ПКД будівництво сміттесортувальної лінії 117,0 тис. грн.; виготовлення ПКД на будівництво дороги від вул.П.Орлика до вул.Паркової та вул.Наливайка 905,0 тис. грн.; будівництво водопроводу кварталів К-10, К-13 277,7 тис. гривень, реконструкція пл.Ринок 821,9

тис.грн., реконструкція дороги лікарняного містечка 1920,3 тис. грн.; будівництво світлофору 556,3 тис. грн.; реконструкція вуличного освітлення 51,5 тис. грн.; внески в статутний фонд КП «КМГ» 1998,0 тис. грн., внески в статутний фонд КП «Дрогобичводоканал» 1700,0 тис.грн., придбання обладнання та предметів довгострокового користування 1882,0 тис. грн.; рекультивація сміттєзвалища с.Брониця 382,4 тис. грн. та інші видатки 770,3 тис. грн.

- **заклади освіти в сумі 9147,0 тис. грн.,** в т.ч.: впровадження енергозберігаючих заходів та капітальний ремонт дошкільних навчальних закладів 624,4 тис. грн., капітальний ремонт та придбання обладнання для класів загальноосвітніх шкіл 3943,3 тис. грн.; капітальний ремонт та закупівля обладнання для будинку працівників освіти 341,2 тис. грн.; капітальний ремонт ДЮСШ 772,7 тис. грн.; капітальний ремонт дахів 1730,8 тис. грн., реконструкція, будівництво, придбання та встановлення дитячих та спортивних майданчиків 1100,8 тис. грн., згідно розпорядження КМУ на придбання обладнання для ліцею та шкіл 633,8 тис.грн.

- **заклади охорони здоров'я в сумі 8311,8 тис. грн.,** в т.ч.: капітальний ремонт в КНП «Дрогобицька міська лікарня №1» 1138,3 тис. грн.; капітальний ремонт в КНП «Дрогобицька міська лікарня №3» 254,0 тис. грн.; придбання апарату штучної вентиляції легень для ДМЛ №3 228,9 тис. грн.;капітальний ремонт в КНП «Дрогобицька міська лікарня №5» 61,4 тис. грн.; капітальний ремонт в КНП «Стебницька міська лікарня» 407,7 тис. грн.; капітальний ремонт та реконструкція в КНП «Дрогобицька міська дитяча лікарня» 4052,7 тис. грн.; придбання обладнання для лікарень 602,1 тис. грн.; капітальний ремонт в КНП «Дрогобицький міський пологовий» 986,8тис. грн.; капітальний ремонт рентгенапарату КНП "Дрогобицької міської поліклініки" 90,0 тис. грн.; капітальний ремонт КНП "Дрогобицька міська стоматологічна поліклініка" 351,7 тис. грн. та інші видатки 138,2 тис. грн.

- **заклади культури в сумі 1780,6 тис. грн.,** в т.ч.: капітальний ремонт в Стебницькій музичній школі 37,4 тис. грн.; капітальний ремонт Центральної міської бібліотеки 49,9 тис. грн.; капітальний ремонт музею «Дрогобиччина» 318,0 тис. грн.; капітальний ремонт Стебницького народного дому 323,4 тис. грн., придбання обладнання для світлиці Народного дому ім.І.Франка 58,1 тис. грн.; реконструкція сцени Народного дому ім.І.Я.Франка 683,2 тис. грн.; реставрація дзвіниці церкви Воздвиження Чесного Хреста 112,0 тис. грн.; виготовлення документації на об'єкти культурної спадщини (паспортизація) 50,0 тис. грн., капітальний ремонт (заміна віконних та балконних блоків) у Стебницькій музичній школі 87,1 тис.грн., придбання літератури 50,0 тис.грн. та інші видатки 11,5 тис. грн.

Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб **6349,0 тис. грн.**

- **міжбюджетні трансферти та інші видатки в сумі 5509,1 тис. гривень.**

На охорону та раціональне використання природних ресурсів до кінця поточного року буде використано 1080,0 тис. грн. а саме на: будівництво зовнішніх мереж водопроводу та водовідведення кварталів

житлової забудови на вул. Наливайка (субвенції з обласного бюджету) 1000,0 тис. грн., придбання контейнерів 80,0 тис. грн.

ПРО ПОКАЗНИКИ ПРОЕКТУ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2019 РІК

Прогнозні показники доходів і видатків міського бюджету на 2019 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 2019 рік», який схвалений Постановою Кабінету Міністрів України від 14.09.2018 №741 в першому читанні.

Дохідна частина проекту бюджету розроблена з урахуванням норм податкового та бюджетного законодавства та пояснюючої записки Міністерства Фінансів України по прогнозу доходів місцевих бюджетів на 2019 рік.

Трансфертна політика на 2019 рік залишається незмінною. В Державному бюджеті для міського бюджету м. Дрогобича передбачено обсяг базової дотації на 2019 р. в сумі 30909,2 тис. грн., освітньої субвенції в сумі 118054,1 тис. грн., медичної субвенції в сумі 70553,4 тис. грн.,

Пріоритетом формування бюджетної політики на 2019 р. 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 2019 р. враховано: очікувані надходження подані Дрогобицькою ОДП, статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2017 року та очікуваним виконанням за 2018 рік.

Обсяги видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначені з урахуванням мінімального розміру заробітної плати з **1 січня 2019 року в розмірі 4173,0 грн. на місяць** та посадового окладу працівника першого тарифного розряду ЄТС 1921,0 грн.

У проекті міського бюджету на 2019 рік обсяг дохідної частини з **врахуванням трансфертів визначено в сумі 755410,3 тис. грн.**, в тому числі:

- **доходи загального фонду міського бюджету 275460,0 тис. грн.**, базова дотація 30902,4 тис. грн., освітня субвенція 118054,1 тис. грн., медична субвенція 70553,3 тис. грн., дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 5847,5 тис. грн., субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам 254586,1 тис. грн.

- **доходи спеціального фонду 22060,2 тис. грн.**, в тому числі бюджет розвитку 13200,0 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 врахування мінімальної заробітної плати в розмірі 4173,0 грн. Прогнозний показник ПДФО на 2019 рік становитиме 171660,0 тис. грн.. Ріст надходжень 2019 року становить 5,8 % до очікуваного показника 2018 року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, що зараховується до міського бюджету в розмірі 5 відсотків від обсягу реалізації і визначено в сумі 10000,0 тис. грн. На 2019 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 8155,0 тис. гривень.

Розрахунок прогнозованої суми на 2019 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 32300,0 тис. грн. Порівняно з очікуваним показником 2018 року збільшується на 100,0 тис. грн. або 0,3 відсотка.

Розрахунок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2019 рік проведено з урахуванням податкової реформи у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомості юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів і становить 8655,0 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 31.05.2018 №1247. Порівняно з очікуваним показником 2018 року збільшується на 55,0 тис. грн. або 0,6 відсотка.

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

Прогнозна сума єдиного податку на 2019 рік становить 33700,0 тис. грн., яка розрахована в таких розмірах:

- для I-ї групи 10% розміру прожиткового мінімуму (1853,0 грн.),

- II-ї групи 20% мінімальної заробітної плати (4173,0 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 31.05.2018 №1248 «Про встановлення фіксованих ставок єдиного податку для фізичних осіб-підприємців, які здійснюють господарську діяльність».

В 2019 році від державного мита планується одержати 125,0 тис. грн. на рівні очікуваних надходжень за 2018 рік.

Планується надходжень від орендної плати за користування майновим комплексом, що перебуває у комунальній власності в сумі 1400,0 тис. грн., податку на прибуток комунальних підприємств 190,0 тис. грн., частини чистого прибутку комунальних підприємств 150,0 тис. грн., туристичного збору 50 тис. грн., плати за надання адміністративних послуг 7550,0 тис. грн., орендної плати за водні об'єкти 6,2 тис. грн. та інших надходжень 868,8 тис. гривень



Спеціальний фонд міського бюджету на 2019 рік сформовано за рахунок:

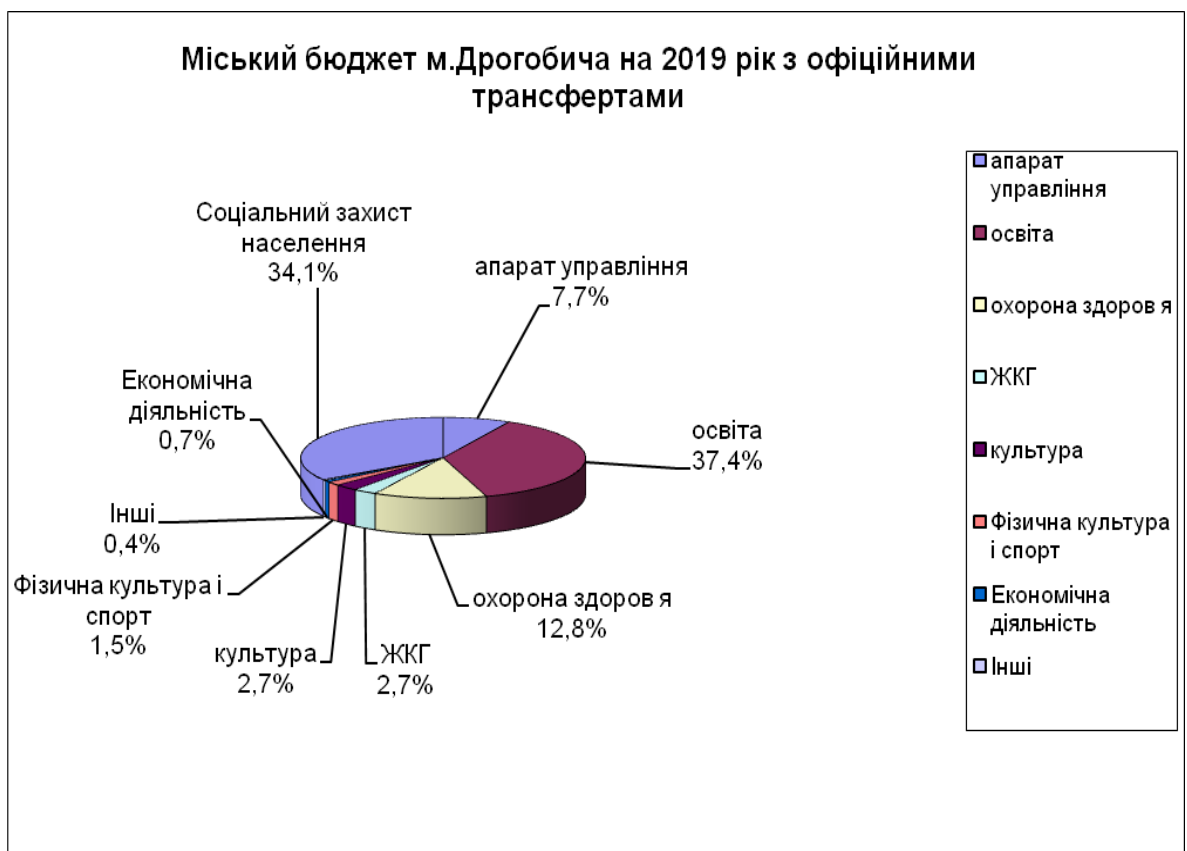
- власних надходжень бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів міського бюджету, в сумі 8770,2 тис. грн.;
- екологічний податок на 2019 рік вираховано в розмірі 25 відсотків від надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря і складе 90,0 тис. грн.;
- надходження коштів від приватизації майна комунальної власності 800,0 тис. грн. ;

- від продажу землі 12000,0 тис. грн.;
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту 400,0 тис. грн.

Обсяг доходів спеціального фонду міського бюджету на 2018 рік визначено в сумі 22060,2 тис. грн., в т. ч. бюджет розвитку в сумі 13200,0 тис. грн.

ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Видаткова частина загального фонду міського бюджету у 2019 році з врахуванням трансфертів складає 755410,3 тис. грн.



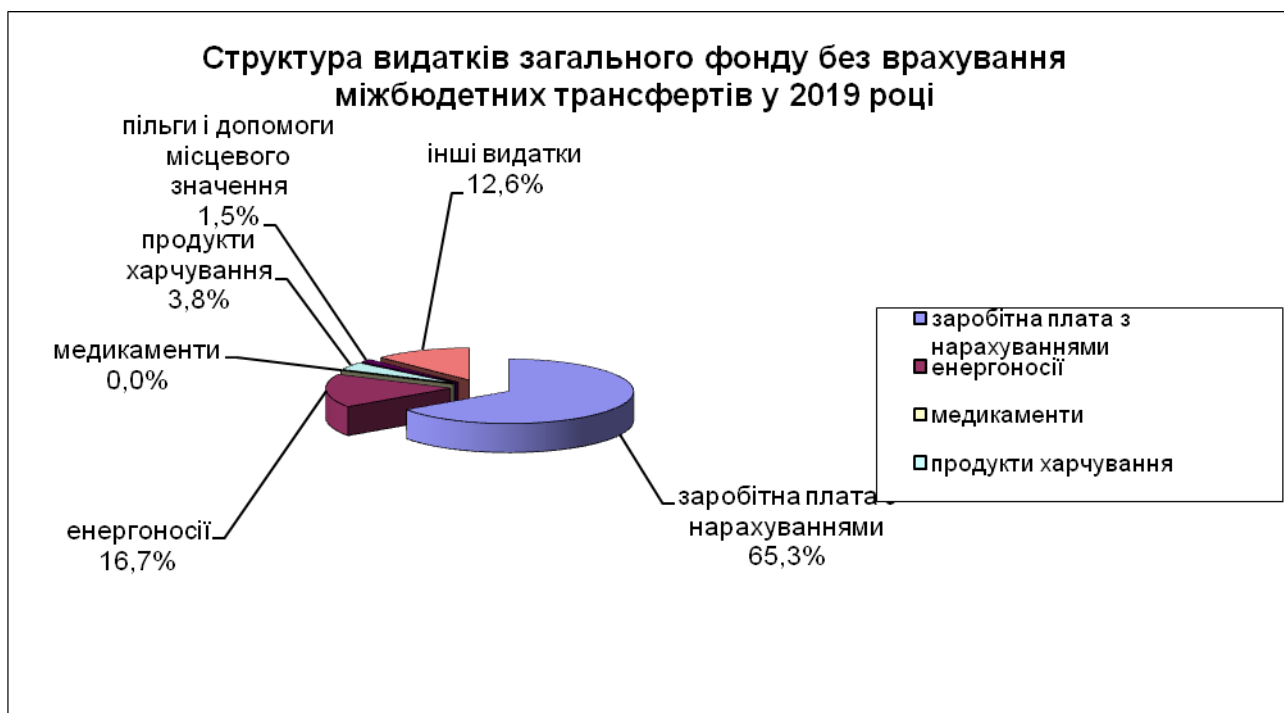
Видатки загального фонду без врахування міжбюджетних трансфертів в проекті міського бюджету на 2019 рік складають 306369,2 тис. грн., що на 34457,6 тис. грн. більше затверджених показників на 2018 рік (+12,7 %), у зв'язку із зростанням розміру мінімальної заробітної плати та тарифних ставок, ростом цін на енергоносії та інших видатків.

Найбільшу питому вагу у структурі видатків загального фонду міського бюджету без врахування субвенцій займають видатки на освіту (163017,9 тис. грн., або 53,2 %).

Із загальної суми видатків, які планується проводити за рахунок власних надходжень міського бюджету та базової дотації в проекті міського бюджету на 2019 рік видатки на захищені статті витрат становлять 267821,0 тис. грн. або

87,4 %. загального обсягу видатків. З них, видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 200072,5 тис.грн. або 74,7 %, енергоносії 51309,5–тис.грн. (19,2 %), медикаменти – 15,0 тис.грн. (0,005%), продукти харчування – 11790,0 тис.грн. (4,4 %), пільги і допомоги місцевого значення-4634,0 тис.грн. (1,5 %). Інші видатки бюджетних установ та утримання міста – 38548,2 тис.грн. (12,6 %). В бюджеті передбачено мінімальні видатки на утримання бюджетних установ.

Обсяг видатків на енергоносії заплановано враховуючи фактичне споживання у 2018 році та очікуване зростання тарифів.



Освіта

В проекті міського бюджету на 2019 рік видатки на утримання установ освіти, які фінансуються з міського бюджету передбачені в сумі 170231,6 тис.грн., в т.ч. за загальним фондом 163017,9 тис.грн. та власні надходження 7213,7 тис. грн.

У 2019 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 118054,1 тис.грн., що більше показника 2018 року на 20565,2 тис.грн. Проте, враховуючи підняття заробітної плати педагогічних працівників у 2019 році, дані кошти не забезпечать потребу в коштах на заробітну плату з врахуванням підвищення, що спричинить значний дефіцит.

Кошти субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти в сумі 998,2 тис.грн. передбачено на заробітну плату педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру.

На харчування учнів загальноосвітніх закладів передбачено 8500,0 тис.грн. (більше на 900,0 тис.грн., ніж обсяг очікуваних видатків у 2018 році), з яких для забезпечення харчування учнів 1-4 кл. загальноосвітніх шкіл в

середньорічній кількості 4229 уч. (за винятком пільгових категорій) – 7741,7 тис.грн., вартість 15,0 грн., на харчування дітей пільгових категорій (398 уч.) 728,3 тис.грн. (по 15,0 грн.), на харчування учнів ліцею 30,0 тис.грн. (по 40,0 грн.).

Видатки на харчування у дошкільних закладах заплановано в сумі 8260,0 тис.грн. (за рахунок загального фонду 2800,0 тис.грн, плати батьків 5460,0 тис.грн.), з розрахунку на 2506 дітей, к-ть дітоднів – 330,0 вартість харчування одної дитини з день – 25,0 грн. З них за рахунок бюджетних коштів 8,50 грн., за рахунок батьківської плати – 16,50 грн.

Видатки на заробітну плату установ, які фінансуються за рахунок міського бюджету складуть – 119419,5 тис.грн. (73,3 %).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2018 рік планується 29472,6 тис.грн. за рахунок коштів міського бюджету та 700,0 тис.грн. – за рахунок субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків. У даних видатках враховано очікуване підвищення цін та тарифів.

Передбачено кошти на виплату допомоги дітям-сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років в сумі 19,9 тис. грн. Також враховано виплату стипендій міського голови обдарованим дітям в сумі 15,2 тис. грн. На виконання Програми військово-патріотичного виховання молоді «Джура» -24,8 тис.грн.

Охорона здоров'я

За рахунок доходів міського бюджету видатки складають 10967,8 тис.грн. і будуть скеровані на оплату енергоносіїв комунальних закладів охорони здоров'я. Кошти субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків 5147,5,0 тис.грн. будуть теж скеровані на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

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

Видатки вторинного рівня проводитимуться за рахунок медичної субвенції, розмір якої визначено в сумі 70553,4 тис.грн. Слід підкреслити, що доведений обсяг медичної субвенції не дає можливість запланувати навіть видатки на заробітну плату на рівні 2018 року, тобто, про врахування росту мінімальної зарплати та тарифних ставок мова взагалі не йде. Інші видатки будуть заплановані у розмірі нижчому, ніж у 2018 році. Тому, за рахунок доходів міського бюджету на виплату заробітної плати передбачається 5147,5 тис.грн.

Враховано кошти субвенції на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції, надходження якої заплановано з Дрогобицького районного бюджету в сумі 5000,0 тис.грн.

Соціальний захист і соціальне забезпечення

По загальному фонду на соціальний захист і соціальне забезпечення на 2019 рік за рахунок коштів міського бюджету передбачаються асигнування в загальній сумі 10844,6 тис.грн. По спеціальному фонду передбачено 15,6 тис.грн.

За рахунок коштів міського бюджету передбачаються видатки на:

- утримання центру соцслужби для молоді – 1785,2 тис.грн.;
- програми і заходи соцслужб для молоді – 250,0 тис.грн.;
- програми і заходи, які проводить відділ молоді – 255,0 тис.грн.;
- утримання терцентру – 5020,9 тис.грн.;
- оздоровлення дітей –198,5 тис. грн.;
- пільги місцевого та державного значення на оплату ЖКП та інші пільги– 540,0 тис.грн.;
- інші видатки по соцзахисту населення складають 2795,0 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.

Трансферти на соціальний захист складають 247087,9 тис.грн. Так, передбачено субвенцію з державного бюджету на виплату державних допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства і дітям інвалідам в сумі 138424,1 тис.грн., на надання пільг та субсидії населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот 108253,3 тис. грн., на надання пільг та субсидії населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового 4,6 тис. грн., на виплату державної соціальної допомоги на дітей –сиріт 405,9 тис.грн.

Культура і мистецтво

В проекті міського бюджету за загальним фондом на 2019 рік видатки на культуру і мистецтво передбачені в сумі 20644,2 тис. грн., в тому числі за рахунок субвенції з обласного бюджету на фінансову підтримку ансамблю «Верховина» 1500,0 тис.грн.

Видатки на заробітну плату установ культури визначені в сумі 11680,3 тис. грн. (62,6%).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв у загальному фонді на 2019 рік планується 3017,0 тис. грн.

На заходи відділу культури передбачено 516,6 тис. грн., фінансову підтримку музичних колективів – 4600,0 тис. грн.

Власні надходження складають 786,0 тис. грн.

Фізична культура і спорт

В проекті міського бюджету на 2019 рік видатки для установ фізкультури та спорту (загальний фонд) передбачені в сумі 11421,3 тис.грн.

Вказані кошти планується спрямувати на утримання СДЮШОР «Медик» 1000,0 тис.грн., утримання ДЮСШ – 8951,3 тис.грн., заходи з фізкультури – 670,0 тис.грн., утримання футбольного клубу «Галичина» - 800,0 тис.грн.

На 2019 рік видатки на заробітну плату установ фізкультури визначені в сумі 4953,0 тис.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2019 рік планується 3696,6 тис.грн.

Власні надходження складають 742,9 тис.грн.

Органи управління

На утримання органів місцевого самоврядування в міському бюджеті на 2019 рік передбачено кошти в сумі 57890,6 тис.грн., в тому числі загальний фонд 57878,6 тис.грн., спеціальний фонд 12,0 тис.грн. З них, заробітна плата – 52604,4 тис.грн. (90,9 %). На енергоносії заплановано– 1719,0 тис.грн. (3,0%) та інші видатки.

Житлово - комунальне господарство

На житлово-комунальне господарство у загальному фонді передбачено 20110,0 тис. грн., з них на благоустрій міста 19760,0 тис. грн. . (в т.ч. на виконання доручень виборців 1080,0 тис. грн.); іншу діяльність у сфері ЖКГ 350,0 тис. грн. (в т.ч. відшкодування втрат за встановлення та розбирання сцени 100,0 тис. грн., сплата технічних умов за підключення електромереж до житлових будинків 150,0 тис. грн., за встановлення ялинки 100,0 тис. гривень.).

Економічна діяльність

На поточне утримання і розвиток автомобільних доріг передбачено 2485,3 тис.грн.

На заходи по енергозбереженню передбачено 400,0 тис.грн. (відшкодування відсотків за кредитами згідно Програми енергозбереження для населення м. Дрогобича).

Здійснення заходів з землеустрою -310,0 тис.грн.

Членські внески в асоціацію міст -38,3 тис.грн.

На фінансову підтримку КУ «Інститут міста» буде виділено - 1000,0 тис.грн., КП «ТІЦ» -800,0 тис.грн.

Інші заходи пов'язані з економічною діяльністю -289,0 тис.грн.

Видатки на заходи з запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій

На запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха у проекті міського бюджету на 2019 рік за загальним фондом передбачено кошти в сумі 200,0 тис. гривень.

Інша діяльність

На фінансову підтримку КП «Муніципальна варта» передбачено 2400,0 тис. грн.

Резервний фонд складає 500,0 тис. грн.

Спеціальний фонд

Видатки

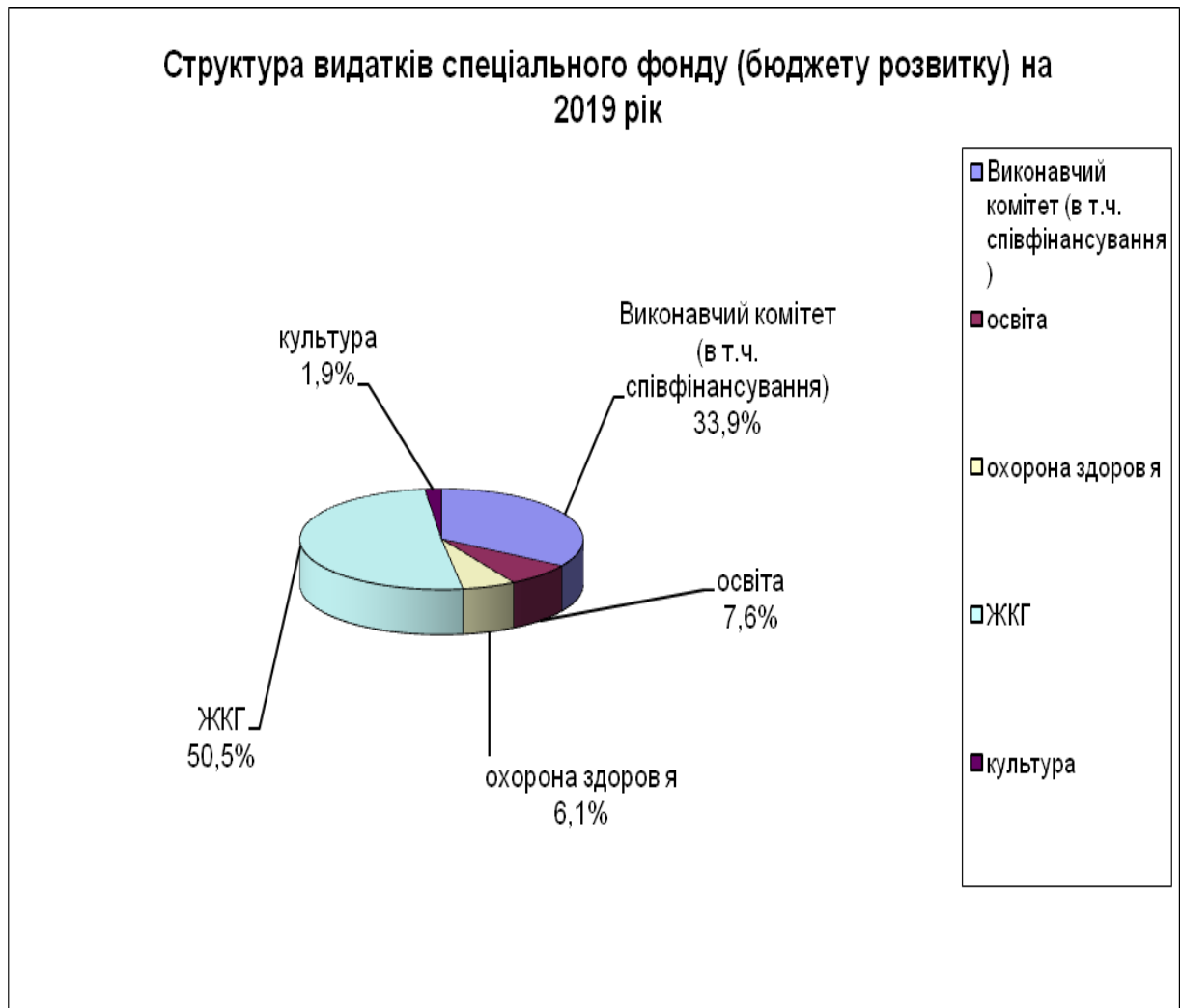
Видатки по спеціальному фонду на 2019 рік всього становитимуть 22060,2 тис. грн. в тому числі:

- **видатки бюджету розвитку складають 13200,0 тис. грн., з них за рахунок доходів бюджету розвитку 13200,0 тис. грн.**

Пропозиції про включення в перелік об'єктів, які у 2019 році будуть проводитись за рахунок бюджету розвитку відображено в додатку №6.

- **видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ становлять 8770,2 тис. грн.**

- **видатки за рахунок надходжень екологічного податку 90,0 тис. грн.**



Прогноз міського бюджету м. Дрогобича на 2020-2021 рр.

Прогноз міського бюджету м. Дрогобича на 2020-2021 роки розроблено на підставі Бюджетного Кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України «Про державне прогнозування та розроблення програм

економічного розвитку України», постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2017 № 411 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2018-2020 роки».

**Прогнозні індикативні показники доходів і видатків
за загальним та спеціальним фондами міського бюджету м. Дрогобича
на 2020-2021 роки**

(у тис. грн.)

Назва показника	2020	2021
ДОХОДИ	304000,0	319261,5
<i>Загальний фонд</i>	<i>290400,0</i>	<i>304920,0</i>
Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	190770,5	203595,0
Податок та збір на доходи фізичних осіб	190520,5	203295,0
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	250,0	300,0
Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	10500,0	11000,0
Місцеві податки	78944,5	79955,0
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	8700,0	8800,0
Земельний податок	20600,0	21000,0
Орендна плата	11500,0	12000,0
Транспортний податок	400,0	400,0
Туристичний збір	52,0	55,0
Єдиний податок	37692,5	37700,0
Неподаткові надходження	10185,0	10370,0
Надходження від орендної плати за користуванням цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	1450,0	1 500,0
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	160,0	170,0

Плата за надання адміністративних послуг	7800,0	7 900,0
Державне мито	125,0	130,0
інші надходження	650,0	670,0
Спеціальний фонд	13600,0	14341,5
<i>Бюджет розвитку</i>	<i>3900,0</i>	<i>4241,5</i>
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	450,0	500,0
Надходження від продажу основного капіталу	3450	3741,5
Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває у комунальній власності	800,0	850,0
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	2650,0	2891,5
Екологічний податок	100,0	100,0
<i>Власні надходження бюджетних установ</i>	<i>9600,0</i>	<i>10000,0</i>
МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ	506547,6	532624,9
Освітня субвенція	124665,1	130898,4
Медична субвенція	79504,4	84229,6
Субвенції на програми соціального захисту	260924,8	273971,0
Інші субвенції	8813,2	9253,9
<i>Базова дотація</i>	<i>32640,1</i>	<i>34272,0</i>
<i>Разом доходів</i>	810547,6	851886,4
ВИДАТКИ	810547,6	851886,4
<i>Загальний фонд</i>	<i>796947,6</i>	<i>831544,9</i>
Державне управління	61119,8	64175,8
Освіта	298515,3	313441,0
Охорона здоров'я	101957,9	107805,8
Соціальний захист та соціальне забезпечення	272376,7	285995,6

Культура і мистецтво	21272,3	22335,9
Фізична культура і спорт	12060,9	12663,9
Житлово-комунальне господарство	20856,0	21898,8
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	5515,1	5790,8
Заходи запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	211,2	221,8
Резервний фонд	528	554,4
Інші видатки	2534,4	2661,1
Спеціальний фонд	13600,0	14341,5
Бюджет розвитку	3900,0	4241,5
Фонд охорони навколишнього природного середовища	100,0	100,0
Власні надходження бюджетних установ	9600,0	10000,0
Разом видатків	810547,6	851886,4
Загальний фонд		
Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціальний фонд)		
Спеціальний фонд		
Кошти, одержані із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціальний фонд)		
КРЕДИТУВАННЯ	0,0	0,0
Спеціальний фонд	0,0	0,0
надання кредитів	30,0	30,0
повернення кредитів	-30,0	-30,0
Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	0,0	0,0
надання кредитів підприємствам, установам, організаціям	2000,0	2000,0
повернення кредитів підприємствами, установами, організаціями	-2000,0	-2000,0

Доходи. Обсяг дохідної частини міського бюджету м. Дрогобича (загальний та спеціальний фонди без врахування міжбюджетних трансфертів) у 2020 році прогнозується у сумі 304000,0 тис. грн., у 2021 році 319261,5 тис.грн., з врахуванням трансфертів у 2020 році -810547,6 тис.грн., у 2021 році- 851886,4 тис.грн.

Прогноз доходів міського бюджету розроблено на підставі очікуваних показників економічного і соціального розвитку м. Дрогобича на 2020-2021 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 2020 році прогнозується у сумі 810547,6 тис.грн., 2021 році – 851886,4 тис. грн.

Розрахунок проведено із врахуванням росту реальної середньомісячної заробітної плати, зростання індексу споживчих цін та індексу інфляції в середньому **на 5,6 відсотків у 2020 році та 5 відсотків у 2021 році.**

При цьому виконання вказаних завдань збалансоване за доходами та видатками.

За функціональними ознаками зазначені видатки наведені у таблиці вище.

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

Фінансування бюджетних програм у 2020-2021 р.р. здійснюватиметься в межах фінансових можливостей відповідного бюджетного року з урахуванням економії бюджетних коштів, оптимізації бюджетних установ та їх видатків.

Начальник фінансового управління

О.Савран