

Виступ заступника міського голови -  
начальника фінансового управління

# “ПРО МІСЬКИЙ БЮДЖЕТ”

2019

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

Шановний Володимир Васильович,  
депутати, запрошені!

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

# ОБСЯГ ФІНАНСОВОГО РЕСУРСУ

міського бюджету на 219 рік

РОЗРАХОВАНО З УРАХУВАННЯМ:

- 1** чинних Бюджетного та Податкового кодексів України
- 2** положень програми діяльності КМУ та ЗУ «Про Державний бюджет України на 2019 рік»
- 3** бюджетних запитів, поданих головними розпорядниками коштів міського бюджету, з урахуванням прогнозних показників соціально-економічного розвитку України та міста на 2019 рік та наявної бази оподаткування
- 4** також враховувались фактичні надходження доходів за 11 місяців 2018 році.

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

# ДЖЕРЕЛА ФОРМУВАННЯ

міського бюджету на 2019 рік

## ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

До доходів загального фонду міського бюджету належать надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України та трансферти, визначені статтями 97, 101 Бюджетного кодексу України

## СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Джерелами формування спеціального фонду міського бюджету у частині:

-**Доходів** – надходження, визначені статтею 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України та трансферти, визначені статтями 97, 101 Бюджетного кодексу України

-**Фінансування** - надходження, визначені пунктом 10 частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України

-**Кредитування** - надходження, визначені пунктом 11 частини 1 статті 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України

## ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

По загальному фонду  
сума власних доходів визначена в обсязі

**313 746 400 грн.**

на **12 %** більше  
очікуваних фактичних показників за 2018 рік

# ДОХОДИ

## СТРУКТУРА ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

тис. грн.

	2019	2018	%
<b>ПДФО</b>	<b>200 902,0</b>	<b>176 000,0</b>	<b>114,1</b>
<b>Податок на прибуток підприємств</b>	<b>200,0</b>	<b>360,3</b>	<b>55,5</b>
<b>Рентна плата (ліс, надра)</b>	<b>100,2</b>	<b>0,2</b>	
<b>Акцизний податок</b>	<b>42 700,0</b>	<b>38 800,0</b>	<b>110</b>
<i>З реалізації роздрібною торгівлю підакцизних товарів</i>	<i>15 500,0</i>	<i>14 000,0</i>	<i>111</i>
<i>Пальне вироблене</i>	<i>5 200,0</i>	<i>4 800,0</i>	<i>108,3</i>
<i>Пальне звезене</i>	<i>22 000,0</i>	<i>20 000,0</i>	<i>110</i>
<b>Місцеві податки і збори</b>	<b>62 424,5</b>	<b>55 012,0</b>	<b>113,5</b>
<i>Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки</i>	<i>3 277,5</i>	<i>2 850,0</i>	<i>115</i>
<i>Плата за землю</i>	<i>32 000,0</i>	<i>27 000,0</i>	<i>118,5</i>
<i>Транспортний податок</i>	<i>125,0</i>	<i>140,0</i>	<i>89,3</i>
<i>Туристичний збір</i>	<i>15,5</i>	<i>15,5</i>	<i>100</i>
<i>Єдиний податок</i>	<i>27 000,0</i>	<i>25 000,0</i>	<i>108</i>
<i>Парковка</i>	<i>6,5</i>	<i>6,5</i>	<i>100</i>

## ДОХОДИ

## СТРУКТУРА ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

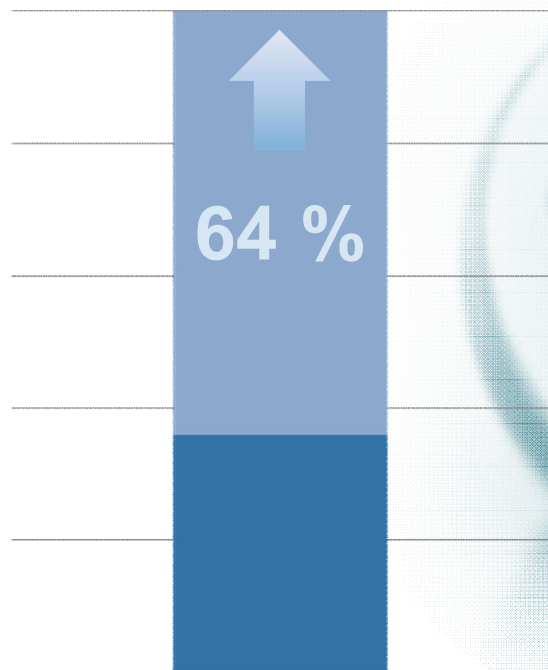
тис. грн.

	2019	2018	%
Частина чистого прибутку ком. підприємств та їх об'єднань	200,0	280,0	71,4
Адміністративні штрафи	8,2	8,2	100
Плата за адмінпослуги та адмінзбори	4 300,0	4 000,0	107,5
Орендна плата за користування комунальним майном	450,0	450,0	100
Державне мито	31,5	30,0	105
Кошти від реалізація безхазяйського майна, знахідок, спадкового майна	30,0	31,7	94,6
Інші надходження	350,0	344,3	101,7
Кошти за шкоду, що заподіяна на зем. ділянках комунальної власності	50,0	169,7	29,5
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	2 000,0	4 600,0	43,5
<b>ВСЬОГО</b>	<b>313 746,4</b>	<b>280 086,1</b>	<b>112</b>

ДОХОДИ

## ПОДАТОК ТА ЗБІР НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ

200 902 000 грн.



313 746 400 грн.

в 2019 році буде оподаткування податку на доходи фізичних осіб за ставкою **18 %**

Розмір мінімальної заробітної плати збільшується в цілому на **112,1 %**  
-з 1 січня 2018р. – **3723 грн.**  
-з 1 січня 2019 р. – **4173 грн.**  
згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік»

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)



ДОХОДИ

## АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК



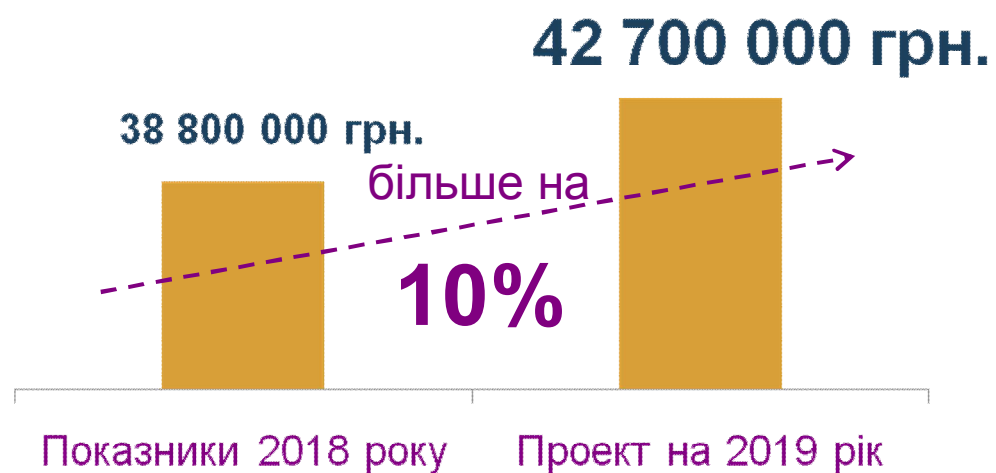
**5%**

з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю з підакцизних товарів (спирт етиловий та інші спиртові дистиляти, алкогольні напої, пиво, тютюнові вироби, тютюн та промислові замітники тютюну)



**13,44%**

з пального (нафтопродукти, скраплений газ, речовини, що використовуються як компоненти моторних палив, паливо моторне альтернативне)



[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

## ДОХОДИ

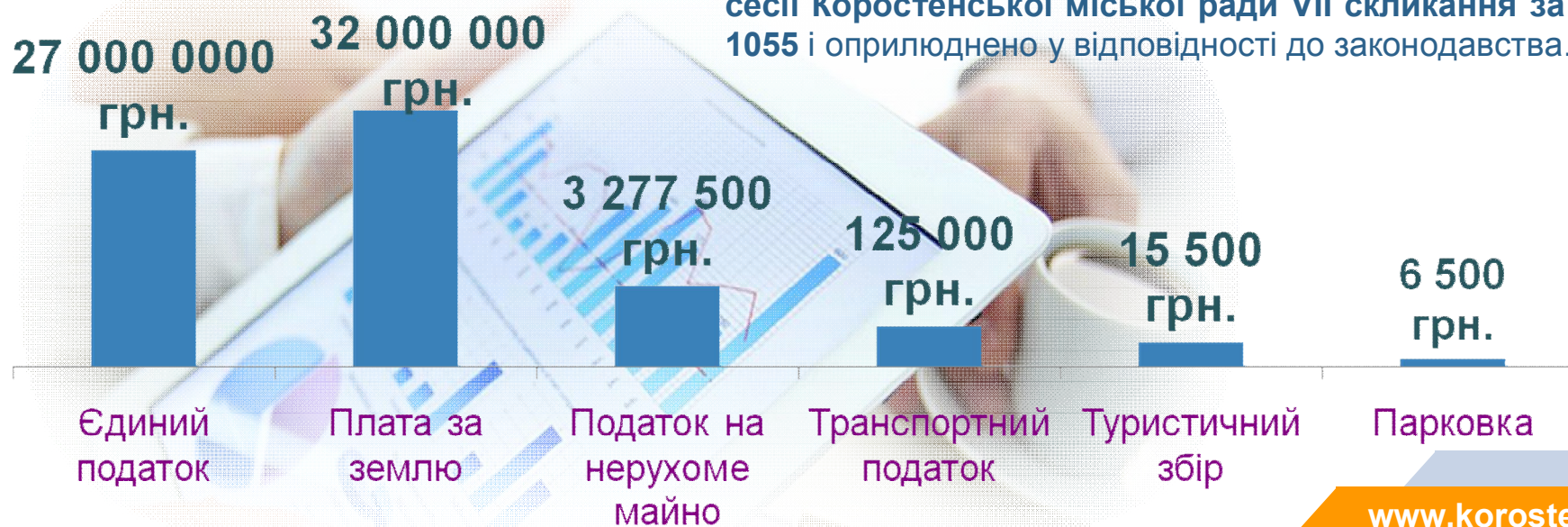
## МІСЦЕВІ ПОДАТКИ І ЗБОРИ

Всього: **62 424 500 грн.**

становлять **19,9%** від прогнозного показника доходів загального фонду 2019 року

Відповідно до статей 10 та 12 чинного Податкового кодексу України міські ради в межах своїх повноважень приймають рішення про встановлення місцевих податків і зборів і офіційно його оприлюднюють до 15 липня року, що передує бюджетному періоду, в якому планується застосування встановлених місцевих податків та зборів.

У нашому місті таке рішення прийнято **24.05.18р.** на **22 сесії Коростенської міської ради VII скликання за № 1055** і оприлюднено у відповідності до законодавства.



ДОХОДИ

## РЕНТНА ПЛАТА

При визначенні обсягу ресурсу міського бюджету на 2019 рік враховано зарахування, починаючи з 1 січня 2019 року

**5%** рентної плати

*за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин, за рахунок зниження відсотку до державного бюджету*

Всього: **100 000 грн.**

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

## ІНШІ ПОДАТКИ І ЗБОРИ

Всі інші податки і збори до загального фонду міського бюджету заплановані на 2019 рік виходячи із тенденції фактичних надходжень 2018 року

У відповідності до Бюджетного кодексу України в 2019 році продовжує діяти система бюджетного вирівнювання, яка передбачає горизонтальне вирівнювання податкоспроможності територій України залежно від рівня надходжень на одного жителя (базова та реверсна дотації). При цьому вирівнювання для бюджетів міст здійснюється Міністерством фінансів України лише за податком на доходи фізичних осіб. Вирівнювання за іншими платежами не здійснюється, їх надходження в повному обсязі залишаються в розпорядженні місцевих органів влади.

Середній рівень надходжень податку на доходи фізичних осіб міст і районів держави на 1 жителя України становить **2056 грн. 91 коп.** Тобто, **базову дотацію** отримують бюджети міст і районів з рівнем надходжень на 1 жителя менше **1851,22 грн. ( $2056,91 * 0,9 = 1851,22$ )**. При цьому, **реверсна дотація** для бюджетів міст і районів застосовується у разі, коли надходження на 1 жителя більше **2262,60 грн. ( $2056,91 * 1,1 = 2262,60$ )**.

Для обрахунку обсягів базової та реверсної дотації на 2019 рік використовувались дані щодо наявного населення станом на 01.01.2018 згідно з даними Державної служби статистики України та фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб в цілому по Україні за даними Державної казначейської служби України за 2017 рік. По нашому місту рівень надходження на 1 жителя становить **2147,23 грн.**

**Тому, виходячи із вищевикладеного місто не отримає базову дотацію із державного бюджету і не буде сплачувати реверсну дотацію.**

Зберігається в 2019 році освітня і медична субвенції з державного бюджету з розмежуванням сфери відповідальності щодо утримання загальноосвітніх навчальних закладів:

*-за рахунок коштів державного бюджету – заробітна плата з нарахуваннями педагогічного персоналу по школах;*

*-за рахунок місцевих бюджетів – всього іншого персоналу по галузі «Освіта» та інші видатки з утримання закладів, включаючи енергоносії.*

По охороні здоров'я:

*-передача на фінансування за рахунок коштів місцевих бюджетів видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.*

У загальному обсязі освітньої субвенції **вперше враховано** видатки на **оплату праці педагогічних працівників:**

*-загальноосвітніх навчальних закладів у зв'язку із поділом класів на групи при вивченні окремих предметів;*

*-інклюзивно-ресурсних центрів;*

*-загальноосвітніх навчальних закладів приватної форми власності.*

В той же час загальний обсяг медичної субвенції не враховує видатки на надання первинної медичної допомоги, які відповідно до вимог Бюджетного кодексу України та ЗУ «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення» передбачені в повному обсязі у державному бюджеті.

**ДОХОДИ****СУБВЕНЦІЇ ТА ДОТАЦІЇ З ДЕРЖАВНОГО  
ТА ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТІВ**

грн.

	2019	2018	+ / -
Виплата допомоги сім'ям з дітьми та інвалідами дитинства	91 272 600	93 064 000	-1 791 400
Надання пільг та субсидій населенню на енергоносії та компослуги	84 015 400	196 784 400	-112 769 000
Надання пільг та субсидій на придбання твердого палива та скрапленого газу	919 200	844 100	+75 100
Виплата державної соціальної допомоги у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях	4 378 000	3 978 100	+399 900
Цільові видатки на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет	1 527 800	2 087 185	-559 385
На відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	338 500	1 613 700	-1 275 200
Інша субвенція (на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	3 848 000	3 625 300	+222 700

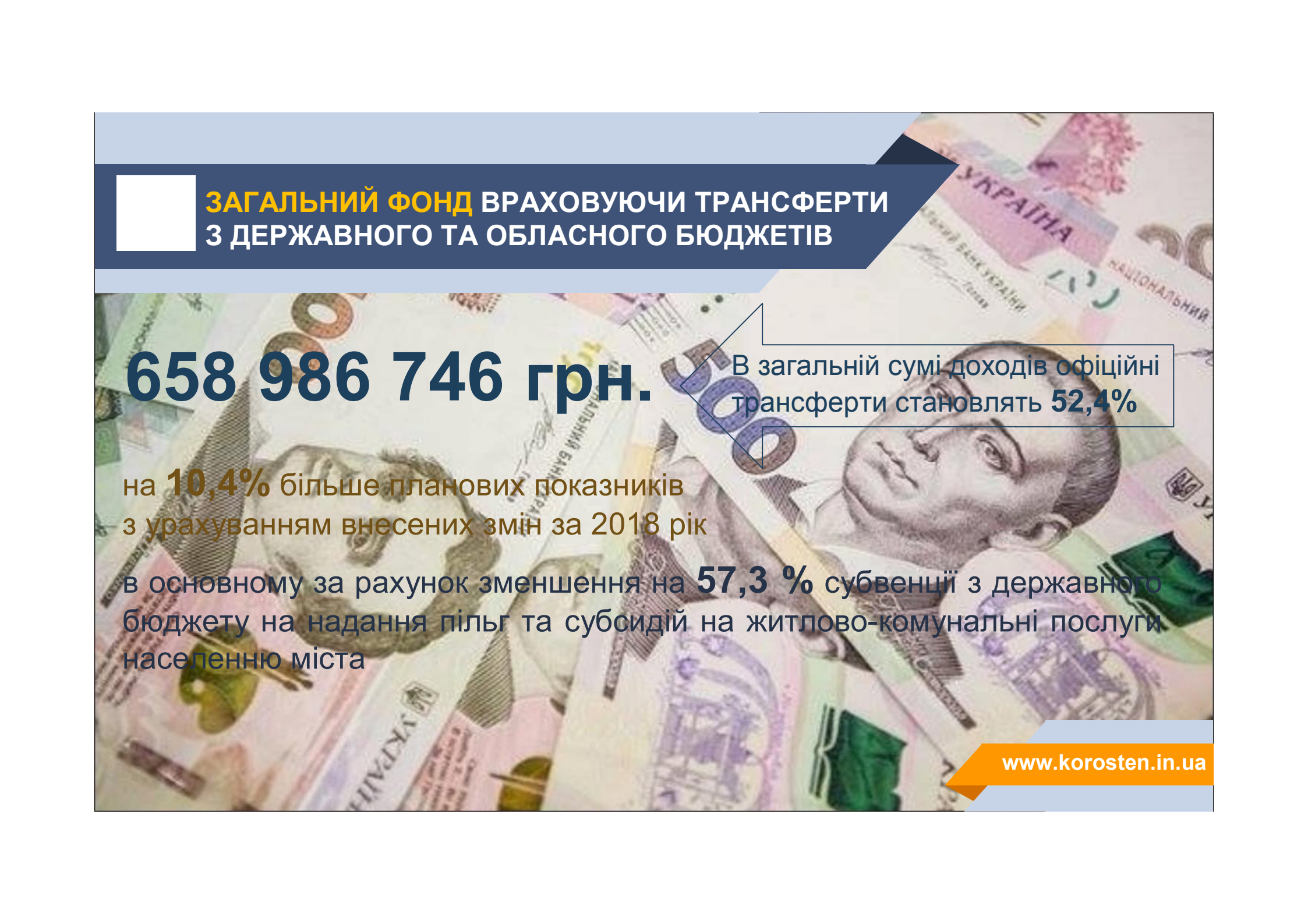
## ДОХОДИ

# СУБВЕНЦІЇ ТА ДОТАЦІЇ З ДЕРЖАВНОГО ТА ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТІВ

грн.

	2019	2018	+ / -
Освітня субвенція	94 656 500	70 325 200	+24 331 300
Медична субвенція	46 858 700	56 046 400	-9 187 700
Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	587 500	532 850	+54 650
Субвенція на здійснення переданих витратків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1 063 446 <i>(1 040 760 – ІРЦ, 22 686 – заклади приватної форми власності)</i>	0	+1 063 446
Дотація на здійснення переданих з державного бюджету витратків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	15 774 700	17 195 000	-1 420 300
На освіту	7 204 900	13 240 100	-6 035 200
На охорону здоров'я	8 569 800	3 954 900	+4 614 900
<b>ВСЬОГО</b>	<b>345 240 346</b>	<b>454 204 333</b>	<b>-108 963 987</b>





**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД** ВРАХОВУЮЧИ ТРАНСФЕРТИ  
З ДЕРЖАВНОГО ТА ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТІВ

**658 986 746 грн.**

В загальній сумі доходів офіційні трансферти становлять **52,4%**

на **10,4%** більше планових показників з урахуванням внесених змін за 2018 рік

в основному за рахунок зменшення на **57,3 %** субвенції з державного бюджету на надання пільг та субсидій на житлово-комунальні послуги населенню міста

## ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

По спеціальному фонду  
сума власних доходів визначена в обсязі

**19 719 806 грн.**

на **26,5 %** більше  
очікуваних фактичних показників за 2018 рік

## ДОХОДИ

## СТРУКТУРА СПЕЦІЛЬНОГО ФОНДУ

грн.

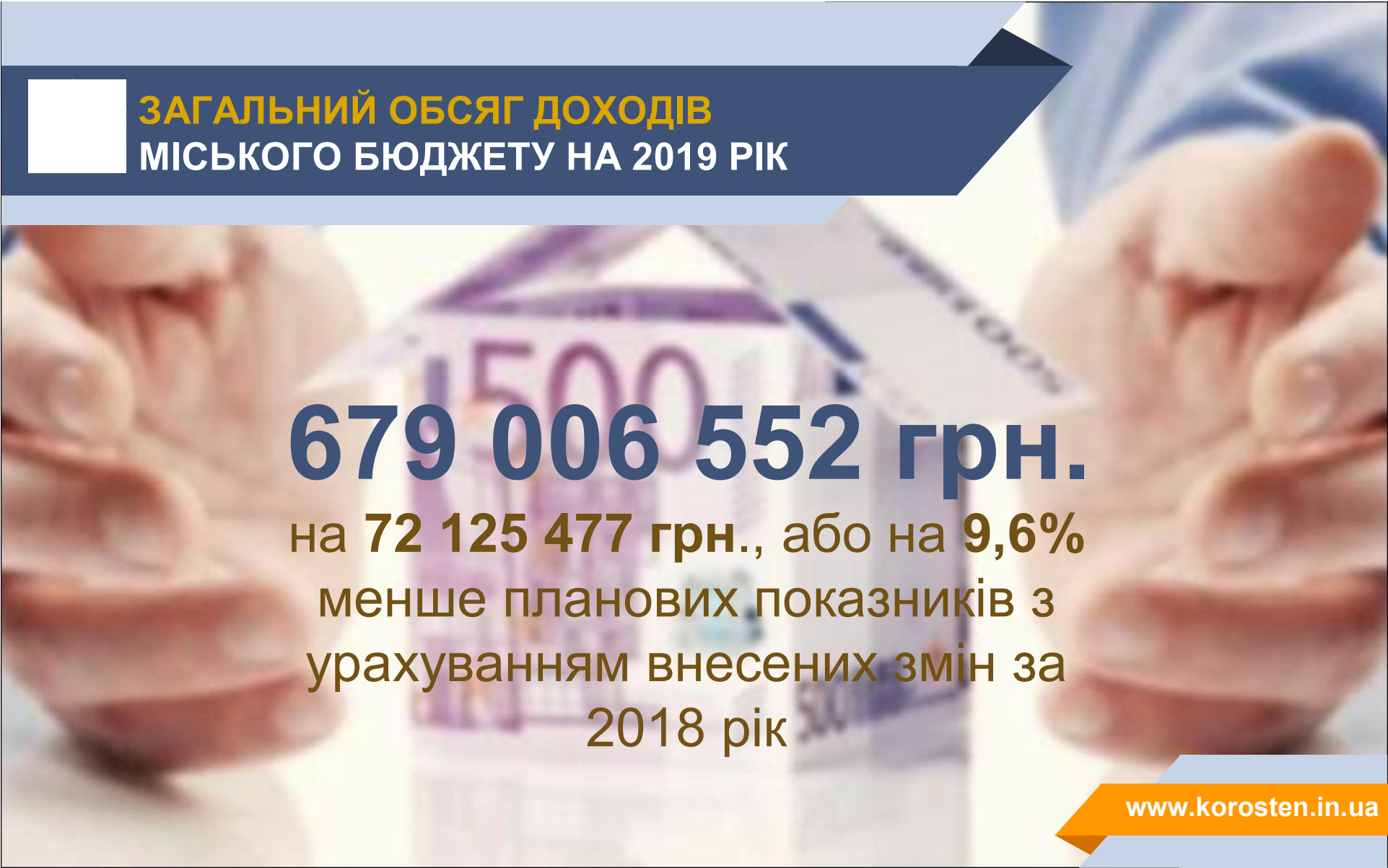
	2019	2018	%
<b>I. Спец фонд по джерелах надходжень</b>	<b>9 269 806</b>	<b>12 452 148</b>	<b>74,4</b>
Екологічний податок	300 000	260 155	115,3
Відсотки за користування довгострок кредитом	1 606	1 993	80,6
Власні надходження бюджетних установ	8 968 200	12 190 000	73,6
<b>II. Бюджет розвитку</b>	<b>10 450 000</b>	<b>3 136 011</b>	<b>333,2</b>
Кошти від відчуження комунального майна	400 000	263 865	151,6
Кошти від продажу земель несільськогосподарського призначення (90%)	10 000 000	2 818 812	354,8
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста	50 000	50 190	99,6
<b>Всього по спец фонду</b>	<b>19 719 806</b>	<b>15 588 159</b>	<b>126,5</b>
Інша субвенція (обласна Програма забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування та осіб з їх числа на 2018-2022 роки)	300 000	100 000	300
<b>Всього коштів (разом з трансфертами)</b>	<b>20 019 806</b>	<b>15 688 159</b>	<b>127,6</b>



**СПЕЦІЛЬНИЙ ФОНД** ВРАХОВУЮЧИ  
ТРАНСФЕРТИ З ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ

**20 019 806 грн.**


на **27,6%** більше планових показників  
з урахуванням внесених змін за 2018 рік



**ЗАГАЛЬНИЙ ОБСЯГ ДОХОДІВ  
МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2019 РІК**

**679 006 552 грн.**

на 72 125 477 грн., або на 9,6%  
менше планових показників з  
урахуванням внесених змін за  
2018 рік



## ВИДАТКОВА ЧАСТИНА

міського бюджету на 219 рік

При плануванні видаткової частини бюджету міста основною метою було:

- 1 збереження соціальної спрямованості міського бюджету для забезпечення фінансування гарантованих державою конституційних та законодавчих норм
- 2 розвиток соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста у відповідності до міських цільових програм

## ВИДАТКИ **ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ**

Всього видаткова частина загального фонду  
міського бюджету становить:

**644 330 746 грн.**

Без трансфертів з державного бюджету, крім освітньої та медичної субвенцій:

**440 473 100 грн.**

що на **63 348 800 грн.** більше фактичних видатків 2018 року або на **16,8 %**

## ВИДАТКИ

## ПО ГАЛУЗЯХ



Освіта більше на  
25,7 %



Охорона здоров'я  
менше на 7,2 %



Органи місцевого  
самоврядування  
більше на 15,1 %



Соціальний захист  
та соціальне  
забезпечення  
більше на 30 %



Культура більше на  
22,6 %



Фізкультура і спорт  
більше на 23 %



Житлово-  
комунальне  
господарство  
менше на 1,5 %



## ВИДАТКИ

На виконання п. 4 ст. 77 Бюджетного кодексу України в проекті міського бюджету на 2019 рік в повному обсязі враховано потребу в коштах на:

*-оплату праці працівників бюджетних установ, які фінансуються з міського бюджету, відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати;*

*-на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.*

**ВИДАТКИ**

## **ФОНД ОПЛАТИ ПРАЦІ З НАРАХУВАННЯМИ ПО БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВАХ МІСТА**

**313 315 500 грн.**

**68,4%** у загальній сумі видатків на утримання бюджетних установ.

Темп росту до факту 2018 року становить **13,9 %**

*фонд оплати праці на наступний рік обраховано з врахуванням підвищення розміру мінімальної зарплати до 4173 грн. або на 12,1 % ріст до попереднього року та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки до 1921 грн. або на 9,0 % ріст до попереднього року.*

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

ВИДАТКИ

## ВИДАТКИ НА ОПЛАТУ ЕНЕРГОНОСІЇВ І КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ

**42 830 000 грн.**

9,4% у загальній сумі видатків

Темп росту до факту 2018 року  
становить **14,6 %**

*Видатки на оплату енергоносіїв і комунальних послуг обраховано виходячи з натуральних показників, спожитих за 2017 рік та січень – листопад 2018 року та прогнозованого росту цін і тарифів у 2019 році*

## ВИДАТКИ

Потреба в асигнуваннях на:

- оплату праці бюджетних установ (обов'язкові виплати);
- проведення розрахунків за електричну енергію, теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку;

**ПЕРЕДБАЧЕНІ В ПОВНОМУ ОБСЯЗІ**

## ВИДАТКИ

# ВИДАТКИ НА МЕДИКАМЕНТИ ТА ПРОДУКТИ ХАРЧУВАННЯ



На медикаменти:

заплановано в сумі **8 622 500 грн.**,  
що на **83,1%** або на **3 914 200 грн.** більше ніж у 2018 році



На видатки по оплаті продуктів харчування:

спрямовується **8 526 000 грн.**, що на **421 300 грн.** або на **5,2%** більше показника 2018 року

## ІНШІ ПОТОЧНІ ВИДАТКИ (НЕЗАХИЩЕНІ СТАТТІ)

Також у проекті бюджету на 2019 рік за загальним фондом передбачено кошти на інші поточні видатки (незахищені статті) збільшені до касових видатків 2018 року на **15 362 500 грн.**, або на **22,1 %**.

*Кошти будуть спрямовані на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря, проведення поточних ремонтів, оплату послуг (крім комунальних), видатки на відрядження в бюджетних установах міста.*

**ВИДАТКИ**

## **НА ВИКОНАННЯ ЦІЛЮВИХ ПРОГРАМ**

На виконання цільових програм, затверджених міською радою передбачається спрямувати на стадії формування міського бюджету

**143309459 грн.**

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

## ВИДАТКИ

## НА ВИКОНАННЯ ЦІЛЬОВИХ ПРОГРАМ

По галузі «Освіта» за рахунок доходів міського бюджету передбачені видатки на:

-видачу одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям позбавленим батьківського піклування, яким у 2018 році виповнюється 18 років в сумі

**18 100 грн.** (10 чол.)

видатки на нагородження учнів, на виплату стипендій міського голови у сумі

**51 000 грн.**



## ВИДАТКИ

# НА ВИКОНАННЯ ЦІЛЮВИХ ПРОГРАМ

В 2019 році планується спрямувати кошти міського бюджету на:

-*надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку в сумі*  
**1000,0 тис. грн.**, що дорівнює видаткам 2018 року;

-*компенсацію 2-х пільгових місць в салоні кожного автобусу, що працюють на міських маршрутах в робочі дні тижня в сумі*

**3000,0 тис. грн.**, що на **1200,0 тис. грн.** більше, ніж в 2018 році;

-*компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті в сумі*

**3000 тис. грн.**, що більше видатків 2018 року на **1000,0 тис. грн.**

**ВИДАТКИ**

## **НА ВИКОНАННЯ ЦІЛЮВИХ ПРОГРАМ**

На виконання *міської програми щодо виконання заходів Загальнодержавної Програми «Національний план дій щодо реалізації Конвенції ООН про права дитини»* передбачені кошти в сумі

**100,0 тис. грн.**, (на **33 %** більше показника 2018 року)

*на проведення заходів до Міжнародного дня захисту дитини, Св. Миколая, новорічних та різдвяних свят*

ВИДАТКИ

## НА ВИКОНАННЯ ЦІЛЮВИХ ПРОГРАМ

На *оздоровлення та відпочинок дітей м. Коростеня* на 2019 рік передбачено кошти в сумі

**1951,8 тис. грн.**

на придбання **297 путівок**, що на **50 %** більше ніж в 2018 році.

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

## ВИДАТКИ

## НА ВИКОНАННЯ ЦІЛЮВИХ ПРОГРАМ

На надання *компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги інвалідам I групи* (Постанова КМУ від 29.04.04р. № 558) передбачено

**697,9 тис.грн.**, що на **21,7 %** більше до показника 2018 року  
*Потреба забезпечена в повному обсязі*

На надання *пільг інвалідам по зору I і II групи* передбачені кошти в сумі

**800,0 тис. грн.**, що на **33,3 %** або на **200,0 тис. грн.** більше видатків 2018 року

На надання *пільг членам сімей загиблих (померлих) учасників АТО* на житлово-комунальні послуги передбачено з міського бюджету

**73,0 тис.грн.**

На надання *допомоги малозабезпеченим, на поховання непрацюючої категорії населення, на відшкодування витрат на встановлення квартирних засобів обліку холодної води, відшкодування 50% вартості проведення лікування та реабілітації учасників АТО* спрямовано

**1110,0 тис. грн.**

**ВИДАТКИ**

## **НА РОЗВИТОК БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ ТА ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА МІСТА**

На розвиток бюджетних установ та житлово-комунального господарства міста із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) спрямовується на стадії формування міського бюджету

**14 656 000 грн.**

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

## ВИДАТКИ

### Шановні депутати!

В період формування міського бюджету на 2019 рік до фінансового управління надійшло пропозицій по включенню до проекту міського бюджету по загальному та спеціальному фондах на загальну суму **556,9 млн. грн.**, а ресурс міського бюджету становить **333,5 млн. грн.** Різниця становить **223,4 млн. грн.** Тому до проекту бюджету міста на 2019 рік були включені видатки, які згідно чинного законодавства України, повинні бути забезпечені із міського бюджету в повному обсязі. Це заробітна плата та оплата за енергоносії, а також видатки, які мають статус захищених статей і які протягом року не можливо зменшувати. Це видатки на харчування та медикаменти.

Інші видатки передбачені в межах фінансового ресурсу міського бюджету.

Протягом 2019 року ми разом з вами зможемо зменшити незабезпеченість бюджетних установ та житлово-комунального господарства, а в основному це кошти на капітальні видатки тобто на розвиток, як за рахунок вільного залишку міського бюджету станом на 01.01.19 р. так і за рахунок перевиконання дохідної частини міського бюджету, а я впевнена, що воно буде, тому що в бюджеті міста є ще резерви, які ми будемо протягом року використовувати для наповнення доходів.

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)

“ДЯКУЮ ЗА УВАГУ!”

[www.korosten.in.ua](http://www.korosten.in.ua)