

*Додаток  
до рішення виконкому  
районної в місті ради  
від 18.01.2017 № 27*

## **ПРОГНОЗ** **районного у місті бюджету на 2018, 2019 роки**

Програмно-цільовий метод у бюджетному процесі передбачає складання прогнозу бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди (*частина дев'ята статті 20 Бюджетного кодексу України (далі – Кодекс)*).

Процес складання прогнозу місцевих бюджету регламентовано частиною третьою – п'ятою статті 21 Кодексу.

Прогноз районного у місті бюджету (далі – Прогноз) – документ, що визначає, прогнозні показники фінансових ресурсів районного у місті бюджету на два наступні за плановим бюджетні періоди для забезпечення завдань і функцій, які здійснюються органом місцевого самоврядування.

Показники Прогнозу є орієнтиром бюджетної політики адміністративно-територіальної одиниці у середньостроковому періоді для збалансування напрямів політики розвитку з бюджетними можливостями.

Розробляється Прогноз на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери та з урахуванням впливу зовнішніх політичних, економічних та інших факторів і очікуваних тенденцій зміни впливу цих факторів у перспективі.

Складають та схвалюють Прогноз виконавчі органи відповідних місцевих рад відповідно до прогнозних та програмних документів економічного та соціального розвитку відповідної території, державних цільових програм, який ґрунтується на прогнозі Державного бюджету України на наступні за плановим два бюджетні періоди.

Прогноз включає індикативні прогнозні показники районного у місті бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також індикативні прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів.

Подається Прогноз до районної ради разом з проектом рішення про районний у місті бюджет, уточнюється на підставі схваленого Кабінетом Міністрів України прогнозу Державного бюджету України на наступні за плановим два бюджетні періоди і прийнятого рішення про районний у місті бюджет та схвалюється виконавчим органом районної в місті ради.

Показники проекту районного у місті бюджету на бюджетний період, що настає за плановим, ґрунтуються на індикативних прогнозних показниках районного у місті бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди.

Місцеві фінансові органи в межах своїх повноважень формують проект Прогнозу, забезпечують взаємозв'язок процесу планування діяльності головних розпорядників бюджетних коштів (далі – головні розпорядники) та бюджетного процесу, координують та спрямовують діяльність головних розпорядників, визначають для них основні організаційно-методичні засади.

Прогнозні показники є основою для складання головними розпорядниками коштів бюджету планів своєї діяльності та регіональних програм.

Головні розпорядники складають плани своєї діяльності на плановий і наступні за плановим два бюджетні періоди з визначенням очікуваних результатів діяльності виходячи з індикативних прогнозних показників обсягів видатків і надання кредитів з бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди та відповідно до прогнозних і програмних документів економічного та соціального розвитку району, районних програм.

Плани діяльності щороку приводяться головними розпорядниками у відповідність з показниками районного у місті бюджету на плановий бюджетний період та його Прогнозу.

### **Загальна частина**

Прогноз районного у місті бюджету на 2018 та 2019 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного та Податкового кодексів України, побудованих на принципах економічного витрачання фінансів, поліпшення умов ведення бізнесу та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, з урахуванням постанови Кабінету Міністрів України від 01.07.2016 року № 399 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2017 рік та основних макропоказників економічного та соціального розвитку України на 2018 і 2019 роки», листів Міністерства фінансів України, Програми соціально-економічного розвитку міста та району на 2017-2020 роки.

Метою прогнозування районного у місті бюджету на 2018-2019 роки є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

В умовах складної фінансово-економічної ситуації в країні та обмеженості бюджетних ресурсів на порядку денному гостро стоїть завдання всебічного наповнення дохідної частини районного у місті бюджету, проведення заходів, спрямованих на економію бюджетних коштів, підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків, посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету, здійснення пріоритетних видатків в межах наявного бюджетного ресурсу.

Прогноз районного у місті бюджету базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Під час реалізації прогнозу очікується, що бюджетні нововведення забезпечать бюджетну самостійність та фінансову незалежність районного у місті бюджету, сприятимуть створенню реального підґрунтя для виконання районними органами влади своїх повноважень в частині надання якісних суспільних послуг та ефективному функціонуванню бюджетної системи.

Прогнозні показники районного у місті бюджету на 2018-2019 роки є основою для складання головними розпорядниками коштів районного бюджету планів своєї діяльності та районних програм.

Прогноз районного у місті бюджету на 2018 та 2019 роки розроблений з урахуванням прогнозних показників економічного і соціального розвитку України на 2018 та 2019 роки, інших законодавчих актів, постанови Кабінету Міністрів України від 06 серпня 2014 №404 «Про затвердження Державної стратегії регіонального розвитку на період до 2020 року» та інших документів.

Індикативними показниками соціально-економічного розвитку, які використовувалися при складанні Прогнозу, є:

основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 01.07.2016 № 399, зокрема індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) становитиме 105,5 відсотка у 2018 році та 105,2 відсотка у 2019 році;

індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) у 2018 році – 105,9 відсотка, у 2019 році – 104,7 відсотка;

прогнозний розмір прожиткового мінімуму розрахований з урахуванням індексу споживчих цін на 2018 і 2019 роки:

в середньому на одну особу: з 1 січня 2018 року в розмірі 1 700 гривень, з 1 травня – 1 788 гривень, з 1 грудня – 1 828 гривень; з 1 січня 2019 року – 1 828 гривень, з 1 травня – 1 923 гривні, з 1 грудня – 1 960 гривень;

для дітей віком до 6 років: з 1 січня 2018 року в розмірі 1 492 гривні, з 1 травня – 1 570 гривень, з 1 грудня – 1 604 гривні; з 1 січня 2019 року – 1 604 гривні, з 1 травня – 1 688 гривень, з 1 грудня – 1 719 гривень;

для дітей віком від 6 до 18 років: з 1 січня 2018 року в розмірі 1 860 гривень, з 1 травня – 1 957 гривень, з 1 грудня – 2 000 гривень; з 1 січня 2019 року – 2 000 гривень, з 1 травня – 2 104 гривні, з 1 грудня – 2 144 гривні;

для працездатних осіб: з 1 січня 2018 року в розмірі 1 762 гривні, з 1 травня – 1 854 гривні, з 1 грудня – 1 894 гривні; з 1 січня 2019 року – 1 894 гривні, з 1 травня – 1 993 гривні, з 1 грудня – 2 030 гривень;

для непрацездатних осіб: з 1 січня 2018 року в розмірі 1 373 гривні, з 1 травня – 1 445 гривень, з 1 грудня – 1 476 гривень; з 1 січня 2019 року – 1 476 гривень, з 1 травня – 1 553 гривні, з 1 грудня – 1 582 гривні;

розмір мінімальної заробітної плати взято на рівні планового розміру 2017 року - 3200 грн. на місяць (повідомлення Мінфіну України щодо зміни даного показника не було);

щодо визначення розміру посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС взято норму законопроекту № 5130 «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України» - мінімальний посадовий оклад (тарифна ставка) встановлюється у розмірі, не меншому від прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб на 1 січня календарного року;

видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270), які розраховано з урахуванням прогнозного зростання тарифів на енергоносії та прогнозного індексу цін виробників, на 2018 рік збільшено в середньому

порівняно із 2017 роком на коефіцієнт 1,0688, на 2019 рік порівняно із 2018 роком – на 1,052;

інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.

### **Індикативні прогностичні показники районного у місті бюджету на 2018 та 2019 роки**

Розрахунок індикативних прогностичних показників видатків та кредитування загального фонду районного у місті бюджету на 2018 і 2019 роки здійснено в межах прогностичного обсягу реально можливих ресурсів бюджету на зазначені роки та з урахуванням бюджетної та податкової політики, що покладена в основу розрахунку граничних показників видатків та надання кредитів на 2017 рік. Показники бюджету збалансовані.

Таблиця

### **Індикативні прогностичні показники районного у місті бюджету на 2018-2019 роки**

(тис.грн.)

Назва показника	2018	2019
<b>ДОХОДИ</b> , у тому числі:	<b>171935,1</b>	<b>180875,6</b>
- Податок на майно	2905,4	3056,5
- Туристичний збір	32,4	32,4
- Єдиний податок	21050,0	22145,0
- Адміністративні збори, штрафи	135,0	142,0
- Власні надходження бюджетних установ	158,6	166,8
- Дотація	12631,5	20305,5
- Субвенція з державного бюджету	135022,2	135027,4
<b>ВИДАТКИ</b> , у тому числі:	<b>171935,1</b>	<b>180875,6</b>
- Органи місцевого самоврядування	24551,8	25828,5
- Освіта	2212,1	2327,1
- Соціальний захист	141504,8	148863,0
- Культура	59,9	63,0
- Фізична культура і спорт	3454,3	3633,9
- Благоустрій	150,1	157,9
- Інші	2,1	2,2
<b>ФІНАНСУВАННЯ</b> , у тому числі:	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Загальний фонд</b>		
Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	-4683,9	-4927,5
<b>Спеціальний фонд</b>		
Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	4683,9	4927,5
<b>КРЕДИТУВАННЯ</b> , у тому числі:	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
- надання кредитів	0,0	0,0
- повернення кредитів	0,0	0,0

## Наповнення районного у місті бюджету

Прогноз доходів районного у місті бюджету на 2018 та 2019 роки розроблено з урахуванням доведених міською радою показників надходжень до районного у місті бюджету - податків і зборів та дотації вирівнювання з міського бюджету, основних напрямів податкової реформи та основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку міста та району на 2018 та 2020 роки.

Прогноз доходів районного у місті бюджету враховує поступові позитивні зрушення у розвитку основних бюджетоутворюючих галузей міста, у першу чергу промисловості, прогнозні індекси споживчих цін; підвищення розміру мінімальної заробітної плати до 3200 гривень та доходів населення, а також тенденції надходжень окремих податків за останні роки, тощо.

Проведення положень Податкового кодексу України щодо уникнення додаткового навантаження на платників податків та удосконалення системи адміністрування податків, з одного боку, формуватиме умови для зниження масштабів тіньового сектору та, як наслідок, збільшення податкових надходжень до бюджету, а з іншого – збільшуватиме обсяги власних коштів підприємств, які вони можуть спрямувати на інвестиційні цілі.

Головним пріоритетом бюджетної політики в частині доходів є забезпечення надходжень до районного у місті бюджету з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками та недопущення негативних тенденцій у наповненні бюджету.

Основними заходами, які необхідно здійснити для досягнення поставлених цілей, мають бути:

- активізація роботи виконкому Довгинцівської районної в місті ради (відповідно до наданих повноважень), фіскальних та інших контролюючих органів із залучення коштів до районного у місті бюджету;
- пошук додаткових шляхів наповнення районного у місті бюджету, зокрема руйнування існуючих схем мінімізації сплати податків, забезпечення створення рівних умов для усіх суб'єктів господарювання;
- проведення своєчасної роботи з суб'єктами господарювання щодо погашення заборгованості перед бюджетом та недопущення її у подальшому, як засобу збільшення надходжень до бюджету міста та району.

Основними результатами, яких планується досягти, є забезпечення зростання дохідної частини районного у місті бюджету за рахунок активізації підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки.

Таблиця

### *Індикативні прогнозні показники доходів районного у місті бюджету на 2018-2019 роки*

(тис. грн.)

Назва показника	2018	2019
<b><i>ДОХОДИ, разом</i></b>	<b><i>171 935,1</i></b>	<b><i>180 875,6</i></b>
у тому числі		

Податок на майно	2 905,4	3 056,5
Туристичний збір	32,4	32,4
Єдиний податок	21 050,0	22 145,0
Адміністративні збори, штрафи	135,0	142,0
Власні надходження бюджетних установ	158,6	166,8
Дотація	12 631,5	20 305,5
Субвенції з державного бюджету	135 022,2	135 027,4

### **Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності**

Бюджетна політика в 2018 та 2019 роках здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів.

Бюджетна система функціонуватиме на засадах Бюджетного кодексу України, положення якого, зокрема врегульовують питання щодо підвищення якості управління бюджетними коштами, забезпечення результативності, ефективності і прозорості використання бюджетних коштів, запровадження механізму середньострокового бюджетного прогнозування, удосконалення управління зобов'язаннями, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

Відповідно до делегованих міською радою повноважень та прийнятих районних програм по основних сферах діяльності, бюджетні кошти районного у місті бюджету прогнозується направити на виконання пріоритетних завдань та заходів, серед яких:

**у галузі державного управління** – створення належних умов для реалізації територіальною громадою, депутатами районної в місті ради та органами місцевого самоврядування прав і повноважень, визначених чинним законодавством України та делегованих міською радою. Протягом 2018 та 2019 років планується утримання 1 установи – виконкому Довгинцівської районної в місті ради, з збереженням штатної чисельності в кількості 149 шт.од. Збільшення чисельності протягом 2018 - 2019 років не планується;

**у сфері освіти** – у 2018 - 2019 роках передбачається за рахунок коштів державного бюджету наданих району у вигляді субвенції на утримання дітей – сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування в дитячих будинках сімейного типу, прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною» проводити фінансування вищезазначеної категорії в межах призначень згідно чинного законодавства;

**у сфері соціального захисту** - забезпечення державних гарантій, формування комплексної системи соціального захисту громадян, які потребують соціальної підтримки, удосконалення системи надання соціальної допомоги найбільш вразливим верствам населення, посилення адресної спрямованості, створення умов для максимально раціонального та економного

використання коштів районного у місті бюджету, спрямованих на сферу соціальної допомоги. На районному рівні протягом 2018-2019 років по галузі соціального захисту та соціального забезпечення планується виконувати власні та делеговані повноваження в межах затверджених бюджетних призначень, а саме:

- контролювати цільове використання коштів державного бюджету, наданої у вигляді субвенцій місцевим бюджетам на здійснення виплат малозабезпеченим сім'ям з дітьми, дітям-інвалідам та інвалідам з дитинства, самотніми матерями та іншим пільговим верствам населення району;

- надавати підтримку у вигляді матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам району на оздоровлення та поховання;

- виплачувати компенсацію не працюючим фізичним особам, які постійно надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування;

- надавати адресну допомогу на придбання 2-ї тони твердого палива, особам, які відповідно до чинного законодавства мають право на 50%-у знижку його вартості;

- надавати матеріальну допомогу дітям, хворим на злоякісні новоутворення;

- проводити матеріальне заохочення керівників органів самоорганізації населення, ветеранам органів місцевого самоврядування;

- підтримувати дітей – інвалідів шляхом придбання подарунків до новорічних свят;

- здійснювати інші заходи по галузі соціального захисту населення;

- утримувати 1 установу – КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі» із збереженням штатної чисельності в кількості 122,5 шт.од. Збільшення чисельності протягом 2018-2019 років не планується;

- приймати та виконувати програми у справах сім'ї, молоді, жінок, дітей направлені на забезпечення соціально-правового захисту дітей, надання соціальних послуг дітям, які опинилися в складних життєвих обставинах;

**у сфері культури** – приймати та виконувати Програму реалізації культурно-мистецьких заходів державного та місцевого значення на 2017-2019 роки направлену на відродження, збереження та розвиток духовних здобутків, звичаїв та традицій українського народу, національних і культурних традицій; сприяння зростанню культурного та духовного рівня територіальної громади; виявлення та підтримку талановитих та творчообдарованих дітей та молоді;

**у сфері фізичної культури і спорту** – здійснення підтримки дитячо-юнацького спорту, зміцнення матеріально-технічної спортивної бази закладу, поліпшення фізичної підготовленості й фізичного розвитку населення міста та району, залучення широких верств населення до масового спорту, популяризації здорового способу життя та фізичної реабілітації, формування у населення сталих традицій та мотивацій щодо фізичного виховання і спорту для всіх, як важливих чинників забезпечення здорового способу життя, приймати

та виконувати районну Програму реалізації заходів на розвиток фізичної культури і спорту на 2017-2019 роки. За рахунок районного у місті бюджету у 2018-2019 роках планується утримання 1 установи – КПЗ «Дитячо-юнацька спортивна школа № 9» із штатною чисельністю 42 шт.од. Упорядкування мережі, структури закладу та чисельності працівників у 2018-2019 роках не планується;

**у житлово-комунальному господарстві** – планується проведення ремонту об'єктів благоустрою району, виконання районної Програми реалізації заходів щодо благоустрою та забезпечення оформлення технічної документації на нерухоме майно, визнане відумерлою спадщиною, на 2017 - 2019 роки.

Основним завданням усіх учасників бюджетного процесу на середньостроковий період є здійснення заходів загальнодержавного, місцевого та районного значення з проведення дієвих реформ в усіх сферах діяльності з максимально можливим економічним ефектом при мінімальних затратах та підвищення ефективності використання бюджетних коштів в умовах жорсткої економії, впровадження ефективних заходів з енергозбереження, спрямування капітальних вкладень на підвищення комфортності умов праці, збільшення обсягу платних послуг, що надаються бюджетними установами.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- забезпечення своєчасної та повної виплати заробітної плати працівникам бюджетної сфери, проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги;
- зменшення рівня споживання енергоносіїв;
- збільшення обсягу фінансування соціальних та районних програм ;
- надання жителям району якісних послуг.

Таблиця

**Індикативні прогностичні показники видатків районного у місті бюджету на 2018-2019 роки (без урахування міжбюджетних трансфертів)**

(тис. грн.)

Найменування установи/програми	Штатна чисельність	2018 рік	2019 рік
Виконавчий комітет Довгинцівської районної в місті ради	149	24 551,8	25828,50
Комунальний позашкільний заклад "Дитячо - юнацька спортивна школа № 9"	42	3 417,9	3 595,6
Комунальна установа "Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі"	122,5	7 547,2	7 939,6
Програма соціального захисту окремих		813,3	855,6



категорій громадян Довгинцівського району на 2017-2019 роки			
Програма реалізації соціального захисту дітей на 2017-2019 роки		78,3	82,4
Програма реалізації заходів щодо поліпшення становища молоді, жінок та сімей на 2017-2019 роки		43,8	46,1
Програма реалізації культурно-мистецьких заходів державного та місцевого значення на 2017-2019 роки		59,9	63,0
Програма реалізації заходів на розвиток фізичної культури і спорту на 2017-2019 роки		36,4	38,3
Програма реалізації заходів щодо благоустрою та забезпечення оформлення технічної документації на нерухоме майно, визнане відумерлою спадщиною, на 2017 - 2019 роки		152,1	160,0

Конкретні показники обсягу видатків по головним розпорядникам коштів районного бюджету на відповідний рік уточнюватимуться залежно від реальних можливостей районного у місті бюджету на відповідний рік, фактичного рівня тарифів на житлово-комунальні послуги та енергоносії, прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати, а також уточнення напрямів стратегії розвитку та реформ у бюджетній сфері.

### Фінансування бюджету

На стадії планування та в ході внесення змін до районного у місті бюджету згідно з положеннями Бюджетного кодексу України в районному бюджеті можуть виникати:

*дефіцит за загальним фондом* у разі використання вільного залишку бюджетних коштів;

*профіцит за загальним фондом* у разі спрямування до бюджету розвитку коштів із загального фонду бюджету;

*дефіцит за спеціальним фондом* у разі залучення до бюджету розвитку коштів із загального фонду бюджету, а також у разі використання залишків коштів спеціального фонду районного у місті бюджету, крім власних надходжень бюджетних установ.

У випадку виникнення *тимчасових касових розривів* буде використовуватись можливість отримання позик на їхнє покриття для фінансування захищених видатків загального фонду.

Таблиця

**Індикативні прогностні показники районного у місті бюджету  
на 2018-2019 роки за фінансуванням**

(тис.грн.)

Назва показника	2018 рік	2019 рік
<b>ФІНАНСУВАННЯ</b> , у тому числі:	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Загальний фонд</b>		
Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	-4683,9	-4927,5
<b>Спеціальний фонд</b>		
Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	4683,9	4927,5

**Міжбюджетні відносини районного у місті бюджету**

У 2018-2019 роках планується отримання до районного у місті бюджету дотації вирівнювання з міського бюджету та **субвенцій з державного бюджету** на виконання державних програм соціального захисту, у тому числі:

- на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу,

- 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".

Таблиця

**Прогностні показники міжбюджетних трансфертів  
районного у місті бюджету на 2018-2019 роки**

(тис. грн.)

Назва показника	2018	2019
Дотації з міського бюджету	12631,5	20305,5
Субвенції з державного бюджету	135022,2	135027,4

Конкретні показники обсягу видатків районного бюджету на прогностні роки уточнюватимуться залежно від реальних можливостей бюджету на відповідний рік.