

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту бюджету міста Глухова на 2019 рік

Обсяг фінансового ресурсу бюджету міста Глухів на 2019 рік розраховано на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік», з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019–2021 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 315-р та поданого на розгляд до Верховної Ради України (реєстр. номер постанови 8357 від 16.05.2018), Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017–2020 роки, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 № 142-р, а також реалізації реформ у галузі освіти та охорони здоров'я.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету на **2019 рік** було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2017 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2018 рік та прогнозні на 2019 рік за І сценарієм, затверджені постановою КМУ від 11.07.2018 р. № 546;
- зміни податкового законодавства щодо індексації ставок, виражених у абсолютних значеннях;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2017 року та 9 місяців 2018 року.

Інформація про соціально-економічний стан м. Глухова у 2018 році і прогноз розвитку на 2019 рік

Діяльність міської влади у 2018 році була направлена на запровадження принципів прозорості та відкритості в управлінні містом, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах міської економіки, здійснення модернізації інфраструктури та запровадження заходів з енергозбереження, проведення комплексу заходів підтримки малозахищених верств населення.

Цілями та завданнями економічного і соціального розвитку міста Глухова у 2018 році є:

- створення комфортних умов для проживання громадян в місті;
- поліпшення бізнес - клімату, створення сприятливих умов для розвитку малого та середнього підприємництва, в т.ч. місцевих товаровиробників;
- підвищення інвестиційної привабливості міста;
- розширення та поглиблення зовнішніх зв'язків;
- підвищення ефективності управління енергетичними ресурсами;
- підвищення ефективності та надійності функціонування громадського транспорту;
- покращення стану об'єктів житлово-комунального господарства;
- створення умов для поліпшення функціонування установ охорони здоров'я, освіти, культури та інших установ соціально-культурної сфери;
- забезпечення населення, підприємств, організацій якісними комунальними послугами;
- зміцнення бюджетної та фінансової дисципліни, забезпечення наповнюваності бюджетів усіх рівнів, залучення додаткових надходжень до міського бюджету та раціонального використання бюджетних коштів;
- підвищення рівня відкритості міської влади.

Основні проблеми території

1. Місто потребує залучення нових іноземних та вітчизняних інвестицій.
2. Недостатність коштів на ремонт та реконструкцію доріг.
3. Лікарня потребує оснащення новим сучасним обладнанням.
4. Потребує актуалізації генеральний план міста.
5. Підтоплення території міста в зв'язку з відсутністю зливової каналізації.
6. Необхідність реконструкції вуличного освітлення.

7. Необхідність капітального ремонту теплових мереж та переоснащення водозабору із заміною обладнання на енергоефективне.

Інвестиції в основний капітал, будівництво

Виконавчими органами міської ради постійно проводиться робота щодо створення сприятливих умов для інвестиційної привабливості міста.

За I півріччя 2018 року підприємствами та організаціями всіх форм власності освоєно 41,9 млн. грн. інвестицій в основний капітал, що на 5,3% більше ніж аналогічний період 2017 року. Забудовниками за рахунок різних джерел фінансування введено в експлуатацію 948 кв. метрів загальної площі житла, що на 13,0 % менше аналогічного періоду 2017 року.

Прямі іноземні інвестиції

Станом на 01.07.2018 загальний обсяг прямих іноземних інвестицій склав 4,98 млн. доларів США.

В місті здійснюють виробничу діяльність чотири підприємства з іноземними інвестиціями, а саме: ТОВ «Глухівський елеватор», ТОВ «Бонтруп Україна», ТОВ «Лінен оф Десна», ТОВ «Еко Прайм».

Промисловість

На території міста розташовані та працюють 8 підприємств, зокрема:

- ПАТ «Глухівський завод «Електропанель»;
- Глухівська філія НВФ «Модуль»;
- ДП «Глухівське лісове господарство»;
- ДП «Глухівський агролісгосп»;
- ТОВ «Лінен оф Десна»;
- ТДВ «Глухівський хлібокомбінат»;
- ТОВ «Десналенд»;
- ТОВ «Еко Прайм».

Загальний обсяг реалізованої промислової продукції (робіт, послуг) за січень - липень 2018 року збільшився на 35,2 % в порівнянні з відповідним періодом 2017 року і склав 107,2 тис. гривень.

Більшість працюючих підприємств міста мають експортну орієнтацію: Глухівська філія науково-виробничої фірми «Модуль», ТОВ «Лінен оф Десна», ТОВ «Десналенд», державне підприємство «Глухівське лісове господарство», ТОВ «Глухівський елеватор».

Споживчий ринок

В місті відкрито 5 підприємств торгівлі загальною площею 147,0 м², 2 заклади ресторанного господарства та 2 підприємства побутового обслуговування населення.

В 2018 році реалізовано інвестиційний проект «Будівництво цеху з переробки олійних культур у ТОВ «Десналенд» (м. Глухів, вул. Жужоми, 27). Створено 5 нових робочих місць. Товариством з обмеженою відповідальністю «ІСО груп» в м. Глухові за адресою вул. С.Ценського, 13 відкрито швейний цех, створено 23 нових робочих місця, планується створити ще близько 40 нових місць. В зв'язку з укладанням нових контрактів Глухівською філією НВФ «Модуль» повернуто на роботу 40 раніше звільнених у зв'язку зі скороченням штатів працівників.

Створено базу вільних виробничих приміщень та вільних земельних ділянок, яку розміщено на сайті міської ради, яка буде постійно оновлюватись.

Планується значне розширення виробництва на заводі «Електропанель» із запровадженням технологій автоматизованих систем управління.

Транспорт та транспортна інфраструктура

З метою забезпечення належних та безпечних умов для учасників дорожнього руху та пішоходів у 2018 році виконано поточний ремонт автомобільних доріг міста на суму 1,8 млн. грн., 219,1 тис. грн. витрачено на горизонтальну дорожню розмітку, придбано 249 знаків дорожнього руху на суму 80,8 тис. грн.

За рахунок коштів субвенції зроблена ПКД та експертиза поточного ремонту по вул. Некрасова та пр. Шкільному на суму 28,4 тис. грн.

На виготовлення проектно-кошторисної документації по капітальному ремонту гідротехнічної споруди по вул. Джерельній, 76 використано кошти в сумі 6,2 тис. грн.

Регулярні пасажирські перевезення автомобільним транспортом здійснюються на 6 міських автобусних маршрутах загального користування.

Враховуючи пропозиції громадян, внесено зміни постійного характеру до паспортів міських автобусних маршрутів в частині коригування схеми та графіку руху: № 3 «вул. Заводська - вул. Пушкіна» у режимі маршрутної таксі та маршрутів № 4-П «вул. Джерельна-Центр-вул. Некрасова» та № 8-П «с. Сліпород- вул. Заводська- центр» у звичайному режимі руху.

За рахунок коштів субвенції було придбано житло для дітей-сиріт на 1240,0 тис.грн. (5 квартир) та за рахунок коштів міського бюджету 150,0 тис.грн.(1 квартира). Крім того за рахунок коштів міського бюджету придбана 1 квартира лікарю 307,9 тис.грн.

Енергозабезпечення та енергозбереження

Сучасні умови вимагають упровадження політики раціонального енергоспоживання у всіх сферах життя. З метою забезпечення сталого енергетичного розвитку міста міська рада приєдналась до європейської ініціативи «Угода мерів», що дозволить залучати кошти європейських донорів для фінансування заходів з енергозбереження.

За рахунок коштів міського бюджету поповнено статутний капіталу ВУВКГ на 300,0 тис.грн. на які придбано 20 лічильників та трансформатор.

Зайнятість

Протягом січня-серпня 2018 року послугами служби зайнятості скористалося 1901 особа, що на 3,3% більше у порівнянні з відповідним періодом 2017 року.

Впродовж звітної періоду за направленням служби зайнятості працевлаштовано 732 особи, які перебували на обліку в службі зайнятості, що на 12,4% більше ніж за відповідний період минулого року.

Рівень працевлаштування безробітних громадян 38,5%, більше відповідного року на 3,1 %.

Чисельність зареєстрованих безробітних збільшилась до початку року на 12 осіб та складає 432 особи.

Одноразова допомога для відкриття власної справи не надавалась.

Заробітна плата

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за II квартал 2018 року склала 6087,0 грн.

На постійному контролі знаходиться питання своєчасної виплати заробітної плати на підприємствах, організаціях та установах міста. В разі виявлення порушень законодавства про працю інформація направляється до контролюючих органів. Проводяться засідання тимчасової комісії з питань погашення заборгованості із заробітної плати (грошового забезпечення), пенсій, стипендій, та інших соціальних виплат.

Станом на 01.01.2019 заборгованість із виплати заробітної плати по місту відсутня.

Соціальне забезпечення

Діяльність міської влади у сфері соціального захисту населення направлена на підтримку малозабезпечених сімей, які опинились в складному матеріальному становищі. За рахунок міського бюджету розроблена та діє: «Комплексна цільова Програма для пільгових категорій населення міста Глухова на 2016-2019 роки».

Види грошової допомоги з міського бюджету	2016 рік тис. грн.	2017 рік тис. грн.	2018 рік тис. грн.
Надання допомоги на поліпшення матеріального стану дітей-сиріт та дітей, які залишились без піклування батьків	27,0	27,0	28,0
Виплата матеріальної допомоги інвалідам I групи для проходження гемодіалізу	38,8	52,5	0,0

Матеріальна допомога особам, яким виповнилось 100 і більше років	4,8	6,4	7,2
Надання одноразової грошової допомоги в зв'язку з тяжкою або тривалою хворобою, скрутним матеріальним становищем	21,2	17,0	21,9
Виплата допомоги на поховання осіб, нестрахованих в системі соціального страхування	14,2	7,2	12,8
Надання допомоги у разі стихійного лиха та непередбачених ситуацій, внаслідок чого заподіяно шкоди майну та здоров'ю постраждалих	117,3	32,2	88,0
Придбання карток поповнення мобільного зв'язку для інвалідів війни та учасників бойових дій Великої Вітчизняної війни, яким придбані мобільні телефони	1,3	1,2	0,9
Надання одноразової грошової допомоги в зв'язку із тяжкою тривалою хворобою, необхідністю оперативного лікування в лікувальних закладах, обстеження магнітно-резонансної томографії	440,5	643,0	712,5
Надання матеріальної допомоги у разі поранення учасників АТО	7,5	0,0	5,0
Надання матеріальної допомоги членам сім'ї загиблого учасника в АТО для встановлення пам'ятника	25,0	0,0	0,0
Надання матеріальної допомоги Почесним громадянам міста Глухова	0,0	2,5	2,7
Відшкодування витрат організаціям постачальникам за надані житлово-комунальні послуги, виплати готівки інвалідам по зору 1 групи.	38,1	27,3	16,4
Матеріальна допомога при народженні двійні	0,0	0,0	10,0
Грошова компенсація перевізникам пільгових категорій населення на міських маршрутах загального користування	331,2	331,2	331,2
Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства (санаторно-курортне лікування, проїзд та матеріальна допомога ЧАЕ)	13,7	19,9	71,7
Надання пільг окремим категоріям громадян з послуг зв'язку	174,7	152,1	102,1
Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	361,7	391,2	637,4
Всього	1617,0	1710,7	2047,8

Під медичним супроводом у міському Центрі соціальної реабілітації знаходиться 97 дітей-інвалідів та 30 дітей групи ризику.

У відділенні соціальної допомоги територіального центру на обслуговуванні перебуває 405 осіб. Було придбано комп'ютер для тер центру в сумі 14,9 тис.грн.

Охорона здоров'я

Основні зусилля медичної галузі міста Глухова в 2018 році були спрямовані на наближення медичної допомоги до населення, а також на підвищення її якості та ефективності.

Первинну медичну допомогу населенню з 01.05.2017 р. надає комунальний заклад «Глухівський центр первинної медико-санітарної допомоги» (далі - КЗ «ГЦПМСД»).

На вторинному рівні надається Глухівською центральною районною лікарнею (далі – ЦРЛ) на розгорнутих 265 ліжках та поліклінічним відділенням на 1063 відвідувань.

За 2018 рік придбано медикаментів на суму 7650,4 тис. грн.

У поточному році значно покращилася матеріально-технічна база ЦРЛ. Було придбано обладнання на 3119,7 тис.грн. За кошти субвенції на виконання депутатських повноважень депутатів Сумської ОДА-209,5 тис.грн.(придбання дерматоскопа DELTA 20T

для дерматологічного кабінету (38000,0 грн.), придбання насосу шприцьованого М200А(16300,0 грн.), опромінювача для верхнього обігріву немовлят ЛВО-01 (10600,0 грн.), пульсоксиметра GIB (6600,0грн.) для пологового відділення, придбання в реанімаційне відділення монітору пацієнта ВМ00А (36500,0 грн.), портативного кисневого концентратора Jay 10 (32000,0 грн.), придбання в терапевтичне відділення портативного кисневого концентратора Jay - 10 (32000,0 грн.), придбання в дитяче відділення шприцьованого дозатора SN 50С66 (21500,0 грн.), юлайзера Pro (8000,0 грн.), придбання в лор відділення отоскоп Riester RI-SCOPE L3LED 3.5 В рукоятка типа 3704 (8000,0 грн.) .;

кошти іншої субвенції від Глухівської РДА – 1141,8 тис.грн.(придбання 2 кисневих концентраторів високого тиску -296,1 тис.грн., фіброскопу- 726,0 тис.грн., опромінювача для верхнього обігріву новороджених для пологового відділення -10,0 тис.грн., портативного кисневого концентратора Jay10 (2 шт.) -7,8 тис.грн. (частково), шприцьовий дозатора SN 50С66 - 5,5 тис.грн..(частково), стіл хірургічний - 95,2 тис.грн.(частково) ,пила ортопедична "Біомед" ВЛ1401-1,2 тис.грн.(частково).;

кошти міського бюджету на придбання обладнання – 1768,4 тис.грн.(пила ортопедична "Біомед" ВЛ1401,стерилізатор повітряний ГП-40,відсмоктувач хірургічний 2 шт, електрокардіограф, апарат ШВЛ «Блізар», біохімічний напівавтоматичний аналізатор,стіл хірургічний, спірограф, щілинна лампа, реєстратор ЕКГ по Холтеру, автоматичний рефрактокератометр та інше.)

Освіта

У місті функціонують 5 закладів загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів, в тому числі ліцей-інтернат з посиленою військово-фізичною підготовкою, в них навчається 2765 учнів, 1 загальноосвітня школа І-ІІ ступенів (131 учень), 1 загальноосвітня школа І ступеня (57 учнів).

Суспільним дошкільним вихованням охоплено 81% дошкільнят.

Із 1965 дітей віком від народження до 6 років, які мешкають в місті, 1152 дитини виховуються в закладах дошкільної освіти. Діти 5-річного віку 100% охоплені підготовкою до навчання в школі.

Різними видами харчування охоплено 90% учнів закладів загальної середньої освіти, у тому числі гарячим харчуванням забезпечено 79% учнів.

Учні початкових класів харчуванням забезпечені на 100%.

Рівень комп'ютеризації закладів освіти міста становить 98%.

До мережі Інтернет підключено 15 закладів освіти, що становить 100% від потреби (заклади дошкільної освіти – 100%, заклади загальної середньої освіти – 100%, заклади позашкільної освіти – 100%).

Різними формами відпочинку та оздоровлення влітку 2018 року було охоплено 1623 дитини, що становить 57%.

На видатки для створення навчального середовища «Новий освітній простір» для учнів 1 класу- на придбання технічного та додаткового обладнання,закупівлю меблів, техніки для друкування та капітального ремонту виділено з міського бюджету 2282 тис.грн. та субвенції з державного бюджету 756,9 тис.грн.

Для забезпечення повноцінного розвитку дітей з особливими освітніми потребами в місті створено інклюзивно-ресурсний центр. Для проведення капітального ремонту приміщення та оснащення кабінетів передбачено коштів міського бюджету 449,4 тис.грн. та субвенції 1021,9 тис. грн.

За рахунок коштів на виконання депутатських повноважень депутатів Сумської ОДА був придбаний телевізора для ЗОШ № 2 – 7,0 тис.грн . та зроблено ПКД на капітальний

ремонт спортивної зали ЗОШ № 3 (кошти субвенції на соціально-економічний розвиток) - 145,7 тис.грн.

Культура

При відділі культури функціонують три комунальні заклади: Глухівський міський палац культури, Глухівська школа мистецтв ім. Максима Березовського, Глухівський міський краєзнавчий музей.

У комунальному закладі «Глухівський міський палац культури» працює 20 клубних формувань, з них 17 - аматорського мистецтва, в яких цією роботою охоплено понад 350 чол. П'ять колективів мають звання «народний аматорський».

Доходи міського бюджету

Обсяг дохідної частини міського бюджету на 2019 рік обраховано у сумі – 327723,3 тис.грн., в т.ч. доходи загального фонду – 320496,3 тис.грн. (з них офіційні трансферти 215016,3 тис.грн.), доходи спеціального фонду 7227,0 тис.грн. (з них бюджет розвитку – 255,0 тис.грн).

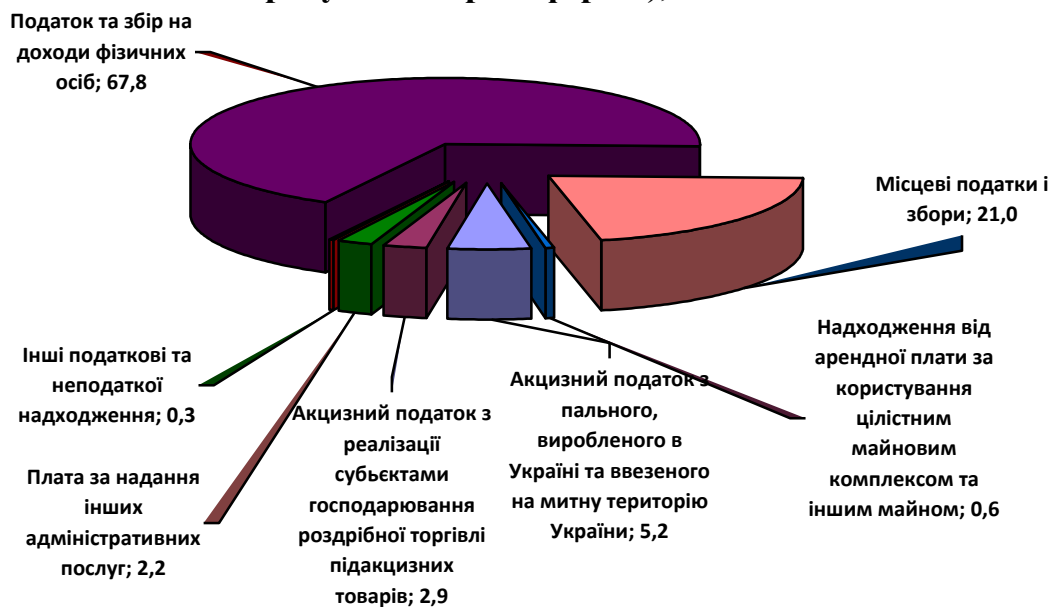
Обсяг доходної частини бюджету міста на 2019 рік (без офіційних трансфертів) складає 112707,0 тис.грн., у т.ч.:

- ✓ доходи загального фонду – 105480,0 тис.грн.;
- ✓ доходи спеціального фонду – 7227,0 тис.грн., з них бюджет розвитку – 255,0 тис.грн.

Прогнозні показники власних доходів загального фонду бюджету на 2019 рік (без офіційних трансфертів) у порівнянні з фактичним надходженням за 2018 рік, збільшено на 11998,5 тис.грн., або на 12,8%.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Структура загального фонду в 2019 році (без врахування трансфертів), відсоток



Динаміка надходжень власних доходів загального фонду до бюджету м. Глухова (тис. грн.)

Найменування доходів	Факт 2017 рік	Факт 2018 рік	Проект на 2019 рік
Податок на доходи фізичних осіб	48965,7	61556,6	70901,0
Податок на прибуток підприємств комунальної власності	26,1	26,6	30,0
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	28,0	71,8	622,2
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	10654,9	7910,5	8360,0
Податок на майно	8258,2	7553,9	8186,8
Єдиний податок	9885,8	13045,8	14227,0
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету	9,0	4,4	5,0
Адміністративні штрафи та інші санкції	24,7	62,6	70,0
Плата за надання інших адміністративних послуг	1763,7	2026,5	2265,0
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	439,8	600,0	670,0
Держмито	30,8	26,1	29,0
Інші надходження	158,9	596,7	114,0
РАЗОМ	80245,6	93481,5	105480,0

«Податок та збір на доходи фізичних осіб»

Найбільшим бюджетоутворюючим джерелом надходжень бюджету міста є податок на доходи фізичних осіб.

Відповідно до статей 29,64,66 Бюджетного кодексу України встановлено нормативи розмежування податку на доходи фізичних осіб :

- до державного бюджету -25%
- до обласного бюджету-15%
- до міського бюджету-60%.

Розрахунок надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік здійснювався 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:

- 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%; доходів у вигляді дивідендів по акціях та/або інвестиційних сертифікатах, корпоративних правах, нарахованих нерезидентами, інститутами спільного інвестування та суб'єктами господарювання, які не є платниками податку на прибуток, оподатковуються за ставкою 9%);
- підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
- 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, визначено у сумі 2,1 млрд. гривень;
- легалізація виплати заробітної плати та інше.
- **Нововведення:** зарахування ПДФО від доходів за здавання фізичними особами в оренду (суборенду, емфітевзис) земельних ділянок, земельних часток (паїв) податковим агентам до відповідного бюджету за місцезнаходженням таких об'єктів оренди (суборенду, емфітевзис) (ЗУ від 10.07.2018 № 2497-VIII, чинний з 15.08.2018).

З урахуванням стану економіки міста, очікуваних надходжень податку у 2018 році, прогнозний обсяг надходження податку та збору на доходи фізичних осіб на 2019 рік складе **70901,0 тис.грн.**

У структурі власних доходів бюджету м.Глухів на 2019 рік цей податок становить 67,7%. Ріст надходжень 2019 року до фактичних надходжень за 2018 рік – 15,2 %.

«Податок на прибуток підприємств комунальної власності»

Прогноз надходження податку на прибуток до міського бюджету в 2019 році визначено в сумі **30,0 тис.грн.** і враховує діючу ставку податку на прибуток підприємств 18%.

Розрахунок проведено відповідно до чинних норм податкового законодавства із урахуванням прогнозу прибутку комунальних підприємств та термінів сплати.

«Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів»

Розрахунок показника рентної плати на **2019 рік** здійснено по прогнозним даним ДП «Глухівське лісове господарство» з врахуванням новацій в законодавчому полі щодо зарахування 37% рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування та збільшення на 50% ставки рентної плати за використання лісових ресурсів і становить **622,2 тис.грн.**

«Акцизний податок з пального»

Динаміка надходження акцизного податку з пального

	тис. грн.	
	Факт 2018 рік	Проект на 2019 рік
Надходження до бюджету м.Глухів – всього, в т.ч.:	5209,9	5360,0
Акцизний податок з пального, виробленого в Україні (код 14021900)	1021,9	1052,0
Акцизний податок з пального, ввезеного на митну територію України (код 14031900)	4188,0	4308,0

Показник надходжень акцизного податку на 2019 рік враховує прогнозні обсяги підакцизних товарів за даними міністерств (МінАПК, Міненерговугілля), ставки податку, прогнозний курс гривні до євро, порівняно з фактичним надходженням за 2018 рік надходження цього податку збільшуються на 2,9 відсотка.

З 2020 року 100% акцизного податку з пального відповідно до норм Бюджетного кодексу зараховуватиметься до державного бюджету.

«Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів»

Надходження *акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів* (згідно з пунктом 16 частини першої статті 64 БКУ входить до складу доходів загального фонду міського бюджету), а саме: пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, враховуючи обсяг роздрібного, через торгову мережу підприємств м. Глухів за попередні роки, у 2019 році прогноуються у сумі **3000,0 тис.грн.**

«Місцеві податки і збори»

Відповідно до Податкового кодексу України:

1. До місцевих податків належать:

1.1. Податок на майно (складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки; транспортного податку та плати за землю).

1.2. Єдиний податок.

2. До місцевих зборів належать:

2.1. Збір за місця для паркування транспортних засобів;

2.2. Туристичний збір.

«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки»

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2019 рік прогноуються в сумі **1245,0 тис.грн.** виходячи з фактичних надходжень 2018 року та росту мінімальної заробітної плати, з урахуванням податкової реформи у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів. При розрахунку враховано надходження попередніх періодів, а також збільшення розміру мінімальної заробітної плати, від якої обраховується цей податок.

«Транспортний податок»

Транспортний податок встановлюється на легкові автомобілі, які мають об'єм циліндрів двигуна понад 3000 куб.см., і вік яких не перевищує 5 років по ставці 25,0тис.грн. на рік. Прогноз надходжень транспортного податку з юридичних та фізичних осіб на 2019 рік складає **50,0 тис.грн.**

«Туристичний збір»

Прогноз обсягу надходжень туристичного збору на 2019 рік визначено на основі фактичних надходжень у 2018 році і становить **6,0 тис.грн.**

«Плата за землю»

Плату за землю на **2019 рік** розраховано у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності. Прогнозні розрахунки надходжень **плати за землю** на 2019 рік здійснено на основі норм Земельного кодексу України, Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями (статті 269-289).

Нововведення: запровадження земельного податку за лісові землі та встановлення ставки податку за один гектар лісових земель відповідно до статей 274 та 277 Податкового кодексу України. (ЗУ від 10.07.2018 № 2497-VIII, чинний з 15.08.2018).

Прогнозний показник надходження плати за землю на 2019 рік складе **6891,8 тис. грн.**, що більше від фактичних надходжень 2018 року на 7,3%. Показник буде уточнюватись в січні 2019 року після оприлюднення індексу інфляції, що застосовуватиметься до земельних ділянок різних форм користування.

«Єдиний податок»

Динаміка надходжень єдиного податку по м. Глухів тис.грн.

	Фактичні за 2018 рік	Проект на 2019 рік
Надходження до міського бюджету, в т.ч.:	13045,8	14227,0
з юридичних осіб	1684,7	1840,0
з фізичних осіб	10796,1	11780,0
з сільгоспвиробників	565,0	607,0

У 2019 році збережено спрощену систему оподаткування для платників єдиного податку I – IV груп, що діє у 2018 році. Прогнозний ріст надходжень цього податку розрахований Міністерством фінансів України в 2019 році порівняно з 2018 складе 9,1%.

Нововведення: до четвертої групи (сільськогосподарські товаровиробники) віднесені фізичні особи - підприємці, які провадять діяльність виключно в межах фермерського господарства, зареєстрованого відповідно до Закону України "Про фермерське господарство", за умови виконання сукупності вимог, визначених податковим законодавством.

«Адміністративні штрафи та інші санкції»

Прогнозна сума надходжень адміністративних штрафів та інших санкцій на 2019 рік становить **70,0 тис. грн.**

«Плата за надання адміністративних послуг» Динаміка надходження

	(тис. грн.)	
	Фактичні 2018 рік	Проект на 2019 рік
Надходження до місцевого бюджету, всього	2026,5	2265,0
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних та фізичних осіб-підприємців	54,9	60,0
Плата за надання інших адміністративних послуг	1751,5	1960,0
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	220,1	245,0

Надходження цього податку розраховані на 2019 рік з урахуванням фактичних надходжень за 2018 рік та росту мінімальної заробітної плати з 1 січня 2019 року.

«Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності»

На 2019 рік плануються надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності в сумі **670,0 тис.грн.**, що на 11,7% більше фактичних надходжень 2018 року.

«Державне мито»

Прогноз надходження державного мита до місцевого бюджету на 2019 рік розраховано з урахуванням фактичних надходжень за 2018 рік і становить **29,0 тис.грн.**

«Інші надходження»

Прогноз інших надходжень до місцевого бюджету на 2019 рік розраховано з урахуванням фактичних надходжень за 2018 рік і становить 100,0 тис.грн.

Пільги зі сплати податків в 2019 році не передбачаються.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Основними доходами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, екологічний податок, кошти від продажу землі та надходження до цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади. Обсяг доходів спеціального фонду на 2019 рік пропонується затвердити в сумі **7227,0 тис. грн.** (бюджет розвитку – 255,0 тис. грн.)

Згідно проекту Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів» з 1 січня 2019 року збільшується ставка екологічного податку за викиди двоокису вуглецю зростає з 0,41 грн./тонну до 10 грн./тонну з метою стимулювання підприємств до зменшення забруднення навколишнього середовища. Прогноз обсягу надходжень екологічного податку на 2019 рік становить **135,0 тис.грн.**

Згідно розрахунків, наданих головними розпорядниками бюджетних коштів, прогнозний показник власних надходжень на 2019 рік становить **6767,0 тис.грн.**

Бюджет розвитку на 2019 рік планується в сумі **255,0 тис. грн.**, а саме : надходження коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності на 2019 рік визначено відповідно інформації УСЕР Глухівської міської ради в сумі 35,0 тис.грн., кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності 180,0 тис.грн. Відповідно інформації відділу містобудування та архітектури Глухівської міської ради надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту в 2019 році планується залучити 40,0 тис.грн.

Прогноз доходів бюджету міста на 2020-2021 роки

Надходження власних доходів загального та спеціального фонду на 2020 рік заплановано в сумі 113400,0 тис.грн., що на 0,4 % більше планових показників 2019 року (акцизний податок з пального зараховуватиметься до державного бюджету), на 2021 рік в сумі 119849,9 тис.грн., або на 5,7 % більше індикативних показників на 2020 рік. (додаток 1 до пояснювальної записки).

Субвенції

В 2019 році фінансування установ освіти та медицини буде здійснюватися шляхом надання цільових субвенцій з Державного бюджету. Так, освітня субвенція з державного бюджету міському бюджету складе 30215,9 тис. грн., що на 23,0 % більше планової 2018 року.

Медична субвенція з державного бюджету міському бюджету складає 24373,5 тис. грн., що на 7,8 % менше планової 2018 року.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції складає 20611,3 тис.грн .в т. ч. з обласного бюджету на гемодіаліз та сахарний діабет – 4795,8 тис.грн., бюджету Глухівського району, що передається на відшкодування надання медичних послуг вторинного рівня 9047,4 тис.грн., з бюджету Березівської сільської ради 3710,3 грн., з бюджету Шалигинської сільської ради 2872,2 тис.грн., Дружбинської ОТГ 185,3 тис.грн.

За рахунок іншої субвенції з обласного бюджету місцевому бюджету на 2019 рік передбачено видатки в сумі 305,7 тис.грн. в т.ч.: на компенсаційні виплати за пільговий проїзд учасників антитерористичної операції (операції об'єднаних сил), членів сімей загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції (операції об'єднаних сил), інших ветеранів війни та добровольців з числа учасників антитерористичної операції (операції об'єднаних сил), осіб, які супроводжують інваліда війни І групи у сумі 0,7 тис. грн.; на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян у сумі 0,2 тис. грн.; для забезпечення відшкодування за встановлення пам'ятників та облаштування місць поховання загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції у сумі 4,0 тис. грн.; на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи у сумі 91,0 тис. грн.; на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни у сумі 10,4 тис. грн.; на оплату компенсаційних виплат інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування у сумі 10,0 тис. грн.; на забезпечення твердим паливом (дровами, торфобрикетами) сімей учасників антитерористичної операції у сумі 70,4 тис. грн., з бюджету Глухівського району (на інсулін) 45,0 тис.грн., з бюджету Шалигинської сільської ради (на інсулін) 74,0 тис.грн.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції складає – 978,7 тис.грн.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету складає –112,1 тис.грн.

Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету складає – 288,2 тис.грн.

З місцевого бюджету плануються **субвенції соціального спрямування**, а саме:

- субвенція 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 договорами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 70044,0 тис. грн.;

- субвенція 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 на 2019 рік передбачена субвенція з державного бюджету місцевому бюджету у сумі 2930,2 тис. грн.;

- 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 у сумі 49720,8 тис. грн.;

- субвенція 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 у сумі 690,8 тис. грн.

Дотації

У 2019 році до міського бюджету з державного бюджету надійде базова дотації в сумі 8912,9 тис.грн., дотація з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 5832,4 тис.грн. в т.ч. з обласного бюджету 3817,9 тис. грн., бюджету Глухівського району 1526,5 тис.грн., бюджету Березівської сільської ради 308,9 тис.грн., бюджету Шалигинської сільської ради 179,1 тис.грн.

Видатки

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані на підставі вимог Бюджетного кодексу України з урахуванням особливостей складання розрахунків до проектів бюджетів на наступний бюджетний період, доведених Міністерством фінансів України.

Видаткова частина загального фонду сформована за наступними пріоритетними видатками на :

- оплату праці з нарахуваннями, відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати, врахованої у законі України «Про державний бюджет України»;
- проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії за фактичними тарифами виходячи з очікуваних фактичних видатків 2018 року та коефіцієнту 1,1.

Видатки на інші статті розраховані виходячи з фінансових можливостей бюджету, враховуючи мінімальну потребу головних розпорядників бюджетних коштів.

Основними причинами зростання видатків бюджетної сфери є:

- збільшення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС;
- зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв;
- інфляційні процеси.

З метою забезпечення належного соціального захисту кожного громадянина України у 2019 році також передбачено поетапне зростання розміру прожиткового мінімуму:

прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2019 року – 1853 гривень, з 1 липня – 1936 гривень, з 1 грудня – 2027 гривні (середньорічний розмір становитиме 1902 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 (середньорічний розмір становитиме 1669 гривень);

дітей віком від 6 до 18 років: з 1 січня 2019 року – 2027 гривень, з 1 липня – 2118 гривні, з 1 грудня – 2218 гривень (середньорічний розмір становитиме 2081 гривня);

працездатних осіб: з 1 січня 2019 року – 1921 гривні, з 1 липня – 2007 гривень, з 1 грудня – 2102 гривень (середньорічний розмір становитиме 1972 гривні);

осіб, які втратили працездатність: з 1 січня 2019 року – 1497 гривень, з 1 липня – 1564 гривень з 1 грудня – 1638 гривень (середньорічний розмір становитиме 1537 гривень).

Таким чином, **видаткову частину** бюджету міста Глухова сформовано в сумі 327723,9 тис. грн. (загальний фонд – 317524,0 тис. грн, спеціальний фонд – 10199,9 тис. грн..).

Всього на поточне утримання бюджетних установ по загальному фонду (заробітна плата, оплата енергоносіїв, медикаментів, харчування) утримання місцевого господарства, реалізацію міських програм і заходів буде спрямовано 317524,0 тис. грн., з них:

державне управління – 21705,8 тис. грн.. (питома вага у видатках загального фонду – 6,8 відсотки);

освіта – 90191,9 тис. грн. (28,4 відсотка);

охорона здоров'я – 56427,7 тис. грн. (17,8 відсотка);

соціальний захист та соціальне забезпечення – 132183,4 тис. грн. (41,7 відсотка);

культура – 3630,4 тис. грн. (1,1 відсотка),

фізична культура і спорт – 2965,6 тис. грн.. (0,9 відсотка),

трансферти іншим бюджетам – 866,6 тис. грн.. (0,3 відсотки),

інші видатки – 9552,6 тис. грн.. (3,0 відсотка).

На виплату **заробітної плати** працівників бюджетної сфери передбачено 139532,6 тис. грн., потреба ж складає – 147304,2 тис. грн (більше ніж фактичний обсяг видатків на заробітну плату 2018 року (137317,6 тис. грн) на 9986,6 тис. грн. або 7,2 %). З 01.01.2019 року заробітна плата комунальному некомерційному підприємству Центр первинної медико-санітарної допомоги, буде фінансуватись напряму Національною службою здоров'я України. Якщо обраховувати в співставних умовах (без ЦПМСД у 2018 році), то % росту оплати праці становить 14,0 %.

При розрахунку фонду заробітної плати працівників бюджетної сфери враховані розміри мінімальної заробітної плати з 1 січня – 4173 гривень, та встановлення посадового окладу (тарифної ставки) працівнику першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2019 р. у розмірі 1921 гривень. **Незабезпеченість по заробітній платі очікується – 7771,6 тис. грн. (0,6 місячних фонда)** в тому числі по освіті – 1522,1 тис. грн. - по освітній субвенції (0,4 місячних фонда), по охороні здоров'я – 6249,5 тис. грн. (1,6 місячних фонда).

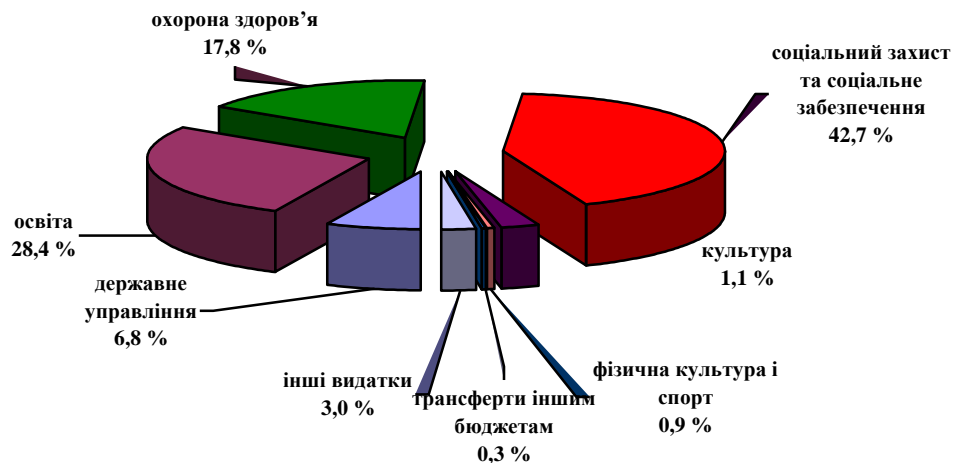
На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами міста енергоносії передбачено 20272,3 тис. грн., більше ніж виконання у 2018 році на 1265,6 тис. грн. в зв'язку зі зменшенням ціни на тепло та змінами в законодавстві, а саме перенесенням послуг з поводження з побутовими відходами на КЕКВ 2275.

Незабезпеченість на лікування хворих на хронічну ниркову недостатність (гемодіаліз) – 3714,7 тис.грн., на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет - 1194,4 тис.грн.

Всього незабезпеченість по бюджету міста Глухова очікується на суму 12680,7 тис. грн.

Прогнозні показники по видатках та кредитуванню міського бюджету на 2020-2021 роки (додаток 2, 3 до пояснювальної записки) розраховані з урахуванням індексу споживчих цін (інфляції).

Структура видатків бюджету м.Глухів



Глухівська міська рада

У проекті бюджету міста Глухова на 2019 рік на утримання апарату Глухівської міської ради по загальному фонду заплановані видатки в сумі 21535,8 тис. грн., у тому числі на:

- оплату праці з нарахуваннями – 19233,2 тис. грн., що становить 89,3 % від загального обсягу видатків;
- комунальні послуги та енергоносії – 832,3 тис. грн. (3,9 % від загального обсягу видатків);
- інші поточні видатки – 1470,3 тис. грн.. (6,8 % від загального обсягу видатків).

Виконавчий комітет Глухівської міської ради

На виконання міських цільових програм передбачені кошти в сумі 1697,0 тис. грн., а саме: на виконання міської програми підготовки лікарських кадрів для охорони здоров'я міста Глухова на 2015-2019 рр. заплановано кошти в сумі 46,3 тис.грн. (заплановано навчання 3-х студентів), на виконання програми по виконанню на території м. Глухова загальнодержавної програми "Національний план дій щодо реалізації Конвенції ООН про права дитини" – 30,0 тис. грн., міської програми забезпечення організаційних загальноміських заходів та інших видатків міського бюджету – 164,9 тис. грн., програми соціально-економічного розвитку – 1173,0 тис. грн., програми «Правопорядок» - 42,8 тис. грн., програми забезпечення громадян, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами та відповідними харчовими продуктами для спеціального дієтичного споживання -240,0 тис. грн.

Кошти **цільового фонду соціально-економічного та культурного розвитку міста** у складі спеціального фонду передбачені в сумі 30,0 тис. грн.

Мережа установ **охорони здоров'я** включає 2 заклади: Глухівська центральна районна лікарня та Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико – санітарної допомоги» Глухівської міської ради.

Потреба на утримання закладів охорони здоров'я обрахована на 2019 рік в сумі 67586,3 тис.грн.

На **первинну медичну допомогу** з міського бюджету передбачено 536,3 тис.грн. на оплату комунальних послуг КНП «Центру первинної медико –санітарної допомоги» Глухівської міської ради.

На **вторинну медичну допомогу** плануються видатки по загальному фонду в сумі 55163,2 тис. гривень, у тому числі: за рахунок:

- медичної субвенції з державного бюджету – **24373,5 тис. гривень;**
- субвенція з місцевого бюджету на передані видатки по охороні здоров'я - **20611,1 тис. грн. :**

обласний бюджет (гемодіаліз) – 4348,6 тис. грн.

обласний бюджет (цукровий діабет) – 447,3 тис. гривень;
Глухівського району (цукровий діабет) – 169,0 тис. грн;
Шалигинської селищної ради (цукровий діабет) – 35,4 тис. грн.
Березівської сільської ради (цукровий діабет) – 70,6 тис. грн.
Глухівського району – 8878,4 тис. грн;
Шалигинської селищної ради – 2836,8 тис. грн.
Березівської сільської ради – 3639,7 тис. грн.;
Дружбівської ОТГ – 185,3 тис. грн.

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків (комунальні послуги) - **5401,7 тис. грн.** :

Глухівського району – 1526,5 тис. грн;
Шалигинської селищної ради – 179,1 тис. грн.
Березівської сільської ради – 308,9 тис. грн.
обласний бюджет - 3387,2 тис. грн.

- інша субвенція на цукровий діабет - **119,0 тис. грн.**

коштів Глухівського району – 45,0 тис. грн;
коштів Шалигинської селищної ради – 74,0 тис. грн.

- доходів бюджету м. Глухова – **4657,9 тис. грн.** (195,9 тис. грн. на цукровий діабет, 4450,0 тис. грн. на заробітну плату, 12,0 – комунальні послуги)

Потреба в видатках на заробітну плату працівників Глухівської ЦРЛ - 46364,3 тис. грн. оплату комунальних послуг 5413,7 тис. грн., харчування - 310,0 тис. грн., медикаменти – 10083,54 тис. грн. , інші видатки - 1764,7 тис. грн., зубопротезування - 154,0 тис. грн., цукровий діабет - 2231,6 тис. грн.

Незабезпеченість по охороні здоров'я очікується – по заробітній платі Глухівській ЦРЛ 6249,5 тис. грн., або 1,6 планових місячних фондів, на лікування хворих на хронічну ниркову недостатність (гемодіаліз) – 3714,7 тис. грн., на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет - 1194,4 тис. грн. Всього незабезпеченість очікується - 11158,6 тис. грн.

На відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань на 2019 рік виділено кошти на 1 квартал в сумі – **288,21 тис. грн.** з обласного бюджету. З 1 квітня відшкодування вартості лікарських засобів буде фінансуватись через Національну службу здоров'я.

По КПКВ 2152 плануються видатки **на пільговий відпуск лікарських засобів** за рецептами лікарів пільгової категорії населення на суму **200,00 тис. грн.** та на забезпечення громадян, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання – **240,0 тис. грн.**

Відділ освіти Глухівської міської ради

У проекті бюджету на 2019 рік видатки на галузь **освіти** передбачено в сумі 94367,4 тис. грн.: у тому числі по загальному фонду – 87808,1 тис. грн., по спеціальному – 6559,3 тис. грн. (4648,2 тис. грн. - власні надходження бюджетних установ, видатки розвитку – 1911,1 тис. грн.). Із загальної суми видатки за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам складуть 30215,9 тис. грн., які спрямовуються виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх шкіл, 64,6 тис. грн. - на оплату за проведення корекційно-розвиткових занять і придбання спеціальних засобів корекції для учнів інклюзивних класів, 978,7 тис. грн. - на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів та 430,7 тис. грн. - дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти за рахунок відповідної дотації з державного бюджету, яка спрямована на оплату комунальних послуг по загальноосвітнім навчальним закладам.

В структурі видатків на освіту найбільшу частку займають видатки на загальноосвітні школи – 63,9% або 56101,2 тис. грн., дитячі дошкільні заклади – 24,1% або 21196,8 тис. грн. та позашкільна освіта – 5,7% або 5043,8 тис. грн.

Мережа установ підпорядкованих відділу освіти Глухівської міської ради включає 19 установ, з яких 6 дошкільних навчальних закладів та 6 шкіл, в т.ч. 2 навчально-виховних комплекси, методичний кабінет, МЦПО, ЗОДЮТ „Сонячний”, централізована бухгалтерія, господарча група, інклюзивно-ресурсний центр та дитячо-юнацька спортивна школа.

В структурі видатків закладів, підпорядкованих відділу освіти найбільшу питому вагу займають видатки на оплату праці з нарахуваннями (77,5% або 68036,7 тис. грн.). **По загальноосвітнім навчальним закладам очікується незабезпеченість по виплаті заробітної плати з нарахуваннями – 1522,1 тис. грн. - педагогічним працівникам, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції (0,4 місячного фонду).** При цьому враховані кошти на реалізацію положень ст.57 Закону України „Про освіту” (виплату надбавки за вислугу років та допомоги на оздоровлення), надбавка за престижність, доплата за перевірку зошитів та класне керівництво. Щорічна грошова винагорода не планується.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані в сумі 10391,9 тис. грн. (в т.ч. 430,7 тис. грн. – дотації з державного бюджету), що становить 11,8% в структурі витрат. **Видатки на оплату комунальних платежів заплановано в повному обсязі.**

Видатки на харчування заплановані в сумі 4302,4 тис. грн. (4,9% в структурі витрат). Видатки на харчування дітей за рахунок міського бюджету плануються в розмірі для дітей ясельних груп – 7,2 грн., садових груп – плануються виходячи з розрахунку 8,4 грн., в школах харчування дітей 1-4 класів з розрахунку 12,0 грн. У видатках на харчування враховано звільнення від плати за харчування дітей, батьки яких знаходяться в місцях проведення АТО та вимушених переселенців.

На заходи з оздоровлення та відпочинку дітей, крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюється за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, передбачається спрямувати – 465,0 тис. грн.

На виконання міської **програми розвитку та підтримки** обдарованих та талановитих учнів навчальних закладів міста передбачаються видатки в сумі 36,0 тис. грн. на виплату щомісячної стипендії міського голови кращим учням міста.

На виплату одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років передбачено 18,1 тис. грн..

В мінімальних обсягах, враховуючи можливості бюджету, передбачені видатки на інші захищені та незахищені статті.

На виконання програми запровадження в навчальних закладах міста системи роздільного збирання твердих побутових відходів на 2016-2020 роки по загальноосвітнім навчальним закладам передбачені видатки в сумі 90,0 тис. грн.

На реалізацію програми «Дитячі меблі» по дошкільним навчальним закладам міста для придбання меблів, передбачено 90,5 тис.грн.

На утримання та проведення навчально-тренувальної роботи ДЮСШ заплановано видатки в сумі 1728,4 тис. грн. проти 1332,1 тис. грн. в 2018 році, в т.ч. проведення навчально-тренувальних зборів і змагань – 110,0 тис. грн. (в 2018 році – 82,9 тис. грн.), на придбання інвентарю – 71 тис. грн.

Відділ молоді та спорту Глухівської міської ради

На утримання і функціонування **міського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»** планується 1237,2 тис.грн., з них на оплату праці з нарахуваннями 319,5 тис.грн., на енергоносії 53,7 тис.грн., на виплату стипендій обдарованим спортсменам – 45 тис. грн. На проведення спортивних заходів планується 300,0 тис.грн. Також плануються видатки на проведення громадських робіт – на суму 41,5 тис. грн.

Управління соціального захисту населення

Відповідно до вимог бюджетного законодавства планування видатків субвенцій з державного бюджету на реалізацію державних програм соціального захисту населення здійснювалося, виходячи з показників, затверджених згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік».

На відшкодування передбачених чинним законодавством 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 договорами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 2019 рік передбачено субвенцію з державного бюджету місцевому бюджету у сумі 70044,0 тис. грн, що менше показників 2018 року на 33900,8 тис. грн. або 32,6%.

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 на 2019 рік передбачена субвенція з державного бюджету місцевому бюджету у сумі 2930,2 тис. грн, що перевищує показники 2018 року на 1350,1 тис. грн. або 85,4%.

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 на 2019 рік передбачена субвенція з державного бюджету місцевому бюджету у сумі 49720,8 тис. грн, що перевищує показники 2018 року на 9201,1 тис. грн. або 22,7%.

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 на 2019 рік передбачена субвенція з державного бюджету місцевому бюджету у сумі 690,8 тис. грн, що менше показників 2018 року на 92,5 тис. грн. або 15,5%.

За рахунок іншої субвенції з обласного бюджету місцевому бюджету на 2019 рік передбачено видатки соціального спрямування в сумі 186,7 тис. грн., а саме: на компенсаційні виплати за пільговий проїзд учасників антитерористичної операції (операції об'єднаних сил), членів сімей загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції (операції об'єднаних сил), інших ветеранів війни та добровольців з числа учасників антитерористичної операції (операції об'єднаних сил), осіб, які супроводжують інваліда війни I групи у сумі 0,7 тис. грн.; на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян у сумі 0,2 тис. грн.; для забезпечення відшкодування за встановлення пам'ятників та облаштування місць поховання загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції у сумі 4,0 тис. грн.; на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи у сумі 91,0 тис. грн.; на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни у сумі 10,4 тис. грн.; на оплату компенсаційних виплат інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування у сумі 10,0 тис. грн.; на забезпечення твердим паливом (дровами, торфобрикетками) сімей учасників антитерористичної операції у сумі 70,4 тис. грн.

Відповідно до рішення міської ради від 30.12.2015 р. №37 «Про комплексну міську цільову Програму для пільгових категорій населення міста Глухова на 2016-2019 роки» з міського бюджету передбачені кошти на надання пільг: **послуги зв'язку** – 120,0 тис. грн.; **інші пільги** – 135,0 тис. грн. (санаторно-курортне лікування, компенсацію за пільговий проїзд громадянам, які постраждали внаслідок ЧАЕС, один раз на рік до будь-якого пункту

України, матеріальна допомога ЧАЕС); **компенсацію за пільговий проїзд** окремих категорій громадян – 331,2 тис. грн. Також, відповідно до бюджетного законодавства у місцевому бюджеті передбачено видатки соціального спрямування, а саме: на відшкодування витрат організаціям-постачальникам за надані житлово-комунальні послуги **інвалідам по зору** першої групи – 30,0 тис. грн., на виплату грошової **компенсації фізичним особам**, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 770,0 тис. грн., **інші видатки** на соціальний захист населення (одноразова грошова допомога в зв'язку із тяжкою тривалою хворобою, необхідністю оперативного лікування в лікувальних закладах, допомога у разі стихійного лиха та непередбачених ситуацій, внаслідок чого заподіяно шкоди майну та здоров'ю постраждалих, матеріальна допомога інвалідам I групи для проходження гемодіалізу, допомога на поліпшення матеріального стану дітей-сиріт та дітей, які залишились без піклування батьків та ін.) – 1000,0 тис. грн.

На надання **фінансової підтримки громадським організаціям** передбачено 60,3 тис. грн.

З міського бюджету м. Глухів обласному бюджету Сумської області передбачено міжбюджетний трансферт у вигляді іншої субвенції для **компенсаційних виплат та відшкодування вартості пільгового проїзду** автомобільним транспортом загального користування у приміському і міжміському внутрішньо обласному сполученні в Сумській області у сумі 116,6 тис. грн., а саме: для компенсаційних виплат за пільговий проїзд учасників антитерористичної операції та іншим ветеранам війни у сумі 82,2 тис. грн. та для відшкодування вартості проїзду інших пільгових категорій у сумі 34,4 тис. грн.

Передбачені кошти на **реалізацію програм та заходів державної політики з питань сім'ї, дітей та молоді** на загальну суму 12,5 тис. грн. Також плануються видатки на проведення громадських робіт – на суму 25,5 тис. грн.

Відділ культури Глухівської міської ради

У проєкті бюджету на 2019 рік видатки на утримання закладів культури Глухівської міської ради передбачені у сумі 8668,4 тис. грн., у тому числі по загальному фонду – 8179,4 тис. грн., спеціальному – 489,0 тис. гривень (власні надходження – 433,0 тис. грн). На виплату заробітної плати передбачено 6661,2 тис. грн., на оплату енергоносіїв – 778,0 тис. гривень.

В структурі видатків загального фонду найбільшу частку займає школа мистецтв – 55,6%, утримання Палацу культури – 28,9 %, краєзнавчого музею – 10,6 відсотка.

На реалізацію «Міської програми забезпечення організаційних загальноміських заходів та інших видатків міського бюджету» передбачено 60,0 тис. грн.

Управління житлово-комунального господарства та містобудування Глухівської міської ради

Видатки по загальному фонду на фінансування **житлово-комунального господарства** передбачені на благоустрій міста та підтримання його в належному санітарному стані в сумі – 4880,0 тис. грн., в тому числі на освітлення міста – 1000,0 тис. грн., поточне утримання вуличного освітлення – 550,0 тис. грн., поточний ремонт знаків дорожнього регулювання – 80,0 тис. грн., зимове утримання вулично-дорожньої мережі - 350,0 тис. грн., на прибирання міської території, вивіз та утилізацію сміття – 1000,0 тис. грн., озеленення – 200,0 тис. грн., санітарне оброблення – 1050,0 тис. грн., інші заходи – 650,0 тис. гривень.

На ремонт та утримання доріг і вулиць комунальної власності по загальному фонду передбачені видатки в сумі – 3765,0 тис. грн. в т. ч.: придбання солі для посипання доріг - 200,0 тис. грн., придбання знаків дорожнього регулювання – 70,0 тис. грн., горизонтальна розмітка доріг – 300,0 тис. грн., грейдкування доріг – 65,0 тис. грн., поточний ремонт доріг та тротуарів – 3130,0 тис. гривень.

На реалізацію «Міської програми забезпечення організаційних загальноміських заходів та інших видатків міського бюджету» передбачено 7,0 тис. грн., на програму

поводження з безпритульними тваринами в м. Глухові на 2016-2020 р. – 60,0 тис. грн., на програму економічного та соціального розвитку міста – 9193,2 тис. грн., на міську цільову програму захисту населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру - 85,0 тис. грн.

На витрати пов'язані з обслуговуванням **пільгових довгострокових кредитів**, наданих громадянам на будівництво та придбання житла заплановано 6 % - 0,6 тис. грн.

На повернення та надання кредитів передбачені кошти із спеціального фонду в сумі 9,4 та 10,0 тис. грн. відповідно.

Кошти **цільового фонду розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури** у складі спеціального фонду передбачені в сумі 40,0 тис. грн. - на виготовлення проектно-кошторисної документації по капремонті об'єктів інженерно-транспортної інфраструктури міста.

На фінансування видатків по **охороні та раціональному використанню природних ресурсів**, ліквідації забруднення навколишнього природного середовища та по іншій діяльності у сфері охорони навколишнього природного середовища по спеціальному фонду передбачені кошти в сумі 135,0 тис. грн.

Управління соціально-економічного розвитку

На «підтримку малого та середнього підприємництва» було виділено 5,0 тис. грн. на проведення конкурсів («Кращий за професією», «Кращий підприємець року», конкурс кращий бізнес-план серед молоді) згідно програми підтримки малого підприємництва в місті Глухові на 2019 р. На реалізацію «Міської програми забезпечення організаційних загальноміських заходів та інших видатків міського бюджету» передбачено 19,0 тис. грн. На розробку проектів землеустрою виділяється 250,0 тис. грн.

Фінансове управління Глухівської міської ради

Заплановано субвенцію Глухівському району на утримання об'єкта спільного користування – Глухівська районна бібліотека в сумі 750,0 тис. грн. та іншу субвенцію обласному бюджету Сумської області для **компенсаційних виплат та відшкодування вартості пільгового проїзду** автомобільним транспортом загального користування у приміському і міжміському внутрішньообласному сполученні в Сумській області у сумі 116,6 тис. грн., а саме: для компенсаційних виплат за пільговий проїзд учасників антитерористичної операції та іншим ветеранам війни у сумі 82,2 тис. грн. та для відшкодування вартості проїзду інших пільгових категорій у сумі 34,4 тис. грн.

Кошти **резервного фонду** плануються в сумі 500,00 тис.грн.

Бюджет розвитку

По спеціальному фонду за рахунок **бюджету розвитку** передбачено 3227,3 тис.грн. в т.ч. за рахунок передачі із загального фонду до бюджету розвитку 2972,3 тис.грн. та за рахунок власних надходжень 255,0 тис.грн. Видатки передбачені на придбання холодильної камери для ЦРЛ (патологоанатомічного відділення на 3 місця) та придбання медичного обладнання – 600,0 тис.грн., капітальний ремонт з заміною вікон для ДДЗ ("Чебурашка", "Зірочка", "Світлячок", "Ромашка") - 415,0 тис.грн., капітальний ремонт з заміною вікон в ЗОШ № 2,4,6 та придбання обладнання для нового освітнього простору -1428,5 тис.грн.,кошти співфінансування на капітальний ремонт спортивної зали будівлі початкової ланки Глухівської ЗОШ І—ІІІ ступенів №3 Глухівської міської ради за адресою: вул. Києво-Московська 45 м. Глухів 20,0 тис.грн., за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 47,6 тис.грн. на придбання спеціальних засобів корекції для учнів спеціальних класів, придбання принтерів матричних (великий та маленький), стелаж металевий для УСЗН – 32,5 тис.грн., придбання ноутбука відділу молоді та спорту міської ради – 13,0 тис.грн., звуковий комплект для відділу культури міської ради – 56,0 тис.грн., придбання та встановлення вертикального підйомника для осіб з інвалідністю (Ющенко вул. Цюлковського 11,56) - 110,0 тис.грн.,

співфінансування інвестиційних проєктів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку на реконструкцію теплових мереж котельні по вул. Ціолковського,5 – 504,7 тис.грн.

Міські цільові програми

На фінансування 17 міських цільових програм передбачено 17130,4 тис. грн.

Начальник фінансового управління

А.ОНИЩЕНКО