

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення міської ради
“Про міський бюджет на 2019 рік”**

Міський бюджет на 2019 рік сформовано на підставі показників соціально-економічного розвитку м. Золотоноші та враховано вимоги Бюджетного та Податкового кодексів України, макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 “Про схвалення прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки ”, розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 “Про схвалення проекту основних напрямів бюджетної політики на 2019-2020 роки ”, враховані положення Закону України “Про Державний бюджет України на 2019 рік ” та “Про внесення змін до Бюджетного кодексу України ”.

Згідно з вимогами статті 20 та пункту 18 розділу IV “Прикінцеві та перехідні положення ” Бюджетного кодексу України при формуванні проекту застосовано програмно-цільовий метод бюджетування.

При складанні розрахунків враховано особливості, що доведені Міністерством фінансів України відповідно до статті 75 Бюджетного кодексу України:

встановлення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2019 року у розмірі 4173 грн. на місяць (+12,09 відс. до 2018 року) та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС – 1921 грн. (+9,02 відс. до 2018 року);

встановлення прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2019 року – 1853 грн., з 1 липня – 1936 грн., з 1 грудня – 2027 грн.;

збільшення прогнозованого обсягу надходжень податку на доходи фізичних осіб (за рахунок зростання оплати праці найманих працівників).

Інформацію про хід виконання міського бюджету за 2018 рік відображено в додатку 1 до пояснювальної записки.

Основні показники загального фонду міського бюджету на 2019 рік та за два попередні бюджетні періоди наведені в додатку 2 до пояснювальної записки.

Додатки до пояснювальної записки носять інформаційний характер.

**ЦІЛІ ТА ПРІОРИТЕТИ ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО
РОЗВИТКУ НА 2019 РІК**

Головною метою Програми є створення умов для економічного зростання та удосконалення механізмів управління розвитком громади на засадах ефективності, відкритості та прозорості, посилення інвестиційної та інноваційної активності, забезпечення належного функціонування транспортної та комунальної інфраструктури, дотримання високих екологічних стандартів, та внаслідок цього підвищення конкурентоспроможності громади, доступності широкого спектра соціальних послуг та зростання добробуту населення.

Програма ґрунтується на аналізі розвитку міської економіки, поточної економічної ситуації, актуальних проблем соціально-економічного розвитку, пріоритетів, а також припущеннях, що враховують вплив зовнішніх та внутрішніх чинників і ризиків, та визначає оперативні цілі і заходи економічної та соціальної політики Золотоніської міської ради, критерії ефективності її реалізації та основні прогностичні показники економічного і соціального розвитку на 2019 рік.

Відповідно до оцінки тенденцій економічного і соціального розвитку Золотоніської міської ради та наявних проблем, у Програмі визначено цілі, завдання соціальної та економічної політики на 2019 рік.

Програма передбачає комплекс взаємопов'язаних заходів з зазначенням джерел їх фінансування.

Програма є основою для формування та раціонального використання фінансових ресурсів відповідно до визначених цілей і завдань соціально-економічного розвитку м. Золотоноша на 2019 рік.

Враховуючи тенденції, що спостерігалися в економічному і соціальному розвитку міста, встановлено, що у 2018 році в місті активізовано інвестиційну та зовнішньоекономічну діяльність, стабільна була ситуація в реальному секторі економіки, створювались умови для розвитку малого та середнього бізнесу, забезпечено стабільне функціонування систем соціального захисту та соціального забезпечення населення, закладів гуманітарної сфери. Забезпечення подальшого соціально-економічного розвитку та вирішення проблемних питань міста буде здійснюватися шляхом реалізації цілей та основних заходів на 2019 рік, визначених в Програмі.

Основними пріоритетами розвитку міста Золотоноша на 2019 рік є:

- покращення інвестиційного клімату з метою залучення інвестицій в розбудову економіки міста;
- підвищення конкурентоспроможності підприємств харчової та переробної промисловості шляхом ефективного використання природних та людських ресурсів, впровадження новітніх та енергоощадних технологій, виробництво конкурентоспроможної промислової продукції та створення нових виробництв;
- вдосконалення механізмів фінансової підтримки малого та середнього підприємництва та розвиток інфраструктури підтримки підприємництва;
- залучення міжнародної фінансової та технічної допомоги для реалізації проектів на території міста;
- розвиток туристичних об'єктів, продуктів та мереж та туристична промоція міста;
- збереження існуючої мережі автомобільних доріг загального користування, вулиць і доріг комунальної власності у місті, розбудова і модернізація транспортної інфраструктури та забезпечення безпечних умов руху, підвищення комфортності та економічності перевезень;
- створення активної громади міста;
- розбудова інфраструктури (соціальної, торгової, промислової тощо);
- розвиток галузі освіта, медицина та культура;

- забезпечення населення та господарського комплексу міста якісними послугами підприємств житлово-комунального господарства;
- удосконалення умов та форм діяльності усіх складових сфер фізичної культури і спорту за місцем проживання, у тому числі кадрового, матеріально-технічного та інформаційного забезпечення;
- стратегічне планування розвитку територіальної громади.

КРИТЕРІЇ ВИКОНАННЯ МІСЬКОЇ ПРОГРАМИ на 2019 рік

Успішне впровадження намічених заходів дасть змогу забезпечити за підсумками 2019 року:

- зростання реальної заробітної плати – на 12,1 відсоток;
- залучення 350,0 млн. грн. інвестиційних ресурсів;
- створення нових робочих місць – 320 місць;
- приріст обсягів реалізації промислового виробництва – на 4,2 відсотки.

ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ м. ЗОЛОТОНОША на 2019 РІК

Показники	2017 р. (звіт)	2018 р. (очікуване)	2019 р. (прогноз)
Індекс реалізації промислової продукції, %	104,6	101,2	104,2
Індекс будівельної продукції, %	124,6	135,7	105,6
Обсяг прийнятого в експлуатацію житла, тис. кв. м	0,694	0,144	0,151
у % до попереднього року	40,7	20,7	105,0
Надходження податків, зборів та інших обов'язкових платежів до зведеного бюджету (збір), без врахування міжбюджетних трансфертів млн грн	105,8	124,6	149,6
у % до попереднього року	x	117,8	120,1
Обсяг капітальних інвестицій у % до попереднього року	164,1	у 2р.б.	110,0
Обсяг прямих іноземних інвестицій, нарастаючим підсумком, млн дол.США	12,6	12,7	13,3
у % до попереднього року	100,3	107,9	105,0
Обсяг експорту товарів, млн дол.США	34,5	35,0	35,7
у % до попереднього року	150,0	101,4	102,0
Обсяг імпорту товарів, млн дол.США	18,3	18,5	18,9
у % до попереднього року	108,5	101,1	102,2
Кількість малих підприємств, одиниць	132	139	141
у % до попереднього року	106,5	105,3	101,4
Кількість фізичних осіб-підприємців, осіб	1569	1563	1570
Середньооблікова кількість штатних працівників, осіб	6254	6233	6553
Фонд оплати праці робітників і службовців,	419,5	525,1	648,7

зайнятих у галузях економіки (без малих підприємств та військовослужбовців), млн грн			
Середньомісячна заробітна плата працівників, зайнятих у галузях економіки, грн	5589,0	7021,0	8250,0
у % до попереднього року	144,6	125,6	117,5
Рівень зареєстрованого безробіття (на кінець звітного періоду), %	1,9	1,9	1,8

ДОХОДИ БЮДЖЕТУ

Доходи бюджету міста на 2019 рік сформовані на основі норм Податкового та Бюджетного кодексів України та з урахуванням розроблених Кабінетом Міністрів України законопроектів щодо внесення змін до Податкового кодексу України, Закону України “Про Державний бюджет України на 2019 рік”, постанови Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 “Про схвалення прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки”, листа Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 05110 – 14-21/20720 “Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік” та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету на 2019-2021 роки враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків, зборів та неподаткових платежів, зокрема за 2017 рік, очікуваних показників економічної діяльності на 2018 рік та прогнозні на 2019-2021 роки;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2016 – 2017 років та 11 місяців 2018 року;
- підвищення мінімальної заробітної плати з 01.01.2019 до рівня 4 173 грн., з 01.01.2020 – 4 407 грн., з 01.01.2021 – 4 627 грн.;
- підвищення прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць з 01.01.2019 до рівня 1 921 грн., з 01.01.2020 – 2 102 грн., з 01.01.2021 – 2 262 грн.;
- індекс споживчих цін у середньому до попереднього року у 2019 році – 107,4 відсотків, у 2020 році - 105,6 відсотків, у 2021 році – 105 відсотків.

Прогноз бюджету м. Золотоноші на 2019 рік (з освітньою та медичною субвенціями з державного бюджету та з трансфертами з місцевих бюджетів місцевим бюджетам) обраховано в сумі 299 813,7 тис. грн., у тому числі:

Доходи загального фонду – 285 222,7 тис. грн., у тому числі:

- податкові та неподаткові надходження, доходи від операцій з капіталом – 135 000 тис. грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету – 32 283,7 тис. грн.;
- медична субвенція з державного бюджету – 21 059,9 тис. грн.;
- субвенції з місцевих бюджетів іншим бюджетам – 150 222,7 тис. грн.

Доходи спеціального фонду – 14 591,0 тис. грн., в т.ч. доходи бюджету розвитку – 12 340,0 тис. грн.

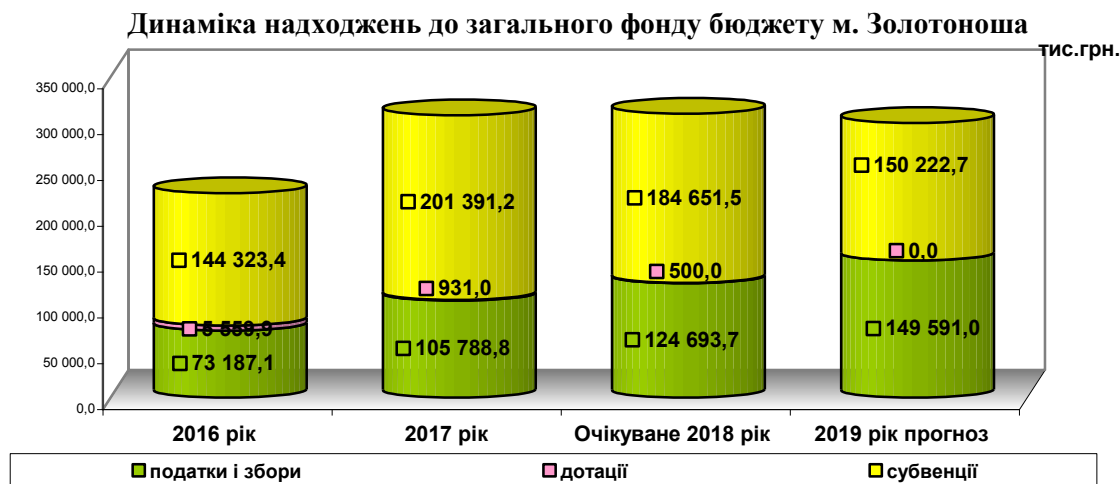
Прогнозні показники надходження податків і зборів до бюджету м. Золотоноші на 2019 рік (без офіційних трансфертів), порівняно із очікуваними надходженнями у 2018 році, збільшуються на 24 897,3 тис. грн. або на 20,0 відсотків, у тому числі:

- доходи загального фонду (без офіційних трансфертів) – збільшуються на 15 770,0 тис. грн. або на 13,2 відсотки;
- доходи спеціального фонду (без офіційних трансфертів) – збільшуються на 9 127,3 тис. грн. або на 67,1 відсоток (за рахунок збільшення надходжень коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста на 5 841,5 тис. грн., надходжень від відчуження майна на 1 788,3 тис.грн., коштів від продажу землі на 2 210,3 тис. грн.)

Аналіз доходів бюджету м. Золотоноші на 2019 рік

(тис. грн.)

Найменування	Уточнені планові показники на 2018 рік	Очікувані надходже ння за 2018 рік	Прогноз на 2019 рік	Відхилення до очікуваних надходжень у 2018 р.	
				сума	%
Доходи загального фонду (без офіційних трансфертів)	116 650,0	119 230,0	135 000,00	15 770,0	113,2
Доходи спеціального фонду (без офіційних трансфертів)	10 051,1	5 463,7	14 591,0	9 127,3	267,1
Всього доходи заг. та спец. фонд	126 701,1	124 693,7	149 591,0	24 897,3	120,0
Офіційні трансфери:	185 035,2	185 035,2	150 222,7	-34 812,5	81,2
освітня субвенція	26 178,5	26 178,5	32 283,7	6 105,2	123,3
медична субвенція	25 324,3	25 324,3	21 059,9	-4 264,4	83,2
субвенції з місцевого бюджету	132 628,4	132 628,4	96 879,1	-35,7	73,0
Всього доходи бюджету м. Золотоноші	311 852,6	309 845,2	299 813,7	-10 031,5	96,8



Обсяг доходів **загального фонду міського бюджету** на 2019 рік (без офіційних трансфертів) визначений у сумі 135 000,0 тис. грн., що складає 113,2 відсотки до очікуваних надходжень у 2018 році в тому числі:

- податок та збір на доходи фізичних осіб – 84 824,0 тис. грн.;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 3 300,0 тис. грн.;
- акцизний податок з пального, виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України – 4 100,0 тис. грн.;
- місцеві податки – 38 729,7 тис. грн., у тому числі:
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 1 527,0 тис. грн.;
- плата за землю – 16 227,0 тис. грн.;
- єдиний податок – 20 810,2 тис. грн.;
- плата за оренду цілісних майнових комплексів та іншого комунального майна – 132,0 тис. грн.;
- плата за надання адміністративних послуг – 3 118,5 тис. грн.;
- всі інші податки та неподаткові платежі – 795,8 тис. грн.

Основним платежем надходжень до загального фонду бюджету м. Золотоноша є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, що становить 62,8 відсотків від прогнозного показника доходів загального фонду (без офіційних трансфертів) 2019 року.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:

- ✓ фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців (ФОП);
- ✓ допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;
- ✓ винагорода за цивільно-правовими договорами.

Розрахунок прогнозу надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2019 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Основні чинники, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:

- Застосовується до зарплати, лікарняних, виплат за договорами ЦПХ (18%);
- Чистий оподатковуваний дохід фізичних осіб-підприємців, що перебувають на загальній системі оподаткування (різниця між їх доходами та витратами) (18%);
- Доходи від здавання майна в оренду/лізинг (18%);
- Проценти на поточний або депозитний (вкладний) банківський рахунок (крім зарплатних), на вклад (депозит) у кредитних спілках (18%);
- Дивіденди, що виплачуються неплатниками податку на прибуток (9%);
- Спадщина та подарунки від осіб, які не є членами сім'ї першого і другого ступенів споріднення (5%);
- Спадщина та подарунки від членів сім'ї першого і другого ступенів споріднення, а це: чоловік або дружина, діти такої фізичної особи, у тому числі усиновлені (перший ступінь); рідні брати та сестри, баба та дід, онуки (другий ступінь) (0%).
- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях та корпоративних правах, нарахованих резидентами - платниками податку на прибуток підприємств, які оподатковуються за ставкою 5%);
- підвищення мінімальної заробітної плати (з 01.01.2019 - 4173 грн.), посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки (1921 грн.), а також прожиткового мінімуму працездатних осіб: з 1 січня 2019 року — 1921 грн., з 1 липня — 2007 грн., з 1 грудня — 2102 грн.;
- зниження податкового навантаження на громадян, за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, що дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб;
- очікуване збільшення середньої заробітної плати по місту у наступному році на 17,5 відсотків (очікувана середня зарплата за 2018 рік за попередніми розрахунками по місту – 7021,0 грн., на 2019 рік - 8250 грн.);
- створення нових робочих місць на базі введення в експлуатацію нових потужностей;
- легалізація виплати заробітної плати та інше.

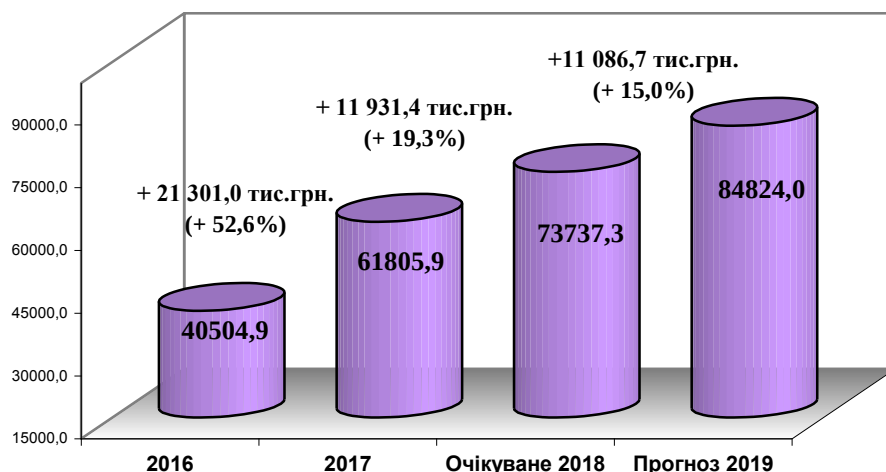
Очікувана сума ПДФО із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 74 600,0 тис. грн.

Очікувана сума ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців – 8 900,0 тис. грн.

Очікувана сума ПДФО від інших видів діяльності, ніж заробітна плата становить 352,0 тис. грн.

Очікувана сума ПДФО за результатами річного декларування – 972,0 тис. грн.

**Динаміка надходження ПДФО
(60% до міського бюджету) тис.грн.**



Акцизного податку у 2019 році очікується в цілому 7 400,0 тис. грн., а саме:

- акцизний податок з виробленого в Україні пального – 800,0 тис. грн., що на рівні очікуваних надходжень за 2018 рік;
- акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального – 3 300,0 тис. грн., що на рівні очікуваних надходжень за 2018 рік;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв, тютюну) – 3 300,0 тис. грн., що на 87,0 тис. грн. або на 2,7 відсотки більше очікуваних надходжень за 2018 рік за рахунок передбаченого підвищення вартості підакцизних товарів за рахунок інфляційних процесів та можливих курсових коливань валют у 2019 році.

Відповідно до Податкового кодексу України до місцевих податків віднесено:

- 1) Податок на майно, який складається з:
 - податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
 - плати за землю;
 - транспортного податку;
- 2) Єдиний податок;
- 3) Збір за місця для паркування транспортних засобів;
- 4) Туристичний збір.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Рішенням Золотоніської міської ради від 26.06.2018 №35-2/VII “Про місцеві податки і збори на території міста Золотоноша на 2019 рік” з 01.01.2019 року встановлено:

1. Пільги із сплати податку:
 - а) для квартири/квартир незалежно від їх кількості - на 60 кв. метрів;

б) для житлового будинку/будинків незалежно від їх кількості - на 120 кв. метрів;

в) для різних типів об'єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток (у разі одночасного перебування у власності платника податку квартири/квартир та житлового будинку/будинків, у тому числі їх часток), - на 180 кв. метрів.

Від сплати податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки звільняються:

- об'єкти нежитлової нерухомості некомерційного призначення фізичних осіб які знаходяться виключно в межах присадибних ділянок;

- об'єкти житлової нерухомості, в тому числі їх частки, учасників АТО та членів їх сімей на період проходження служби.

Ставка податку:

Ставки податку для об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних та юридичних осіб, встановлюються у розмірі 0,5 відсотка розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, за 1 кв. метр бази оподаткування.

Ставка податку для квартири/квартир незалежно від їх кількості, загальна проща якої складає від 60 кв. метрів до 100 кв. метрів, що перебувають у власності фізичних осіб, встановлюються у розмірі 0 відсотка розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, за 1 кв. метр бази оподаткування.

Ставка податку для квартири/квартир незалежно від їх кількості, загальна проща якої складає від 120 кв. метрів до 150 кв. метрів, що перебувають у власності фізичних осіб, встановлюються у розмірі 0 відсотка розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, за 1 кв. метр бази оподаткування.

Ставки податку для об'єктів нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних та юридичних осіб, встановлюються від 0,25 до 1,5 відсотках до розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, за 1 кв. метр бази оподаткування (в залежності від об'єктів оподаткування).

Надходження по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в 2019 році очікується в загальній сумі 1 527 тис. грн., що більше проти очікуваних надходжень 2018 року на 164,9 тис. грн. або на 12,1 відсоток, з урахуванням зростання розміру мінімальної заробітної плати, а саме:

1) **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами (18010100 житлова нерухомість)** – 23,0 тис. грн., очікуваний темп росту до 2018 року 110,0 відс. (+2,1 тис. грн.).

2) **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами (18010200 житлова нерухомість)** – 114,0 тис. грн., очікуваний темп росту до 2018 року 113,8 відс. (+13,8 тис. грн.).

3) **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової**

нерухомості (18010300 нежитлова нерухомість) – 370,0 тис. грн., очікуваний темп росту 113,8 відс. (+45,0 тис. грн.).

4) податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (18010400 нежитлова нерухомість) – 1020,0 тис. грн., очікуваний темп росту 111,4 відс. (+104,0 тис. грн.).

Прогнозний показник по **платі за землю** становить 16 227,0 тис. грн., порівняно із очікуваними надходженнями у 2018 році, збільшується на 1843,2 тис. грн. або на 12,8 відсотків.

Прогнозний показник надходження плати за землю на 2019 рік враховує:

- динаміку надходжень за 2016-2018 роки;
- погашення частини податкового боргу за минулі роки;
- проведення індексації нормативної грошової оцінки землі (згідно прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019 рік та основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2019 і 2021 роки індекс споживчих цін за 2019 рік планується у розмірі 107,4 відсотки);
- ризик, пов'язаний з нестабільною роботою підприємств міста.

Динаміка надходження земельного податку та орендної плати

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017	Очікувані надходження у 2018	Прогноз на 2019	Відхилення прогнозу 2019 до очікуваних у 2018	
				Сума	%
Плата за землю, в т.ч.	13 051,1	14 383,8	16 227,0	1 843,20	112,8
земельний податок з юридичних осіб	4 193,2	3 240,0	3 300,0	60,00	101,9
орендна плата з юрід.осіб	6 744,7	8 732,5	10 200,0	1 467,5	116,8
земельний податок з фіз.осіб	579,6	785,0	800,0	15,00	101,9
орендна плата з фізичних осіб	1 533,6	1 626,3	1 927,0	300,7	118,5

Слід зазначити, що резервами збільшення надходжень до міського бюджету плати за землю у 2019 році є:

1. Проведення інвентаризації землі з метою виявлення землекористувачів, що самовільно займають земельні ділянки комунальної форми власності;
2. Забезпечення контролю за виконанням рішень щодо надання в оренду земельних ділянок несільськогосподарського призначення, а саме: щодо недопущення протермінування терміну укладення договорів оренди та їх вчасна передача до Золотоніської ОДПІ;

3. Посилення претензійно-позовної роботи щодо стягнення заборгованих сум з плати за землю до міського бюджету;
4. Перерахунок орендної плати враховуючи нормативно-грошову оцінку земельних ділянок, відповідно до Наказу Міністерства аграрної політики та продовольства України від 27.03.2018 року № 162 “Про внесення змін до Порядку нормативної грошової оцінки земель населених пунктів”.

Прогноз обсягу надходжень **єдиного податку** на 2019 рік становить 20 810,2 тис. грн., очікується збільшення надходжень проти очікуваного показника 2018 року на 115,9 відсотків або на 2 853,1 тис. грн., за рахунок очікуваного збільшення обсягу доходів та з урахуванням зростання розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 9,0 відсотків (01.01.2018 - 1762 грн. на 01.01.2019 – 1921 грн.) та мінімальної заробітної плати на 12,1 відсоток (01.01.2018 - 3723 грн., на 01.01.2019 - 4173 грн.) для платників I та II груп відповідно (у зв'язку з тим, що ставки збору встановлюються від їх розмірів) тощо.

Динаміка надходження єдиного податку

Показник	Факт 2017	Очікуване 2018	Прогноз на 2019	(тис. грн.) Відхилення прогнозу 2019 до 2018 року	
				Сума	%
Єдиний податок, в т.ч.	13154,0	17957,1	20810,2	2853,1	115,9
Єдиний податок з юр. осіб	1917,5	2400,0	2600,0	200,0	108,3
Єдиний податок з фіз. осіб	11295,6	15200	17700,0	2500,0	116,4
Єдиний податок з с/г товаровиробник.	-59,1	357,1	510,2	153,1	142,9

Збору за місця для паркування транспортних засобів очікується отримати в сумі 137,0 тис. грн., що порівняно із очікуваними надходженнями у 2018 році більше на 46,5 тис. грн. або на 51,4 відсотки. Розрахунки проведені на основі наявної кількості укладених договорів, розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2019, а також змін, в частині збільшення ставки збору на 2019 рік з 0,05 відсотка на 0,075 відсотки для операторів таксі.

Прогнозний показник по **транспортному податку** становить 25,0 тис. грн. Розрахунки проведені на основі даних, наданих Золотоніською ОДПІ.

Очікувані надходження від **туристичного збору** в сумі 3,5 тис. грн., розраховані з врахуванням фактичних надходжень за 2016-2018 роки.

Прогнозний показник **рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) на

2019 рік становить 1,3 тис. грн. Розрахунки проведені на основі даних, наданих Золотоніською ОДП.

Надходження **податку на прибуток** підприємств комунальної власності очікується у 2019 році в сумі 10,0 тис. грн. або на 22,0 відсотки більше від очікуваних надходжень 2018 року.

За розрахунками управління житлово-комунального господарства прогноз надходжень від **орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** на 2019 рік визначено у сумі 132,0 тис. грн., що на 109,4 тис. грн. менше ніж очікувані надходження у 2018 році.

При розрахунку сум прогнозних надходжень враховано наступні чинники:

- продаж майна, що перебуває в комунальній власності у 2018 році;
- очікувані надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності відповідно до наявних договорів оренди;
- укладення нових договорів на оренду майна, що перебуває в комунальній власності.

Прогноз надходження **плати за надання інших адміністративних послуг** пропонується затвердити в сумі 3 000,00 тис. грн., що на 200,0 тис.грн. більше або 107,1 відсоток до очікуваного показника на 2018 рік.

Динаміка надходження
плати за надання інших адміністративних послуг

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017	Очікуване 2018	Проект 2019	Відхилення до очікуваних 2018	
				сума	%
Надходження до міського бюджету	2 249,0	2 800,0	3 000,0	200,0	107,1

Очікувані надходження від **адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань** в сумі 45,5 тис. грн., розраховані з врахуванням фактичних надходжень 2018 року, збільшується на 2,0 тис. грн. або на 4,6 відсотків.

Прогноз надходження **адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень** пропонується затвердити в сумі 73,0 тис. грн., розрахунок проведено з врахуванням фактичних надходжень 2018 року, збільшення на 1,9 тис. грн. або на 2,7 відсотків.

Прогнозний показник надходжень **державного мита** на 2019 рік розраховано з урахуванням очікуваних показників 2018 року. Основні

надходження до бюджету державного мита забезпечували надходження за оформлення паспортів громадян України та закордонних паспортів та оформлення документів на спадщину та дарування. В зв'язку з цим прогнозні показники на 2019 рік визначені у сумі 100,0 тис. грн., зменшується на 22,0 тис. грн. або на 18,0 відсотків.

Динаміка надходження державного мита

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017	Очікуване 2018	Прогноз на 2019
Надходження до міського бюджету	76,0	122,0	100,0

Інші податкові та неподаткові надходження

З метою максимального залучення коштів до міського бюджету передбачено зарахування:

- інших надходжень загального фонду, а саме: плати за розміщення зовнішньої реклами, пайової участь на утримання об'єктів благоустрою, інших доходів згідно з чинним законодавством (очікувані надходження в сумі – 250,0 тис. грн.);
- плати за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів (очікувані надходження в сумі – 400,0 тис. грн.);
- частини чистого прибутку (доходу) підприємств, що належать до комунальної власності, за результатами фінансово-господарської діяльності у 2018 році та щоквартальної фінансово-господарської діяльності у 2019 році, очікувані надходження в сумі – 4,5 тис. грн.
- надходжень адміністративних штрафів та інших санкцій. Прогнозна сума на 2018 рік визначена в сумі 20,0 тис. грн.

У 2018 році, відповідно до рішення Золотоніської міської ради від 20.06.2017 № 24-4/VII “Про встановлення плати за землю на земельні ділянки, що розташовані в адміністративно-територіальному підпорядкуванні Золотоніської міської ради на 2018 рік”, звільнено від сплати земельного податку:

- санаторно-курортні та оздоровчі заклади громадських організацій інвалідів, реабілітаційні установи громадських організацій інвалідів;
- громадські організації інвалідів України, підприємства та організації, які засновані громадськими організаціями інвалідів та спілками громадських організацій інвалідів і є їх повною власністю, де протягом попереднього календарного місяця кількість інвалідів, які мають там основне місце роботи, становить не менш як 50 відсотків середньооблікової чисельності штатних працівників облікового складу за умови, що фонд оплати праці таких інвалідів становить протягом звітного періоду не менш як 25 відсотків суми загальних витрат на оплату праці;
- бази олімпійської та паралімпійської підготовки, перелік яких затверджується Кабінетом Міністрів України;

- дошкільні та загальноосвітні навчальні заклади незалежно від форми власності і джерел фінансування, заклади культури, науки, освіти, охорони здоров'я, соціального захисту, фізичної культури та спорту, які повністю утримуються за рахунок коштів державного або місцевих бюджетів;
- органи державної влади та органи місцевого самоврядування, органи прокуратури, установи Міністерства оборони України, заклади, установи та організації, які повністю утримуються за рахунок коштів державного або місцевого бюджетів, які користуються земельними ділянками, розташованими в адміністративно-територіальному підпорядкуванні Золотоніської міської ради;
- державні та комунальні дитячі санаторно-курортні заклади та заклади оздоровлення і відпочинку, а також дитячі санаторно-курортні та оздоровчі заклади України, які знаходяться на балансі підприємств, установ та організацій, які є неприбутковими і внесені контролюючим органом до Реєстру неприбуткових установ та організацій;
- державні та комунальні центри олімпійської підготовки, школи вищої спортивної майстерності, центри фізичного здоров'я населення, центри з розвитку фізичної культури і спорту інвалідів, дитячо-юнацькі спортивні школи, а також центри олімпійської підготовки, школи вищої спортивної майстерності, дитячо-юнацькі спортивні школи і спортивні споруди всеукраїнських фізкультурно-спортивних товариств, їх місцевих осередків та відокремлених підрозділів, що є неприбутковими та включені до Реєстру неприбуткових установ та організацій, за земельні ділянки, на яких розміщені їх спортивні споруди.

На 2019 рік, відповідно до рішення Золотоніської міської ради від 26.06.2018 № 35-З/VII “Про встановлення плати за землю на земельні ділянки, що розташовані в адміністративно-територіальному підпорядкуванні Золотоніської міської ради на 2019 рік ” звільнено від сплати земельного податку:

- санаторно-курортні та оздоровчі заклади громадських організацій інвалідів, реабілітаційні установи громадських організацій інвалідів;
- громадські організації інвалідів України, підприємства та організації, які засновані громадськими організаціями інвалідів та спілками громадських організацій інвалідів і є їх повною власністю, де протягом попереднього календарного місяця кількість інвалідів, які мають там основне місце роботи, становить не менш як 50 відсотків середньооблікової чисельності штатних працівників облікового складу за умови, що фонд оплати праці таких інвалідів становить протягом звітного періоду не менш як 25 відсотків суми загальних витрат на оплату праці;
- бази олімпійської та паралімпійської підготовки, перелік яких затверджується Кабінетом Міністрів України;
- дошкільні та загальноосвітні навчальні заклади незалежно від форми власності і джерел фінансування, заклади культури, науки, освіти, охорони здоров'я, соціального захисту, фізичної культури та спорту, які повністю утримуються за рахунок коштів державного або місцевих бюджетів;

- органи державної влади та органи місцевого самоврядування, органи прокуратури, установи Міністерства оборони України, заклади, установи та організації, які повністю утримуються за рахунок коштів державного або місцевого бюджетів, які користуються земельними ділянками, розташованими в адміністративно-територіальному підпорядкуванні Золотоніської міської ради;
- державні та комунальні дитячі санаторно-курортні заклади та заклади оздоровлення і відпочинку, а також дитячі санаторно-курортні та оздоровчі заклади України, які знаходяться на балансі підприємств, установ та організацій, які є неприбутковими і внесені контролюючим органом до Реєстру неприбуткових установ та організацій;
- державні та комунальні центри олімпійської підготовки, школи вищої спортивної майстерності, центри фізичного здоров'я населення, центри з розвитку фізичної культури і спорту інвалідів, дитячо-юнацькі спортивні школи, а також центри олімпійської підготовки, школи вищої спортивної майстерності, дитячо-юнацькі спортивні школи і спортивні споруди всеукраїнських фізкультурно-спортивних товариств, їх місцевих осередків та відокремлених підрозділів, що є неприбутковими та включені до Реєстру неприбуткових установ та організацій, за земельні ділянки, на яких розміщені їх спортивні споруди.

Доходи **спеціального фонду** міського бюджету на 2019 рік обраховані у сумі 14 591,0 тис. грн., у тому числі бюджет розвитку – 12 340,0 тис. грн.

Прогнозна сума коштів надходжень платежів до бюджету розвитку у 2019 році визначена у відповідності до наданої інформації відповідних структурних підрозділів Золотоніської міської ради та складається з:

- коштів від продажу землі - 3 700,0 тис. грн.;
- коштів від відчуження майна - 2 640,0 тис. грн.;
- коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 6 000,0 тис. грн.

Обсяг власних надходжень бюджетних установ, що фінансуються з бюджету м. Золотоноша, визначено на 2019 рік на основі бюджетних запитів головних розпорядників коштів у сумі 2 123,5 тис. грн.

Прогнозний показник по **екологічному податку** визначений у сумі 127,5 тис. грн., що на 4,6 тис. грн. або на 3,7 відсотків більше очікуваних надходжень у 2018 році. Розрахунки проведені з урахуванням норм чинного законодавства та змін до БКУ та з урахуванням розрахунків середньоквартальних нарахувань у 2018 році.

Міжбюджетні трансферти

Трансферти з державного та місцевого бюджетів

На 2019 рік передбачено всього трансфертів у сумі 150 222,706 тис. грн., а саме одинадцять видів субвенцій з державного та місцевого бюджетів.

Субвенцій з державного бюджету передбачено до загального фонду міського бюджету у сумі 53 343,6 тис. грн., з них:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – в сумі 32 283,7 тис. грн., у порівнянні з затвердженими показниками у 2018 році збільшено на 6105,2 тис. грн., що становить 123,3 відсотки;

- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – в сумі 21 059,9 тис. грн., у порівнянні з 2018 роком зменшено на 4 264,4 тис. грн., що становить 85,7 відсотків.

Субвенцій з місцевого бюджету передбачено до загального фонду міського бюджету у сумі 96 879,1 тис. грн., з них:

- субвенція з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), управління багатоквартирним будинком, поводження з побутовими відходами (вивезення побутових відходів) та вивезення рідких нечистот, внесків за встановлення, обслуговування та заміну вузлів комерційного обліку води та теплової енергії, абонентського обслуговування для споживачів комунальних послуг, що надаються у багатоквартирних будинках за індивідуальними договором за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – в сумі 44 022,5 тис.грн., у порівнянні з 2018 роком зменшено на 36 489,6 тис. грн., що становить 54,7 відсотків;

- субвенція з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - в сумі 917,7 тис. грн., у порівнянні з 2018 роком збільшено на 321,7 тис. грн., ріст становить 154,0 відсотків;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – в сумі 47 508,5 тис. грн., у порівнянні з затвердженими показниками у 2018 році збільшено на 2 084,3 тис. грн., приріст становить 4,6 відсотків;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних

послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною», оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя, підтримку малих групових будинків за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - в сумі 1 618,1 тис. грн., у порівнянні з 2018 роком зменшено на 140,0 тис. грн., спад на 8,0 відсотків;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - в сумі 1 040,8 тис. грн. (у 2019 році нова субвенція);

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - в сумі 23,0 тис. грн., у порівнянні з 2018 роком зменшено на 94,3 тис. грн., що становить 19,6 відсотків;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції (цільові видатки на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет) - в сумі 723,173 тис. грн., у порівнянні з 2018 роком зменшено на 128,2 тис. грн., спад на 15,1 відсоток;

- субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - в сумі 140,540 тис. грн., у порівнянні з 2018 роком зменшено на 408,3 тис. грн., що становить 25,6 відсотків;

- інші субвенції з місцевого бюджету – в сумі 884,827 тис. грн., у порівнянні з 2018 роком збільшено на 193,8 тис. грн., приріст - 28,1 відсоток.

Видатки бюджету

Нові зміни та основні підходи до формування видаткової частини проекту міського бюджету, запроваджені на законодавчому рівні

При формуванні видаткової частини враховано розмір:

мінімальної заробітної плати з 1 січня у розмірі 4173 грн. на місяць;

посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС - 1921 грн.;

прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2019 року — 1853 гривні, з 1 липня — 1936 гривень, з 1 грудня — 2027 гривень, а для основних соціальних і демографічних груп населення:

- дітей віком до 6 років: з 1 січня 2019 року — 1626 гривень, з 1 липня — 1699 гривень, з 1 грудня — 1779 гривень;

- дітей віком від 6 до 18 років: з 1 січня 2019 року — 2027 гривень, з 1 липня — 2027 гривень, з 1 грудня — 2218 гривень;

- працездатних осіб: з 1 січня 2019 року — 1921 гривня, з 1 липня — 2007 гривень з 1 грудня — 2102 гривні;

- осіб, які втратили працездатність: з 1 січня 2019 року — 1497 гривень, з 1 липня — 1564 гривні, з 1 грудня — 1638 гривень.

Обсяг видаткової частини проекту міського бюджету на 2019 рік визначено у сумі **299813,706 тис. грн.**, з яких **285222,706 тис. грн.** – видатки загального фонду, **14591,0 тис. грн.** – видатки спеціального фонду, у тому числі бюджет розвитку – **12340,0 тис. грн.**

Бюджетні показники міського бюджету за 2017, 2018, 2019 бюджетні періоди в розрізі класифікації видатків та кредитування бюджету

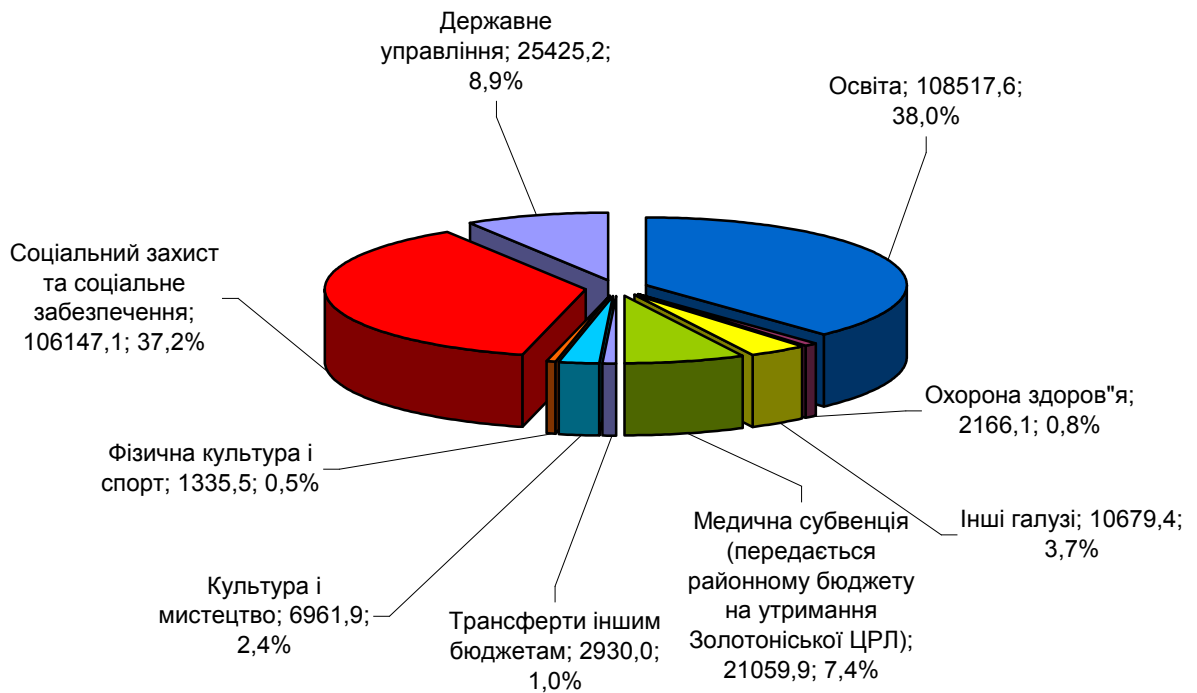
код бюджетної класифікації		2017	2018	2019
код	назва	План на рік зі змінами	План на рік зі змінами	План на рік
		тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
0100	Державне управління	14705,4	19604,2	25425,2
1000	Освіта	76594,4	94374,5	108517,6
2000	Охорона здоров'я	10638,6	8355,0	2166,1
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	143193,5	141547,5	106147,1
4000	Культура і мистецтво	9032,0	6511,2	6961,9
5000	Фізична культура і спорт	920,6	1211,5	1335,5
6000	Житлово-комунальне господарство	5716,9	7711,4	7369,6
7000	Економічна діяльність	3043,9	3935,5	2451,6
7100	<i>Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство</i>	1169,5	0	37,9
7400	<i>Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство</i>	1854,4	3606,8	2000,0
7600	<i>Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю</i>	20,0	328,7	403,5
8000	Інша діяльність	757,1	159,8	135,0
8100	<i>Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру</i>	367,7	14,8	0
8400	<i>Засоби масової інформації</i>	389,4	145,0	0
8700	<i>Резервний фонд</i>	0	0	135,0
9000	Міжбюджетні трансферти	3112,5	22455,6	24713,1
9400	<i>Субвенції</i>	3112,5	22455,6	24713,1
	Всього видатків	283715,6	305866,3	285722,7
	Кредитування	0,7	0,0	0,0
	Всього	283715,6	305866,3	285722,7
9700	Медична субвенція передана Золотоніському району на ЦРЛ	16000,0	19458,6	2930,0

Відповідно до частини 4 ст. 77 Бюджетного кодексу України враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ з урахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, у разі необхідності дані видатки будуть коригуватися протягом року.

Видатки на оплату енергоносіїв по бюджетних установах обраховані з урахуванням рекомендованих Міністерством фінансів коефіцієнтів зростання вартості послуг за кожним видом енергоносіїв. Потреба бюджетних установ у цих видатках забезпечена у повному обсязі.

Видатки міського бюджету на утримання установ та фінансування програм і заходів за функціональною структурою

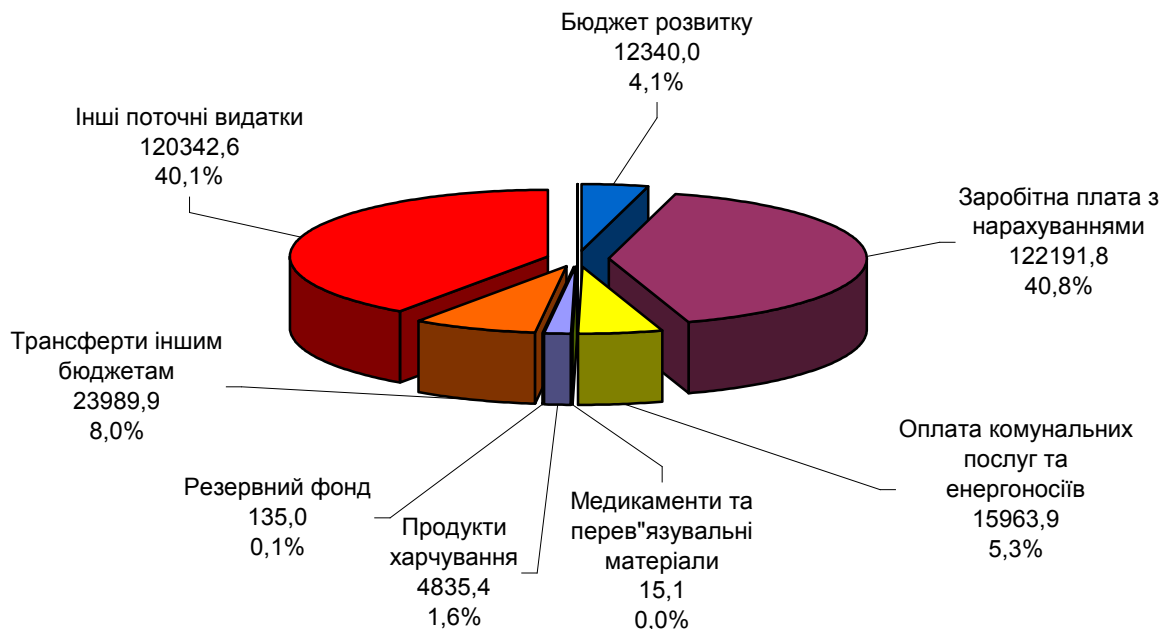
(тис. грн.)



На фінансування заходів та утримання закладів в галузі освіти передбачено 108517,6 тис. грн. (38,0 відсотків), охорони здоров'я – 2166,1 тис. грн. (0,8 відсотків), соціального захисту та соціального забезпечення – 106147,1 тис. грн. (37,2 відсотка), культури і мистецтва – 6961,9 тис. грн. (2,4 відс.), фізичної культури і спорту – 1335,5 тис. грн. (0,5 відс.), державне управління – 25425,2 тис. грн. (8,9 відс.), інші видатки – 10679,4 тис. грн. (3,7 відс.), субвенції з міського бюджету – 2930,0 тис. грн. (1,0 відс.). Крім того передається до районного бюджету медична субвенція на Золотоніську ЦРЛ (вторинна допомога) – 21059,9 тис. грн. (7,4 відс.).

Видатки міського бюджету на утримання установ та фінансування програм і заходів за економічною структурою

(тис. грн.)



Дотримано соціальну орієнтованість бюджету – 82,4 відсотків власних видатків (без трансфертів освітньої субвенції – 32283,7 тис. грн.) (111239,9 тис. грн.) планується на захищені статті. Їх обсяг збільшується у порівнянні з бюджетом 2018 року на 16678,9 тис. грн., або 17,6 відсотків.

За економічною структурою в міському бюджеті видатки розподіляються наступним чином: 122191,8 тис. грн. – видатки на заробітну плату з нарахуваннями (40,8 відсотків загального обсягу видатків), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 15963,9 тис. грн. (5,3 відсотка), медикаменти та перев'язувальні матеріали – 15,1 тис. грн. (0,0 відсотків), продукти харчування – 4835,4 тис. грн. (1,6 відсотків), резервний фонд – 135,0 тис. грн. (0,1 відсоток), трансфerti іншим бюджетам – 23989,9 тис. грн. (8,0 відсотків), інші поточні видатки – 120342,6 тис. грн. (40,1 відсотка), видатки розвитку – 12430,0 тис. грн.

ОРГАНИ МІСЦЕВОГО САМОВРЯДУВАННЯ

На утримання органів місцевого самоврядування в міському бюджеті на 2019 рік передбачено 24163,2 тис. грн.

Передбачені видатки в міському бюджеті на 2019 рік в розрізі головних розпорядників коштів: по виконавчому комітету Золотоніської міської ради – 12136,2 тис. грн., відділу освіти Золотоніської міської ради та виконавчого комітету – 998,2 тис. грн., управління праці та соціального захисту населення виконавчого комітету Золотоніської міської ради – 5592,3 тис. грн., відділ культури виконавчого комітету Золотоніської міської ради – 436,5 тис. грн.,

управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету Золотоніської міської ради – 2166,3 тис. грн., Золотоніське міське фінансове управління виконавчого комітету Золотоніської міської ради – 2833,7 тис. грн.

В складі видатків передбачено: заробітну плату з нарахуваннями – 21913,8 тис. грн., оплату енергоносіїв і комунальних послуг – 977,9 тис. грн. Питома вага захищених статей видатків (заробітної плати та енергоносіїв) у загальній сумі видатків на утримання органів місцевого самоврядування складає 94,7 відс. Інші поточні видатки становлять 1271,4 тис. грн., що складає 5,3 відс. від загальної суми видатків.

Інша діяльність у сфері державного управління

По загальному фонду міського бюджету на 2019 рік заплановані інші видатки у сумі 1262,0 тис. грн., в тому числі:

- на здійснення заходів по виконанню Програми соціально-економічного розвитку міста на 2019 рік (головний розпорядник коштів – виконавчий комітет) передбачено 382,0 тис. грн. з них на: матеріальна допомога головам квартальних комітетів – 144,0 тис. грн, міські заходи, квіти, подарунки – 200,0 тис. грн., інші видатки – 3,0 тис. грн.;

- Програма щодо виділення коштів висвітлення діяльності міської ради та її виконавчих органів друкованим засобом інформації газети «Златокрай» на 2019 рік – 540,0 тис. грн.;

- Програма щодо виділення коштів для забезпечення виконання депутатських повноважень та порядок їх використання на 2019 рік - фонд депутатів міської ради – 340,0 тис. грн.

ОСВІТА

На утримання закладів галузі передбачені видатки в сумі 110420,2 тис. грн., в тому числі:

- загальний фонд – 108517,6 тис. грн., з них: освітня субвенція з державного бюджету - 32283,7 тис. грн., інші субвенції (з обласного бюджету) – 599,7 тис. грн., кошти міського бюджету – 75634,2 тис. грн.;

- спеціальний фонд – 1902,6 тис. грн., а саме: за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 1702,6 тис. грн., бюджет розвитку – 200,0 тис. грн.

Головним розпорядником коштів галузі “Освіта” є:

Відділ освіти виконавчого комітету Золотоніської міської ради, якому підпорядковано 7 дошкільні навчальні заклади, 6 загальноосвітніх шкіл, 1 позашкільний навчальний заклад, інші – господарчий відділ, методичний кабінет, централізована бухгалтерія, 1 міжшкільний навчально – виробничий комбінат, 1 інклюзивно – ресурсний центр.

Відділ культури, якому підпорядковано 1 позашкільний навчальний заклад - школа естетичного виховання.

На 2019 рік на утримання освітніх установ передбачено видатки (без обласних та із врахуванням освітньої субвенції) - 102395,2 тис. грн., в т. ч. загального фонду – 102395,2 тис. грн.:

- дошкільних закладах освіти у сумі 30326,0 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 28772,8 тис. грн.;

- загальноосвітніх навчальних закладів у сумі 63630,2 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 63607,4 тис. грн., з них освітня субвенція з державного бюджету – 31242,9 тис. грн., обласні субвенції: підтримка осіб з особливими освітніми потребами (видатки споживання) – 23,0 тис. грн., виконання обласної програми підвищення якості шкільної природничо-математичної освіти на період до 2021 року (на умовах співфінансування) -552,0 тис. грн., кошти міського бюджету – 31789,5 тис. грн. (в т. ч. “Комплексна програма розвитку загальноосвітніх, дошкільних, позашкільних закладів м. Золотоноша на період 2016-2022 років” (безкоштовне харчування учнів 1-4 класів) – 1383,2 тис. грн.);

- позашкільні заклади освіти в сумі 4635,3 тис. грн., в тому числі по загальному фонду 4635,3 тис. грн.;

- методичну роботу в сумі 1453,3 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 1453,3 тис. грн.;

- Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти по загальному фонду в сумі 4526,1 тис. грн. та спеціальному фонду – 126,7 тис. грн.

Кількість дітей у дошкільних навчальних закладах міста на кінець 2018 року складає 1059 особи, що на 0,4 відс. менше ніж на кінець 2017 року (1094 осіб).

Середня завантаженість 1-го дошкільного навчального закладу складає 156,3 вихованців на заклад (в 2018 році – 157 вих./заклад).

Кількість учнів у загальноосвітніх навчальних закладах на 2018-2019 навчальні роки складає 2785 осіб, що на 64 осіб, або 2,3 відс. більше ніж у 2017-2018 навчальному році (2721 осіб).

Середня завантаженість 1-го загальноосвітнього навчального закладу становить 464,2 учнів на заклад (в 2017 році – 453,5 уч./заклад).

Штатна чисельність працівників галузі станом на 01.11.2018 року складає 801,75 од., фактично – 764,50 од., в т.ч. педагогічних ставок – 513,25 од.

На оплату праці з нарахуваннями в цілому по галузі “Освіта” на 2019 рік передбачено 88888,1 тис. грн., що на 9,1 відсотків більше у порівнянні із уточненим планом станом на 01.12.2018 року. За рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету передбачені видатки на утримання педагогічних працівників у сумі 32283,7 тис. грн. на загальноосвітні навчальні заклади та інклюзивно – ресурсний центр. За рахунок коштів міського бюджету на заробітну плату в цілому передбачено 49715,3 тис. грн., в тому числі на: дошкільні заклади освіти – 21352,4 тис. грн., загальноосвітні заклади – 20041,9 тис. грн., позашкільні заклади освіти – 4249,6 тис. грн., методичну роботу – 1207,9 тис. грн., інші програми, заклади та заходи у сфері освіти – 3904,0 тис. грн. Видатки на заробітну плату передбачені з урахуванням підвищення рівня мінімальної заробітної плати з 1 січня 2019 року у розмірі 4173 грн. При визначенні обсягу ресурсу на 2019 рік також враховано підвищення умов оплати праці педагогічних працівників – встановленні мінімального тарифного розряду на рівні – не нижче десятого.

На придбання медикаментів передбачено 15,1 тис. грн., що на 1,7 тис. грн., або 0,6 відс. більше ніж уточнений план на 2018 рік. Питома вага на інші видатки у загальному обсязі видатків складає 0,01 відсотків.

Витрати на харчування дітей та учнів у дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладах за рахунок коштів міського бюджету передбачені у сумі 4835,4 тис. грн., що на 100,3 тис. грн., або 2,1 відс. менше ніж уточнений план на 2018 рік, у тому числі: на “Комплексна програма розвитку загальноосвітніх, дошкільних, позашкільних закладів м. Золотоноша на період 2016-2022 років (безкоштовне харчування учнів 1-4 класів)” - 1383,2 тис. грн. Питома вага видатків на харчування у загальному обсязі видатків складає 4,7 відсотків.

Потреба в коштах на проведення розрахунків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв визначена в сумі 11116,3 тис. грн. що на 2887,7 тис. грн. більше, або на 35,1 відс. у порівнянні із уточненим планом на 2018 рік. Питома вага видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у загальному обсязі видатків (без обласних та державних субвенцій) складає 10,9 відс.

На інші видатки по галузі передбачені кошти у сумі 4394,7 тис. грн., що на 1175,8 тис. грн., або 36,5 відс. більше ніж уточнений план на 2018 рік. Питома вага на інші видатки у загальному обсязі видатків складає 4,3 відсотки. В загальному обсязі інших видатків передбачено фінансування Комплексної програми розвитку загальноосвітніх, дошкільних, позашкільних закладів м. Золотоноша на період 2016-2022 років – на поліпшення матеріально-технічної бази навчальних закладів міста із розрахунку 500,00 грн. на 1 учня, 400,00 грн. на 1 вихованця у загальній сумі – 1816,1 тис. грн. на 2018 – 2019 навчальний рік.

На утримання школи естетичного виховання дітей (головний розпорядник відділу культури) – 4682,0 тис. грн., в т.ч. по загальному фонду – 4482,0 тис. грн., по спеціальному фонду – 200,0 тис. грн. за видами надходжень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 200,0 тис. грн.

Кількість учнів у школі естетичного виховання на 2018-2019 навчальні роки складає 382 особи, що на 19 осіб, або 5,0 відс. менше ніж у 2017-2018 навчальному році (401 особа).

Штатна чисельність працівників музичної школи станом на 01.11.2018 року складає 37 од., фактично – 37 од., в т.ч. педагогічних ставок – 28 од. по загальному фонду, 9 од. по спеціальному фонду.

Власні надходження бюджетних установ по галузі заплановані на 2019 рік у сумі 2031,0 тис. грн., у т.ч.:

- за видами надходжень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 1751,7 тис. грн.;
- по видатках: на заробітну плату з нарахуваннями – 337,6 тис. грн.; на оплату продуктів харчування – 1553,2 тис. грн.; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 37,0 тис. грн., на інші видатки – 103,2 тис. грн.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Обсяг видатків на охорону здоров'я на 2019 рік визначено в сумі 2166,0 тис. грн., в т.ч. за рахунок субвенції з державного бюджету відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 140,5 тис. грн., субвенції з забезпечення хворих із трансплантованими органами на 2017-2020 роки – 11,1 тис. грн. та коштів міського бюджету – 2014,4 тис. грн. Головним розпорядником коштів по галузі “Охорона здоров'я” є виконавчий комітет Золотоніської міської ради, якому підпорядковане комунальне підприємство Золотоніський міський центр первинної медико - санітарної допомоги (сімейної медицини), як одержувач бюджетних коштів.

Відповідно Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення» від 19.10.2017 №2168-VII, яким визначено основні положення щодо проведення медичної реформи в Україні, КП «Золотоніський міський центр ПМСД(СМ)» ЗМР з 01.10.2018 одними із перших в Черкаській області укладено договір із Національною службою здоров'я України .

Для забезпечення видатків на надання первинної медичної допомоги передбачені кошти міського бюджету на поточне утримання комунального підприємства Золотоніського міського центру первинної медико - санітарної допомоги.

За рахунок міського бюджету передбачається спрямувати кошти в сумі 2014,4 тис. грн., з них на: оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 499,4 тис. грн. (питома вага видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в загальному обсязі видатків становить 24,8 відс.)

- на реалізацію міської "Програми розвитку медицини та медичного обслуговування населення м. Золотоноші на 2016-2020 роки" передбачено – 906,0 тис. грн. в т.ч. на придбання медикаментів для лікувально-профілактичних закладів міста (забезпечення медикаментами для проведення ургентних хірургічних втручань 120,0 тис. грн., медикаменти для пологів 100,0 тис. грн.), відшкодування вартості пільгових медикаментів – 486,0 тис. грн. та поточний ремонт приміщення – 200,0 тис. грн.;
- на реалізацію міської Програми забезпечення ефективним лікуванням хворих на орфанні захворювання на 2018-2020 роки – 353,5 тис. грн.;
- програма забезпечення хворих осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю технічними засобами по догляду за пацієнтами на 2019-2021 роки – 255,4 тис. грн.

Штатна чисельність працівників закладів охорони здоров'я станом на 01.11.2018 року складає 96,5 шт. од.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

В міському бюджеті на 2019 рік на соціальний захист та соціальне забезпечення заплановані видатки у сумі 106047,1 тис. грн.

В тому числі на реалізацію міських програм передбачено – 11668,9 тис. грн., з них:

- Програма соціальної підтримки ветеранів війни і праці, інвалідів, учасників антитерористичної операції, малозабезпечених та соціально незахищених сімей міста Золотоноші “Турбота ” на 2019 рік передбачені видатки у сумі 8885,3 тис. грн., з них:

- 1) на інші видатки на соціальний захист населення у сумі 557,4 тис. грн., зокрема: матеріальна допомога у зв'язку із скрутним матеріальним станом 20,0 тис. грн.; медичне забезпечення ветеранів війни – 60,0 тис. грн.; поховання безрідних - 20,0 тис. грн.; 50% знижка інвалідам зору 1 та 2 групи абонплати за телефон – 18,5 тис. грн.; на поховання - 10,0 тис. грн.; на лікування - 40,0 тис. грн.; пільгова підписка – 83,8 тис. грн.; зубопротезування – 125,0 тис. грн.; санаторно-курортне лікування учасників АТО – 18,0 тис. грн.; безкоштовне навчання в музичній школі - 26,1 тис. грн.; матеріальна допомога у зв'язку з пожежею - 30,0 тис. грн.; одноразова допомога особам, яким виповнилося 100 і більше років – 6,0 тис. грн.; матеріальна допомога особам залученим до АТО на території Донецької і Луганської області – 100,0 тис. грн.

- 2) надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів та на загальну суму 340,6 тис. грн., а саме: міська рада ветеранів війни і праці – 127,9 тис. грн. (в т.ч. утримання голови та секретаря ради – 97,1 тис. грн.); міська організація “Союз Чорнобиль” – 45,0 тис. грн.; міськрайонна Спілка ветеранів Афганістану - 78,7 тис. грн.; міська організація інвалідів війни та Збройних сил - 80,0 тис. грн.; товариство глухих - 5,0 тис. грн.; товариство сліпих - 4,0 тис. грн.

- 3) для забезпечення соціальними послугами громадян похилого віку, інвалідів, дітей-інвалідів, хворих, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги, фізичними особами, згідно постанови Кабінету Міністрів України від 29.04.2004 року № 558 заплановані видатки у сумі 36,4 тис. грн.

- 4) компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян (відшкодування 50% вартості проїзду міським автотранспортом учнів 1-4 класів ЗОШ) – 49,4 тис. грн.

- 5) На утримання територіальних центрів соціальної допомоги на 2019 рік заплановані видатки у сумі 7967,3 тис. грн., в т.ч. по загальному фонду – 7901,5 тис. грн., спеціальному фонду – 65,8 тис. грн. (головний розпорядник коштів Управління праці та соціального захисту населення).

В місті Золотоноша функціонує 1 заклад Золотоніський міський центр соціальної допомоги. В установі функціонують: 4 відділення соціальної допомоги вдома, відділення соціально-медичних послуг, відділення соціально-

побутової адаптації, відділення денного догляду дітей-інвалідів. Загальна штатна чисельність установи становить – 60,25 одиниць.

В міському бюджеті заплановані видатки центру на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 6191,1 тис. грн., що на 663,3,8 тис. грн., або 11,9 відс. більше у порівнянні із уточненими видатками за 2018 рік. Видатки розраховані відповідно штатної чисельності працюючих, з урахуванням встановлення мінімальної заробітної плати в розмірі 4173 грн. на місяць та встановлення посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС у розмірі 1921 грн.

Розрахунок потреби на оплату комунальних послуг та енергоносіїв проводився відповідно затверджених натуральних показників споживання за попередній рік * діючий тариф * коефіцієнт підвищення в залежності від виду енергоносіїв. Таким чином, потреба на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становить 1066,2 тис. грн., що на 314,8 тис. грн. або 41,9 відс. більше ніж уточнені видатки 2018 року.

Розрахунок потреби на оплату продуктів харчування проводився виходячи з середньоденної кількості денного перебування (35 осіб) * на вартість харчування (8,7 грн.) * кількість відвідувань на рік (250 роб. днів), потреба на харчування склала 102,1 тис. грн., що на 7,1 тис. грн. або 7,4 відс. більше ніж уточнені видатки 2018 року.

На придбання медикаментів передбачено 3,1 тис. грн., що на 2,9 тис. грн., або 7,4 відс. більше ніж уточнені видатки за 2018 рік.

На інші видатки передбачені кошти у сумі 539,9 тис. грн., що на 37,1 тис. грн. більше ніж уточнені видатки за 2018 рік та становлять 7,4 відс. більше ніж уточнені видатки за 2018 рік. на утримання установ.

Власні надходження бюджетних установ по галузі заплановані на 2018 рік у сумі 65,8 тис. грн., у т.ч.:

- за видами надходжень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 42,4 тис. грн.; плата за оренду майна бюджетних установ – 23,4 тис. грн.

- по видатках: на заробітну плату з нарахуваннями – 17,1 тис. грн.; медикаменти та продукти харчування – 8,0 тис. грн., на оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 3,5 тис. грн., на інші видатки – 37,2 тис. грн.

Золотоніський міський центр соціальної допомоги забезпечений видатками на 2018 рік в повному обсязі.

Молодіжні програми

Обсяг видатків по загальному фонду на реалізацію молодіжних програм у галузі сім'ї, дітей та молоді за рахунок коштів загального фонду міського бюджету на 2019 рік визначено в сумі 666,0 тис. грн.

Кошти заплановано на реалізацію міської Програми оздоровлення та відпочинку дітей і учнівської молоді – 517,2 тис. грн., а саме:

по головному розпоряднику відділу освіти передбачено 245,4 тис. грн. (в т.ч. оздоровлення дітей в пришкільних таборах (план 400 осіб) – 224,0 тис. грн., на відпочинок та оздоровлення пільгових категорій дітей – 21,4 тис. грн. (2 особи);

по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету на проведення заходів служби у справах дітей, молоді та спорту – 187,8 тис. грн.;

по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету - на оздоровлення 15 дітей з девіантною поведінкою та з кризових сімей міста у ТОВ Журавлик 2017 с. Благодатне із розрахунку 14 днів, по 400 грн. на день – 84,0 тис. грн.

Кошти заплановано на утримання та забезпечення діяльності міського Центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді у сумі 148,8 тис. грн. На заробітну плату із нарахуваннями в 2019 році передбачені видатки в сумі 127,7 тис. грн., які в порівнянні з уточненим планом на 31.10.2018 року збільшилися на 16,3 тис. грн., або на 14,6 відс. Видатки розраховані відповідно до фактичної чисельності працюючих, з урахуванням підвищення посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2019 р. – 1921,00 грн. Питома вага видатків на заробітну плату з нарахуваннями в загальному обсязі видатків складає 85,8 відс. На оплату комунальних послуг і енергоносіїв в 2019 році передбачені видатки в сумі 17,2 тис. грн., що на 2,0 тис. грн. більше від уточненого плану станом на 31.10.2018 р. Питома вага видатків на оплату комунальних послуг і енергоносіїв у загальному обсязі видатків складає 11,6 відс. Інші видатки складають 3,9 тис. грн.

Програма для пільгових категорій населення міста Золотоноша на 2017-2020 роки – передбачені видатки у сумі 2117,6 тис. грн. (на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом – 1655,1 тис. грн., на залізничному транспорті - 68,5 тис. грн., надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 343,7 тис. грн., надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства – 50,3 тис. грн.).

Крім того по головному розпоряднику коштів відділу освіти передбачено кошти на виплату допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування по загальному фонду в сумі 14,5 тис. грн.

В міському бюджеті на 2019 рік передбачаються видатки за рахунок субвенцій з державного бюджету на здійснення державних програм соціального захисту сумі 94 066,8 тис. грн. (головний розпорядник коштів – Управління праці та соціального захисту населення), а саме:

- на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю І групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 47 508,5 тис. грн.;

- надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), управління багатоквартирним будинком, поводження з побутовими відходами (вивезення побутових відходів) та вивезення рідких нечистот, внесків за встановлення, обслуговування та заміну вузлів комерційного обліку води та теплової енергії, абонентського обслуговування для споживачів комунальних послуг, що надаються у багатоквартирних будинках за індивідуальними договорами у сумі 44 022,5 тис. грн.;

- на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 917,7 тис. грн.;

- на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом "гроші ходять за дитиною", оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 1618,1 тис. грн.

Субвенції з обласного бюджету на 2019 рік передбачаються по загальному фонду у сумі 296,9 тис. грн., у тому числі:

- на компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування, автотранспортне обслуговування автомобілів, мотоциклів і на транспортне обслуговування в сумі 22,0 тис. грн.;

- на встановлення телефонів інвалідам I та II групи загального захворювання 0,3 тис. грн.;

- на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 22,8 тис. грн.;

- на виплату щомісячної допомоги (стипендій) політичним в'язням і репресованим, які проживають на території області - 8,4 тис. грн.

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 243,4 тис. грн.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

У міському бюджеті на 2019 рік заплановані видатки на культуру і мистецтво в загальній сумі 7013,1 тис. грн., в тому числі: по загальному фонду – 6961,9 тис. грн. та по спеціальному фонду – 51,2 тис. грн. Головним розпорядником коштів по галузі визначено відділ культури.

За рахунок цих коштів планується утримання 4 установ галузі: бібліотеки, будинок культури, Золотоніський міський музей та Інші культурно-освітні заклади та заходи.

На утримання міських бібліотек по загальному фонду заплановані видатки в сумі 267,5 тис. грн.

На утримання міського музею – 401,2 тис. грн., в т.ч. по загальному фонду – 400 тис. грн., по спеціальному фонду – 1,2 тис. грн.

На утримання міського будинку культури – 5604,4 тис. грн., в т.ч. по загальному фонду – 5554,4 тис. грн., по спеціальному фонду – 50,0 тис. грн.

На Інші культурно-освітні заклади та заходи – 740,0 тис. грн.

Штатна чисельність працівників бюджетних установ по галузі становить 101 од. Фактична чисельність працівників - становить 74 од.

На оплату праці з нарахуваннями по загальному фонду передбачені видатки у сумі 5961,5 тис. грн., що на 579,6 тис. грн., або 10,7 відс. більше уточненого плану від 31.10.2018 року. Питома вага заробітної плати в загальному обсязі видатків на галузь становить 85,6 відс. Видатки на заробітну плату передбачені з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати в 2019 році у розмірі 4173 грн. та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС у 2019 р. – 1921 грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв по загальному фонду передбачені видатки в повному обсязі у сумі 294,2 тис. грн., що на 52,5 тис. грн., або 21,7 відс. більше уточнених планових призначень на 31.10.2018 року. Питома вага на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в загальному обсязі видатків становить 4,2 відс.

На інші видатки по галузі культура і мистецтво по загальному фонду передбачені кошти у сумі 706,2 тис.

Власні надходження бюджетних установ по галузі заплановані на 2019 рік у сумі 51,2 тис. грн., у т.ч.:

- за видами надходжень: згідно з їх додатковою діяльністю – 11,2 тис. грн., плата за оренду майна бюджетних установ – 40,0 тис. грн.,

- по видатках на: оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 18,6 тис. грн., інші видатки – 32,6 тис. грн.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

В міському бюджеті на 2019 рік заплановані видатки по галузі “Фізична культура і спорт” по загальному фонду в сумі 1330,5 тис. грн.

За рахунок зазначених асигнувань по головному розпоряднику коштів відділ освіти планується утримання ДЮСШ – 1296,0 тис. грн., з них передбачено видатки: на заробітну плату з нарахуванням - 1157,4 тис. грн., що на 78,9 тис. грн., або на 7,4 відс. більше уточненого плану на 30.10.2018. Видатки розраховані відповідно до фактичної чисельності працюючих, з урахуванням встановлення мінімальної заробітної плати в розмірі 4173 грн. на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС у розмірі 1921 грн. з 01.01.2019, заробітна плата педагогічним працівникам встановлена на рівні не нижче десятого тарифного розряду. Питома вага видатків на заробітну плату з нарахуваннями в загальному обсязі видатків складає 89,3 відс. На оплату комунальних послуг і енергоносіїв в 2019 році передбачені видатки в сумі 85,0 тис. грн., що на 81,6 тис. грн., більше уточненого плану станом на 30.10.2018 р. Питома вага видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в загальному обсязі видатків складає 6,6 відс. На інші поточні видатки передбачено 53,6 тис. грн., що на 18,6 тис. грн. більше уточненого плану станом на 30.10.2018 р.

Для забезпечується проведення навчально-тренувальних зборів та змагань по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету виділено асигнувань – 34,5 тис. грн.; видатки на заявочний внесок міської футбольної команди “Спартак” на виконання міської Програма розвитку футболу в місті на 2017 -2020 роки передбачено - 5,0 тис. грн.

Житлово-комунальне господарство

В міському бюджеті на 2019 рік по галузі “Житлово-комунальне господарство” заплановані видатки по загальному фонду в сумі 7369,6 тис. грн., що на 341,8 тис. грн., або на 4,6 відс. менше проти уточненого обсягу видатків на 2018 рік.

За рахунок коштів загального фонду передбачено спрямувати на виконання Програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства м. Золотоноша на 2018-2020 роки:

на експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду – 140,6 тис. грн., а саме на виготовлення технічних умов, інвентаризації, експертна оцінка житлового фонду (гуртожитки);

на іншу діяльність, пов’язана з експлуатацією об’єктів житлово-комунального господарства – 233,9 тис. грн. (проведення відшкодування за використані енергоносії орендарями);

на утримання об’єктів благоустрою міста – 6995,1 тис. грн., а саме: благоустрій – 3105,3 тис. грн., озеленення – 1279,4 тис. грн., обслуговування світлофорів – 197,8 тис. грн., вуличне освітлення в т. ч. електроенергія вуличного освітлення – 1512,6 тис. грн., дорожня розмітка, встановлення знаків – 500,0 тис. грн., забезпечення збору та вивезення сміття – 400,0 тис. грн.

За рахунок коштів бюджету розвитку спеціального фонду передбачено спрямувати на виконання Програми соціально-економічного розвитку м. Золотоноша на 2019 рік:

на капітальний ремонт покриття дворових заїздів, в т.ч. ПКД , експертиза проекту, авторський та технічний нагляд – 500,0 тис. грн;

на капітальний ремонт тротуарів, в т.ч. ПКД , експертиза проекту, авторський та технічний нагляд – 500,0 тис. грн.;

Головний розпорядник коштів – управління житлово-комунального господарства.

Економічна діяльність

Будівництво та регіональний розвиток

Обсяг видатків бюджету розвитку (спеціальний фонд) міського бюджету по галузі “Будівництво ” (“Програма соціально-економічного розвитку м. Золотоноші на 2019 рік ”) визначено у сумі 10340,0 тис. грн., які спрямовані по об’єктах:

“Реконструкція нежитлого приміщення під центр надання адміністративних послуг по вул. Незалежності, буд.40 в м. Золотоноша” – 628,3 тис. грн. за рахунок продажу землі (по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету);

“Завершення робіт щодо розробки проектної документації на встановлення меж м. Золотоноша” – 100,0 тис. грн. за рахунок продажу землі (по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету);

“Будівництво критого басейну гімназії ім. С.Д. Скляренка по вул. Черкаській, 54 у м. Золотоноша Черкаської обл.» – 5254,2 тис. грн. за рахунок надходжень коштів пайової участі (по головному розпоряднику коштів відділу освіти);

“Реконструкція покрівлі Золотоніської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів №3 м. Золотоноша, вул. Гоголя,7, в т.ч. виготовлення ПКД, експертиза, авторський та технічний нагляд” – 1417,5 тис. грн. за рахунок продажу землі (по головному розпоряднику коштів відділу освіти);

“Закінчення робіт по капітальному ремонту покрівлі Золотоніської дитячої музичної школи по вул. Шевченка 167 м. Золотоноша Черкаської області” – 200,0 тис. грн. за рахунок продажу землі (по головному розпоряднику коштів відділу культури);

“Капітальний ремонт приміщення Золотоніського краєзнавчого музею, в т.ч. виготовлення ПКД” - 200,0 тис. грн. за рахунок продажу майна (по головному розпоряднику коштів відділу культури);

“Реконструкція центральної площі міста ІІ черга, в т.ч. виготовлення ПКД, експертиза, авторський та технагляд” - 1500,0 тис. грн. за рахунок продажу майна у розвитку інфраструктури населеного пункту (по головному розпоряднику коштів УЖКГ);

“Реконструкція приміщення першого поверху гуртожитку під квартири та адміністративні приміщення по вул. Благовіщенська,9 м. Золотоноша Черкаської області, в т.ч. виготовлення ПКД, коригування проекту, експертиза ПКД, авторський та технічний нагляд.” – 540,0 тис. грн. за рахунок продажу землі у розвитку інфраструктури населеного пункту (по головному розпоряднику коштів УЖКГ);

“Реконструкції нежитлового приміщення по вул. Кропивнянській,56 в м.Золотоноша Черкаської області, в т.ч. ПКД, експертиза ПКД, авторський та технічний нагляд” – 500,0 тис. грн. за рахунок продажу землі (по головному розпоряднику коштів УЖКГ).

Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство

Обсяг видатків на 2019 рік затверджено по загальному фонду у сумі 37,9 тис. грн. по головному розпоряднику коштів управління житлово-комунального господарства на виконання “Програма соціально-економічного розвитку м. Золотоноші на 2019 рік” на проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою по об’єктах комунальної власності міста.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

Обсяг видатків міського бюджету по галузі “Транспорт” визначено у сумі 3000,0 тис. грн. (по головному розпоряднику коштів УЖКГ), з них:

Програма утримання та ремонту доріг комунальної власності у м. Золотоноша на 2018 – 2020 роки

за рахунок власних коштів загального фонду міського бюджету – 2000,0 тис. грн. на поточний ремонт дорожнього покриття вулиць;

за рахунок коштів бюджету розвитку – 1000,0 тис. грн. на Капітальний ремонт дорожнього покриття вулиць міста, в т.ч. виготовлення ПКД, коригування, експертиза ПКД, технічний та авторський нагляд.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

На 2019 рік затверджено по загальному фонду у сумі 513,7 тис. грн. (2018 – 234,6 тис. грн.): по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету на виконання “Програма розвитку малого і середнього підприємництва на 2017-2020 р.” – 21,5 тис. грн., “Програма соціально-економічного розвитку м. Золотоноша на 2019 рік ”- 28,5 тис. грн. (в т.ч. сплата членських внесків Асоціації міст України – 14,7 тис. грн., та проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї – 13,8 тис. грн.). По міській Програмі підвищення енергоефективності та зменшення споживання енергоресурсів м. Золотоноша на 2017-2020 роки – 263,8 тис. грн. (виконавчий комітет – 253,6 тис. грн., УЖКГ – 10,2 тис. грн.); по міській Програмі міжнародного співробітництва м. Золотоноша на 2019 -2022 роки - 200,0 тис. грн. (Територіальний центр – перевезення та розмитнення гуманітарних вантажів 100,0 тис. грн., виконавчий комітет – забезпечення участі делегацій міста Золотоноша у міжнародних заходах за кордоном, організація прийому іноземних офіційних делегацій -100,0 тис. грн.).

ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО ПРИРОДНОГО СЕРЕДОВИЩА

Відповідно до Положення про міський цільовий фонд охорони навколишнього природного середовища (розпорядник коштів – управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету Золотоніської міської ради) за рахунок екологічного податку та інших надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища по спеціальному фонду міського бюджету на 2019 рік заплановані видатки на природоохоронні заходи у сумі 127,5 тис. грн., які заплановано направити на забезпечення екологічно безпечного збирання, перевезення, зберігання, оброблення, утилізації, видалення, знешкодження і захоронення відходів.

РЕЗЕРВНИЙ ФОНД

У міському бюджеті заплановані нерозподілені видатки у сумі 135,0 тис. грн. на заходи з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій техногенного, природного, соціально характеру та інші непередбачені заходи, які відповідно до чинного законодавства можуть здійснюватись за рахунок коштів бюджету, але не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету.

МІЖБЮДЖЕНІ ТРАНСФЕРТИ

На 2019 рік враховано міським бюджетом субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, які передбачені у проекті Закону України “Про Державний бюджет України на 2019 рік ” у сумі 53343,6 тис. грн., а саме:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам по головному розпоряднику коштів Відділу освіти – в сумі 32283,7 тис. грн., у порівнянні з затвердженими показниками у 2018 році збільшено на 6105,2 тис. грн., ріст становить 23,3 відсотків;

- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання вторинної допомоги міському жителю у сумі 21059,9 тис. грн. передається районному бюджету (переадресування витрат) у зв'язку з відсутністю (недостатністю) мережі бюджетних установ місцевого самоврядування міст обласного значення, що на 1600,5 тис. грн. більше 2018 року, або на 8,2 відс.

Субвенції з обласного бюджету за рахунок субвенцій з державного бюджету міському бюджету відповідно до проекту рішення обласної ради “Про обласний бюджет на 2019 рік ” міському бюджету передбачено у сумі 96879,1 тис. грн., а саме:

- Субвенція з місцевого бюджету надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), управління багатоквартирним будинком, поводження з побутовими відходами (вивезення побутових відходів) та вивезення рідких нечистот, внесків за встановлення, обслуговування та заміну вузлів комерційного обліку води та теплової енергії, абонентського обслуговування для споживачів комунальних послуг, що надаються у багатоквартирних будинках за індивідуальними договорами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету передбачена у сумі 44 022,5 тис. грн., у порівнянні з 2018 роком зменшено на 38 964,9 тис. грн., спад становить 53,0 відсотки. Розподіл субвенції між кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за погодженням з Управлінням праці та соціального захисту населення виконкому проведено пропорційно до фактично нарахованих пільг і субсидій за 11 місяців 2018 року;

- Субвенція з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету передбачена в сумі 917,7 тис. грн. і у порівнянні з 2018 роком збільшено на 474,7 тис. грн., приріст становить 71,5 відсотки. Розподіл субвенції між кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за погодженням з Управлінням праці та соціального захисту населення виконкому проведено пропорційно до фактично нарахованих пільг і субсидій за 11 місяців 2017 року;

- Субвенція з місцевого бюджету на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям,

тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету передбачена у сумі 47 508,5 тис. грн., у порівнянні з затвердженими показниками у 2018 році збільшено на 2 084,3 тис. грн., приріст становить 4,5 відсотків. Розподіл субвенції між кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за погодженням з Управлінням праці та соціального захисту населення виконкому здійснено пропорційно до потреби в коштах субвенції на 2019 рік по діючих видах соціальних виплат з урахуванням збільшення розміру прожиткового мінімуму для основних соціальних і демографічних груп населення;

- Субвенція з місцевого бюджету виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною», оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя, підтримку малих групових будинків за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету передбачена у сумі 1 618,1 тис. грн. у порівнянні з 2018 роком зменшено на 139,9 тис. грн., спад становить 9,2 відсотків. Головним розпорядником визнано Управління праці та соціального захисту населення виконкому;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції (цільові видатки на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет) – в сумі 723,2 тис. грн., передається районному бюджету на Золотоніську ЦРЛ;

- субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – в сумі 140,5 тис. грн. Головним розпорядником коштів по галузі є виконавчий комітет Золотоніської міської ради;

- підтримка осіб з особливими освітніми потребами (видатки споживання) – 23,0 тис. грн. (головний розпорядник Відділ освіти);

- здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1040,7 тис. грн. (головний розпорядник Відділ освіти).

Інші субвенції з місцевого бюджету – в сумі 884,8 тис. грн., у порівнянні з 2018 роком зменшено на 691,3 тис. грн., ріст становить 28,8 відсотків. Розподіл здійснено за цільовим призначенням, а саме:

- субвенція з місцевого бюджету з медикаментозного забезпечення хворих із трансплантованими органами на 2017-2020 роки – 11,1 тис. грн. (по головному розпоряднику виконавчому комітету);

- виконання обласної програми підвищення якості шкільної природничо-математичної освіти на період до 2021 року (на умовах співфінансування) – 552,0 тис. грн. (по головному розпоряднику Відділу освіти);
- на виплату обласних стипендій переможцям III етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад з базових дисциплін та II етапу конкурсу - захисту науково - дослідницьких робіт учнів - членів Малої академії наук – у сумі 24,7 тис. грн. (по головному розпоряднику Відділу освіти);
- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – у сумі 243,4 тис. грн. (по головному розпоряднику коштів Управління праці та соціального захисту населення);
- на виплату щомісячної допомоги (стипендії) політичним в'язням і репресованим, які проживають на території області – 8,4 тис. грн. (по головному розпоряднику коштів Управління праці та соціального захисту населення);
- компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування; поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни; встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп – у сумі 45,1 тис. грн. (по головному розпоряднику коштів Управління праці та соціального захисту населення).

В цілому міським бюджетом передбачено трансферти з міського бюджету Золотоніському районному бюджету у сумі 24713,1 тис. грн., а саме:

“Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам ” в міському бюджеті на 2019 рік передбачена в сумі 21059,9 тис. грн. на надання вторинної допомоги міському жителю, яка передається районному бюджету (переадресування витрат) у зв'язку з відсутністю (недостатністю) мережі бюджетних установ місцевого самоврядування міст обласного значення, що на 1600,5 тис. грн. більше 2018 року, або на 8,2 відс.;

“Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції (цільові видатки на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет) – в сумі 723,2 тис. грн. передається районному бюджету на Золотоніську ЦРЛ;

“Субвенція на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування ” у сумі 2930,0 тис. грн. на відшкодування оплати комунальних послуг та енергоносіїв, що на 882,1 тис. грн. більше 2018 року, або на 43,1 відс. Обрахунок здійснено відповідно від потреби Золотоніської ЦРЛ із розрахунку витрат на 1 жителя міста.

Начальник управління

О.В.Коваленко