Додаток 1 до рішення

виконавчого комітету

Чорноморської міської ради

Одеської області

від “\_\_\_\_” \_\_\_\_\_\_2018р. №\_\_\_\_

Прогноз бюджету м.Чорноморська на 2019-2020 роки (далі – Прогноз) розроблений відповідно до положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, з урахуванням проекту Основних напрямів бюджетної політики, що охопили середньостроковий період – 2018–2020 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 14.06.2017р. № 411-р, основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2018–2020 роки, схвалених  постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2017 № 411, з урахуванням змін, внесених постановою Кабінету Міністрів України від 1 грудня 2017р. № 906 (за сценарієм 1), міських цільових програм, бюджету м.Чорноморська на 2018 рік.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової системи управління місцевими фінансами, встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку міста та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями Прогнозу є:

підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;

запровадження програмно-цільового методу планування видатків міського бюджету на середньострокову перспективу. Програмно-цільовий метод у бюджетному процесі – це система планування бюджетних коштів у середньостроковій перспективі, спрямована на розроблення бюджетних програм, орієнтованих на кінцевий результат;

посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;

забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року.

Прогноз включає індикативні прогнозні показники економічного і соціального розвитку міста Чорноморська, міського бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, місцевого боргу, взаємовідносин державного та місцевих бюджетів, а також за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних програм (проектів).

Прогноз ґрунтується на принципах збалансованості та стійкості бюджетної системи і зорієнтований на формування сприятливого макроекономічного середовища, відновлення та підтримання високих темпів економічного зростання на інноваційно-інвестиційній основі, забезпечення оптимального податкового і боргового навантаження та гарантованого виконання державою соціальних зобов’язань.

Основні прогнозні макропоказники економічного та соціального розвитку України на 2019-2020 роки, що покладені в основу розрахунку Прогнозу, характеризуються наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показники** | **2019 рік** | **2020 рік** |
| Валовий внутрішній продукт, відсотків до попереднього року | 103,6 | 104,0 |
| Індекс споживчих цін, у середньому до попереднього року, % | 107,5 | 105,8 |
| Індекс споживчих цін, грудень до грудня попереднього року, % | 106,5 | 105,0 |
| Розмір мінімальної заробітної плати, грн. | 4 173 | 4 425 |
| Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, грн. | 1 921 | 2 073 |

Дохідна частина міського бюджету на 2019-2020 роки сформована на основі бюджету міста Чорноморська на 2018 рік з урахуванням норм чинного Бюджетного та Податкового кодексів України, інших законодавчих актів.

При розрахунку прогнозних показників податку на доходи фізичних осіб враховано:

* підвищення розміру мінімальної заробітної плати до 4 173 грн у 2019 році та 4 425 грн у 2020 році та, відповідно, доходів населення;
* продовження роботи щодо виявлення, упередження та руйнування схем ухилень від оподаткування при виплаті суб’єктами господарювання заробітної плати працівникам (шляхом ведення подвійної бухгалтерії, видачі коштів у "конвертах", використання праці найманого працівника без оформлення з ним трудового договору тощо);
* проведення цілеспрямованої роботи зі скорочення податкового боргу, подолання збиткової діяльності суб’єктів господарювання;
* надходження від проведення контрольно-перевірочної роботи щодо донарахування сум податку, штрафних санкцій та пені;
* погашення заборгованості із заробітної плати суб’єктами господарювання.

При розрахунку прогнозних показників від плати за землю, яка справляється у формі земельного податку та орендної плати за земельні ділянки враховано:

* введення з 1 січня 2019 року нової нормативної грошової оцінки земельних ділянок Чорноморської міської ради;
* перегляд розміру орендної плати по діючим договорам оренди землі з урахуванням нової нормативної грошової оцінки земель;
* переукладання договорів оренди землі, термін дії яких закінчився, із застосуванням нової грошової оцінки земель;
* застосування індексації грошової оцінки землі;
* надходження за рахунок погашення податкового боргу.

Індикативні прогнозні показники міського бюджету на 2019 та 2020 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності. Формування проекту міського бюджету на відповідний бюджетний період на основі Прогнозу здійснюватиметься з урахуванням зміни прогнозу основних показників економічного і соціального розвитку України, а також зміни законодавства з відповідним коригуванням доходної та видаткової частин бюджету.

**Основні прогнозні показники соціально - економічного розвитку міста Чорноморська**

**на 2019-2020 роки**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Основні показники** | **Одиниці виміру** | **Прогноз**  **2019 року** | **Прогноз**  **2020 року** |
| Обсяг промислової продукції (у порівняних цінах) | млн.грн. | 6 413,0 | 7 054,3 |
| Обсяг реалізованої промислової продукції (у відпускних цінах) | млн.грн. | 2 424,0 | 2 666,4 |
| Обсяг вантажопереробки | млн.тонн | 23,1 | 24,3 |
| Обсяг реалізованих послуг (у ринкових цінах, що включають ПДВ) | млн.грн. | 7 684,9 | 8 069,1 |
| Обсяг послуг, реалізованих населенню (у діючих цінах) | млн.грн. | 147,5 | 154,9 |
| Обсяг прямих іноземних інвестицій з початку інвестування | млн.дол.США | 276,9 | 280,2 |
| Загальний обсяг капітальних інвестицій за рахунок усіх джерел фінансування | млн.грн. | 610,0 | 670,0 |
| Введення в експлуатацію житла | тис.кв.м. | 51,0 | 53,5 |
| Середньомісячна заробітна плата | грн. | 11 100,0 | 12 000,0 |
| Чисельність населення, всього | тис.осіб | 72,6 | 72,7 |
| Кількість зареєстрованих безробітних | осіб | 77 | 71 |
| Знаходяться на обліку в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців : |  |  |  |
| - фізичних осіб - підприємців | осіб | 4 450 | 4 500 |
| - юридичних осіб | одиниць | 2 950 | 3 000 |

### Індикативні прогнозні показники доходів бюджету міста Чорноморська

### на 2019 – 2020 роки

| **Код** | **Показники** | **Обсяг (тис.грн.)** | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2019 рік (прогноз)** | **2020 рік (прогноз)** |
|  | **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД всього, в тому числі :** | **847 330,0** | **878 745,6** |
| **10000000** | **1. Податкові надходження разом, в тому числі :** | **584 324,9** | **602 841,2** |
| 11010000 | Податок та збір на доходи фізичних осіб | 339 000,0 | 359 000,0 |
| 11020000 | Податок на прибуток підприємств | 300,0 | 300,0 |
| 14000000 | Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) | 35 355,0 | 20 890,0 |
| 18050000 | Податок на майно всього, в тому числі: | 164 629,9 | 175 381,2 |
|  | *Транспортний податок* | *450,0* | *450,0* |
|  | *Плата за землю* | *154 461,0* | *164 497,0* |
|  | *Податок на нерухоме майно* | *9 718,9* | *10 434,2* |
| 18030000 | Туристичний збір | 160,0 | 170,0 |
| 18050000 | Єдиний податок | 44 880,0 | 47 100,0 |
| **20000000** | **2. Неподаткові надходження разом, в тому числі :** | **10 098,0** | **10 352,0** |
| 21010300 | Частина прибутку | 82,0 | 84,0 |
| 21081100 | Адміністративні штрафи | 1 020,0 | 1 030,0 |
| 22010000 | Плата за надання адміністративних послуг | 5 025,0 | 5 096,0 |
| 22080400 | Надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності | 2 940,0 | 3 110,0 |
| 22090000 | Державне мито | 31,0 | 32,0 |
| 24060300 | Інші надходження | 1 000,0 | 1 000,0 |
| **41000000** | **Субвенції з державного бюджету** | **252 907,1** | **265 552,4** |
| 41033900 | Освітня субвенція | 84 340,0 | 88 557,0 |
| 41034200 | Медична субвенція | 51 444,8 | 54 017,0 |
| 41030600  41030800  41031000 | Соціальні субвенції | 117 122,3 | 122 978,4 |
|  | **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД всього, в тому числі :** | **20 600,0** | **20 825,0** |
| **10000000** | **Податкові надходження** | **240,0** | **255,0** |
| 19010000 | Екологічний податок | 240,0 | 255,0 |
| **20000000** | **Неподаткові надходження** | **20 360,0** | **20 570,0** |
|  | **Бюджет розвитку разом, в тому числі :** | **2 000,0** | **2 000,0** |
| 24170000 | Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту | 2 000,0 | 2 000,0 |
| 31030000 | Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності | 0,0 | 0,0 |
| 33010000 | Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності | 0,0 | 0,0 |
| **24062100** | **Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища** | **360,0** | **370,0** |
| **25000000** | **Власні надходження бюджетних установ** | **18 000,0** | **18 200,0** |
|  | **РАЗОМ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ** | **867 930,0** | **899 570,6** |

### Планові показники доходної частини бюджету міста Чорноморська на 2018 рік становлять 816 296,0 тис.грн.

### Темп росту 2019/2018 - 106,3 %

### Темп росту 2020/2019 - 103,6 %

### Видатки міського бюджету на 2019 – 2020 роки

Прогноз видатків бюджету на 2019 – 2020 роки розроблено на основі відповідних показників доходної частини бюджету та пріоритетних напрямків розвитку Чорноморської територіальної громади.

**Індикативні прогнозні показники видатків бюджету міста Чорноморська**

**на 2019 – 2020 роки**

| **Код** | **Показники** | **Обсяг (тис.грн.)** | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2019 рік (прогноз)** | **2020 рік (прогноз)** |
|  | **ЗАГАЛЬНИЙ ОБСЯГ ВИДАТКІВ - всього, у т.ч.** | **867 930,0** | **899 570,6** |
| 0100 | Державне управління | 67 749,1 | 64 668,8 |
| 1000 | Освіта | 253 284,2 | 276 448,4 |
| 2000 | Охорона здоров'я | 109 655,3 | 115 138,0 |
| 3000 | Соціальний захист та соціальне забезпечення | 153 810,7 | 156 417,9 |
| 4000 | Культура і мистецтво | 18 457,5 | 19 380,4 |
| 5000 | Фізична культура і спорт | 16 694,8 | 12 902,4 |
| 6000 | Житлово - комунальне господарство | 85 679,5 | 88 620,7 |
| 7130 | Здійснення заходів із землеустрою | 319,0 | 330,6 |
| 7300 | Будівництво та регіональний розвиток | 57 580,0 | 60 000,0 |
| 7400 | Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство | 35 805,0 | 23 413,0 |
| 7600 | Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю | 6 711,1 | 6 916,7 |
| 8100 | Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру | 252,5 | 261,7 |
| 8300 | Охорона навколишнього природного середовища | 600,0 | 625,0 |
| 8400 | Засоби масової інформації | 1 210,0 | 1 210,0 |
| 8700 | Резервний фонд | 6 000,0 | 6 000,0 |
| 9110 | Реверсна дотація | 54 121,3 | 67 237,0 |

**При розрахунку видатків на 2019 - 2020 рр. враховано :**

- передачу фінансування первинної медичної допомоги на державний бюджет через Національну службу здоров'я України;

- прийняття з державної до комунальної власності Палацу спорту.

**Пріоритетними завданнями у 2019-2020 рр. в розрізі галузей економіки міста є :**

- **у сфері соціального захисту та соціального забезпечення** - забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту, розширення контингенту отримувачів соціальних допомог;

- **у галузі освіти** - забезпечення доступності високоякісної освіти в загальноосвітніх закладах; розширення мережі дошкільних закладів, підвищення рівня позашкільної освіти з урахуванням оптимального і ефективного використання бюджетних коштів;

- **у сфері культурного та фізичного розвитку** - збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків населення, всебічне фізичне виховання та становлення здорового населення міста;

- **у розвитку дорожньо - транспортної інфраструктури та житлово - комунального господарства** - поліпшення наявних та побудова нових об’єктів для потреб економічного розвитку й підвищення якості життя громадян, запровадження заходів з енергозбереження, підвищення якості надання житлово-комунальних послуг.

Керуючий справами I. А. Лубковський