

*Додаток
до рішення виконкому
районної в місті ради
від 17.01.2018 № 4*

ПРОГНОЗ
районного у місті бюджету на 2019, 2020 роки

Пріоритетом державної бюджетної політики на середньострокову перспективу в частині регулювання міжбюджетних відносин є забезпечення самостійності місцевих бюджетів, зміцнення їх фінансової спроможності, підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами на місцевому рівні. З метою підвищення передбачуваності і послідовності бюджетної політики, у тому числі на місцевому рівні, Основними напрямками бюджетної політики на 2018–2020 роки, схвалених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 14.06.2017 № 411-р, передбачено запровадження середньострокового бюджетного планування. Перехід до планування місцевих бюджетів на середньостроковий період буде здійснюватися після внесення відповідних змін до бюджетного законодавства, а також затвердження та доведення до місцевих органів влади методичних рекомендацій щодо складання місцевих бюджетів на середньострокову перспективу, узгоджених з методологією середньострокового планування державного бюджету. Відповідно до Плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017–2020 роки, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24.05.2017 № 415-р, розробку методичних рекомендацій передбачено на I квартал 2018 року.

Статтею 21 Бюджетного кодексу України встановлено, що прогноз місцевого бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди схвалюється виконавчими органами відповідних місцевих рад на підставі прийнятого рішення про місцевий бюджет. Рішення «Про районний у місті бюджет на 2018 рік» прийнято Довгинцівською районною в місті радою 22.12.2017 року за № 140.

Прогноз районного у місті бюджету на 2019 та 2020 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України, з урахуванням проекту Основних напрямів бюджетної політики, що охопили середньостроковий період – 2018–2020 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 14.06.2017 № 411-р, основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2018–2020 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2017 № 411 зі змінами, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери м. Кривого Рогу.

Прогноз районного у місті бюджету – 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.

Мета прогнозу – 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.

Основними завданнями Прогнозу є підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами.

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

**Прогнозні показники
районного у місті бюджету на 2019-2020 роки**

(тис.грн.)

Назва показника	2019	2020
ДОХОДИ	335 049,5	351 802,0
у тому числі:		
- Податок на майно	11 249,1	11 811,5
- Туристичний збір	57,0	60,0
- Адміністративні збори, штрафи	166,5	174,8
- Власні надходження бюджетних установ	173,4	182,1
- Дотація	27 831,3	29 222,8
- Субвенції з міського бюджету	295 572,2	310 350,8
ВИДАТКИ	335 049,5	351 802,0
у тому числі:		
- Органи місцевого самоврядування	27 475,4	28 849,2
- Соціальний захист	305 442,7	320 714,8
- Культура	98,1	103,0
- Фізична культура і спорт	48,3	50,7
- Благоустрій	1 981,8	2 080,9
- Інші	3,2	3,4
ФІНАНСУВАННЯ	0,0	0,0
у тому числі:		
Загальний фонд	0,0	0,0
Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,0	0,0
Спеціальний фонд	0,0	0,0
Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,0	0,0
КРЕДИТУВАННЯ	0,0	0,0
у тому числі:		
- надання кредитів	0,0	0,0
- повернення кредитів	0,0	0,0

Наповнення районного у місті бюджету

Прогноз доходів районного у місті бюджету на 2019 та 2020 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 2019 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 33723 гривень та доходів населення, а також тенденції надходжень окремих податків за останні роки, тощо.

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 із залучення коштів до бюджету;
- пошук додаткових шляхів наповнення бюджету;
- проведення своєчасної роботи з суб'єктами господарювання щодо погашення заборгованості перед бюджетом та недопущення її у подальшому, як засобу збільшення надходжень до бюджету району.

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

Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності

Бюджетна політика в 2019 та 2020 роках, як і в поточному році, здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів.

Бюджетна система в районі 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 щодо цільового використання бюджетних коштів.

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 2019 та 2020 років планується утримання 1 установи – виконкому Довгинцівської районної в місті ради, з збереженням штатної чисельності в кількості 150 шт.од.;

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 2019-2020 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 субвенції місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету;

- за рахунок коштів державного бюджету наданих району у вигляді субвенції 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 проводити фінансування вищезазначеної категорії в межах призначень згідно чинного законодавства;

- проводити нарахування та виплату за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам 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, вивезення побутового сміття та рідких нечистот за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету;

- 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.;
- 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 – 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 – виконувати районну Програму реалізації заходів на розвиток фізичної культури і спорту на 2017-2019 роки, сприяти поліпшенню фізичної підготовленості й фізичного розвитку населення міста та району, залученню 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;

у житлово-комунальному господарстві – виконання районної Програми реалізації заходів щодо благоустрою та забезпечення оформлення технічної документації на нерухоме майно, визнане відумерлою спадщиною, на 2017 - 2019 роки, утримання та проведення ремонту об'єктів благоустрою району, які знаходяться на балансі виконкому районної в місті ради, впровадження інших заходів в межах делегованих повноважень та виділених бюджетних призначень.

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;
- економного споживання енергоносіїв;
- збільшення обсягу фінансування соціальних та районних програм ;
- надання жителям району якісних послуг.

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.

Конкретні показники обсягу доходів районного у місті бюджету та 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.

Керуючий справами виконкому

О.Гижко