



УКРАЇНА

БЕРЕЖАНСЬКА МІСЬКА РАДА ТЕРНОПІЛЬСЬКОЇ ОБЛАСТІ ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

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

від “ 22 ” грудня 2017р.

№

Пояснювальна записка

*до міського бюджету
на 2018 рік*

Проект міського бюджету на 2018 рік та прогноз на 2019-2020 роки враховує вимоги Бюджетного та Податкового кодексів України зі змінами та доповненнями.

Формування прогнозу міського бюджету на 2018 рік здійснено на основі принципів збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності, які визначені статтею 7 Бюджетного кодексу України

Міський бюджет на 2018 рік запланований по доходах в сумі 76672,5 тис.грн., в тому числі доходи загального фонду міського бюджету в сумі 75072,5 тис. грн., доходи до спеціального фонду міського бюджету - 1600,0 тис. грн., з них в бюджет розвитку 670,0 тис. грн. і видатки міського бюджету у сумі 76672,5 тис.грн. в тому числі видатки загального фонду в сумі 70772,5 тис.грн. та видатки спеціального фонду – 5900,0тис. грн.

Міський бюджет затверджений з профіцитом по загальному фонду міського бюджету у сумі 4300,0 тис. грн. та дефіцитом спеціального фонду міського бюджету у сумі 4300,0тис. грн.

До міського бюджету передбачено одержати власних надходжень в сумі 50525,7 тис. грн., базової дотації – 4324,3тис. грн. та освітньої субвенцій з державного бюджету –20222,5 тис. грн.

У порівнянні з обсягом доходів за 2017 рік станом на 01.12.2017 року ріст надходжень у 2018 році по власних надходженнях загального фонду міського бюджету становить 5808,6 тис. грн., або 12,9 відсотків.

Основними джерелами доходів міського бюджету на 2018 рік в залишаються:

- податок на доходи фізичних осіб, що становить 64,1 відсотка, зарахування якого до міського бюджету становить 60 відсотків;

- акцизний податок з реалізації підакцизних товарів- 2,1 відсотка;
- акцизний податок з виробленого та ввезеного пального -9,2 відсотка;
- місцеві податки (земельний податок та нерухоме майно)- 7,6 відсотка;
- єдиний податок - 13,2 відсотка;

В загальній структурі доходів місцеві податки становлять 10575,7 тис. грн., або 20,9 відсотка обсягу власних надходжень.

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб є міський відділ освіти -2998,5 тис.грн, Бережанська РЦЛ – 1937,5 тис.грн, станція Е(Ш)МД-1235,9, БАТІ – 1247,0 тис.грн, ДП «Бережанський лісгосп» -881,3 тис.грн, ПАТ Тернопільгаз -559,9 тис.грн. школа інтернат 737,6 тис.грн, військова частина А 3200- 482,1 тис.грн., відділ культури Бережанської міської ради – 424,7 тис.грн.,КУТОР «Бережанський санаторій» -246,4 тис. грн., ТзОВ «Керамік» -253,9 тис.грн.,ТзОВ СП «Санза Топ» -222,7тис.грн, ТОВ «Успіх» - 200,1 тис.грн., ТОВ «Христина» - 284,8 тис.грн.,ВАТ «Тернопільобленерго»-661,7 тис.грн.

Прогноз бюджету на 2019-2020 роки розроблено на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери та з урахуванням впливу зовнішніх факторів та їх тенденцій у перспективі.

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

Прогнозні показники доходів міського бюджету на 2019-2020 роки.

	тис.грн.	
Найменування доходів	2019 рік	2020 рік
Доходи всього, в тому числі :	54404,5	57012,1
Податок на доходи фізичних осіб	35980,0	41608,0
Плата за землю	3560,0	3645,0
Єдиний податок	6730,0	7590,5
Адміністративний збір та плата за послуги	1255,0	1316,0
Інші надходження	6879,5	2852,6

Обсяг **видатків** загального фонду міського бюджету складає 70772,5 тис. грн. з них за рахунок власних надходжень до міського бюджету - 46225,7 тис. грн., за рахунок базової дотації з державного бюджету до міського бюджету - 4324,3 тис. грн. та за рахунок субвенцій з державного бюджету, а саме освітньої субвенції заплановано видатки в сумі 20222,5 тис. грн.

Обсяг видатків спеціального фонду міського бюджету складає 5900,0 тис. грн. з них за рахунок доходів за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю в сумі 918,0 тис. грн., доходів спеціального фонду міського бюджету в сумі 682,0 тис. грн. та за рахунок переданих коштів із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) в сумі 4300,0 тис. грн.

Видатки міського бюджету заплановано по головних розпорядниках коштів на 2018 рік.

Державне управління

По державному управлінню видатки затверджено в сумі 8634,5 тис. грн., які розподілено між чотирма структурними підрозділами (найменування та штатна чисельність наведено в таблиці № 2).

Таблиця № 2

Установи (за кодом 0180)	Кількість установ	Кількість ставок	Видатки на 2017 рік
Бережанська міська рада	1	55,0	9040,0
Відділ освіти, молоді і спорту Бережанської міської ради	1	6,0	720,0
Відділ культури, туризму та релігій Бережанської міської ради	1	3,0	405,0
Фінансове управління Бережанської міської ради	1	7,0	1150,0
Всього	4	71,0	11315,0 тис. грн.

По Бережанській міській раді видатки по заробітній платі з нарахуваннями складають 8055,0 тис. грн., або 89,1 відсотка до загального обсягу видатків. Фонд оплати праці розрахований, виходячи із мінімальної заробітної плати 3700 грн. На господарські видатки заплановано 685,0 тис. грн., або 7,5 відсотка. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 300,0 тис. грн. або 3,3 відсотка до загального обсягу видатків. При розрахунку фонду оплати праці включено обов'язкові виплати, матеріальна допомога на оздоровлення при наданні щорічної відпустки, матеріальна допомога на вирішення соціально-побутових проблем, надбавки стимулюючого характеру та премії.

По функції 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» заплановано кошти на фінансування комунального підприємства «Господар» сумі **4500,0** тис. грн., з них на оплату праці -3530,0 тис. грн., паливо і матеріали - 240,0 тис. грн., оплата вуличного освітлення -350,0 тис. грн. та інші видатки - 380,0 тис. грн.

Бережанською міською радою по КПКВ 0117440 «Утримання та розвиток транспортної інфраструктури» по загальному фонду видатків затверджено 1560,0 тис. грн. на поточний ремонт доріг місцевого значення, з них на оплату праці 787,0 тис. грн., паливо і матеріали - 213,0 тис. грн., оплата та інші видатки - 300,0 тис. грн.

На реалізацію комплексної програми соціальної підтримки малозабезпечених верств населення "Турбота" на 2016-2020 роки (виплати

одноразових допомог) передбачено 150,0 тис. грн. та на міську програму запобігання соціальному сиріцтву, подолання дитячої безпритульності і бездоглядності на 2016-2020 роки для служби дітей – 20,0 тис. грн.

Також передбачено кошти в сумі 40,0 тис. грн. для спів фінансування з центром по втраті працездатності для оплати праці по громадських роботах.

Обсяг видатків спеціального фонду по міській раді заплановано 4920,0 тис. грн.: для комунального підприємства «Господар» на капітальний ремонт доріг в сумі **3620,0** тис. грн. та для комунального підприємства «Добробут» в сумі **1500,0** тис. грн., а саме на влаштування трубочатих колодязів в кількості 7 штук по вулицях Валова, Загороди, Хатки, Лесі Українки, Тернопільська, Набережна-Чорновола та Мазепи в сумі 375,0 тис. грн. та заміна центробіжного насоса на центральній насосній станції з метою зменшення енергоємності (марка DAB).

Освіта

По відділу освіти, молоді і спорту Бережанської міської ради передбачено видатки по загальному фонду (включаючи управління по освіті) в обсязі 46022,5 тис. грн., в тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету 20222,5 тис. грн. Дані кошти розподілено на фінансування 18-ти закладів освіти, в тому числі Бережанської спортивної школи. Також заплановані кошти для надання допомоги дітям сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилося 18 років – 7,3 тис. грн. на оздоровлення дітей малозабезпечених сімей – 120,0 тис. грн., програма «Молодь. Бережани»- 15,0 тис. грн., проведення змагань по олімпійських та не олімпійських видах спорту - 40,0 тис. грн.

По функції 0610160 „Інші освітні програми, заклади та заходи у сфері освіти” заплановано кошти на утримання міжшкільного навчально-виробничого комбінату та централізованої бухгалтерії відділу освіти в сумі 865,0 тис. грн. та 1091,0 тис. грн. відповідно.

Обсяг видатків по функції 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота дитячо-юнацьких спортивних шкіл» складає 1200,0 тис. грн., з них для реалізації міської програми розвитку фізичної культури та спорту на 2016- 2020 роки заплановано видатки в обсязі 140,0 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ освіти становлять 768,0 тис. грн., за рахунок батьківської плати в дошкільних навчальних закладах в сумі 760,0 тис. грн. та за орендну плату в ЗОШ №3 – 8,0 тис. грн. Усі кошти від батьківської плати заплановано на закупівлю продуктів харчування в дитячих садках і на поточні видатки по школі(8,0 тис. грн.).

Охорона здоров'я

В загальному обсязі доходів міського бюджету не передбачено медичну субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам згідно розрахунків Міністерством фінансів України для міста Бережани.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Бережанської міської ради належить до розпорядника коштів Бережанська міська рада з штатною чисельністю 19 чоловік. На утримання центру заплановані видатки по загальному фонду міського бюджету в сумі 1340,0 тис. грн., з них на оплату праці 1280,0 тис. грн., оплату енергоносіїв – 20,0 тис. грн. та на інші поточні видатки 40,0 тис. грн.

Культура

Мережа установ відділу культури, туризму та релігій Бережанської міської ради включає міську бібліотеку, музей книги, будинок культури «Просвіта», народних дім у селі Лісники та народний дім у селі Рай, музичну та художню школи, чотири народних та один зразковий колективи та централізовану бухгалтерію відділу культури та управління по культурі. Загальна штатна чисельність відділу становить 84,5 ставок.

Обсяг видатків на утримання установ культури визначено в сумі 6800,0 тис. грн. Видатки по заробітній платі з нарахуваннями складають 6276,0 тис. грн., або 92,3 відсотка загального обсягу видатків. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 355,0 тис. грн. або 5,2 відсотка до загального обсягу видатків. На господарські видатки заплановано 169,0 тис. грн., або 2,5 відсотка.

По функції 1014080 „Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва” передбачено кошти на утримання централізованої бухгалтерії в сумі 397,0 тис. грн.

По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ культури буде проведено видатків на суму 150,0 тис. грн. На заробітну плату працівників музичної школи 110,0 тис. грн. та поточне утримання установи – 35,8 тис. грн. Інші 4,2 тис. грн. – на поточні видатки музею книги та клубів та бібліотеки.

Резервний фонд на 2018 рік запланований в міському бюджеті в сумі 150,0 тис. грн.

**Начальник фінансового
управління**

М.В.КІЗИМА