



УКРАЇНА

БЕРЕЖАНСЬКА МІСЬКА РАДА ТЕРНОПІЛЬСЬКОЇ ОБЛАСТІ

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

вул.Банкова, 3, м.Бережани, Тернопільська область, 47500, тел.(03548) 2-16-45,
www.berezhmrada.te.ua e-mail: bermisfin@ukr.net код ЄДРПОУ 40211032

від "19" грудня 2018р.

Пояснювальна записка

*до міського бюджету
на 2019 рік*

Проект міського бюджету на 2019 рік та прогноз на 2020-2021 роки враховує вимоги Бюджетного та Податкового кодексів України зі змінами та доповненнями.

Формування проекту міського бюджету на 2019 рік здійснено на основі принципів збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності, які визначені статтею 7 Бюджетного кодексу України.

Міський бюджет на 2019 рік запланований по доходах в сумі 93926,3 тис. грн., в тому числі доходи загального фонду міського бюджету в сумі 90599,9 тис. грн., доходи до спеціального фонду міського бюджету - 3326,4 тис. грн., з них в бюджет розвитку 2200,0 тис. грн. і видатки міського бюджету у сумі 93926,3 тис. грн. в тому числі видатки загального фонду в сумі 90599,9 тис. грн. та видатки спеціального фонду – 3326,4 тис. грн.

До міського бюджету передбачено одержати власних надходжень в сумі 56000,0 тис. грн., базової дотації – 5609,4 тис. грн., освітньої субвенції з державного бюджету – 26132,4 тис. грн., додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1359,9 тис. грн., субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1163,2 тис. грн. та субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 335,0 тис. грн.

У порівнянні з обсягом уточнених надходжень за 2018 рік станом на 01.12.2018 року ріст доходів у 2019 році по власних надходженнях

загального фонду міського бюджету становить 4153,9 тис. грн., або 8,0 відсотків.

Основними джерелами доходів міського бюджету на 2019 рік залишаються податок та збір на доходи фізичних осіб (понад 60 % у структурі доходів), єдиний податок (понад 15 % у структурі доходів), податок на майно (понад 8 % у структурі доходів).

Найбільшими платниками податків до міського бюджету є:

- по податку на доходи фізичних осіб: міський відділ освіти, Бережанська РЦЛ, станція Е(Ш)МД, БАТІ, ДП “Бережанський лісгосп”, ПАТ Тернопільгаз, школа інтернат, військова частина А 3200, відділ культури Бережанської міської ради, ТзОВ “Керамік”, ТзОВ СП “Санза Топ”, ТОВ “Успіх”, ТОВ “Христина”, ВАТ “Тернопільобленерго”;

ФОП Біленька Р., ФОП Механік Р., ФОП Музичка М., ФОП Нагурна Н., ФОП Флекей І., ФОП Гетун А., ФОП Галкевич В., ФОП Щур А.;

- по єдиному податку: ТОВ “Вебкодіум”, Ринок Бережанського рай СТ, ПП “Стоматологічна клініка Нагірного”, Бережанське рай СТ;

ФОП Галкевич В., ФОП Зелінський І., ФОП Щур А., ФОП Гетун А., ФОП Якимович В., ФОП Вишнівецька – Семенген Ж., ФОП Дарморіс О.;

- по податку на майно: Торгово – роздрібне об’єднання, ТОВ “Христина”, ТОВ “Керамік”, ТОВ “Санза Топ”, ДП “Бережанський лісгосп”, Бережанське рай СТ; ФОП Баліцька Н., ФОП Галкевич В., ФОП Біленький С., ФОП Флекей І., ФОП Механік Р.

Прогноз бюджету на 2020-2021 роки розроблено на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери та з урахуванням впливу зовнішніх факторів та їх тенденцій у перспективі.

Метою Прогнозу є забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики міста.

Прогнозні показники доходів міського бюджету на 2020-2021 роки.

тис.грн.

Найменування доходів	2020 рік	2021 рік
Доходи всього, в тому числі:	60000,00	64800,00
Податок та збір на доходи фізичних осіб	37400,00	40500,00
Внутрішні податки на товари і послуги	6000,00	6500,00
Податок на нерухомість	720,00	750,00
Земельний податок	3800,00	3900,00
Єдиний податок	9000,00	10000,00
Неподаткові платежі	3000,00	3060,00
Інші надходження	80,0	90,00

Обсяг **видатків** загального фонду міського бюджету складає 90599,9 тис. грн. з них за рахунок власних надходжень до міського бюджету - 56000,0

тис. грн., за рахунок базової та додаткової дотації з державного бюджету до міського бюджету - 6969,3 тис. грн. та субвенцій – 27630,6 тис. грн.

Обсяг видатків спеціального фонду міського бюджету складає 3326,4 тис. грн. з них :

- видатки бюджету розвитку – 2200,0 тис. грн.. за рахунок:
 - ✓ доходів спеціального фонду міського бюджету в сумі 2200,0 тис. грн.;
- видатки за рахунок:
 - ✓ власних надходжень бюджетних установ в сумі 1116,4 тис. грн.;
- видатки за рахунок:
 - ✓ коштів від сплати екологічного податку в сумі 10,0 тис. грн.

Видатки міського бюджету заплановано в розрізі головних розпорядників коштів на 2019 рік.

Державне управління

По державному управлінню видатки затверджено в сумі 14360,0 тис. грн., які розподілено між чотирма структурними підрозділами (найменування та штатна чисельність наведено в таблиці № 2).

Таблиця № 2

Установи (за ТКПКВ)	Кількість установ	Кількість ставок	Видатки на 2019 рік
Бережанська міська рада (0150)	1	57,0	11300,0
Відділ освіти, молоді і спорту Бережанської міської ради (0160)	1	8,0	930,0
Відділ культури, туризму та релігій Бережанської міської ради (0160)	1	3,0	590,0
Фінансове управління Бережанської міської ради (0160)	1	7,0	1540,0
Всього	4	75,0	14360,0 тис. грн.

По Бережанській міській раді (апарат управління) видатки по заробітній платі з нарахуваннями складають 10126,0 тис. грн., або 89,6 відсотка до загального обсягу видатків. Фонд оплати праці розрахований, виходячи із мінімальної заробітної плати 4173,0 грн. На господарські видатки заплановано 874,0 тис. грн., або 7,7 відсотка. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 300,0 тис. грн. або 2,6 відсотка до загального обсягу видатків. При розрахунку фонду оплати праці включено обов'язкові виплати, матеріальна допомога на оздоровлення при наданні щорічної відпустки, матеріальна допомога на вирішення соціально-побутових проблем, надбавки стимулюючого характеру та премії.

Найбільшу питому вагу у складі поточних видатків по апарату міської ради складає закупівля пального для автомобіля, поточний ремонт приміщення міської ради, придбання паперу для друку та канцтоварів.

Освіта

По відділу освіти, молоді і спорту Бережанської міської ради передбачено видатки по загальному фонду (включаючи управління по освіті) в обсязі 57110,5 тис. грн., в тому числі за рахунок:

- коштів міського бюджету в сумі 28120,0 тис. грн.;
- освітньої субвенції з державного бюджету 26132,4 тис. грн.;
- додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1359,9 тис. грн.;
- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1163,2 тис. грн.;
- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 335,0 тис. грн.

Дані кошти розподілено на фінансування 15-ти закладів освіти, в тому числі Бережанської спортивної школи.

Освітню субвенцію з державного бюджету в сумі 26132,4 тис. грн. заплановано на оплату праці педагогічних працівників загальноосвітніх закладів освіти.

Додаткову дотацію на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 1359,9 тис. грн. спрямовано на оплату теплопостачання по загальноосвітніх закладах освіти міста.

Субвенцію з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 335,0 тис. грн. заплановано на утримання інклюзивних класів у ЗОШ № 2.

Субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 1163,2 тис. грн. спрямовано на оплату праці педагогічних працівників новоствореного інклюзивно-ресурсного центру.

Видатки по галузі освіти розподілено для фінансування:

- ✓ апарату управління – 930,0 тис. грн.,
- ✓ дошкільних закладів освіти – 12481,0 тис. грн.,
- ✓ міських загальноосвітніх шкіл - 35213,5 тис. грн.,
- ✓ позашкільної освіти – 2384,0 тис. грн.,
- ✓ методичної діяльності – 970,0 тис. грн.,
- ✓ інших закладів (бухгалтерія і міжшкільний навчально-виробничий комбінат та інклюзивно-ресурсний центр) в сумі 3386,6 тис. грн.,

- ✓ спортивної школи – 1500,0 тис. грн.,
- ✓ реалізації міських програм – 240,0 тис. грн.

Для утримання загальноосвітніх закладів освіти, крім додаткової дотації та субвенцій з державного бюджету, з міського бюджету спрямовано кошти в сумі 7386,2 тис. грн., з них на оплату праці – 4197,0 тис. грн., оплату енергоносіїв – 2025,0 тис. грн. та інші поточні видатки в сумі 1164,2 тис. грн.. в тому числі на поточний ремонт покрівлі Бережанської ЗОШ № 1 по вул. Гімназійна, 2 в сумі 200,0 тис. грн.

По функції 0611161 „Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти” заплановано кошти в сумі 3386,6 тис. грн. на утримання:

- міжшкільного навчально-виробничого комбінату в сумі 890,0 тис. грн.
- централізованої бухгалтерії відділу освіти в сумі 1263,4 тис. грн.
- інклюзивно-ресурсного центру в сумі 1233,2 тис. грн., з них 70,0 тис. грн. з власних доходів міського бюджету (на оплату праці непедагогічних працівників центру – 50,0 тис. грн. та на поточне утримання центру – 20,0 тис. грн.) та 1163,2 тис. грн. за рахунок субвенції з державного бюджету на оплату праці педагогічних працівників центру.

Також заплановані кошти для надання допомоги дітям сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилося 18 років – 5,4 тис. грн.

Для реалізації міських програм молодіжно - фізкультурного спрямування заплановано кошти в сумі 390,0 тис. грн., а саме

- ✓ міська цільова соціальна програма оздоровлення та відпочинку дітей на 2019-2021 роки – 150,0 тис. грн.;
- ✓ міська програма "Молодь. Бережани" на 2016-2020 роки - 50,0 тис. грн.;
- ✓ проведення змагань по олімпійських та не олімпійських видах спорту - 40,0 тис. грн.
- ✓ міська програма розвитку фізичної культури та спорту на 2016-2020 роки по спортивній школі – 150,0 тис. грн.

По бюджету розвитку (спеціальному фонду) на галузь освіти передбачені кошти в сумі **100,0** тис. грн., а саме для придбання оргтехніки для загальноосвітніх закладів в сумі 100,0 тис. грн. за рахунок доходів спеціального фонду міського бюджету.

Власні надходження бюджетних установ освіти становлять 917,0 тис. грн., за рахунок батьківської плати в дошкільних навчальних закладах в сумі 900,0 тис. грн. та за орендну плату в ЗОШ №3 та № 1– 17,0 тис. грн. Усі кошти від батьківської плати заплановано на закупівлю продуктів харчування в дитячих садках (900,0 тис. грн.) та від оренди - на поточні видатки по школах (17,0 тис. грн.).

Охорона здоров'я

В загальному обсязі доходів міського бюджету не передбачено медичну субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам. Враховуючи договір, укладений між Бережанською міською радою і Бережанською районною радою «Про міжбюджетний трансферт на 2019 рік», згідно розрахунків Міністерства фінансів України кошти передбачені на галузь охорони здоров'я для міста Бережани передано Бережанському районному бюджету для фінансування закладів охорони здоров'я.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Бережанської міської ради належить до розпорядника коштів Бережанська міська рада з штатною чисельністю 20 чоловік, в тому числі один соціальний працівник, що обслуговує село Посухів (відповідно до змін у 2019 році буде збільшено штатну чисельність на одну одиницю). На утримання центру заплановані видатки по загальному фонду міського бюджету в сумі 1710,0 тис. грн., з них на оплату праці 1635,0 тис. грн., оплату енергоносіїв – 35,0 тис. грн. та на інші поточні видатки 40,0 тис. грн. За рахунок платних послуг заплановано кошти в сумі 10,0 тис. грн.

По коду видатків 3242 « Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачені кошти на реалізацію програм:

- комплексної програми соціальної підтримки малозабезпечених верств населення "Турбота" на 2016-2020 роки (виплати одноразових допомог) в сумі 130,0 тис. грн.;

- програма надання адресної грошової допомоги жителям с. Павлів Курянівської сільської ради Бережанського району Тернопільської області на 2018-2020 роки в сумі 300,0 тис. грн.;

- програма стимулювання громадян України направлених Бережанським об'єднанням міським військовим комісаріатом для проходження військової служби за контрактом у Збройні Сили України у 2019 році в сумі 50,0 тис. грн.;

- міську програму запобігання соціальному сиріцтву, подолання дитячої безпритульності і бездоглядності на 2016-2020 роки для служби дітей в сумі 20,0 тис. грн.

Також передбачено кошти в сумі 50,0 тис. грн. для спів фінансування з центром по втраті працездатності для оплати праці по громадських роботах.

Культура

Мережа установ відділу культури, туризму та релігій Бережанської міської ради включає міську бібліотеку, музей книги, будинок культури

«Просвіта», народних дім у селі Лісники та народний дім у селі Рай, музичну та художню школи, чотири народних та один зразковий колективи, централізовану бухгалтерію відділу культури та апарат управління по культурі. Крім цього у 2019 році у зв'язку з приєднанням села Посухів до міста Бережани мережа закладів культури збільшиться на народний дім у с. Посухів та сільську бібліотеку.

Обсяг видатків на утримання установ культури визначено в сумі 8189,4 тис. грн., з них по загальному фонду бюджету – 8139,4 тис. грн., та по спеціальному фонду – 50,0 тис. грн. Видатки по загальному фонду на заробітну плату з нарахуваннями складають 7385,4 тис. грн., або 90,7 відсотка загального обсягу видатків. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 435,5 тис. грн. або 5,4 відсотка до загального обсягу видатків. На господарські видатки заплановано 318,5 тис. грн., або 3,9 відсотка.

Найбільша частка видатків належить школам естетичного виховання в сумі 4430,0 тис. грн., що становить 54,4 відсотка загального обсягу видатків на галузь культури.

По функції 1014081 „ Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва ” передбачено кошти на утримання централізованої бухгалтерії в сумі 480,0 тис. грн.

По спеціальному фонду розподілені видатки:

- за рахунок власних надходжень бюджетних установ культури буде проведено видатків на суму 189,4 тис. грн. На оплату праці працівників музичної школи 135,0 тис. грн. та поточне утримання установи – 50,0 тис. грн. Інші 4,4 тис. грн. – на поточні видатки музею книги, клубів та бібліотеки;

- за рахунок бюджету розвитку міського бюджету на придбання книг до міської бібліотеки в сумі 50,0 тис. грн.

Житлово-комунальне господарство

Видатки по житлово-комунальному господарству проводяться по двох комунальних підприємствах, а саме КП «Господар» та КП «Добробут».

Штатний розпис Бережанського МКП «Господар» включає 60,0 одиниць, з них апарат управління та адмінперсонал підприємства - 9,0 штатних одиниць, працівники по благоустрою міста – 10,0 одиниць, працівники по утриманню мереж вуличного освітлення – 3,0 одиниці, підрозділ по прибиранні територій 26,0 одиниць(з них 22,0-двірники), 2 працівники по утриманню кладовищ та підрозділ по ремонту та утриманню доріг в кількості 10 працівників.

По функції 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» заплановано кошти на фінансування комунального підприємства «Господар» сумі **6100,0** тис. грн., з них на оплату праці – 5100,0 тис. грн., паливо і матеріали – 500,0 тис. грн., оплата вуличного освітлення - 450,0 тис. грн. та інші видатки – 50,0 тис. грн.

Бережанською міською радою по КПКВ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» по загальному фонду видатків затверджено 2590,0 тис. грн. на поточний ремонт доріг місцевого значення, з них:

- ✓ на оплату праці 1190,0 тис. грн.;
- ✓ паливо і матеріали – 500,0 тис. грн.;
- ✓ утримання транспортних засобів – 100,0 тис. грн.;
- ✓ послуги сторонніх організацій – 210,0 тис. грн.;
- ✓ поточний ремонт доріг – 590,0 тис. грн.

Капітальні видатки для КП «Господар» не заплановано.

У 2019 році для КП «Добробут» передбачено кошти в сумі 890,0 тис. грн.. для проведення капітальних видатків по водопровідно - каналізаційній системі міста за рахунок доходів спеціального фонду міського бюджету.

Інше

Для підготовки земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів заплановані кошти в сумі 20,0 тис. грн. по спеціальному фонду міського бюджету за рахунок доходів спеціального фонду.

Резервний фонд на 2019 рік запланований в міському бюджеті в сумі 100,0 тис. грн.

**Начальник фінансового
управління**

М.В.КІЗИМА