

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до міського бюджету
на 2018 рік

Показники соціально-економічного розвитку об'єднаної
територіальної громади на 2018 рік

Головним завданням розвитку громади на 2018 рік є забезпечення стабілізації економіки та зростання добробуту і підвищення якості життя населення за рахунок забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці.

Формування показників міського бюджету на 2018 рік

Прогнозний обсяг фінансового ресурсу міського бюджету на 2018 рік сформовано з урахуванням вимог діючого Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням прогнозних показників економічного і соціального розвитку України на 2018 та 2020 роки, схваленими постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2017 р. № 411 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2018-2020 роки», з метою активного впровадження економічних і соціальних реформ, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Прогноз включає індикативні прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади, міського бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків, взаємовідносин селищного та місцевих бюджетів, а також видатків на виконання інвестиційних проектів.

На середньострокову перспективу основними завданнями є:

здійснення подальших кроків в напрямі впровадження реформи місцевого самоврядування, децентралізації управління бюджетними коштами та підвищення рівня самостійності органів місцевого самоврядування;

підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів, здійснення оптимізації витрат головного розпорядника коштів селищного бюджету шляхом виключення неперіоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій і завдань головного розпорядника коштів та подальшої оптимізації бюджетних програм;

забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;

вжиття дієвих заходів щодо трансформування мережі бюджетних установ в установи нового типу, спроможні надавати якісні послуги на рівні

європейських стандартів;

запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;

визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку громади з врахуванням їх пріоритетності;

забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), насамперед з високим ступенем будівельної готовності.

Індикативні прогностичні показники міського бюджету на 2019 та 2020 роки є основою для складання головним розпорядником бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту бюджету на середньострокову перспективу.

На виконання вимог пункту 18 «Прикінцевих та перехідних положень» Бюджетного кодексу України селищний бюджет на 2018 рік сформовано із застосуванням програмно-цільового методу бюджетування.

Доходи міського бюджету на 2018 рік

Дохідна частина міського бюджету на 2018 рік розроблена на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів із врахуванням децентралізації та поліпшення умов ведення бізнесу.

При прогнозуванні дохідної частини міського бюджету на 2018 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2016 рік, очікувані показники соціально-економічного розвитку громади за 2017 рік та прогностичні на 2018 рік;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2014-2016 років та 11 місяців 2017 року;
- розрахунки органів, що контролюють справляння надходжень бюджету.

Виходячи із зазначеного, обсяг доходів міського бюджету на 2018 рік визначений в сумі 113 389 830 гривень.

Без міжбюджетних трансфертів обсяг доходів загального фонду міського бюджету складає 42 137 130 гривень, в т.ч. доходи загального фонду 40 339 130 гривень; спеціального фонду – 1 798 000 гривень;

Обсяг міжбюджетних трансфертів на 2018 рік складає:

- обсяг базової дотації у сумі 7 348 300 гривень;
- обсяг додаткової дотації із державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 8 000 000 гривень;
- освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 43 426 900 гривень;
- медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 12 477 500 гривень;

Обсяг оборотної касової готівки на 2018 рік складає 50,0 тис. грн.

Згідно зі ст.64 Бюджетного кодексу України до міського бюджету зараховується 60 відсотків податку на доходи фізичних осіб, що справляється на території об'єднаної територіальної громади; єдиного податку 100 %; Плати за землю 100%; податку на нерухоме майно – 100%

1. Податок на доходи фізичних осіб

Найбільша питома вага в доходах загального фонду міського бюджету на 2017 рік залишається за податком на доходи фізичних осіб і складатиме на 2018 рік в сумі 18 785 5000 гривень

При розрахунку надходжень ПДФО на наступний 2018 рік було враховано тенденцію росту, яка склалася за відповідний базовий рік та додаткові надходження у зв'язку з підвищенням мінімального розміру заробітної плати, інших змін у законодавстві. При плануванні видатків міського бюджету на виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери враховано розмір мінімальної заробітної плати з **1 січня – 3723 гривень**

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 2017 рік в сумі 125000 гривень

Рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення на 2017 рік в сумі 50000 гривень.

Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) в сумі 700 000 гривень.

Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) в сумі 2 750 000 гривень.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів в сумі 3 710 000 гривень.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості в сумі 15 500 гривень.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості в сумі 250 000 гривень.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості в сумі 133 000 гривень.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості в сумі 430 000 гривень;

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості 820 000 гривень;

- Земельний податок з юридичних осіб в сумі 820 000 гривень;
- Орендна плата з юридичних осіб в сумі 1 800 000 гривень;
- Земельний податок з фізичних осіб в сумі 910 000 гривень;
- Орендна плата з фізичних осіб в сумі 763000 гривень;
- Транспортний податок з фізичних осіб в сумі 43750 гривень;
- Транспортний податок з юридичних осіб в сумі 6250 гривень;
- Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами в сумі 39000 гривень;
- Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами в сумі 5000 гривень;
- Єдиний податок з юридичних осіб в сумі 1042000 гривень;
- Єдиний податок з фізичних осіб в сумі 4888 800 гривень;
- Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків в сумі 411 430 гривень;
- Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення в сумі 11 000 гривень;
- Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини в сумі 2000 гривень;
- Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів в сумі 150 000 гривень;
- Адміністративні штрафи та інші санкції в сумі 1800 гривень;
- Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів в сумі 20000 гривень;
- Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань в сумі 2000 гривень;
- Плата за надання інших адміністративних послуг в сумі 1 300 000 гривень;
- Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в сумі 21 000 гривень;
- Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування в сумі 31000 гривень;
- Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України в сумі 3000 гривень;
- Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту в сумі 40000 гривень;
- Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною

діяльністю в сумі 1 254 012 гривень;

Плата за оренду майна бюджетних установ в сумі 23 988 гривень;

Благодійні внески, гранти та дарунки в сумі 200000 гривень;

Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів в сумі 22 000 гривень;

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим в сумі 160 000 гривень;

Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади в сумі 85 000 гривень.

Крім того, враховано, доведені Міністерством фінансів України, обсяги міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету України, передбачені у схваленому Урядом України проекті Закону України «Про Державний бюджет України на 2017 рік», що був доопрацьований до другого читання в загальній сумі 71 252 700 гривень;

Базова дотація в сумі 7 348 300 гривень;

Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 8000000 гривень;

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 43 426 900 гривень;

Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 12 477 500 гривень.

Видатки міського бюджету передбачені на 2018 рік у сумі 113 389 830 гривень, в тому числі видатки загального фонду 107 691 830 гривень, видатки спеціального фонду 5 698 000 гривень, в т. ч. бюджет розвитку 4 100 000 гривень,

Визначено оборотний касовий залишок бюджетних коштів міського бюджету у сумі 50 000 гривень.

Фінансування місцевих програм

За рахунок загального фонду міського бюджету у 2018 році передбачено фінансування в сумі 2 371 000 гривень місцевих програм, що затверджені рішеннями міської ради відповідно до статті 91 Бюджетного кодексу України.

Бюджет розвитку міського бюджету

Загальний обсяг бюджету розвитку міського бюджету складає 4 100 000 гривень. Зазначені кошти упродовж року будуть спрямовані: на капітальні видатки бюджету розвитку Вижницької територіальної громади.

Делеговано повноваження районному бюджету щодо фінансування соціальної сфери наданих програм в сумі 13 140 700 гривень зокрема :

Для головного розпорядника коштів районного бюджету «Відділ охорони здоров'я Вижницької райдержадміністрації» медичної субвенції з державного бюджету в сумі 11 536 800 гривень та 110 000 гривень за рахунок власних коштів на оплату за енергоносії.

Для головного розпорядника коштів «Управління соціального захисту населення Вижницької райдержадміністрації» на утримання Вижницького територіального центру соціального обслуговування за рахунок власних коштів в сумі 703900 гривень на I півріччя 2018 року;

Для Вижницької районної дитячо – юнацької спортивної школи на оплату праці та нарахувань тренерам – викладачам та проведення спортивних заходів в сумі 350 000 гривень.

Для утримання Центру Червоного Хреста для медико – соціальної підтримки та реабілітації в сумі – 40000 гривень;

Для утримання Вижницького БЮДТ в сумі 400000 гривень

На виконання частини четвертої статті 21 Бюджетного кодексу України фінансовим відділом міської ради з метою запровадження середньострокового бюджетного планування розроблено Прогноз міського бюджету на 2019-2020 роки, що додається.