

***Пояснювальна
записка***

до бюджету

м.Хуст

на 2019 рік

ФОРМУВАННЯ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2019 РІК

Законодавчою основою формування місцевих бюджетів та їх взаємовідносин з Державним бюджетом України на 2019 рік є Конституція України, Бюджетний та Податковий кодекси України, Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Фінансовий ресурс міського бюджету на 2019 рік сформовано на основі норм законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, основних положень проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019-2021 роки, схвалених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18 квітня 2018 року № 315-р

При роботі над проектом міського бюджету 2019 року було проаналізовано та враховано основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку міста, фактичні поступлення до міського бюджету за три попередні роки, розрахунки Хустської ОДПІ, профільних відділів та управлінь виконавчого комітету міської ради, розрахунки комунальних підприємств, бюджетні запити головних розпорядників бюджетних коштів міського бюджету.

Показники економічного і соціального розвитку області та міста

Показники	2017 рік	2018 рік очікуване	2019 рік прогноз
Валова додана вартість у фактичних цінах, млн. грн.	28982,1	29156,0	29330,9
Темп росту валової доданої вартості у порівняльних цінах до попереднього року, %	99,4	100,6	100,6
Фонд оплати праці, млн. грн.	12587,1	15078,9	17340,7
Темп росту фонду оплати праці до попереднього року, %	144,1	119,8	115,0
Середньомісячна заробітна плата, грн.	6355	7706	8862
Темп росту середньомісячної заробітної плати до попереднього року, %	147,9	121,3	115,0

М.Хуст

Фонд оплати праці, млн.грн.	400,0	520,0	590,0
Темп росту фонду оплати праці до попереднього року,%	128,0	130,0	113,5
Середньомісячна заробітна плата,грн.	5388,0	7200,0	8250,0
Темп росту середньомісячної заробітної плати до попереднього року,%	130,0	133,6	114,6

В промисловості.

Обсяг реалізованої промислової продукції у відпускних цінах за основними видами економічної діяльності по підприємствах основного кола щомісячної звітності міста Хуст за січень - вересень 2018 року склав –185643,1 тис.грн. На одну особу реалізованої продукції припадає – 5856,2 гривень.

З початку року додатково включено в основне коло три нові підприємства, а саме: *ТОВ «Вудінтернаціонал»*, *ТОВ «Цеоліт Біо»* та *ТОВ «Інтервудкомерц»*.

Найбільша частка реалізованої продукції припадає на підприємства лісової та деревообробної галузі, або 48,8 % та на підприємства легкої галузі, що складає 28,8 % до загальноміського обсягу. Найбільший приріст реалізованої продукції за 9 місяців звітного періоду до відповідного періоду 2017 року досягнуто на підприємствах легкої промисловості – *ТОВ «Торговий дім ХФВ»*, *ТОВ «Європейська фабрика»*, у харчовій - *ТОВ «Огородник»*, *ТОВ «Хустський м'ясокомбінат»*, у лісовій та деревообробній - *ТОВ «Вудінтернаціонал»*, *ТОВ «Інтервудкомерц»* та *ТОВ «Атлант»*. Протягом звітного періоду працювали всі підприємства.

Транспорт.

Автотранспортними підприємствами протягом січня-вересня 2018 року перевезено 77,6 тис. тонн вантажів, або більше відповідного періоду на 7,6%. Вантажооборот за звітний період становив 95549,1 тис. ткм, що склало 98,1% до відповідного періоду. Всього послугами пасажирського автотранспорту протягом 9 місяців поточного року скористалися 691,2 тис. пасажирів. Пасажирооборот за січень - вересень складав 6980,3 тис.пас.км., що склало 79,2%.

Будівельна діяльність.

Будівельними підприємствами міста за січень-вересень звітного періоду виконано будівельних робіт на суму 27424,0 тис.грн., що склало 3,2 % у загальнообласному обсязі будівельних робіт. Протягом першого півріччя прийнято в експлуатацію житла 4883,0 м.кв. що склало до відповідного періоду минулого року 64,2 %, а до загального обсягу по області становило 2,5 %.

Споживчий ринок, зовнішньоекономічна діяльність.

Оптовий товарооборот за перший квартал поточного року становив 29263,9 тис.грн. Питома вага продовольчих товарів становила 76,3 %, а промислових товарів - 52,4 %. Зовнішня торгівля послугами за перше півріччя поточного року становила :

- експорт - 975,0 тис.дол. США, ;
- імпорт - 12,0 тис.дол. США,

Позитивне сальдо зовнішньої торгівлі послугами складало – 963,0 тис.дол. США.

Капітальні інвестиції.

Протягом першого півріччя 2018 року підприємствами та організаціями за рахунок усіх джерел фінансування освоєно 57303,0 тис.грн., частка їх до загального обсягу становить 2,0%. На одну особу освоєно 1834,5 грн.

Сфера фінансів.

Надходження до загального фонду міського бюджету за січень-вересень 2018 року склали 247921,8 тис.грн. при запланованих 247449,2 тис.грн., в тому числі трансферти з державного бюджету складали 137224,6 тис.грн. Рівень виконання доходів загального фонду складає 100,2 відсотка.

Темп зростання податків і зборів (обов'язкових платежів) до міського бюджету за звітний період у порівнянні до відповідного періоду 2017 року становить 114,5 %.

Обсяг податкових надходжень до міського бюджету на кінець звітного періоду поточного року становив 128026,8 тис.грн. У розрахунку на одну особу населення надходження складають 4038,7 грн.

Соціальна сфера, населення.

Середня заробітна плата одного штатного працівника у сферах економіки за перше півріччя 2018 року становила 7043,0 грн., або зросла в порівнянні з відповідним періодом на 29,1 %. Абсолютний приріст склав 1588,0 грн. Кількість штатних працівників у сферах економіки на кінець першого півріччя становила 4656 осіб.

У сферах економіки міста за січень - вересень 2018 року створено – 390 нових робочих місць, що склало 88,6% до запланованого річного показника на 2018 рік згідно Програми економічного і соціального розвитку міста Хуст. Слід відмітити, що фізичні особи підприємці активніше створюють додаткові робочі місця з найманими працівниками, ніж юридичні особи.

За даними Хустської міськрайонної філії Закарпатського обласного центру зайнятості :

Всього на обліку в центрі зайнятості безробітних протягом січня-вересня перебувало 907 чол. (мешканців міста). Працевлаштовано протягом звітного періоду всього – 480 осіб, що складало – 52,9%. Професійне навчання проходили – 67 осіб, 51 особа брали участь у громадських і тимчасових роботах.

На кінець вересня кількість безробітних, що знаходилися на обліку центру зайнятості становила – 121 чол.

За січень-вересень 2018р. зареєстровано нових суб'єктів підприємницької діяльності (фізичних осіб) – 131 чол., а за відповідний період 2017 року кількість зареєстрованих становила – 94 особи.

Слід зазначити, що протягом звітного періоду продовжується значне скасування підприємницької діяльності фізичних осіб. Протягом 9 місяців 2018 року припинили підприємницьку діяльність – 99 осіб та скасовано 18 юридичних осіб.

Протягом звітного періоду зареєстровано 24 нові юридичні особи, в тому числі: у галузях економіки - роздрібною та оптовою торгівлі, сфері надання послуг, будівництві та в інших. Кількість юридичних осіб, включених до ЄДРПОУ по місту станом на 1 жовтня 2018 року становила – 755 одиниць.

Демографічна ситуація в місті станом на початок вересня 2018 року характеризується загальним природним приростом населення, що склало (+7) осіб, в тому числі:

- народилося у звітному періоді – 231 особа;
- померло – 224 особи.

Чисельність наявного населення на 1 жовтня становила – 31717 осіб.

Станом на кінець вересня 2018 року заборгованість із виплати заробітної плати на економічно-активних підприємствах міста – відсутня.

Доходи міського бюджету

Бюджет міста Хуст за доходами на 2019 рік сформовано відповідно до Податкового та Бюджетного кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік», постанови Кабінету Міністрів України «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019 – 2021 роки»

Прогноз доходів бюджету міста на 2019 рік обраховано в сумі **349 269,9 тис.грн.**, у тому числі сума доходів:

- загального фонду – **333 791,8 тис. грн.**;
- спеціального фонду – **15 478,1 тис. грн.**

Прогнозний обсяг доходів бюджету міста Хуст на 2019 рік без врахування трансфертів, обраховано в сумі 172 608,1 тис. грн., в тому числі загальний фонд – 157 130,0 тис. грн. і спеціальний фонд 15 478,1 тис. грн.

У 2019 році очікується отримати офіційні трансферти з Державного бюджету України та обласного бюджету у сумі 176 661,8 тис. грн., в т.ч. освітню субвенцію у сумі 67 755,8 тис.грн.

Прогнозні показники загального фонду бюджету міста Хуст на 2019 рік (не враховуючи міжбюджетні трансферти), порівняно із очікуваним виконанням за 2018 рік, по загальному фонду збільшуватимуться на 104,1 відсотки.

По спеціальному фонду прогнозні показники на 2019 рік, порівняно із очікуваним виконанням за 2018 рік, зменшуються на 35,6 % за рахунок зменшення надходжень до бюджету розвитку.

Динаміка надходжень до бюджету міста Хуст у 2017-2019 роках

(тис.грн.)

Показники	2017 рік	2018 рік (очікувані)	2019 рік (прогноз)	2019 рік проти 2018 року	
				Відхилення	Темп росту, %
Бюджет міста, в т.ч.:	155 354,8	175 000,0	172 608,1	-2391,9	98,6
загальний фонд	137 032,3	150 950,0	157 130,0	6180,0	104,1
спеціальний фонд	18 322,5	24 050,0	15 478,1	-8 571,9	64,4
Трансферти, в т.ч.:	173 013,3	241 804,3	176 661,8	-65 142,5	73,1
загальний фонд	156 731,5	240 014,3	176 661,8	-63 352,5	73,6
спеціальний фонд	16 281,8	1 790,0	0,0	-1 790,0	
Всього надходжень	328 368,1	416 804,3	349 269,9	-67534,4	83,8

Розрахунок доходів загального фонду бюджету:

Основними платежами надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, акцизний податок та місцеві податки.

До доходів бюджету міста Хуст у 2019 році зараховується 60% податку на доходи фізичних осіб. Питома вага цього податку в доходах загального фонду становить – 49,5 %.

Основним чинником, який сприятиме збільшенню надходжень податку на доходи фізичних осіб, є ріст фонду оплати праці у зв'язку із встановленням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2019 року у розмірі 4173 грн. та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – 1853гривень.

Динаміка надходження податку з доходів фізичних осіб до бюджету м. Хуст. (60%)

Роки	2017	Очікуване виконання 2018	2019
Податок на доходи фізичних осіб	60480,1	71288,8	77 852,0
Відсоток виконання до затвердженого плану на відповідний рік	100,6	100,0	
В тому числі: податок на доходи що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	56439,9	65855,8	71 952,0
% до попереднього року		116,7	109,3

Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб та становлять 77852,2 тис.грн., що на 6563,4 тис.грн. більше, ніж очікувані надходження у 2018 році.

- **Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати** на 2019 рік розрахований в сумі **71952,0 тис. грн.**, що на 109,3 % більше очікуваних надходжень у 2018 році.

Так, станом на 01.12.2018р. найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати до міського бюджету є: РФ «Львівська залізниця» (3527,2 тис.грн.), ВАТ ЕК «Закарпаттяобленерго» (2299,7 тис.грн.), ТОВ «Хустекс ЛТД» (1565,0 тис.грн.), ТОВ «Європейська фабрика» (1049,6тис.грн.), Хустська філія ПАТ «Закарпатгаз» (878,0 тис.грн.), ТОВ «Хустфарм» (772,1 тис.грн.), ПП Тимчик Й.Й. (458,5 тис.грн.), ПП Браєр Й.Й. (532,1 тис.грн.), ДП «ЯС Експорт» (641,8 тис.грн.), філія «Хустська ДЕД» (507,3 тис.грн.) (надходження 60%).

- **Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами** врахований в проекті міського бюджету на 2019 рік в сумі **2 500,0 тис.грн.** У 2017 році поступлення складали –1973,2 тис.грн.(60%), за 11 місяців 2018 року – 2 175,0 тис.грн.

- **Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата** у 2019 році заплановано у сумі – **600,0 тис.грн.** У 2018 році очікувані надходження складатимуть 550,0 тис.грн., що становить 109,1 % до планових показників. Найбільшими платниками у 2018 році були ТОВ «Хустфарм», кредитна спілка «Менчул», ТОВ «Хуст ШУЗ» та ПВКП « Електронсервіс», які сплачували податок на дивіденди. Поступлення від даних підприємств за 11 місяців 2018 року склали 189,3 тис.грн. (60%).

- **Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування** розраховано на 2019 рік у сумі **2 800,0 тис.грн.** Найбільшими

платниками даного податку у поточному році є : ПП Мадярчик М.Ю. (787,8 тис.грн.) та ПП Тимчик Й.Й. (434,2 тис.грн.)

- прогнозовані суми поступлень до бюджету міста Хуст на 2019 рік **податку на прибуток підприємств і фінансових установ комунальної власності** будуть становити **100,0 тис. грн.** Поступлення за 11 місяців 2018 року склали 98,1 тис.грн. Найбільшими платниками даного податку є КП «Полігон плюс» та Хустське ВУВКГ, якими сплачено до бюджету міста у 2018 році 87,7 тис.грн. Прогнозний показник визначений за даними Хустської ОДПІ та управління економіки Хустського міськвиконкому.

- **Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів** спрогнозована на 2019 рік згідно з розрахунками Хустської ОДПІ у сумі **75,0 тис.грн.**

- Питома вага **акцизного податку** у дохідній частині бюджету міста у 2019 році становить 25,9%.

Прогнозний показник надходжень на 2019 рік **акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)** визначений на основі очікуваних надходжень 2018 року, та становить **3 800,0 тис.грн.** та **14 900,0 тис.грн.**

Прогнозний показник надходжень на 2019 рік **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів** визначений за даними органів державної фіскальної служби виходячи з середньомісячних надходжень цього податку протягом січня-листопада 2018 року та становить **22 000,0 тис. грн.** За 11 місяців 2018 року найбільшими платниками до

бюджету міста були: ПП Тимчик Й.Й. (9043,4 тис.грн.), ПП Браєр Й.Й. (4543,7 тис.грн.), ТОВ «Закарпатська продовольча компанія» (4 429,0 тис.грн.) , ТОВ "Маркет Рітейл" (462,7 тис.грн.)

- **До місцевих податків**, відповідно до статті 10 Податкового кодексу України, належать:

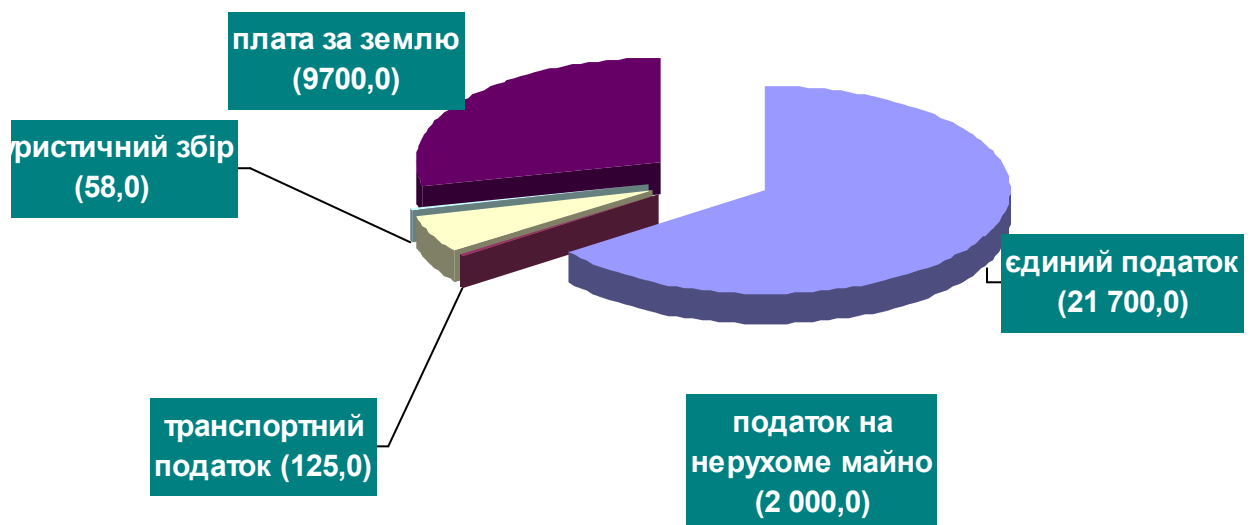
- податок на майно, який включає:
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- транспортний податок;
- плату за землю;
- єдиний податок.

- **До місцевих зборів** належать:

- збір за місця для паркування транспортних засобів;
- туристичний збір.

Структура місцевих податків і зборів бюджету міста Хуст на 2019 рік

(тис.грн.)



Прогнозна сума надходжень місцевих податків і зборів до бюджету міста на 2019 рік становить **33 583,0 тис. грн.**, або 21,4 % до загального фонду.

Розрахунок прогнозованої суми **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** на 2019 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб за даними Хустської ОДПІ і становить **2 000,0 тис.грн.**

Розрахунок прогнозованої суми **плати за землю** на 2019 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки зокрема:

Земельний податок з юридичних осіб заплановано у сумі **2 500,0 тис.грн.** Очікувані надходження по платі за землю з юридичних осіб в 2018 році становлять 2 400,0 тис.грн.

Планові показники **земельного податку з фізичних осіб** на 2019 рік складають **400,0 тис.грн.** Розраховані, враховуючи надходження 2018 року та пропозиції Хустської ОДПІ. Надходження за 11 місяців 2018 року становлять 390,6 тис.грн.

Орендна плата за землю з юридичних осіб запланована, враховуючи надходження 2018 року, згідно розрахунків управління з питань майна комунальної власності і становить **3 700,0 тис.грн.**, що менше очікуваних надходжень у 2018 році на 756,2 тис.грн. Згідно службової записки управління з питань майна комунальної власності зменшення надходжень обумовлено викупом у 2018 році земельних ділянок ТзОВ «Свімат», ТзОВ «Автомобіліст», ТОВ «БМУ Хуст», ТзОВ «Барва», ТзОВ «ВУД Інтернаціонал», ПАТ «Концерн Галнафтогаз».

Орендна плата з фізичних осіб запланована за розрахунками управління з питань майна комунальної власності у сумі **3 100,0 тис.грн.**, що більше очікуваних надходжень у 2018 році на 110,0 тис.грн., або 103,7 відсотка.

Динаміка надходжень плати за землю

Показники	тис. грн.		
	2017 рік	2018 рік (очікувані)	2019 рік (прогноз)
Сума надходжень в тому числі:	9348,9	10136,8	9 700,0
Земельний податок з фізичних і юридичних осіб	2585,3	2690,6	2 900,0
Орендна плата з юридичних і фізичних осіб	6763,6	7446,2	6 800,0
% росту до попереднього року		108,4	95,7

У 2019 році заплановано **транспортний податок** у сумі **125,0 тис.грн.**, в тому числі з юридичних осіб – 25,0 тис.грн., з фізичних осіб – 100,0 тис.грн.

Прогнозні надходження **туристичного збору** розраховані управлінням економіки та становлять **58,0 тис. грн.**

Прогнозний обсяг **єдиного податку** на 2019 рік пораховано з урахуванням положень Податкового та Бюджетного кодексу України (за даними органів державної фіскальної служби), фактичних надходжень та становить **21 700,0 тис. грн.**, в тому числі з юридичних осіб – **4300,0 тис.грн.** та із фізичних осіб – **17 400,0 тис.грн.** Очікувані поступлення 2018 року складали відповідно 4250,0 тис.грн. з юридичних осіб та 15 900,0 тис.грн. з фізичних осіб.

Динаміка надходження єдиного податку

Роки	тис. грн		
	2017 (факт)	2018 (очікувані)	2019 (прогноз)
Сума єдиного податку	16863,2	20150,0	21700,0
% до попереднього року	124,8	119,5	107,6

Єдиний податок за обсягом платежу становить 13,8% у структурі загального фонду бюджету міста Хуст та 64,6% від обсягу місцевих податків і зборів.

• На 2019 рік надходження **частини чистого прибутку (доходу), що вилучається до бюджету** заплановано у розмірі **20,0 тис.грн.** Поступлення 2018 року складають 15,8 тис.грн.

- У 2019 році заплановано надходження **адміністративних штрафів та інших санкцій** у розмірі **40,0 тис.грн.**, **адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів** (за даними ОДПІ) у розмірі **230,0 тис.грн.**

- У зв'язку із введенням нового коду бюджетної класифікації, згідно розрахунків управління з питань майна комунальної власності **плата за встановлення земельного сервіту** запланована в сумі - **330,0 тис.грн.**

- Прогнозний розрахунок надходжень **плати за надання адміністративних послуг** на 2019 рік визначено як підсумок розрахованих надходжень за окремими видами господарської діяльності, з урахуванням фактичних надходжень за 2016-2018 роки, та за рахунок передачі на місцевий рівень збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і плати за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно. На 2019 рік заплановано надходження **плати за надання адміністративних послуг** у розмірі **3 770,0 тис.грн.** В т.ч.:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 20,0 тис.грн.;

- плата за надання інших адміністративних послуг – 3600,0 тис.грн.;

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 150,0 тис.грн.;

- За розрахунками, проведеними управлінням з питань майна комунальної власності, надходження від **орендної плати за користування цілісними майновими комплексами та іншим майном, що перебуває у комунальній власності**, відповідно до укладених договорів оренди прогножуються у сумі **345,0 тис. грн.**, що на 60,0 тис. грн. більше очікуваних надходжень за 2018 рік у зв'язку із проведенням індексації, переглядом діючих договорів та укладанням нових договорів оренди.

- Прогнозний показник надходжень до бюджету міста Хуст **державного мита** на 2019 рік розраховано з урахуванням очікуваних надходжень за 2018 рік та вимог діючого законодавства у сумі **85,0 тис. грн.** Надходження за 11 місяців 2018 року становлять 82,6 тис.грн.

Спеціальний фонд

Обсяг надходжень доходів спеціального фонду бюджету міста Хуст на 2019 рік визначений в сумі **15 478,1 тис. грн.**

Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, кошти від продажу землі, кошти від відчуження майна комунальної власності та надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста.

- **Власні надходження бюджетних установ і організацій** за розрахунками бюджетних установ, що фінансуються з бюджету міста, прогнозується в сумі **2958,1 тис.грн.** З них плата за оренду майна бюджетних установ – 11,4 тис.грн. та плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 2946,7 тис.грн.

- Надходження **екологічного податку** в 2019 році спрогнозовані на підставі розрахунків Хустської ОДПІ у сумі **140,0 тис. грн.**

- **Бюджет розвитку** запланований на 2019 рік у розмірі **12380,0 тис.грн.** З них:

- **Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста** заплановано у розмірі **330,0 тис.грн.** Сума розрахована відділом містобудування та архітектури.

- **Кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності** заплановані згідно розрахунків управління майна комунальної власності у розмірі **550,0 тис.грн.**

- Надходження **коштів від продажу землі** заплановані у розмірі **11 500,0 тис.грн.** згідно розрахунків управління майна комунальної власності.

Видаткова частина

Розрахунок видатків міського бюджету здійснено на основі Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України „Про Державний бюджет на 2019 рік”,

При визначенні видатків на оплату праці враховано встановлення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2019 року у розмірі 4 173 грн. на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС – 1 921 грн.

В повному обсязі враховано асигнування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, що споживаються бюджетними установами, із врахуванням їх очікуваного споживання за 2018 рік та запровадження заходів з енергозбереження.

Загальний обсяг видатків міського бюджету на 2019 рік передбачено у сумі 349 269,9 тис.грн., з яких доходи міського бюджету – 172 608,1 тис.грн. та 176 661,8 тис.грн. – офіційні трансферти, в тому числі :

- освітня субвенція – 67 755,8 тис.грн.;
- субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції – 1079,6 тис.грн.;
- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами- 211,5 тис.грн.;
- субвенція у сфері охорони здоров'я – 22671,1 тис.грн.
- субвенції соціального характеру – 84 943,8 тис.грн..

Нижче наведено дані затверджених і уточнених планових показників загального фонду міського бюджету на 2018 рік та проект на 2019 рік у розрізі галузей бюджетної сфери.

Видатки загального фонду міського бюджету 2018 році та проект на 2019 рік

Назва галузі	2018 рік – затверджений план (тис.грн.)	2018 рік – план з урахуванням змін (тис.грн.)	Проект на 2019 (тис.грн.)	Відхилення показників на 2019р. до плану зі змінами на 2018 р.	
				сума (тис.грн.)	%
Державне управління	17282,6	20 133,3	28594,5	8461,2	142,0
Освіта	74917,3	74186,4	81396,7	7210,3	109,7
Видатки за рахунок освітньої субвенції	50077,5	60789,8	67755,8	6966,3	111,5
Субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції			1079,6		
Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами		718,6	211,5	-507,1	29,4
Соціальний захист та соціальне забезпечення	5 968,0	9651,7	11597,7	1946,0	120,2
Видатки за рахунок соціальних субвенцій	115 528,8	116633,7	84 943,8	-30 398,8	73,9
Культура і мистецтво	2 795,3	3094,4	3102,5	8,1	100,3
Фізична культура і спорт	2 886,7	2640,4	2865,4	225,0	108,5
Житлово-комунальне господарство	8421,9	8668,1	10 369,7	1771,6	120,4
Поточний ремонт та утримання міських доріг	3829,0	2859,2	3215,1	285,9	110,0
Інша субвенція Хустському районному навчально- реабілітаційному центру	200	200	300	100	150,0
Інші видатки (з врахуванням резервного фонду)	1128,4	1359,5	2227,8	868,3	163,8

У проекті міського бюджету на 2019 рік передбачено профіцит по загальному фонду та дефіцит по спеціальному фонду у сумі 3642,3 тис.грн. на обсяг коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) для проведення капітальних видатків.

Розподіл видатків між головними розпорядниками коштів міського бюджету

Виконавчому комітету міської ради в міському бюджеті на 2019 рік передбачено видатки в сумі 57 619,4 тис. грн., по загальному фонду – 43 907,1 тис. грн., по спеціальному фонду – 13 712,3 тис. грн.

- Керівництво і управління у відповідній сфері у місті передбачені видатки по загальному фонду в сумі 28 594,5 тис. грн., з них: на оплату праці з нарахуваннями – 26 094,1 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 261,5 тис. грн., інші видатки – 1 238,9 тис. грн. По спеціальному фонду за рахунок коштів бюджету розвитку – 500,0 тис.грн

- Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді заплановано 908,0 тис. грн. Видатки спрямовуються на утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді. На оплату праці з нарахуваннями заплановано 885,9 тис. грн., інші поточні видатки – 22,1 тис. грн.

- Надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість – 135,0 тис.грн.

- Інші заходи у сфері соціального забезпечення – 30,4 тис.грн.

- Видатки на **житлово-комунальне господарство** в проекті бюджету м.Хуст на 2019 рік складають – 10369,7 тис.грн. тому числі:

- для забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства виділено 1421,0 тис.грн.;
- організація благоустрою міст, сіл, селищ - 3656,0 тис.грн. (в тому числі комунальні послуги та енергоносії – 2000,0 тис.грн.);
- забезпечення функціонування комбінатів комунальних підприємств, районних виробничих об'єднань та інших підприємств, установ та організацій житлово-комунального господарства 5292,7 тис.грн. в тому числі : фінансова підтримка КП « Реклама- Хуст» - 4075,2 тис.грн., КП « Дозвілля» - 1187,5 тис.грн. , КП « Бюро ритуальних послуг» - 30,0 тис.грн.

- На **«Здійснення заходів із землеустрою»** по загальному фонду міського бюджету передбачено 310,0 тис.грн. (інвентаризація земель, топографічні роботи).

- **Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури** в проекті міського бюджету передбачено видатки в сумі 5145,1 тис.грн. В тому числі по загальному фонду на виконання «Програми реконструкції, ремонту та утримання вулиць і доріг комунальної власності у м.Хуст на 2017-2019 роки» - 3215,1 тис.грн. По спеціальному фонду за рахунок коштів бюджету розвитку – 2000,0 тис.гривень. Детальний перелік капітальних видатків, наведений у додатку № 5 до проекту бюджету міста Хуст на 2019 рік.

- **Видатки передбачені по спеціальному фонду на :**

- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 576,5 тис.грн.;
- Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності – 70,0 тис.грн.;
- Реставрація пам'яток архітектури (руїни Хустського замку) – 300,0 тис.грн.;
- Співфінансування інвестиційних проектів (відповідно переліку об'єктів заявки по яких зареєстровані у ДФРР) – 7900,0 тис.грн.

Розгорнутий перелік об'єктів будівництва, реконструкції та капітального ремонту подано в додатку № 5 до проекту бюджету міста Хуст на 2019 рік.

- Сприяння розвитку малого і середнього підприємництва в місті Хуст - 100,0 тис.грн. Реалізація програми і заходів в галузі зовнішньо- економічної діяльності в міському бюджеті на 2019 рік по загальному фонду заплановано – 100,0 тис.грн., Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (членські внески АМУ) – 20,0 тис.грн. , інші видатки – 68,0 тис.грн. Заходи з запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 56,4 тис.грн.

По спеціальному фонду передбачені кошти в сумі 176,0 тис.грн. для проведення експертно- грошової оцінки земель комунальної власності та **внесок в статутний фонд ВУВК** в сумі 160,0,0 тис.грн. для придбання обладнання (глибинний насос та електродвигун).

Управлінню освіти, релігій та у справах національностей міської ради в проекті міського бюджету на 2019 рік передбачено обсяг видатків в сумі 154 641,6 тис. гривень.

Загальний фонд – 150 443,6 тис.грн.

Спеціальний фонд 4 198,0 тис.грн.

У зазначеному обсязі заплановано видатки по загальному фонду, що здійснюватимуться за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету - 67755,8 тис. грн., та субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції - 1079,6 тис.грн, і субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами - 211,5 тис.грн зокрема фінансування оплати праці педагогічних працівників загальноосвітніх закладів.

Видатки міського бюджету по загальному фонду на оплату праці передбачено в сумі 54786,0 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі передбачено 11 196,6 тис.грн., харчування – 7158,7 тис.грн. медикаменти – 315,0 тис.грн. та інші поточні видатки в сумі - 7736,9 тис.грн. , матеріальна допомога для дітей сиріт та оздоровлення – 203,5 тис.грн.

В розрізі установ:

- **Надання дошкільної освіти** - враховано видатки в сумі 40556,2 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду – 38 756,2 тис. грн., на оплату праці передбачено – 27938,9 тис.грн., харчування – 3682,5 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4333,5 тис.грн., медикаменти – 125,0 тис.грн та інші поточні видатки – 2676,3 тис.грн. спеціального фонду – 1800,0 тис. грн.

- **Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами**, передбачено 84889,4 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 84841,4 тис. грн., спеціальним фондом – 48,0 тис.грн.

За рахунок освітньої субвенції з державного бюджету та субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на заробітну плату педагогічним працівникам шкіл передбачено 58482,0 тис. грн. Крім того, за рахунок міського бюджету передбачено видатки на оплату праці – 14272,6 тис.грн., харчування – 2961,2 тис.грн. на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4969,0 тис.грн., медикаменти – 125,0 тис.грн та інші поточні видатки – 4031,6 тис.грн.

- **Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми спеціалізованими школами-інтернатами** (гімназія) за загальним фондом передбачено видатки в сумі 18631,3 тис. грн., спеціальним фондом – 350,0 тис.грн.

За рахунок освітньої субвенції з державного бюджету на оплату заробітної плати педагогічним працівникам загальноосвітньої спеціалізованої школи-інтернат передбачено 9485,3 тис. грн. Крім того, за рахунок загального фонду міського бюджету заплановані видатки на оплату праці – 6388,3 тис.грн., харчування – 515,0 тис.грн. на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1783,7 тис.грн., медикаменти – 50,0 тис.грн та інші поточні видатки – 409,0 тис.грн.

- **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти** за загальним фондом передбачені видатки в сумі 5214,6 тис. грн. , в тому числі *субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції – 1079,6 тис.грн. Передбачено фінансування :*

- надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми в проекті міського бюджету за загальним фондом враховано 1858,4 тис. грн. ;
- інклюзивно-ресурсний центр за рахунок субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції – 1079,6 тис.грн
- методичне забезпечення діяльності навчальних закладів – 938,2 тис.грн.
- інші програми і заходи у сфері освіти (матеріальна допомога для дітей сиріт - 5,5 тис.грн та оздоровлення – 198,0 тис.грн.) – 203,5 тис.грн., центральна бухгалтерія та господарський корпус – 1314,9 тис.грн.

Обсяг видатків спеціального фонду становить 4198,0 тис.грн., у тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 2 198,0 тис.грн. та за рахунок коштів бюджету розвитку (спеціального фонду) – 2000,0 тис.гривень. Детальний перелік капітальних видатків, наведений у додатку № 5 до проекту бюджету міста Хуст на 2019 рік.

Управління соціального захисту населення на 2019 рік передбачені видатки в сумі 96541,5 тис. грн., в тому числі:

субвенції соціального характеру – 84 943,8 тис.грн.

кошти міського бюджету в сумі 11 597,7 тис.грн.

Загальним фондом міського бюджету передбачено кошти на:

- керівництво і управління у відповідній сфері у місті в сумі - 6235,4 тис. грн., з них: на оплату праці з нарахуваннями – 6079,4 тис. грн., інші видатки – 156,0 тис. грн.

- Пільгове перевезення автомобільним транспортом окремих категорій громадян – 1 450,0 тис.грн.;

- надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 72,3 тис.грн.

- забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (міський територіальний центр) – 2008,8 тис.грн.;

- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» для виплати компенсацій фізичним особам, що надають соціальні послуги,

передбачено 60,0 тис. грн.

- надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг і природного газу – 509,0 тис.грн.;

- інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці (путівки)– 88,0 тис.грн.;

- Інші видатки на соціальний захист населення – 1174,2 тис.грн., які включають в себе матеріальні допомоги незахищеним верствам населення м. Хуст згідно рішень сесії Хустської міської ради та виконавчого комітету, допомогу на поховання одиноких громадян та одноразові фінансові допомоги громадським організаціям людей з обмеженими можливостями.

Видатки за рахунок соціальних субвенцій заплановані в сумі 84 943,8 тис.грн. В тому числі :

- надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот – 36 397,3 тис.грн.

- надання пільг та субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу – 329,8 тис.грн.

- надання допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам та тимчасової допомоги дітям – 47546,7 тис.грн.

- виплата державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях, 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" та оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплата соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя – 657,4 тис.грн.

- компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин – 12,6 тис.грн.

- **Управлінню культури, молоді і спорту міської ради** в міському бюджеті на 2019 рік передбачено видатки в сумі 16,996,3 тис. грн., в тому числі : по загальному фонду – 15786,2 тис. грн., по спеціальному фонду – 1210,1 тис. грн., в тому числі: власні надходження бюджетних установ – 760,1 тис. грн.. та за рахунок бюджету розвитку – 450,0 тис. грн. на спів фінансування інноваційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку. Детальний перелік капітальних видатків, наведений у додатку № 5 до проекту бюджету міста Хуст на 2019 рік.

До видатків по управлінню культури включено фінансування школи естетичного виховання, як заклад позашкільної освіти. В міському бюджеті передбачені кошти в сумі – 10349,3 тис.грн.

- загальний фонд – 9599,6 тис грн.. в тому числі видатки на оплату праці – 9485,2 тис.грн., інші видатки – 114,4 тис.грн.

- спеціальний фонд (власні надходження) – 749,7 тис.грн.

На **культуру і мистецтво** у проекті міського бюджету на 2019 рік для фінансування установ культури і мистецтва передбачено обсяг видатків у сумі 3112,9 тис.грн., з них по загальному фонду – 3102,5 тис.грн. та по спеціальному фонду – 10,4 тис. грн., за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 10,4 тис.грн. (для забезпечення діяльності музею та виставок).

Видатки на оплату праці працівникам бюджетних установ культури заплановано в сумі 2138,9 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі передбачено 171,2 тис.грн. та оздоровлення дітей – 199,9 тис.грн.

На **фізичну культуру і спорт** в проекті міського бюджету на 2019 рік передбачено видатки загального фонду у сумі 2865,4 тис.грн.

У загальному фонді враховано видатки на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань у сумі 109,8 тис.грн., на утримання та навчально-тренувальну роботу комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 1593,5 тис.грн., на фінансову підтримку для утримання комунальних спортивних споруд – 842,1 тис.грн., підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 320,0 тис.грн..

На оплату праці в галузі фізичної культури і спорту по установах, які повністю утримуються за рахунок коштів міського бюджету, передбачено 1317,4 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі передбачено 76,5 тис.грн.

Резервний фонд міського бюджету передбачено в обсязі 500,0 тис. гривень.

Міжбюджетні трансферти

На надання міжбюджетних трансфертів Хустському районному бюджету передбачено по загальному фонду іншу субвенцію в сумі 300,0 тис.грн. для обслуговування осіб з обмеженими фізичними можливостями в Хустському районному навчально-реабілітаційному центру.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок медичної субвенції – 22671,1 тис.грн.

