



УКРАЇНА

ПОКРОВСЬКА МІСЬКА РАДА
ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
РІШЕННЯ

від 19.12.2018 № 437
м.Покровськ

Про схвалення проекту
міського бюджету на 2019 рік
та прогнозу міського бюджету
на наступні за плановим два
бюджетні періоди

На виконання статей 21,75,76 Бюджетного кодексу України, відповідно до рішення виконавчого комітету Покровської міської ради від 19.07.2018 № 232 «Про затвердження Плану заходів щодо організації роботи по формуванню проекту міського бюджету м. Покровськ на 2019 рік та прогнозу міського бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди», бюджетних запитів головних розпорядників бюджетних коштів на 2019 рік, показників міжбюджетних трансфертів, методики їх розрахунку, організаційно-методологічних вимог щодо складання проектів місцевих бюджетів та інших показників на 2019 рік, доведених Міністерством фінансів України, керуючись п. 1 «а» ст. 28, 52, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Схвалити проект рішення міського бюджету на 2019 рік та прогноз на наступні за плановим два бюджетні періоди (пояснювальна записка додається).
2. Фінансовому управлінню Покровської міської ради Донецької області (Порецька) подати на розгляд міській раді проект рішення «Про міський бюджет на 2019 рік» та прогноз на наступні за плановим два бюджетні періоди.
3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на секретаря міської ради Сущенко І.В.

Міський голова

Р.В. Требушкін

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ПРОЕКТУ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2019 РІК

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН МІСТА

Основні бюджетоутворюючі підприємства міста – це вугледобувні підприємства: ПАТ «ШУ «Покровське», ДП «ВК «Краснолиманська», ТОВ «Краснолиманське» та РФ «Донецька залізниця ПАТ «Українська залізниця».

Загальний обсяг реалізованої промислової продукції за січень - вересень 2018 року склав 17 405,9 млн.грн. Питома вага промисловості міста в обласному обсязі реалізованої з початку року продукції склала 7,6%. Роздрібний товарооборот підприємств, основним видом економічної діяльності яких є роздрібна торгівля за січень – червень 2018 рік становить 736,9 млн.грн. Індекс фізичного обсягу роздрібногo товарообороту підприємств в порівнянні з аналогічним періодом 2017 року становить 114,9%. Обсяг реалізованих послуг від діяльності підприємств сфери не фінансових послуг за III квартал 2018 року становить 221,9 млн.грн., у тому числі населенню 11,9 млн.грн. Частка послуг, реалізованих населенню у загальному обсязі 5,4%.

Середньомісячна заробітна плата у розрахунку на 1-го штатного працівника по місту за III квартал 2018 року склала 12 108 грн, або 129,0% до середнього рівня по регіону.

Загальний обсяг заборгованості з виплати заробітної плати за оперативними даними станом на 01.12.2018 року склав 193,8 тис.грн. Із загальної суми заборгованості 97,1% або 188,2 тис.грн. становить заборгованість по КП «Парк культури та відпочинку» та 2,9% або 5,6 тис.грн. по ТОВ соціально-промислове будівництво «Енерго». З початку року заборгованість з виплати заробітної плати зменшилась на 4 188,4 тис.грн.

Дохідна частина прогнозу бюджету міста на 2019 рік розроблена на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України з урахуванням положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019-2021 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 315-р., 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;
- макропоказники економічного та соціального розвитку міста на 2018 рік та прогнозні на 2019-2021 роки за 1 сценарієм, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018р. № 546;
- зміни податкового законодавства щодо індексації ставок, виражених в абсолютних значеннях;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2017 року та 11 місяців 2018 року.

ОЦІНКА ДОХОДІВ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2019 РІК

Обсяг дохідної частини міського бюджету на 2019 рік прогнозується в сумі 1 006 191,2 тис.грн. та складається з загального та спеціального фондів.

Обсяг дохідної частини загального фонду міського бюджету (без урахування трансфертів з державного бюджету) на 2019 рік, визначений з урахуванням усіх факторів впливу на зміну обсягів надходжень, становить 632 256,4 тис.грн. Субвенцій з державного, обласного та інших місцевих бюджетів плануються у розмірі 362 089,4 тис.грн.

Проект дохідної частини бюджету у розрізі надходжень на 2019 рік тис.грн.

Найменування податків	Надходження за 2017 рік	Очікуване виконання за 2018 рік	Прогнозні показники на 2019 рік
Загальний фонд – всього (без трансфертів)	416 539,1	548 495.5	632 256,4
Податок та збір на доходи фізичних осіб	333 272,7	455 800,0	530 946,4
Податок на прибуток підприємств	78,5	113,0	110,0
Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне)	2 245,0	2 400,0	2 400,0
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)	8 660,4	9 963,6	9 900,0
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	10 156,3	11 300,0	12 100,0
Плата за землю (у т.ч. орендна плата)	18 457,0	17 000,0	22 800,0
Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	1 281,8	3 200,0	3 500,0
Транспортний податок	210,7	268,5	100,0
Єдиний податок	27 799,3	35 400,0	38 300,0
Кошти, що отримані як компенсація за акцизний податок	558,2		
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	22,5	43,4	40,0
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	7 361,6	4 900,0	5 000,0
Адміністративний збір за провадження державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	139,7	130,0	140,0
Плата за надання інших адміністративних послуг	3 678,0	3 800,0	4 100,0
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	162,9	150,0	160,0

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	2 007,1	2 300,0	2 400,0
Державне мито	121,5	130,0	140,0
Інші надходження	325,9	1 597,0	120,0

У складі доходів міського бюджету найбільшу питому вагу складають надходження податку з доходів фізичних осіб, що становить 84,0% від прогнозного показника доходів загального фонду 2019 року. Вони визначені в обсязі 530 946,4 тис.грн. та розраховані із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

При прогнозуванні податку на доходи фізичних осіб враховано:

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб;
- 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;
- легалізація виплати заробітної плати та інше.

Урядом передбачено на 1 січня 2019 року мінімальна заробітна плата 4 173 грн. Надходження податку на доходи фізичних осіб в місцевий бюджет на 2019 рік зараховується у розмірі 60% податку.

На підставі прогнозних обсягів надходжень, обрахованих Покровською ОДП ГУ ДФС у Донецькій області, аналізу тенденцій надходжень відповідних платежів у 2018 році та нормативних відрахувань, встановлених Бюджетним кодексом України, визначені прогнозні показники надходжень на 2019 рік, а саме:

- за рахунок збереження на 2019 рік норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів планується акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) у сумі 2 400,0 тис.грн., та акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) у сумі 9 900,0 тис.грн.

- прогнозний показник надходжень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів визначений з врахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, темпів реалізації оподаткованих товарів на 2019 рік і планується у сумі 12 100,0 тис.грн.

- надходження по єдиному податку плануються у розмірі 38 300,0 тис.грн. Збільшення надходжень по єдиному податку планується за рахунок збільшення розміру мінімальної заробітної плати та зростанням інфляції.

- прогнозні надходження плати за землю в бюджет міста обраховані з урахуванням як об'єктивних так і суб'єктивних факторів і плануються у розмірі 22 800,0 тис.грн., що більше на 5 800,0 тис.грн. проти очікуваного виконання поточного року за рахунок скасування пільги надані пунктом 284.4 статті 284 Податковим кодексом України для залізниць у межах смуг відведення.

Доходи *спеціального фонду* міського бюджету на 2019 рік плануються у сумі – 11 845,4 тис.грн.

тис. грн.

Найменування податків	Надходження за 2017 рік	Очікуване виконання за 2018 рік	Прогнозні показники на 2019 рік
Спеціальний фонд	26 476,4	37 997,8	11 845,4
Податок з власників транспортних засобів	0,1		
Власні надходження бюджетних установ	26 253,7	37 534,6	11 705,4
Екологічний податок	81,9	90,0	100,0
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	140,6	56,0	40,0
Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності	0,1	317,2	

Джерелами формування спеціального фонду є:

- власні надходження бюджетних установ і організацій, які утримуються за рахунок коштів місцевого бюджету, передбачені у сумі 11 705,4,0 тис.грн. на підставі розрахунків головних розпорядників коштів місцевого бюджету.
- екологічний податок – 100,0 тис.грн.
- надходження коштів від пайової участі (бюджет розвитку) – 40,0 тис.грн.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ВИДАТКІВ ЗА БЮДЖЕТНОЮ КЛАСИФІКАЦІЄЮ

В видатках загального фонду міського бюджету враховані кошти на утримання 62-х установ і фінансування заходів, перелік яких визначений статтями 89 і 91 Бюджетного кодексу України.

У межах доходів міського бюджету видатки на 2019 рік визначені в сумі 1 006 191,2 тис.грн., у тому числі: видатки загального фонду враховані в сумі 834 179,3 тис.грн. (збільшення на 35 564,4 тис.грн. до бюджету 2018 року), спеціального фонду - 172 011,9 тис.грн., у т.ч. бюджет розвитку в сумі 160 206,5 тис.грн.

Згідно ст. 77, 97 Бюджетного кодексу України до складу міського бюджету включені **субвенції**:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 92 853,6 тис.грн.;
- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 80 722,7 тис.грн. у тому числі: медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 55 110,6 тис.грн., з Покровського районного бюджету в сумі 13 032,9 тис.грн., з Ясинуватського районного бюджету в сумі 10 605,5 тис.грн., з Добропільського районного бюджету в сумі 1 973,7 тис.грн.;
- з місцевого бюджету за рахунок відповідних субвенції з державного бюджету на соціальний захист населення в сумі 182 723,6 тис.грн.;
- субвенції на здійснення програм у галузях охорони здоров'я та освіти з державного бюджету з них:
 - 1) освітня субвенція на інклюзивно-ресурсні центри в сумі 1 161,4 тис.грн.,

2) на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 72,5 тис.грн.,

3) медичної субвенції в суммі 3 132,9 тис.грн. у тому числі на цільові видатки на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 1 982,2 тис.грн. та на цільові кошти для медичного обслуговування внутрішніх переміщених осіб - 1 150,7 тис.грн.,

4) відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань в сумі 440,6 тис.грн.

Крім того, враховані інші субвенції з місцевих бюджетів:

- обласного бюджету на соціальний захист населення в сумі 354,6 тис.грн.

- на медичне обслуговування мешканців інших міст в сумі 627,5 тис.грн., в тому числі з м.Селидове в сумі 100,0 тис.грн., з м.Новгородівка в сумі 137,5 тис.грн., з м. Добропілля в сумі 390,0 тис.грн.

Згідно ст. 96, 99 Бюджетного кодексу України до видатків міського бюджету включена реверсна дотація, яка передається в Державний бюджет у сумі 64 417,5 тис.грн. (що на 15 922,2 тис.грн. більше, ніж у 2018 року).

По установах охорони здоров'я, освіти, соціального захисту, культури, фізкультури, молодіжної політики **застосований єдиний підхід при розрахунку витрат на заробітну плату**, а саме: згідно проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» обсяг видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначений виходячи з мінімальної заробітної плати з 1 січня - 4 173 грн. та встановлення посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня у розмірі 1 921 грн.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг на 2019 рік розраховані згідно діючих цін та тарифів, виходячи з фактичного споживання енергоносіїв в натуральних показниках 2018 року.

Згідно ст.ст. 71, 72 Бюджетного кодексу України кошти на капітальні видатки на 2019 рік плануються в бюджеті розвитку в сумі 160 206,5 тис.грн.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Органи місцевого самоврядування

У проекті міського бюджету на утримання органів місцевого самоврядування передбачені асигнування в сумі 43 207,3 тис.грн., або 5,2% від загальної суми видатків загального фонду бюджету, з них 33 627,1 тис.грн або 77,8% направлено на захищені статті бюджету.

Освіта

За рахунок коштів міського бюджету фінансуються 39 бюджетних установ освіти, в тому числі: 17 дошкільних установ, 16 загальноосвітніх закладів, 3 позашкільні установи, 1 інклюзивно – ресурсний центр, 1 методкабінет, 1 централізована бухгалтерія. Також передбачено фінансування 2 музичних шкіл.

Сума асигнувань міського бюджету по установах освіти на 2019 рік становить 217 175,1 тис.грн. в т.ч. субвенція з держбюджету: на освіту – 92 853,6 тис.грн., або 26,0% від загальної суми видатків загального фонд, з них:

- 182 019,1 тис.грн. (або 83,8% від загальної суми видатків) на виплату заробітної плати з нарахуваннями;

- 11 980,3 тис.грн. - на харчування, виходячи з затвердженої вартості харчування на 2019 рік, в т.ч.:

- харчування дітей у дошкільних установах у сумі 3 976,2 тис.грн. (вартість харчування 1діто/дня – 30,00 грн. з урахуванням батьківської плати);

- харчування дітей 1-4 класів (3646 дітей) у сумі 4 233,5 тис.грн. (вартість харчування 9,0 грн.);

- харчування дітей з малозабезпечених родин (85 дітей) у сумі 142,5 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей-сиріт (134 дитини) у сумі 224,7 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей, батьки яких є учасниками АТО (248 дітей) у сумі 415,9 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей, батьки яких є учасниками ЧАЄС (9 дітей) у сумі 15,1 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей з особливими освітніми потребами (6 дітей) 10,1 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей, батьки яких брали участь у масових акціях 2013-2014 рр. (2 дитини) 3,4 тис.грн. (вартість 13,0 грн.)

- 17 762,8 тис.грн. (або 8,2 % від загальної суми видатків) - на оплату енергоносіїв та комунальних послуг.

Крім того, враховані:

- видатки на стипендії обдарованим учням у сумі 147,6 тис.грн.,

- видатки на виплату разової грошової допомоги дітям-сирітам при досягненні 18 років – 42,3 тис.грн. (25 чол. по 1 810 грн.).

Охорона здоров'я

За рахунок коштів міського бюджету фінансуються 5 закладів охорони здоров'я, в тому числі:

- КП «Центр первинної медико-санітарної допомоги»;

- Покровська центральна районна лікарня;

- КЛПУ «Родинська міська лікарня»;

- КЛПЗ «Покровська міська лікарня»;

- КП «Покровська міська стоматологічна поліклініка».

Проектом бюджету на 2019 рік на галузь «Охорона здоров'я» передбачені видатки в сумі 99 312,9 тис.грн. або 11,9% від об'єму видатків загального фонду, в тому числі:

- 1 010,0 тис.грн. - передбачені видатки на реалізацію заходів, спрямованих на виконання завдань по установах охорони здоров'я:

по первинній допомозі:

- профілактика ВІЛ-інфекцій, надання допомоги та лікуванню ВІЛ-інфікованих та хворих на СНІД – 20,0 тис.грн.;

- профілактика й боротьба із захворюванням на туберкульоз –50,0 тис.грн.;

- забезпечення пільгової категорії населення безкоштовними медикаментами в сумі 500,0 тис.грн.;

-імунопрофілактика - 10,0 тис.грн.

по вторинній допомозі:

- забезпечення пільгової категорії населення безкоштовними медикаментами в сумі 300,0 тис.грн.;

- профілактика ВІЛ-інфекцій, надання допомоги та лікуванню ВІЛ-інфікованих та хворих на СНІД – 20,0 тис.грн.;

- профілактика й боротьба із захворюванням на туберкульоз – 50,0 тис.грн.;

- імунопрофілактика -30,0 тис.грн.

За рахунок медичної субвенції з держбюджету передбачено субвенцію Мирноградській міській раді у сумі 600,0 тис.грн. на надання медичних послуг мешканцям міста Покровськ.

Соціальний захист і соцзабезпечення

У бюджеті на 2019 рік асигнування на соціальний захист і соціальне забезпечення передбачені в сумі 197 525,1 тис.грн., або 23,7 % від об'єму загального фонду бюджету.

З них за рахунок субвенції з державного бюджету передбачені видатки для реалізації програм соціального захисту населення в сумі 182 723,6 тис.грн.:

1. 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 у сумі 109 309,6 тис.грн.

2. 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 у сумі 69 734,2 тис.грн.

3. на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу в сумі 2 725,0 тис.грн.

4. 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 в сумі 954,8 тис.грн.

За рахунок субвенції з обласного бюджету передбачені видатки для реалізації програм соціального захисту населення в сумі 354,6 тис.грн :

на компенсацію видатків за надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг особам з інвалідністю по зору 1 та 2 груп, а також дітям з інвалідністю по зору в сумі 105,0 тис.грн.

на виконання окремих державних програм соціального захисту населення: пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи; поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни; компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів і на транспортне обслуговування; встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп в сумі 114,6 тис.грн.

на надання щомісячної допомоги учням закладів професійної (професійно-технічної) освіти, студентам (курсантам) закладів фахової передвищої освіти, закладів вищої освіти з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають на повному державному забезпеченні в сумі 135,0 тис.грн.

У бюджеті на 2019 рік передбачені видатки на утримання 3-х установ соціального забезпечення: територіального центра соціального обслуговування (надання соціальних послуг), центра комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Милосердя» і ЦСССДМ у сумі 6 081,1 тис.грн.

Відповідно до заходів «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» передбачені інші видатки на соціальний захист населення в сумі 8 365,8 тис.грн., у тому числі:

- надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку в сумі 108,7 тис.грн.;
- компенсаційні виплати на пільговий проїзд в сумі 200,0 тис.грн.;
- інші заходи молодіжної політики (послуги з перевезення) в сумі 100,0 тис.грн.;
- оздоровлення та відпочинок дітей - 239,9 тис.грн.;
- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги (відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 29.04.2004 № 558 (із змінами)) – 242,0 тис.грн.;
- надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг та послуг зв'язку почесним громадянам міста в сумі 44,3 тис.грн.;
- надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість – 240,0 тис.грн.;
- організація та проведення громадських робіт - 400,0 тис.грн.;
- надання інших пільг окремим категоріям громадянам – 380,0 тис.грн.;
- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення - 6 410,9 тис.грн.

Житлово-комунальне господарство

Згідно «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» передбачені видатки на 2019 рік в сумі 120 238,0 тис.грн., зокрема на: матеріали для ремонту житлових будинків, відсіпку та ремонт доріг, обпилювку дерев, прибирання порослі, прибирання міста, ліквідацію стихійних звалищ, облаштування дитячих та спортивних майданчиків, зимове утримання доріг (чистка,

посипка, матеріал), зовнішнє освітлення, утримання кладовищ, фінпідтримка КП «Покровськводоканал», КП «Покровськтепломережа», КП «Управління міського господарства» та інше.

Культура та мистецтво

За рахунок міського бюджету фінансується 6 бюджетних установ культури: 2 бібліотеки, 1 музей, 1 централізована бухгалтерія, 3 клуби. На їх утримання бюджетом передбачаються видатки в сумі 25 616,8 тис.грн.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені у сумі 7 398,8 тис.грн. (81,1% без урахування видатків на проведення міських свят), видатки на оплату енергоносіїв передбачені в сумі 1 262,9 тис.грн. (13,9 % без урахування видатків на проведення міських свят).

Згідно «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» у розділі «Культура» передбачені видатки на проведення міських свят в сумі 15 000,0 тис.грн., висвітлення діяльності в ЗМІ в сумі 1 500,0 тис. грн.

Фізична культура і спорт

За рахунок коштів міського бюджету утримуються СК «Металург», ФОК м. Родинське, СК «Олімпієць», СК «Локомотив», ДЮСШ та фінансуються заходи згідно програми «Спорт для всіх». Видатки на фізичну культуру і спорт передбачені в сумі 8 534,3 тис.грн., що дозволяє забезпечити потребу по заробітній платі з нарахуваннями на неї в сумі 6 356,7 тис.грн. згідно чинного законодавства та на оплату енергоносіїв і комунальних послуг в сумі 804,9 тис.грн.

На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань передбачені видатки у сумі 200,0 тис.грн.

Транспорт

У складі витрат міського бюджету за рахунок коштів міського бюджету передбачені заходи з ремонту автомобільних доріг в сумі 11 000,0 тис.грн.

Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю

Згідно «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» на реалізацію заходів, пов'язаних з економічною діяльністю передбачені видатки в сумі 34 335,5 тис. грн., з них:

- 280,0 тис.грн. на сприяння розвитку малого та середнього підприємництва,
- 100,0 тис.грн. на відшкодування відсоткових ставок за залученими в фінансових установах короткостроковими кредитами на заходи з підвищення енергоефективності,
- 646,1 тис.грн. фінансова підтримка ГФ «За порядок»,
- 33 309,4 тис.грн. виготовлення технічної документації, оплата послуг з розробки проектно-кошторисної документації, оплата послуг з монтажу обладнання та устаткування, оплата тографічних послуг та інженерно – геологічних вишукувань та інші видатки, пов'язані з економічною діяльністю.

Інші видатки

Згідно «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» на реалізацію заходів передбачені видатки у сумі 3 661,7 тис.грн., в т.ч. на функціонування координаційного комітету самоорганізації населення в сумі

2 137,7 тис.грн., видатки пов'язані з іншою діяльністю у сфері державного управління в сумі 1 524,0 тис. грн.

ОСОБЛИВОСТІ МІЖБЮДЖЕТНИХ ВІДНОСИН

Найменування адміністративно-територіальної одиниці	Міжбюджетні трансфери, тис.грн.				
	Загальний фонд				
	з бюджету м.Покровськ Донецької області				субвенції до бюджету м.Покровськ Донецької області
	Субвенції			дотації	
	на медичне обслуговування мешканців м.Покровськ Донецької області	на проведення заходів з оздоровлення та відпочинку дітей та надання фінансової підтримки суб'єктам малого підприємництва на реалізацію проектів	на благоустрій та інші витрати	на виплату заробітної плати і нарахувань та на заходи щодо соц-економ. розвитку територій	
Бюджет області		2 200,0			
м.Мирноград	600,0				
Покровський район					13 032,8
Ясинуватський район				6 000,0	10 605,5
Добропільський район					1 973,7
м.Селидове					100,0
м.Добропілля					390,0
м.Новоградівка					137,5
сmt.Шевченко			255,2	100,0	

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

міського бюджету на 2019 рік передбачений у сумі 172 011,9 тис.грн., у т.ч.:

- власні надходження бюджетних установ у сумі 11 705,4 тис.грн.
- екологічні у сумі 100,0 тис.грн.
- надходження коштів від пайової участі (бюджет розвитку) – 40,0 тис.грн.
- видатки по бюджету розвитку в сумі 160 206,5 тис.грн., з них за рахунок передачі із загального фонду бюджету – 160 166,5 тис.грн.

ПРОГНОЗ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА НАСТУПНІ ЗА ПЛАНОВИМ ДВА БЮДЖЕТНИХ ПЕРІОДИ

Прогноз міського бюджету на 2020 та 2021 роки (далі - Прогноз) розроблено на основі діючих положень Бюджетного та Податкового кодексів України, побудованих на принципах децентралізації фінансів, поліпшення умов ведення бізнесу та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, з урахуванням постанови Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 №546 «Про схвалення Прогнозу

економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки» та проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019 – 2021 роки. Схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 №315-р.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є визначення фінансового ресурсу міського бюджету на середньострокову перспективу, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку міста та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності політики міста.

Основними завданнями (пріоритетами) бюджетної політики міста на середньострокову перспективу є:

- активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки для підвищення податкоспроможності;
- планування реальних надходжень міського бюджету на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку міста з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень;
- забезпечення виконання доходної частини міського бюджету відповідно до показників, затверджених міською радою;
- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до місцевого бюджету, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;
- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів;
- запровадження дієвих заходів з енергозбереження;
- забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики; покращення добробуту та якості життя населення.

Прогноз ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності бюджетної системи в умовах волатильності економіки.

При здійсненні прогнозу міського бюджету на 2020-2021 роки застосовані основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на відповідні роки за сценарієм 1, який використовувався під час розроблення проекту Державного бюджету на 2019 рік та прогнозу Державного бюджету України на 2020-2021 роки:

індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року)

2020 рік -105,6 відсотка, 2021 рік – 105,0 відсотка;

індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року)

2020 рік -108,2 відсотка, 2021 рік – 105,9 відсотка.

Сценарій 1 передбачає успішний та швидкий розвиток економіки, подолання більшості кризових явищ у фінансовій системі.

Головним пріоритетом бюджетної політики в частині доходів є забезпечення надходжень податкових і неподаткових доходів міського бюджету. Прогноз доходів міського бюджету враховує поступові позитивні зрушення у розвитку основних бюджетоутворюючих галузей міста, поступове підвищення розміру мінімальної заробітної плати та доходів населення, а також тенденції надходжень окремих податків за останні роки тощо.

Індикативні прогнозні показники загального фонду міського бюджету

м. Покровськ на 2020-2021 роки

тис.грн.

<i>Найменування показника</i>	<i>Прогноз на 2020 рік</i>	<i>Прогноз на 2021 рік</i>
Доходи		
Загальний фонд	649 327,3	680 495,0
податок та збір на доходи фізичних осіб	557 493,7	585 368,4
плата за землю (у т.ч. орендна плата)	23 028,0	23 258,3
акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	12 995,4	13 723,1
єдиний податок	40 483,1	42 547,7
Спеціальний фонд	11 845,4	11 845,4
Видатки		
Загальний фонд	649 327,3	680 495,0
Спеціальний фонд	11 845,4	11 845,4

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ХІД ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ СТАНОМ НА 01.12.2018р.

За 11 місяців 2018 року *в міський бюджет надійшло* 923 660,7 тис.грн. податків, зборів, обов'язкових платежів, трансфертів з державного та інших бюджетів або 85,1% до планових показників розпису бюджету на 2018 рік. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження до бюджету збільшилися на 155 678,6 тис.грн.

Доходи загального фонду бюджету без урахування трансфертів склали 502 241,6 тис.грн. або 92,7% до планових показників на 2018 рік.

Основним джерелом формування доходів загального фонду є податок з доходів фізичних осіб, питома вага якого складає 82,5%. Його надходження за 11 місяців 2018 року склали 414 151,5 тис.грн. або 92,0% до планових показників року. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження цього податку збільшилися на 119 314,6 тис.грн.

Перевиконання на такому рівні сталося з наступних причин:

- розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2018 року збільшився з 3 200 грн. на 3 723 грн. або на 16,3%;

- збільшені в порівнянні з 2017 роком ФОП по бюджетоутворюючим підприємствам, а саме по:

ПАТ «ШУ Покровське» на 337 933,3 тис.грн. або 32,4% (ПДФО на 36 496,8 тис.грн.);

структурним підрозділам РФ «Донецька залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» на 124 565,7 тис.грн. або 41,8% (ПДФО на 13 453,1 тис.грн.);

бюджетним установам на 28 965,7 тис.грн. або 19,5% (ПДФО на 3 128,3 тис.грн.);

ТОВ «Шахтобудівельна компанія» на 38 451,8 тис.грн., або 28,8% (ПДФО на 4 152,8 тис.грн.);

ПАТ АП Укрбуд на 26 068,5 тис.грн. або 38,5% (ПДФО на 2 815,4 тис.грн.);

зміна юридичної адреси підприємства ПАТ «ДМЗ» (за 11 місяців ПДФО надійшло у сумі 24 530,9 тис.грн.);

погашення заборгованості ТОВ «Краснолиманське» за вересень-листопад 2014 року у розмірі 4 354,5 тис.грн.

Доходи спеціального фонду без трансфертів надійшли в сумі 37 998,2 тис. грн. або 104,6% до планових показників 2018 року. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 13 722,7 тис.грн. (власних надходжень бюджетних установ надійшло за 11 місяців 2018 року більше на 13 404,5 тис.грн., коштів від відчуження майна комунальної власності надійшло у сумі 317,2 тис.грн.)

Надходження до місцевого бюджету трансфертів з державного та інших бюджетів склали 383 420,9 тис.грн.

Видатки міського бюджету м.Покровськ за 11 місяців 2018 року виконані в сумі 889 719,5 тис.грн. або 77,8% до річних призначень, що на 109 620,6 тис.грн. більше аналогічного періоду минулого року. У тому числі по загальному фонду асигнування освоєні в сумі 725 018,1 тис.грн., по спеціальному фонду 164 701,4 тис.грн., що становить 84,5% і 57,5% до річних призначень відповідно.

Видатки загального фонду міського бюджету спрямовано на утримання бюджетних організацій і здійснення заходів, з них на:

тис.грн.			
Найменування видатків	Виконання За 11 місяців 2018 р.	Структура 11 місяців 2018 р.	+; - до 11 місяців 2017рік
Освіта	149 407,3	20,6%	+36 326,6
Охорона здоров'я	92 750,7	12,8%	+6 963,1
Соціальний захист і соціальне забезпечення	223 301,2	30,8%	+15 973,4
Культура	17 505,4	2,4%	-1 044,3
Фізичну культуру і спорт	10 111,1	1,4%	+3 324,7
Житлово-комунальне господарство	119 893,2	16,5%	+39 445,5
Інші витрати	112 049,2	15,5%	+8 631,6
Разом	725 018,1	100,0%	+109 620,6

У бюджеті на 2018 рік затверджена реверсна дотація в сумі 48 495,3 тис.грн. Виконання склали 44 454,0 тис.грн. або 91,7% річних призначень.

Із загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації):

- 250 245,1 тис.грн. або 36,8% направлено на виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери та нарахувань на неї;

- 14 214,7 тис.грн. або 2,1% всіх витрат направлено на розрахунки за енергоносії;

- витрати на харчування та медикаменти склали 12 268,3 тис.грн. або 1,8% .

Витрати за рахунок субвенції з державного бюджету на виплату допомог та надання пільг і субсидій соціально незахищеним категоріям населення, здійснення соціальних програм в структурі витрат склали 34,9% або 211 781,8 тис.грн. (що на 11 888,8 тис.грн. більше, ніж за відповідний період 2017 року).

Прострочена кредиторська заборгованість по захищених статтях, що фінансуються за рахунок місцевого бюджету, станом на 01.12.2018 року відсутня.

Начальник фінансового управління

Ю.М. Порецька

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ПРОЕКТУ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2019 РІК

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН МІСТА

Основні бюджетоутворюючі підприємства міста – це вугледобувні підприємства: ПАТ «ШУ «Покровське», ДП «ВК «Краснолиманська», ТОВ «Краснолиманське» та РФ «Донецька залізниця ПАТ «Українська залізниця».

Загальний обсяг реалізованої промислової продукції за січень - вересень 2018 року склав 17 405,9 млн.грн. Питома вага промисловості міста в обласному обсязі реалізованої з початку року продукції склала 7,6%. Роздрібний товарооборот підприємств, основним видом економічної діяльності яких є роздрібна торгівля за січень – червень 2018 рік становить 736,9 млн.грн. Індекс фізичного обсягу роздрібного товарообороту підприємств в порівнянні з аналогічним періодом 2017 року становить 114,9%. Обсяг реалізованих послуг від діяльності підприємств сфери не фінансових послуг за III квартал 2018 року становить 221,9 млн.грн., у тому числі населенню 11,9 млн.грн. Частка послуг, реалізованих населенню у загальному обсязі 5,4%.

Середньомісячна заробітна плата у розрахунку на 1-го штатного працівника по місту за III квартал 2018 року склала 12 108 грн, або 129,0% до середнього рівня по регіону.

Загальний обсяг заборгованості з виплати заробітної плати за оперативними даними станом на 01.12.2018 року склав 193,8 тис.грн. Із загальної суми заборгованості 97,1% або 188,2 тис.грн. становить заборгованість по КП «Парк культури та відпочинку» та 2,9% або 5,6 тис.грн. по ТОВ соціально-промислове будівництво «Енерго». З початку року заборгованість з виплати заробітної плати зменшилась на 4 188,4 тис.грн.

Дохідна частина прогнозу бюджету міста на 2019 рік розроблена на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України з урахуванням положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019-2021 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 315-р., 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;
- макропоказники економічного та соціального розвитку міста на 2018 рік та прогнозні на 2019-2021 роки за 1 сценарієм, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018р. № 546;
- зміни податкового законодавства щодо індексації ставок, виражених в абсолютних значеннях;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2017 року та 11 місяців 2018 року.

ОЦІНКА ДОХОДІВ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2019 РІК

Обсяг дохідної частини міського бюджету на 2019 рік прогнозується в сумі 1 006 191,2 тис.грн. та складається з загального та спеціального фондів.

Обсяг дохідної частини загального фонду міського бюджету (без урахування трансфертів з державного бюджету) на 2019 рік, визначений з урахуванням усіх факторів впливу на зміну обсягів надходжень, становить 632 256,4 тис.грн. Субвенцій з державного, обласного та інших місцевих бюджетів плануються у розмірі 362 089,4 тис.грн.

Проект дохідної частини бюджету у розрізі надходжень на 2019 рік

тис.грн.

Найменування податків	Надходження за 2017 рік	Очікуване виконання за 2018 рік	Прогнозні показники на 2019 рік
Загальний фонд – всього (без трансфертів)	416 539,1	548 495.5	632 256,4
Податок та збір на доходи фізичних осіб	333 272,7	455 800,0	530 946,4
Податок на прибуток підприємств	78,5	113,0	110,0
Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне)	2 245,0	2 400,0	2 400,0
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)	8 660,4	9 963,6	9 900,0
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	10 156,3	11 300,0	12 100,0
Плата за землю (у т.ч. орендна плата)	18 457,0	17 000,0	22 800,0
Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	1 281,8	3 200,0	3 500,0
Транспортний податок	210,7	268,5	100,0
Єдиний податок	27 799,3	35 400,0	38 300,0
Кошти, що отримані як компенсація за акцизний податок	558,2		
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	22,5	43,4	40,0
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	7 361,6	4 900,0	5 000,0
Адміністративний збір за провадження державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	139,7	130,0	140,0
Плата за надання інших адміністративних послуг	3 678,0	3 800,0	4 100,0
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	162,9	150,0	160,0

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	2 007,1	2 300,0	2 400,0
Державне мито	121,5	130,0	140,0
Інші надходження	325,9	1 597,0	120,0

У складі доходів міського бюджету найбільшу питому вагу складають надходження податку з доходів фізичних осіб, що становить 84,0% від прогнозного показника доходів загального фонду 2019 року. Вони визначені в обсязі 530 946,4 тис.грн. та розраховані із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

При прогнозуванні податку на доходи фізичних осіб враховано:

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб;
- 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;
- легалізація виплати заробітної плати та інше.

Урядом передбачено на 1 січня 2019 року мінімальна заробітна плата 4 173 грн. Надходження податку на доходи фізичних осіб в місцевий бюджет на 2019 рік зараховується у розмірі 60% податку.

На підставі прогнозних обсягів надходжень, обрахованих Покровською ОДП ГУ ДФС у Донецькій області, аналізу тенденцій надходжень відповідних платежів у 2018 році та нормативних відрахувань, встановлених Бюджетним кодексом України, визначені прогнозні показники надходжень на 2019 рік, а саме:

- за рахунок збереження на 2019 рік норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів планується акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) у сумі 2 400,0 тис.грн., та акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) у сумі 9 900,0 тис.грн.

- прогнозний показник надходжень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів визначений з врахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, темпів реалізації оподаткованих товарів на 2019 рік і планується у сумі 12 100,0 тис.грн.

- надходження по єдиному податку плануються у розмірі 38 300,0 тис.грн. Збільшення надходжень по єдиному податку планується за рахунок збільшення розміру мінімальної заробітної плати та зростанням інфляції.

- прогнозні надходження плати за землю в бюджет міста обраховані з урахуванням як об'єктивних так і суб'єктивних факторів і плануються у розмірі 22 800,0 тис.грн., що більше на 5 800,0 тис.грн. проти очікуваного виконання поточного року за рахунок скасування пільги надані пунктом 284.4 статті 284 Податковим кодексом України для залізниць у межах смуг відведення.

Доходи *спеціального фонду* міського бюджету на 2019 рік плануються у сумі – 11 845,4 тис.грн.

тис. грн.

Найменування податків	Надходження за 2017 рік	Очікуване виконання за 2018 рік	Прогнозні показники на 2019 рік
Спеціальний фонд	26 476,4	37 997,8	11 845,4
Податок з власників транспортних засобів	0,1		
Власні надходження бюджетних установ	26 253,7	37 534,6	11 705,4
Екологічний податок	81,9	90,0	100,0
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	140,6	56,0	40,0
Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності	0,1	317,2	

Джерелами формування спеціального фонду є:

- власні надходження бюджетних установ і організацій, які утримуються за рахунок коштів місцевого бюджету, передбачені у сумі 11 705,4,0 тис.грн. на підставі розрахунків головних розпорядників коштів місцевого бюджету.
- екологічний податок – 100,0 тис.грн.
- надходження коштів від пайової участі (бюджет розвитку) – 40,0 тис.грн.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ВИДАТКІВ ЗА БЮДЖЕТНОЮ КЛАСИФІКАЦІЄЮ

В видатках загального фонду міського бюджету враховані кошти на утримання 62-х установ і фінансування заходів, перелік яких визначений статтями 89 і 91 Бюджетного кодексу України.

У межах доходів міського бюджету видатки на 2019 рік визначені в сумі 1 006 191,2 тис.грн., у тому числі: видатки загального фонду враховані в сумі 834 179,3 тис.грн. (збільшення на 35 564,4 тис.грн. до бюджету 2018 року), спеціального фонду - 172 011,9 тис.грн., у т.ч. бюджет розвитку в сумі 160 206,5 тис.грн.

Згідно ст. 77, 97 Бюджетного кодексу України до складу міського бюджету включені **субвенції**:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 92 853,6 тис.грн.;
- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 80 722,7 тис.грн. у тому числі: медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 55 110,6 тис.грн., з Покровського районного бюджету в сумі 13 032,9 тис.грн., з Ясинуватського районного бюджету в сумі 10 605,5 тис.грн., з Добропільського районного бюджету в сумі 1 973,7 тис.грн.;
- з місцевого бюджету за рахунок відповідних субвенції з державного бюджету на соціальний захист населення в сумі 182 723,6 тис.грн.;
- субвенції на здійснення програм у галузях охорони здоров'я та освіти з державного бюджету з них:
 - 1) освітня субвенція на інклюзивно-ресурсні центри в сумі 1 161,4 тис.грн.,

2) на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 72,5 тис.грн.,

3) медичної субвенції в суммі 3 132,9 тис.грн. у тому числі на цільові видатки на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 1 982,2 тис.грн. та на цільові кошти для медичного обслуговування внутрішніх переміщених осіб - 1 150,7 тис.грн.,

4) відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань в сумі 440,6 тис.грн.

Крім того, враховані інші субвенції з місцевих бюджетів:

- обласного бюджету на соціальний захист населення в сумі 354,6 тис.грн.

- на медичне обслуговування мешканців інших міст в сумі 627,5 тис.грн., в тому числі з м.Селидове в сумі 100,0 тис.грн., з м.Новгородівка в сумі 137,5 тис.грн., з м. Добропілля в сумі 390,0 тис.грн.

Згідно ст. 96, 99 Бюджетного кодексу України до видатків міського бюджету включена реверсна дотація, яка передається в Державний бюджет у сумі 64 417,5 тис.грн. (що на 15 922,2 тис.грн. більше, ніж у 2018 року).

По установах охорони здоров'я, освіти, соціального захисту, культури, фізкультури, молодіжної політики **застосований єдиний підхід при розрахунку витрат на заробітну плату**, а саме: згідно проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» обсяг видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначений виходячи з мінімальної заробітної плати з 1 січня - 4 173 грн. та встановлення посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня у розмірі 1 921 грн.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг на 2019 рік розраховані згідно діючих цін та тарифів, виходячи з фактичного споживання енергоносіїв в натуральних показниках 2018 року.

Згідно ст.ст. 71, 72 Бюджетного кодексу України кошти на капітальні видатки на 2019 рік плануються в бюджеті розвитку в сумі 160 206,5 тис.грн.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Органи місцевого самоврядування

У проекті міського бюджету на утримання органів місцевого самоврядування передбачені асигнування в сумі 43 207,3 тис.грн., або 5,2% від загальної суми видатків загального фонду бюджету, з них 33 627,1 тис.грн або 77,8% направлено на захищені статті бюджету.

Освіта

За рахунок коштів міського бюджету фінансуються 39 бюджетних установ освіти, в тому числі: 17 дошкільних установ, 16 загальноосвітніх закладів, 3 позашкільні установи, 1 інклюзивно – ресурсний центр, 1 методкабінет, 1 централізована бухгалтерія. Також передбачено фінансування 2 музичних шкіл.

Сума асигнувань міського бюджету по установах освіти на 2019 рік становить 217 175,1 тис.грн. в т.ч. субвенція з держбюджету: на освіту – 92 853,6 тис.грн., або 26,0% від загальної суми видатків загального фонду, з них:

- 182 019,1 тис.грн. (або 83,8% від загальної суми видатків) на виплату заробітної плати з нарахуваннями;

- 11 980,3 тис.грн. - на харчування, виходячи з затвердженої вартості харчування на 2019 рік, в т.ч.:

- харчування дітей у дошкільних установах у сумі 3 976,2 тис.грн. (вартість харчування 1діто/дня – 30,00 грн. з урахуванням батьківської плати);

- харчування дітей 1-4 класів (3646 дітей) у сумі 4 233,5 тис.грн. (вартість харчування 9,0 грн.);

- харчування дітей з малозабезпечених родин (85 дітей) у сумі 142,5 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей-сиріт (134 дитини) у сумі 224,7 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей, батьки яких є учасниками АТО (248 дітей) у сумі 415,9 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей, батьки яких є учасниками ЧАЄС (9 дітей) у сумі 15,1 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей з особливими освітніми потребами (6 дітей) 10,1 тис.грн. (вартість 13,0 грн.);

- харчування дітей, батьки яких брали участь у масових акціях 2013-2014 рр. (2 дитини) 3,4 тис.грн. (вартість 13,0 грн.)

- 17 762,8 тис.грн. (або 8,2 % від загальної суми видатків) - на оплату енергоносіїв та комунальних послуг.

Крім того, враховані:

- видатки на стипендії обдарованим учням у сумі 147,6 тис.грн.,

- видатки на виплату разової грошової допомоги дітям-сирітам при досягненні 18 років – 42,3 тис.грн. (25 чол. по 1 810 грн.).

Охорона здоров'я

За рахунок коштів міського бюджету фінансуються 5 закладів охорони здоров'я, в тому числі:

- КП «Центр первинної медико-санітарної допомоги»;

- Покровська центральна районна лікарня;

- КЛПУ «Родинська міська лікарня»;

- КЛПЗ «Покровська міська лікарня»;

- КП «Покровська міська стоматологічна поліклініка».

Проектом бюджету на 2019 рік на галузь «Охорона здоров'я» передбачені видатки в сумі 99 312,9 тис.грн. або 11,9% від об'єму видатків загального фонду, в тому числі:

- 1 010,0 тис.грн. - передбачені видатки на реалізацію заходів, спрямованих на виконання завдань по установах охорони здоров'я:

по первинній допомозі:

- профілактика ВІЛ-інфекцій, надання допомоги та лікуванню ВІЛ-інфікованих та хворих на СНІД – 20,0 тис.грн.;

- профілактика й боротьба із захворюванням на туберкульоз – 50,0 тис.грн.;

- забезпечення пільгової категорії населення безкоштовними медикаментами в сумі 500,0 тис.грн.;

-імунопрофілактика - 10,0 тис.грн.

по вторинній допомозі:

- забезпечення пільгової категорії населення безкоштовними медикаментами в сумі 300,0 тис.грн.;

- профілактика ВІЛ-інфекцій, надання допомоги та лікуванню ВІЛ-інфікованих та хворих на СНІД – 20,0 тис.грн.;

- профілактика й боротьба із захворюванням на туберкульоз – 50,0 тис.грн.;

- імунопрофілактика -30,0 тис.грн.

За рахунок медичної субвенції з держбюджету передбачено субвенцію Мирноградській міській раді у сумі 600,0 тис.грн. на надання медичних послуг мешканцям міста Покровськ.

Соціальний захист і соцзабезпечення

У бюджеті на 2019 рік асигнування на соціальний захист і соціальне забезпечення передбачені в сумі 197 525,1 тис.грн., або 23,7 % від об'єму загального фонду бюджету.

З них за рахунок субвенції з державного бюджету передбачені видатки для реалізації програм соціального захисту населення в сумі 182 723,6 тис.грн.:

1. 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 у сумі 109 309,6 тис.грн.

2. 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 у сумі 69 734,2 тис.грн.

3. на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу в сумі 2 725,0 тис.грн.

4. 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 в сумі 954,8 тис.грн.

За рахунок субвенції з обласного бюджету передбачені видатки для реалізації програм соціального захисту населення в сумі 354,6 тис.грн :

на компенсацію видатків за надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг особам з інвалідністю по зору 1 та 2 груп, а також дітям з інвалідністю по зору в сумі 105,0 тис.грн.

на виконання окремих державних програм соціального захисту населення: пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи; поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни; компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на транспортне обслуговування; встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп в сумі 114,6 тис.грн.

на надання щомісячної допомоги учням закладів професійної (професійно-технічної) освіти, студентам (курсантам) закладів фахової передвищої освіти, закладів вищої освіти з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають на повному державному забезпеченні в сумі 135,0 тис.грн.

У бюджеті на 2019 рік передбачені видатки на утримання 3-х установ соціального забезпечення: територіального центра соціального обслуговування (надання соціальних послуг), центра комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Милосердя» і ЦСССДМ у сумі 6 081,1 тис.грн.

Відповідно до заходів «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» передбачені інші видатки на соціальний захист населення в сумі 8 365,8 тис.грн., у тому числі:

- надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку в сумі 108,7 тис.грн.;
- компенсаційні виплати на пільговий проїзд в сумі 200,0 тис.грн.;
- інші заходи молодіжної політики (послуги з перевезення) в сумі 100,0 тис.грн.;
- оздоровлення та відпочинок дітей - 239,9 тис.грн.;
- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги (відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 29.04.2004 № 558 (із змінами)) – 242,0 тис.грн.;
- надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг та послуг зв'язку почесним громадянам міста в сумі 44,3 тис.грн.;
- надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість – 240,0 тис.грн.;
- організація та проведення громадських робіт - 400,0 тис.грн.;
- надання інших пільг окремим категоріям громадянам – 380,0 тис.грн.;
- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення - 6 410,9 тис.грн.

Житлово-комунальне господарство

Згідно «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» передбачені видатки на 2019 рік в сумі 120 238,0 тис.грн., зокрема на: матеріали для ремонту житлових будинків, відсіпку та ремонт доріг, обпилювку дерев, прибирання порослі, прибирання міста, ліквідацію стихійних звалищ, облаштування дитячих та спортивних майданчиків, зимове утримання доріг (чистка,

посипка, матеріал), зовнішнє освітлення, утримання кладовищ, фінпідтримка КП «Покровськводоканал», КП «Покровськтепломережа», КП «Управління міського господарства» та інше.

Культура та мистецтво

За рахунок міського бюджету фінансується 6 бюджетних установ культури: 2 бібліотеки, 1 музей, 1 централізована бухгалтерія, 3 клуби. На їх утримання бюджетом передбачаються видатки в сумі 25 616,8 тис.грн.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями передбачені у сумі 7 398,8 тис.грн. (81,1% без урахування видатків на проведення міських свят), видатки на оплату енергоносіїв передбачені в сумі 1 262,9 тис.грн. (13,9 % без урахування видатків на проведення міських свят).

Згідно «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» у розділі «Культура» передбачені видатки на проведення міських свят в сумі 15 000,0 тис.грн., висвітлення діяльності в ЗМІ в сумі 1 500,0 тис. грн.

Фізична культура і спорт

За рахунок коштів міського бюджету утримуються СК «Металург», ФОК м. Родинське, СК «Олімпієць», СК «Локомотив», ДЮСШ та фінансуються заходи згідно програми «Спорт для всіх». Видатки на фізичну культуру і спорт передбачені в сумі 8 534,3 тис.грн., що дозволяє забезпечити потребу по заробітній платі з нарахуваннями на неї в сумі 6 356,7 тис.грн. згідно чинного законодавства та на оплату енергоносіїв і комунальних послуг в сумі 804,9 тис.грн.

На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань передбачені видатки у сумі 200,0 тис.грн.

Транспорт

У складі витрат міського бюджету за рахунок коштів міського бюджету передбачені заходи з ремонту автомобільних доріг в сумі 11 000,0 тис.грн.

Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю

Згідно «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» на реалізацію заходів, пов'язаних з економічною діяльністю передбачені видатки в сумі 34 335,5 тис. грн., з них:

- 280,0 тис.грн. на сприяння розвитку малого та середнього підприємництва,
- 100,0 тис.грн. на відшкодування відсоткових ставок за залученими в фінансових установах короткостроковими кредитами на заходи з підвищення енергоефективності,
- 646,1 тис.грн. фінансова підтримка ГФ «За порядок»,
- 33 309,4 тис.грн. виготовлення технічної документації, оплата послуг з розробки проектно-кошторисної документації, оплата послуг з монтажу обладнання та устаткування, оплата тографічних послуг та інженерно – геологічних вишукувань та інші видатки, пов'язані з економічною діяльністю.

Інші видатки

Згідно «Програми економічного і соціального розвитку міста Покровськ на 2019 рік» на реалізацію заходів передбачені видатки у сумі 3 661,7 тис.грн., в т.ч. на функціонування координаційного комітету самоорганізації населення в сумі

2 137,7 тис.грн., видатки пов'язані з іншою діяльністю у сфері державного управління в сумі 1 524,0 тис. грн.

ОСОБЛИВОСТІ МІЖБЮДЖЕТНИХ ВІДНОСИН

Найменування адміністративно-територіальної одиниці	Міжбюджетні трансферти, тис.грн.				
	Загальний фонд				
	з бюджету м.Покровськ Донецької області				субвенції до бюджету м.Покровськ Донецької області
	Субвенції			дотації	
	на медичне обслуговування мешканців м.Покровськ Донецької області	на проведення заходів з оздоровлення та відпочинку дітей та надання фінансової підтримки суб'єктам малого підприємництва на реалізацію проектів	на благоустрій та інші витрати	на виплату заробітної плати і нарахувань та на заходи щодо соц-економ. розвитку територій	
Бюджет області		2 200,0			
м.Мирноград	600,0				
Покровський район					13 032,8
Ясинуватський район				6 000,0	10 605,5
Добропільський район					1 973,7
м.Селидове					100,0
м.Добропілля					390,0
м.Новоградівка					137,5
смт.Шевченко			255,2	100,0	

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

міського бюджету на 2019 рік передбачений у сумі 172 011,9 тис.грн., у т.ч.:

- власні надходження бюджетних установ у сумі 11 705,4 тис.грн.
- екологічні у сумі 100,0 тис.грн.
- надходження коштів від пайової участі (бюджет розвитку) – 40,0 тис.грн.
- видатки по бюджету розвитку в сумі 160 206,5 тис.грн., з них за рахунок передачі із загального фонду бюджету – 160 166,5 тис.грн.

ПРОГНОЗ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА НАСТУПНІ ЗА ПЛАНОВИМ ДВА БЮДЖЕТНИХ ПЕРІОДИ

Прогноз міського бюджету на 2020 та 2021 роки (далі - Прогноз) розроблено на основі діючих положень Бюджетного та Податкового кодексів України, побудованих на принципах децентралізації фінансів, поліпшення умов ведення бізнесу та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, з урахуванням постанови Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 №546 «Про схвалення Прогнозу

економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки» та проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019 – 2021 роки. Схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 №315-р.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є визначення фінансового ресурсу міського бюджету на середньострокову перспективу, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку міста та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності політики міста.

Основними завданнями (пріоритетами) бюджетної політики міста на середньострокову перспективу є:

- активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки для підвищення податкоспроможності;
- планування реальних надходжень міського бюджету на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку міста з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень;
- забезпечення виконання доходної частини міського бюджету відповідно до показників, затверджених міською радою;
- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до місцевого бюджету, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;
- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів;
- запровадження дієвих заходів з енергозбереження;
- забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики; покращення добробуту та якості життя населення.

Прогноз ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності бюджетної системи в умовах волатильності економіки.

При здійсненні прогнозу міського бюджету на 2020-2021 роки застосовані основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на відповідні роки за сценарієм 1, який використовувався під час розроблення проекту Державного бюджету на 2019 рік та прогнозу Державного бюджету України на 2020-2021 роки:

індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року)

2020 рік -105,6 відсотка, 2021 рік – 105,0 відсотка;

індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року)

2020 рік -108,2 відсотка, 2021 рік – 105,9 відсотка.

Сценарій 1 передбачає успішний та швидкий розвиток економіки, подолання більшості кризових явищ у фінансовій системі.

Головним пріоритетом бюджетної політики в частині доходів є забезпечення надходжень податкових і неподаткових доходів міського бюджету. Прогноз доходів міського бюджету враховує поступові позитивні зрушення у розвитку основних бюджетоутворюючих галузей міста, поступове підвищення розміру мінімальної заробітної плати та доходів населення, а також тенденції надходжень окремих податків за останні роки тощо.

Індикативні прогнозні показники загального фонду міського бюджету

м. Покровськ на 2020-2021 роки

тис.грн.

<i>Найменування показника</i>	<i>Прогноз на 2020 рік</i>	<i>Прогноз на 2021 рік</i>
Доходи		
Загальний фонд	649 327,3	680 495,0
податок та збір на доходи фізичних осіб	557 493,7	585 368,4
плата за землю (у т.ч. орендна плата)	23 028,0	23 258,3
акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	12 995,4	13 723,1
єдиний податок	40 483,1	42 547,7
Спеціальний фонд	11 845,4	11 845,4
Видатки		
Загальний фонд	649 327,3	680 495,0
Спеціальний фонд	11 845,4	11 845,4

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ХІД ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ СТАНОМ НА 01.12.2018р.

За 11 місяців 2018 року *в міський бюджет надійшло* 923 660,7 тис.грн. податків, зборів, обов'язкових платежів, трансфертів з державного та інших бюджетів або 85,1% до планових показників розпису бюджету на 2018 рік. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження до бюджету збільшилися на 155 678,6 тис.грн.

Доходи загального фонду бюджету без урахування трансфертів склали 502 241,6 тис.грн. або 92,7% до планових показників на 2018 рік.

Основним джерелом формування доходів загального фонду є податок з доходів фізичних осіб, питома вага якого складає 82,5%. Його надходження за 11 місяців 2018 року склали 414 151,5 тис.грн. або 92,0% до планових показників року. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження цього податку збільшилися на 119 314,6 тис.грн.

Перевиконання на такому рівні сталося з наступних причин:

- розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2018 року збільшився з 3 200 грн. на 3 723 грн. або на 16,3%;

- збільшені в порівнянні з 2017 роком ФОП по бюджетоутворюючим підприємствам, а саме по:

ПАТ «ШУ Покровське» на 337 933,3 тис.грн. або 32,4% (ПДФО на 36 496,8 тис.грн.);

структурним підрозділам РФ «Донецька залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» на 124 565,7 тис.грн. або 41,8% (ПДФО на 13 453,1 тис.грн.);

бюджетним установам на 28 965,7 тис.грн. або 19,5% (ПДФО на 3 128,3 тис.грн.);

ТОВ «Шахтобудівельна компанія» на 38 451,8 тис.грн., або 28,8% (ПДФО на 4 152,8 тис.грн.);

ПАТ АП Укрбуд на 26 068,5 тис.грн. або 38,5% (ПДФО на 2 815,4 тис.грн.);

зміна юридичної адреси підприємства ПАТ «ДМЗ» (за 11 місяців ПДФО надійшло у сумі 24 530,9 тис.грн.);

погашення заборгованості ТОВ «Краснолиманське» за вересень-листопад 2014 року у розмірі 4 354,5 тис.грн.

Доходи спеціального фонду без трансфертів надійшли в сумі 37 998,2 тис. грн. або 104,6% до планових показників 2018 року. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 13 722,7 тис.грн. (власних надходжень бюджетних установ надійшло за 11 місяців 2018 року більше на 13 404,5 тис.грн., коштів від відчуження майна комунальної власності надійшло у сумі 317,2 тис.грн.)

Надходження до місцевого бюджету трансфертів з державного та інших бюджетів склали 383 420,9 тис.грн.

Видатки міського бюджету м.Покровськ за 11 місяців 2018 року виконані в сумі 889 719,5 тис.грн. або 77,8% до річних призначень, що на 109 620,6 тис.грн. більше аналогічного періоду минулого року. У тому числі по загальному фонду асигнування освоєні в сумі 725 018,1 тис.грн., по спеціальному фонду 164 701,4 тис.грн., що становить 84,5% і 57,5% до річних призначень відповідно.

Видатки загального фонду міського бюджету спрямовано на утримання бюджетних організацій і здійснення заходів, з них на:

тис.грн.			
Найменування видатків	Виконання За 11 місяців 2018 р.	Структура 11 місяців 2018 р.	+; - до 11 місяців 2017рік
Освіта	149 407,3	20,6%	+36 326,6
Охорона здоров'я	92 750,7	12,8%	+6 963,1
Соціальний захист і соціальне забезпечення	223 301,2	30,8%	+15 973,4
Культура	17 505,4	2,4%	-1 044,3
Фізичну культуру і спорт	10 111,1	1,4%	+3 324,7
Житлово-комунальне господарство	119 893,2	16,5%	+39 445,5
Інші витрати	112 049,2	15,5%	+8 631,6
Разом	725 018,1	100,0%	+109 620,6

У бюджеті на 2018 рік затверджена реверсна дотація в сумі 48 495,3 тис.грн. Виконання склали 44 454,0 тис.грн. або 91,7% річних призначень.

Із загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації):

- 250 245,1 тис.грн. або 36,8% направлено на виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери та нарахувань на неї;

- 14 214,7 тис.грн. або 2,1% всіх витрат направлено на розрахунки за енергоносії;

- витрати на харчування та медикаменти склали 12 268,3 тис.грн. або 1,8% .

Витрати за рахунок субвенції з державного бюджету на виплату допомог та надання пільг і субсидій соціально незахищеним категоріям населення, здійснення соціальних програм в структурі витрат склали 34,9% або 211 781,8 тис.грн. (що на 11 888,8 тис.грн. більше, ніж за відповідний період 2017 року).

Прострочена кредиторська заборгованість по захищених статтях, що фінансуються за рахунок місцевого бюджету, станом на 01.12.2018 року відсутня.

Начальник фінансового управління

Ю.М. Порецька