**СВАТІВСЬКА МІСЬКА РАДА ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

19

**Пояснювальна записка до проекту рішення**

***«Про місцевий бюджет Сватівської міської ради на 2019 рік»***

**ФРВ Сватівської міської ради**

***1. Соціально-економічний стан Сватівської територіальної громади.***

Формування виваженої місцевої політики потребує глибокого аналізу проблем соціально-економічного розвитку міста, визначення пріоритетних на­прямків та шляхів досягнення динамічного, збалансованого його соціально - економічного розвитку.

Реалії сьогодення внесли в основні тенденції соціально-економічного розвитку міста свої корективи: доводиться забезпечувати потреби громади з огляду на знаходження на території міста вимушених переселенців з зони АТО, відновлення інфраструктури міста, проведення термомодернізації об’єктів соціальної сфери, залучення інвестиційних коштів для потреб громади.

У 2018 році в умовах обмеженості бюджетних ресурсів міською радою продовжувалося здійснення виваженої політики видатків, яка спрямована в першу чергу на фінансування у повному обсязі захищених статей видатків, а також проведення пріоритетних видатків в межах наявного бюджетного ресурсу та забезпечення жорсткої економії бюджетних коштів.

Головними проблемними питаннями економічного та соціального розвитку м.Сватове залишаються:

1. Потреби видаткової частини міського бюджету значно більші за мож­ливості.
2. Розмір бюджету розвитку недостатній, що призводить до неможливос­ті прийняття і реалізації перспективних програм розвитку.
3. Потреба в зниженні нераціональних витрат у галузях міської інфра­структури і міського господарства (у тому числі через тендерні процедури) та у розвитку небюджетних способів фінансування ресурсоспоживаючих галузей (залучення інвестицій, кредити банків, позики у населення).
4. Реформування житлового господарства міста.
5. Поліпшення інвестиційної привабливості міста. Залучення інвестицій.
6. Розвиток малого та середнього підприємництва та інфраструктури біз­несу.
7. Гармонізація відносин усіх галузей і рівнів влади, встановлення відно­син підтримки і співробітництва між органами влади, суб'єктами господарю­вання всіх форм власності і населенням.

Під час проведення святкових заходів виконавчий комітет міської ради продовжує вшановувати трудові колективи чи окремих людей, які зробили вагомий внесок у вирішення проблем територіальної громади. Осторонь не залишаються колективи агроформувань, які відносяться до Сватівської міської ради, при святкуванні міських та загальнодержавних свят.

Житлово-комунальне господарство м. Сватове представлено КП «Сватове – благоустрій», з загальною кількістю працюючих – 52 чоловік. По місту створено лише 1 ОСББ, хоча робота з цього напрямку регулярно проводиться спеціалістами міської ради.

Фактично в місті Сватове в наданні комунальних послуг з теплоенергетики задіяно 1 підприємство – КП «Сватове тепло».

Підприємство має на балансі 2 котельні загальною потужністю 15,6 Гкал/год., приєднане навантаження 2,367 Гкал/год, майже 4,152 км теплових мереж.

Наданням комунальних послуг з водопостачання та водовідведення займається МКП «Сватівський водоканал». Загальна протяжність водопровідних та каналізаційних мереж - 128,302 км та 111 км відповідно. Затверджено штат працівників у кількості 49,5 штатних одиниць.

Комунальними підприємствами проводиться роботи з саночистки міста, по догляду та утриманню зелених насаджень в місті, утриманню міських кладовищ, об’єктів благоустрою - дитячі майданчики, парк ім..Титова, кладки, тротуари та вулично-дорожньої мережі. В 2018 році збудовано нові автобусні зупинки, нові лінії електромереж, два тротуари, проведено реконструкцію паркану навколо дитячих садочків, проведено капремонт тротуарів та доріг комунальної власності, встановлено нові дитячі майданчики, проведено термомодернізацію дошкільних закладів освіти та приміщення міського клубу культури та дозвілля.

Проведено роботи з відновлення будинків мешканців міста, постраждалих внаслідок вибуху боєприпасів на складах артозброєння сектору А: поточний ремонт – 110,1 тис.грн (встановлення вхідних дверей у багатоквартирних будинках), капітальний ремонт даху будинку № 2 по кв.Залізничників – 399,686 тис.грн.(в т.р., за рахунок коштів субвенції з районного бюджету – 200,000 тис.грн).

Надано трансфертам комунальним підприємствам міської ради на загальну суму 2650,194 тис.грн

Для забезпечення подальшого економічного і соціального розвитку міста, на основі аналізу результатів розвитку за попередній період, нагальних потреб територіальної громади і можливостей міського бюджету визначено цілі, пріо­ритети та завдання виконавчого органу Сватівської міської ради, розроблено за­ходи щодо їх реалізації:

* поліпшення екологічного стану довкілля;
* благоустрій міста;
* пропагування фізичної культури та спорту;
* оздоровлення дітей;
* забезпечення конституційних прав та державних гарантій щодо здобуття дошкільної освіти;
* підтримка незахищених верств населення міста (надання матеріальної допомоги, забезпечення безкоштовного проїзду міським транспортом);
* погашення мешканцям тергромади відсотків за користування кредитом «Теплий дім»

*Виконання міського бюджету за 2018 рік.*

Загальний обсяг доходів на 2018 рік затверджено рішенням 19 сесії сьомого скликання від 22.12.2017р. № 19/8 (зі змінами, внесеними рішеннями сесій міської ради) у сумі 51720,942 тис.грн, в т.р., доходи загального фонду -37026,300 тис.грн., (в т.ч. надходження субвенції з районного бюджету на фінансування дошкільних закладів освіти - 9763,300 тис.грн, закладів культури - 2214,000 тис.грн., надходження дотації з районного бюджету для придбання насосів МКП "Сватівський водоканал" - 160,000 тис.грн.), спеціального фонду - 14694,642тис.грн.(в т.ч. надходження субвенції з районного бюджету для проведення капремонту покрівлі житлового будинку № 2 кв.Залізничників у м.Сватове-200,000 тис.грн). Профіцит загального фонду бюджету - 9430,595 тис.грн. направлено на покриття дефіциту спеціального фонду (9430,595 тис.грн.). Затверджено також залишки коштів станом на 01.01.2018р. спеціального фонду - 724,3605 тис.грн. та загального фонду - 6501,651 тис.грн.

За 11 місяців 2018 р. до бюджету міської ради надійшло в цілому 51114,239 тис.грн., в т.р. доходи загального фонду – 36324,504 тис.грн, спеціального – 14789,735 тис.грн. В розрізі надходжень загального фонду виконання склало (тис.грн.):

До спеціального фонду бюджету надійшло:

* екологічний податок – 67,158 тис.грн. (130,4%);
* кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 14,526 тис.грн (не планувався);
* власні надходження бюджетних установ – 14508,050 (108,8%);
* офіційні трансферти – 200,000 тис.грн. (100%).

Протягом 11 місяців 2018 року профінансовано видатки загального фонду в сумі 25761,642 тис.грн, або 82,4% до планових показників; спеціального фонду – 22994,618 тис.грн (96,3%).

З загальної суми видатків на утримання дитячих навчальних закладів виділено 22205,828 тис.грн.(загальний + спеціальний фонди) (питома вага – 40,3%), профінансовано одержувачів бюджетних коштів (загальний + спеціальний фонд) на загальну суму 2752,926 тис.грн., в т.р. КП "Сватове-благоустрій" – 415,814 тис.грн., міська громадська організація ветеранів – 227,736 тис.грн, МКП «Сватівський водоканал» - 1759,376 тис.грн, КП «Сватове-тепло» - 350,000 тис.грн; проведені роботи з благоустрою міста – 2230,791 тис.грн.; надано матеріальної допомоги мешканцям міста – 141,700 тис.грн.

За рахунок коштів бюджету розвитку проведені видатки на загальну суму 8496,375 тис.грн, в т.р.:

1. ТКВКБМС 7310 КЕКВ 3122 (1253,538 тис.грн.) - будівництво автозупинок - 42,130 тис.грн; будівництво пам'ятного знаку загиблим воїнам - 15,537тис.грн.; будівництво тротуарів- 1040,706 тис.грн., в т.р, роботи – 1020,130 тис.грн, технагляд – 6,866 тис.грн., проектні роботи- 11,340 тис.грн, експертиза ПКД-2,370 тис.грн; будівництво ліній зовнішнього освітлення – 155,165 тис.грн;

2.ТКВКБМС 7310 КЕКВ 3142 (33,508 тис.грн.) -реконструкція пандуса на пішохідному переході по вул.Дябченко;

3. ТКВКБМС 7330 КЕКВ 3122 (189,698 тис.грн) - будівництво ігрових майданчиків в ЦРД, в т.р., експертиза кошторисної документації - 1,847 тис.грн, матеріали - 19,155 тис.грн, роботи - 168,696 тис.грн;

4.ТКВКБМС 7330 КЕКВ 3142 (440,630 тис.грн) - реконструкція паркану навколо КДНЗ – 423,294 тис.грн., в т.р., експертиза кошторисної документації - 1,422 тис.грн, матеріал- 99,954 тис.грн., робота- 321,918 тис.грн; реконструкція пожарних та додаткових виходів КЗДО «Веселка» - 14,210 тис.грн. (проект), 3,126 тис.грн. (експертиза ПКД);

5. ТКВКБМС 6030 КЕКВ 3110 (99,528 тис.грн) - придбано саджанці дерев (0,798 тис.грн), обладнання для дитячих майданчиків - 98,730 тис.грн.;

6. ТКВКБМС 6030 КЕКВ 3132 (480,433 тис.грн) - капітальний ремонт тротуарів, в т.р., роботи (480,433тис.грн);

7. ТКВКБМС 7461 КЕКВ 3132 - 1725,529тис.грн - капремонт автодоріг по вулицям міста, в т.р, роботи - 1694,117 тис.грн.експертиза проектно-кошторисної документації - 2,764 тис.грн., проект-2,160 тис.грн, технагляд - 26,488 тис.грн.;

8. ТКВКБМС 0150 КЕКВ 3110 – 104,632 тис.грн. - придбання: екрану, проекторів-49,100 тис.грн, системного блоку- 17,550 тис.грн, світлодіодної вивіски -16,482 тис.грн.; ялинки - 21,500 тис.грн

9. ТКВКБМС 1010 КЕКВ 3110 – 588,053 тис.грн - придбано обладнання для ігрових майданчиків (270,720), інтерактивну підлогу- 104,980 тис.грн, меблі та обладнання для ЦРД (212,353 тис.грн);

10. ТКВКБМС 1010 КЕКВ 3132 (1689,039 тис.грн)- капремонт тротуару в ЦРД - 675,761 тис.грн, в т.р, проект та експертиза-3,345 тис.грн, роботи-661,359 тис.грн, технагляд - 11,057 тис.грн; капремонт КЗДО "Сонечко" -1007,878тис.грн., в т.р, роботи- 1004,184 тис.грн, експертиза ПКД - 1,185 тис.грн, технагляд - 2,509 тис.грн.; виготовлення проекту з капремонту водопостачання в ЦРД – 5,400 тис.грн.;

11. ТКВКБМС 4060 КЕКВ 3110 (151,492 тис.грн.) - придбання тамбуру-23,130тис.грн, музобладнання - 120,277 тис.грн, ноутбук - 8,085 тис.грн;

12. ТКВКБМС 4060 КЕКВ 3132 912,921 тис.грн- капремонт будівлі спортзалу;

13. ТКВКБМС 8110 КЕКВ 3131 - 399,686 тис.грн. - капітальний ремонт багатоквартирних будинків в т.р., роботи - 388,758 тис.грн., проектно-кошторисна документація - 2,160 тис.грн., експертиза - 1,185 тис.грн., технагляд-7,583 тис.грн.

14. Надано фінансування одержувачам бюджетних коштів: МКП "Сватівський водоканал" - 231,874 тис.грн. (на придбання насосів та обладнання), КП "Сватове-благоустрій" – 195,814 тис.грн (на проведення капремонту даху будівлі по вул.Державній, 3 та придбання устаткування для посипання доріг)

В порівнянні з 2017 роком, у 2018 році були збільшені обсяги фінансування видатків загального фонду за напрямами: управління на 27,3% (+1427,8 тис.грн); освіта – 9,6 % (+908,618 тис.грн); соціальний захист – 21,5% (+75,655 тис.грн), , дорожнє господарство – 92,6% (+489,127 тис.грн).

***2. Оцінка доходів міського бюджету з урахуванням втрат доходів міського бюджету внаслідок наданих міською радою податкових пільг.***

Доходи міського бюджету по загальному та спеціальному фондах (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2019 рік обраховані в сумі 28707,390 тис.грн.. У 2019 році встановлено пільги по місцевим податкам (плата за землю, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) в порядку та розмірах, визначених відповідними Положеннями, затвердженими 22 сесією Сватівської міської ради сьомого скликання від 26.06.2018р.: № 22/8 «Про встановлення ставок та пільг із плати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2019 рік», № 22/9 «Про встановлення ставок та пільг із плати земельного податку на 2019 рік».

*Пояснення до основних положень проекту рішення про міський бюджет, включаючи аналіз запропонованих обсягів доходів, видатків і кредитування за бюджетною класифікацією*

**Доходи**

При розробці доходної частини проекту міського бюджету на 2019 рік враховано норми Податкового та Бюджетного кодексів України та Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік».

Згідно проведених розрахунків, враховуючи зміни у бюджетному законодавстві та із врахуванням динаміки надходжень по окремих податках за ряд останніх років, обсяг доходів загального фонду міського бюджету на 2019 рік обраховано в сумі 4207,6060 тис.грн., в тому числі:

* податкові надходження – 25923,860 тис.грн.;
* неподаткові надходження – 1467,800 тис.грн..;
* інші субвенції (фінансування видатків на утримання дошкільної освіти та закладів соціально-культурної сфери) – 14684,400 тис.грн;

спеціального фонду міського бюджету – 1315,730 тис.грн.

**Динаміка надходжень до міського бюджету у 2015-2019 роках:**

тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Міський бюджет | 2015 факт | 2016 факт | 2017 факт | 2018 факт (11 місяців) | 2019 прогноз | Відхилення прогнозу 2019 р. від факту 2018р. |
| +/- | % |
| разом, в т. числі: | 21084,642 | 27693,056 | 37228,989 | 51114,239 | 43391,790 | -7722,449 | 84,9 |
| загальний фонд | 19888,966 | 25235,734 | 33070,580 | 36324,504 | 42076,060 | +5751,556 | 115,8 |
| спеціальний фонд | 1195,676 | 2457,322 | 4158,409 | 14789,735 | 1315,730 | -13474,005 | 0,09 |

**Доходи загального фонду**

До доходів загального фонду міського бюджету на 2019 рік належать надходження, визначені ст..69 [Бюджетного кодексу України](http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2456-17), та трансферти, визначені статтею 101 Бюджетного кодексу України (крім субвенцій, визначених статтею 69¹ та частиною першою статті 71 Бюджетного кодексу України).

 - джерелами формування у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 4 частини 1 статті 15 Бюджетного кодексу України;

 - джерелами формування у частині кредитування є:

 Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

**Код 11020200 «Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності»**

Прогнозні надходження на 2019 рік податку на прибуток визначено відповідно до положень Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням фактичних надходжень у 2018 році та фінансових планів комунальних підприємств міської ради в сумі 30,000 тис.грн..

При прогнозуванні надходжень податку на прибуток на 2019 рік враховано:

* задекларована до сплати сума податку на прибуток комунальних підприємств – 30,000 тис.грн.

**Код 14000000 «Внутрішні податки на товари та послуги»**

Планується отримати від вироблених в Україні, ввезених на митну територію України та реалізації підакцизних товарів (алкогольних напоїв, тютюнових виробів, ПММ) в роздрібній мережі 2885,200 тис.грн (5% від обороту у І півріччі, 9% - з 01.07.2019р.). До фактичних надходжень 11 місяців 2018 р. (2659,879 тис.грн) прогнозні надходження складуть 108,5%.

**Код 18000000 «Місцеві податки і збори»**

Згідно рішень 22 сесії (7 скликання) Сватівської міської ради від 26.06.2018р. на 2019 рік затверджені такі місцеві податки і збори:

* туристичний збір;
* податок на майно:
* нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
* плата за землю;
* транспортний податок;
* єдиний податок.

Ставки місцевих податків і зборів встановлені у відповідності до норм Податкового кодексу України. Пільги зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та плати за землю надано комунальним підприємствам та установам Сватівської міської ради.

В цілому від надходжень місцевих податків і зборів передбачається отримати до міського бюджету 23008,660 тис.грн.

*Коди 18010100-18010400 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки»*

Положенням про майно, відмінне від земельної ділянки, встановлені ставки податку за 1 м² житлової та нежитлової нерухомості, враховуючи зональність міста. У відповідності до Податкового кодексу України декларування майна за 2018 рік буде відбуватись до 1 липня 2019року, надходження сплановані у розмірі – 3223,700 тис.грн., або 110,4% до фактичних надходжень 2018 року (2919,339 тис.грн).

*Коди 18010500-18010900 «Плата за землю»*

Надходження даного виду податку сплановані у розмірі 10180,660 тис.грн., або 109,1% до фактично отриманих за 11 місяців 2018 році (9332,418 тис.грн.). Нормативна грошова оцінка землі затверджена рішенням 33 сесії Сватівської міської ради 30.06.2015р. Місто розділено на 23 зони, базова вартість 1 м² - 89,56 грн. (встановлено станом на 01.01.2013р.). За інформацією землевпорядника міської ради найбільша вартість 1 м²:

* земельний податок – 23,04грн.,
* орендна плата – 46,08 грн.

 найменша вартість 1 м²:

* земельний податок – 0,05 грн.,
* орендна плата – 0,05 грн.

Індексацію нормативно-грошової оцінки землі станом на 17.12.2018р. не встановлено, в розрахунок податку не врахована.

*Код 18011000-18011100 «Транспортний податок»*

Встановлено на автомобілі з об'ємом двигуна більше 3,0 м³ та рік випуску 2015-2019 у розмірі 25,000 грн в рік з одного автомобіля. На території м.Сватове таких авто зареєстровано 7 (згідно інформації начальника відділу реєстраційно-екзаменаційної роботи по обслуговуванню м.Сватове).

*Код 18030100 «Туристичний збір»*

Враховуючи фактичні надходження минулих років та не сприятливий туристичний клімат, заплановано отримати 3,000 тис.грн. даного збору, до фактичних надходжень 2018 року відсоток складе 78,9.

*Код 18050000 «Єдиний податок»*

 Рішенням 26 сесії (7 скликання) Сватівської міської ради від 26.06.2018р. № 26/7 затверджені ставки єдиного податку на 2019 рік з розподілом платників по категоріям. Планується отримати єдиного податку в розмірі 9426,300 тис.грн., що складе до фактичних надходжень 2018р 109,7%.

 Прийняті ставки податку у відсотках до:

1. Прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого на 1 січня 2019р., по категоріям:
	* І група - 5 (min) 8 (max)
2. Мінімальної заробітної плати, встановленої на 1 січня 2019р. по категоріям:
* ІІ група - 5 (min) 19,9999 (max)
1. До доходу:
* ІІІ група - встановлено ПКУ
* ІV група - Об'єктом оподаткування є площа сільгоспугідь, що перебуває у власності платника податку, або належить йому на умовах оренди. Ставки податку встановлюються у відсотках до нормативної грошової оцінки земель і залежать від категорії (типу) земель:

0,27 (min) – багаторічні насадження 3 (max) – рілля, сіножаті, пасовища

Індексація нормативно-грошової оцінки землі для такої категорії земель станом на дату прийняття бюджету Сватівської міської ради не встановлено.

Динаміка планових показників податку (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015р | 2016р.  | 2017 р  | 11 місяців 2018р | 2019 (прогноз) | Відхилення від 2018р |
|  | (+; -) | % |
| 2963,573 | 4886,244 | 7277,906 | 8593,688 | 9426,300 | +832,612 | +9,7 |

**Код 21010300 «Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету»**

Динаміка надходжень податку (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015р.  | 2016 р. | 2017р. | 11 місяців 2018р | 2019прогноз | Відхилення від 2018р |
| (+; -) | % |
| 16,567 | 200,884 | 119,965 | -5,488 | 5,000 | +10,488 | +91,1 |

Враховуючи плановий прибуток комунальних підприємств та частину відрахувань 30%, прогнозні показники з надходжень частини чистого прибутку сплановані на 2019р. у розмірі 5,000 тис.грн. Від'ємне значення цього показника у 2018 році зумовлено зняттям переплати частини прибутку МКП «Сватівський водоканал» в рахунок сплати інших податків.

**Код 21080000 «Інші надходження»**

За рахунок адміністративних штрафів міським бюджетом передбачено отримати 126,000 тис.грн, що більше планових показників минулого року на 82,3 тис.грн. та менше фактичних надходжень – на 61,629 тис.грн.

Динаміка надходжень податку (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015р | 2016р.  | 2017р.  | 11 місяців 2018р.  | 2019прогноз | Відхилення від 2018р |
| (+; -) | % |
| 7,565 | 20,417 | 68,194 | 187,629 | 126,000 | -61,629 | -32,8 |

**Код 22010000 «Плата за надання інших адміністративних послуг»**

Прогнозування податку базується на фактичних надходженнях минулого року за надання довідок з земельного кадастру, ветеринарних свідоцтв, послуг УДАІ УМВС, адмінпослуг, що надаються міською радою в частині реєстрації речових прав на майно, державної реєстрації суб’єктів господарювання, реєстрації місця проживання і складе 1018,800 тис.грн. До фактичних надходжень минулого року (946,357 тис.грн.) надходження складуть 107,6%, приріст планових показників – 72,443 тис.грн.

**Код 24060000 «Інші надходження»**

Прогноз інших надходжень на 2019 рік до міського бюджету визначено відповідно до положень Бюджетного кодексу України в сумі 12,000 тис.грн. При плануванні даного доходу враховано надходження коштів за тимчасове користування місцем здійснення тимчасової господарської діяльності (виносної торгівлі).

**Код 22090000 «Державне мито»**

Прогноз надходжень державного мита, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, базується на фактичних надходженнях попередніх років.

В порівнянні з фактичними надходженнями 11 місяців 2018р. розрахункові показники збільшені на 46,6%, або на 25,302 тис.грн.

**Доходи спеціального фонду**

Джерелами формування спеціального фонду міського бюджету на 2019 рік:

- у частині доходів є надходження, визначені ст..69¹ та 71 [Бюджетного кодексу України](http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2456-17);

 - у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 4 частини 1 статті 15 Бюджетного кодексу України, а також такі надходження:

 Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

**Код 19010000 «Екологічний податок»**

 Пунктом 4¹ ст..69¹ БКУ передбачено у 2019р. зарахування 25% екологічного податку до спеціального фонду міських бюджетів. Передбачено надходження податку в розмірі 60,500 тис.грн., що складе 117,5% до планових показників минулого року та 90,1% - до фактичних надходжень 11 місяців 2018р.

  **Код 25000000 «Власні надходження бюджетних установ»**

Прогнозні надходження власних надходженнях бюджетних установ до міського бюджету на 2019 рік визначено відповідно до положень Бюджетного кодексу України в сумі 1255,230 тис.грн..

Зокрема по:

* Дошкільній освіті – 1190,000 тис.грн., це плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата – 1100,000 тис.грн.), надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності (харчування працівників ДНЗ – 90,000 тис.грн);
* Організація та проведення громадських робіт – 65,230 тис.грн., це кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств для виконання цільових заходів: кошти надійдуть від Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування на випадок безробіття (50% фактичних витрат на фінансування громадських робіт на території Сватівської міської ради).

Розмір батьківської плати встановлено в розмірі 100% до фактичних витрат на харчування дітей, що не суперечить законодавству.

**Міжбюджетні відносини.**

**Код 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету»**

Субвенція з районного бюджету в розмірі 14684,400 тис.грн. надійде для фінансування видатків на утримання закладів дошкільної освіти (12298,200 тис.грн.) та установ соціально-культурної сфери (2386,200 тис.грн), які відповідно до ст..89 БКУ повинні фінансуватись з районних бюджетів.

Також планується надати іншу субвенцію Нижньодуванській селищній раді на співфінансування КУ Нижньодуванської селищної ради «Трудовий архів територіальних громад Сватівського району» у розмірі 85,880 тис.грн.

***3. Пояснення до основних положень проекту рішення про міський бюджет, включаючи аналіз пропонованих обсягів видатків і кредитування за бюджетною класифікацією***

Загальний обсяг видатків міського бюджету на 2019 рік визначено у сумі 43191,790 тис.грн., з них обсяг видатків загального фонду бюджету у сумі 37076,076 тис.грн. та видатків спеціального фонду бюджету – 6115,730 тис.грн. за функціональною структурою бюджету.

Видатки міського бюджету фінансуватимуться за рахунок:

- власних (закріплених) доходів міського бюджету, надходження яких у 2019 році прогнозується в сумі – 28707,390 тис.грн.;

- субвенцій з районного бюджету – 14684,400 тис.грн.

Джерелами покриття дефіциту спеціального фонду бюджету у сумі 5000,000 тис.грн. є кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 5000,000 тис.грн.

При плануванні видатків міського бюджету враховувалась:

- виплата заробітної плати працівникам бюджетної сфери з урахуванням:

* розміру прожиткового мінімуму на одну особу для працездатних осіб з 1 січня 2019 року - 1921 гривні, з 1 липня - 2007 гривня, з 1 грудня - 2102 гривня;
* розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня – 4173 грн;

- оплата енергоносіїв, що споживаються бюджетними установами, розраховано виходячи з фактичних обсягів в натуральних величинах та тарифах грудня 2018р. Збільшення видатків на оплату енергоносіїв за рахунок підвищення цін:

- теплопостачання - на коефіцієнт 1,1;

* водопостачання та водовідведення - на коефіцієнт 1,1;
* електроенергії - на коефіцієнт 1,1;
* природного газу - на коефіцієнт 0,997.

При плануванні видатків забезпечено в першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов та розміру мінімальної заробітної плати; проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання та водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

*Видатки міського бюджету на 2019 рік за галузевою ознакою:*

***ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ (0110100)***

На утримання виконавчого апарату міської ради в 2019 році за КПКВКМБ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» пропонуються видатки в сумі 9452,570 тис.грн., що на 1063,340 тис.грн. більше від розрахункових видатків 2018 року.

У складі виділених асигнувань враховані видатки на заробітну плату з нарахуваннями на неї в сумі 7967,040 тис.грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 392,520 тис.грн. На оплату послуг зв’язку, транспортне обслуговування, поточний ремонт, висвітлення діяльності та інші адміністративно-господарські витрати передбачено – 1093,010 тис.грн.

За рахунок коштів бюджету розвитку заплановано проведення термомодернізації та заміну покрівлі на адмінбудинку за адресою пл.50-річчя Перемоги, 36 у м.Сватове на загальну суму 1500,000 тис.грн.

***ОСВІТА (0111000)***

Обсяг видатків загального фонду міського бюджету на 2019 рік визначено в сумі 16606,440 тис.грн., в т.р., за рахунок субвенції з райбюджету – 12298,200 тис.грн., коштів міського бюджету – 4308,240 тис.грн.

Асигнування міського бюджету по зазначеній галузі у 2019 році будуть спрямовані на утримання 6 дошкільних закладів освіти.

Бюджетні призначення на оплату праці працівників освіти обчислені в сумі 12257,350 тис.грн., що на 1690,120 тис.грн. або на 16 % більше, ніж у минулому році.

При розрахунку фонду заробітної плати працівників бюджетної сфери враховано видатки для виплати доплат і надбавок, які носять обов’язковий характер (звання, напруженість, вислугу років, престижність професії, щорічна винагорода педагогічним працівникам).

Питома вага видатків на оплату праці з нарахуваннями в загальній структурі видатків на утримання закладів освіти складає 73,8%.

Для харчування дітей передбачені кошти в сумі 1490,000 тис.грн. (300,000 тис.грн. - загальний фонд, 1190,000 тис.грн. - спеціальний), які обчислені із розрахунку 30,0 грн. за один день харчування однієї дитини, в т.р. за рахунок спеціального – 100%. За рахунок коштів загального фонду бюджету будуть харчуватись діти пільгових категорій – сироти, позбавлені батьківського піклування та діти з багатодітних сімей.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані виходячи із натуральних норм споживання та враховуючи прогнозний ріст цін і становлять 3760,346 тис.грн., або на 33,42 % більше, ніж у минулому році.

Питома вага видатків на оплату енергоносіїв із загальної суми видатків на утримання закладів освіти складає 22,6%.

*СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ (0113000)*

До видатків міської ради, як головного розпорядника коштів міського бюджету, враховані видатки на:

по КПКВКМБ 0113140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» – 40,0 тис.грн. - фінансування міської програми з оздоровлення дітей в канікулярний період,

по КПКВКМБ 0113210 «Організація та проведення громадських робіт» - 65,230 тис.грн. (Відповідно до проекту рішення 26 сесії Сватівської міської ради від 26.12.2018р. «Про організацію громадських та робіт тимчасового характеру на території Сватівської міської ради Луганської області у 2019 році» буде створено 20 нових робочих місць тимчасового характеру: 2 місяці при 40-годинному робочому тижні, фінансування яких буде здійснюватись в рівних частинах за рахунок коштів міського бюджету (загальний фонд – 65,230 тис.грн) та коштів Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування на випадок безробіття (спеціальний фонд – 65,230 тис.грн.)),

по КПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення», враховано бюджетні призначення в сумі 195,000 тис.грн. для надання одноразової матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам, особам, які потребують лікування, матеріальної допомоги учасникам Великої Вітчизняної війни до 9 травня.

*ОДЕРЖУВАЧІ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ*

 Проектом рішення «Про місцевий бюджет Сватівської міської ради на 2019 рік» визначено, що одержувачами коштів міського бюджету **можуть бути:**

 - комунальні підприємства Сватівської міської ради;

 - громадські організації, що визнані переможцями за результатами проведення конкурсного відбору відповідно до законодавства.

*КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО (0114000)*

На утримання галузі (КПКВКМБ 0114060) визначені видатки на 2019 рік в сумі 2386,200 тис.грн., що на 172,200 тис.грн. більше планових показників 2018 р.

Асигнування загального фонду бюджету у 2019 році будуть спрямовані на утримання КЗ «Міський клуб культури та дозвілля». Джерелом фінансування видатків на утримання міського клубу культури та дозвілля є субвенція, надана з районного бюджету на утримання закладів культури у 2019 році – 2386,200 тис.грн, що розрахована відповідно до формули розрахунку міжбюджетних трансфертів з районного бюджету іншим бюджетам для здійснення видатків на дошкільну освіту і культуру у 2019 році.

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників установи культури обчислений в сумі 1824,560 тис.грн., що на 478,850 тис.грн. (на 35,6 %) більше, ніж у минулому році.

При плануванні заробітної плати враховано збільшення штатних одиниць на 3,5, встановлення заробітної плати працівникам не нижче рівня мінімальної заробітної плати; на забезпечення додаткових виплат працівникам культури, на виплату матеріальної допомоги.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані закладу в сумі 541,840 тис.грн., виходячи з діючих норм і тарифів, і враховують повну потребу закладу в коштах, а також передбачають асигнування на покриття прогнозного росту тарифів на споживання енергоносіїв у 2019 році.

На реалізацію заходів культурно-мистецької Програми "Відродження України починається з відродженням духовності" на 2019 рік та Міської соціальної програми інформаційної підтримки незахищених та інших соціально значимих верств населення міста Сватове на 2019 рік бюджетом передбачено видатки по загальному фонду бюджету по КПКВКМБ 0114082 «Інші заходи в галузі культури та мистецтва» 430,000 тис.грн. та 200,000 тис.грн. відповідно.

Реалізація заходів Програм дасть змогу створити особливий культурологічний простір для повноцінного розвитку духовності сватівчан, підняття рівня патріотичності та виховання любові та поваги до малої батьківщини та країни в цілому; надасть можливість сватівчанам та гостям міста відзначати державні та міські свята; збереження народних традицій, свят та обрядів; висвітлення інформації щодо проведення фестивалів, свят, тематичних концертів, масових народних гулянь в ЗМІ, розміщення соціальної реклами; охорона пам'яток історії та культури, розвиток історичних зон міста Сватове; увічнення пам'яті видатних діячів, діяльність яких пов'язана з містом.

*ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ (0115061)*

На виконання заходів Міської Програми розвитку фізичної культури та спорту на 2019 рік заплановані видатки по КПКВКМБ 0115061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» в сумі 100,000 тис.грн.:

* Придбання нагороджувальної атрибутики (кубки, медалі, призи, грамоти та ін.);
* Організація спортивних змагань;
* Направлення вихованців клубу на змагання до інших міст.

*ЖИТЛОВО - КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО (0116000)*

На благоустрій міста (КПКВКМБ 0116030) заплановано видатки в сумі 4953,640 тис.грн, що складе 138,4% до планових видатків 2018р.; 36,6%, або 1763,640 тис.грн. від запланованих асигнувань на благоустрій, передбачено на оплату використаної електроенергії по зовнішньому освітленню міста. На оплату робіт з благоустрою міста виділено 3190,000 тис.грн

За рахунок коштів бюджету розвитку заплановано капітальний ремонт кладок (100,000 тис.грн.) та ліній зовнішнього освітлення (100,000 тис.грн).

*ПРОВЕДЕННЯ ЗАХОДІВ ІЗ ЗЕМЛЕУСТРОЮ (КПКВКМБ 0117130)*

 Заплановано фінансування з розробки землевпорядної документації (визначення меж міста, нормативна-грошова оцінка) – 800,000 тис.грн.

*БУДІВНИЦТВО ТА РЕГІОНАЛЬНИЙ РОЗВИТОК (0117300)*

За рахунок коштів бюджету розвитку на 2019 рік заплановані заходи щодо з будівництва інфраструктури комунальної власності:

1. КПКВКМБ 0117310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства»:

* Будівництво:
* Ліній зовнішнього освітлення (відповідно до Програми) – 300,000 тис.грн.;
1. КПКВКМБ 0117330 «Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності»:
* Будівництво:
* Спортивного поля на території стадіону «Нива» КЗ «Міський клуб культури та дозвілля» - 1000,000 тис.грн.;
* Реконструкція:
* Ганків в КЗДО Сватівської міської ради – 1000,000 тис.грн.

*ТРАНСПОРТ, ДОРОЖНЄ ГОСПОДАРСТВО (КПКВКМБ 0117400)*

На 2019 рік заплановані видатки загального фонду бюджету в сумі 1250,000 тис.грн., в т.р., КПКВКМБ 0117461 (утримання автомобільних доріг в експлуатаційному стані (чистка доріг від снігу, посипка протиожеледною сумішшю, збирання сміття на автозупинках, встановлення дорожніх знаків) та поточний ремонт автодоріг) - 1050,000 тис.грн, на виконання Міської програми забезпечення послугами міського транспорту незахищених верств населення (КПКВКМБ 0117413) – 200,000 тис.грн, та видатки спеціального фонду – 1000,000 тис.грн. – на капітальний ремонт автодоріг відповідно до Програми.

*ІНШІ ПРОГРАМНІ ЗАХОДИ (КПКВКМБ 0117600)*

По КПКВКМБ 0117640 «Заходи з енергозбереження» заплановані видатки в розмірі 500,000 тис.грн. для виплати відсотків за користування мешканцями тергромади кредитами «Теплий дім» відповідно до Міської програми з підвищення енергоефективності у житлових будинках м.Сватове на 2017-2020 роки.

 По КПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» у 2019 році запланована оплата членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування у розмірі 11,100 тис.грн. Сватівська міська рада є членом двох асоціацій: Асоціація міст України та Асоціація «Енергоефективні міста України».

*ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО СЕРЕДОВИЩА (КПКВКМБ 0118312)*

У 2019 р. передбачено кошти на утилізацію сміття на полігоні ТПВ у розмірі 60,500 тис.грн. за рахунок коштів екологічного податку.

*МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ (КПКВКМБ 0119770)*

Інша субвенція в розмірі 85,880 тис.грн. виділена з міського бюджету Нижньодуванській селищній раді на співфінансування КУ Нижньодуванської селищної ради «Трудовий архів територіальних громад Сватівського району».

1. **Інформація щодо погашення місцевого боргу**

Боргові зобов’язання в міському бюджеті відсутні.

**5. Прогноз міського бюджету на 2020 та 2021 роки**

*І. Загальна частина*

Розрахунок індикативних прогнозних показників видатків та кредитування загального фонду бюджету на 2020 і 2021 роки здійснено в межах прогнозного 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 2019 рік.

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

Державна бюджетна політика щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин у 2019-2021 роках буде спрямована на розбудову спроможної, ефективної, прозорої та підзвітної системи управління місцевими фінансами, орієнтованої на досягнення цілей сталого економічного та соціального розвитку.

Основними документами, що були покладені в основу формування показників бюджету на 2019 рік та прогнозних показників на 2020-2021 роки, є:

* схвалений Урядом проект Основних напрямків бюджетної політики на 2019-2021 роки (розпорядження КМУ від 18.04.2018р. № 315-р);
* стратегія реформування системи управління державними фінансами на 2017-2020 роки (розпорядження КМУ від 08.02.2017р. № 142-р);
* основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки.

Основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки, передбачені у проекті Основних напрямків бюджетної політики, є попередньо орієнтованими та можуть бути скореговані на основі уточнення статистичних даних та з урахуванням інших факторів:

* зростання ВВП, у відсотках до переднього року: 2019 рік – 3,6%, 2020 рік – 4,0%, 2021 рік – 6,3%;
* індекс споживчих цін, грудень до грудня переднього року: 2019 рік – 106,5%, 2020 рік – 105%, 2021 рік – 104,8%;
* індекс цін виробників, грудень до грудня переднього року: 2019 рік – 107,2%, 2020 рік – 106%, 2021 рік – 105,6%;
* рівень безробіття населення у віці 15–70 років за методологією МОП: 2019 рік – 8,9%, 2020 рік – 8,5%, 2021 рік – 8,3%.

Державна бюджетна політика щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин буде спрямована на удосконалення інструментів бюджетного планування, зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів, підвищення ефективності та результативності використання бюджетних ресурсів, а також створення дворівневої системи міжбюджетних відносин, що реалізовуватиметься шляхом:

* запровадження середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні для забезпечення підвищення передбачуваності і послідовності бюджетної політики;
* застосування програмно-цільового методу бюджетування в усіх місцевих бюджетах, що сприятиме прозорості управління бюджетними коштами та єдності в бюджетній звітності щодо виконання місцевих бюджетів;
* розширення бази оподаткування за доходами, що зараховуються до місцевих бюджетів, та забезпечення позитивної динаміки їх надходжень;
* удосконалення механізму вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів з метою зменшення диспропорцій бюджетної забезпеченості між місцевим бюджетами;
* збільшення кількості місцевих бюджетів, що матимуть прямі взаємовідносини з державним бюджетом, за рахунок добровільного об’єднання територіальних громад для спрощення процесу управління бюджетними коштами;
* продовження процесу децентралізації бюджетних повноважень, а також упорядкування сфер відповідальності органів місцевого самоврядування та органів виконавчої влади в рамках проведення адміністративнотерриторіальної, бюджетної та інституційної реформ;
* удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Основними завданнями Прогнозу є:

* забезпеченість збалансованості та стійкості бюджетної системи;
* підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;
* посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;
* забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року;
* використання додаткового фінансового ресурсу таким чином, щоб отримати максимальний економічний ефект і вирішити найбільш нагальні та важливі завдання;
* максимально детальне розкриття дохідної та видаткової частин бюджету;
* визначення пріоритетних проектів розвитку, фінансування яких здійснюватиметься за бюджетні кошти (бюджетні кошти мають витрачатися на проекти та програми, які нададуть найбільший економічний чи соціальний ефект для міста).

На середньострокову перспективу основними завданнями міського бюджету є:

* забезпечення зростання доходної частини міського бюджету за рахунок активізації підприємницького потенціалу та зниження частки тіньової економіки;
* покращення добробуту та якості життя населення шляхом впровадження на рівні держави підвищених соціальних стандартів та гарантій, удосконалення системи надання пільг і допомог;
* формування бюджетних показників здійснювати, виходячи з принципу обгрунтованності витрат «від першої гривні», який передбачає детальні розрахунки за кожною бюджетною програмою як за загальним, так і за спеціальним фондами в межах коду економічної класифікації видатків з урахуванням кількісних та вартісних факторів, що впливають на обсяг видатків у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах.

Прогнозні показники міського бюджету на 2020 та 2021 роки є основою для складання плану своєї діяльності та формування показників проекту міського бюджету.

На 2020 рік прогнозується ріст доходів міського бюджету в порівнянні із 2019 роком на 105,0%, на 2021р. – 104,8%. Зміцнення фінансової бази бюджету збільшить фінансову спроможність місцевого самоврядування щодо виконання програм розвитку регіонів.

*ІІ. Показники прогнозу економічного і соціального розвитку міста на 2020 та 2021 роки*

Наявні тенденції розвитку економіки міста, подальша реалізація комплексу економічних реформ забезпечать підґрунтя для майбутнього економічного зростання міста.

Проведення комплексних реформ в економіці та бюджетній сфері, виважена та послідовна податково-бюджетна політика у середньостроковій перспективі дадуть можливість поступово збільшувати темпи економічного росту, створювати умови для ефективного розвитку малого і середнього бізнесу, знижувати податкове навантаження, підвищити якість надання соціальних послуг та посилювати соціальний захист громадян.

### *Доходи міського бюджету на 2020 та 2021 роки*

Прогноз доходів міського бюджету на 2020 та 2021 роки розроблено з урахуванням основних напрямів податкової реформи відповідно до положень.

Індикативні прогнозні показники міського бюджету на 2020 та 2021 роки

тис.грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2020рік | 2021 рік |
|  |  |
| Доходи загального фонду | 44179,863 | 46300,496 |
| Доходи спеціального фонду | 1381,516 | 1447,829 |
| Всього доходів | 45561,379 | 47748,325 |

Пріоритетними завданнями податкової політики на середньострокову перспективу, спрямованими на забезпечення економічного зростання та виконання зобов’язань держави перед населенням, є:

### забезпечення стабільності податкової системи;

### підвищення ефективності та полегшення податкового адміністрування з мінімізацією можливостей для зловживань.

### *Видатки міського бюджетів на 2020 та 2021 роки*

Прогноз видатків бюджету на 2020 та 2021 роки розроблено на основі відповідних макроекономічних показників Державного бюджету України, показників доходної частини бюджету міста, обсягів фінансування .

Індикативні прогнозні показники видатків загального фонду міського бюджету за функціональним призначенням на 2020 та 2021 роки

тис.грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 2020 рік | 2020 рік |
| Загальний обсяг видатків  загального фонду | 38929,863 | 40798,494 |
|  у тому числі  |  |  |
| Державне управління | 9925,198 | 10401,608 |
| Освіта | 17436,762 | 18273,726 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 315,242 | 330,373 |
| Культура і мистецтво | 3167,010 | 3319,026 |
| Фізична культура і спорт | 105,000 | 110,040 |
| Житлово-комунальне господарство | 5201,322 | 5450,985 |
| Членські внески до асоціацій ОМС | 11,655 | 12,214 |
| Заходи з енергозбереження | 525,000 | 550,200 |
| Здійснення заходів із землеустрою | 840,000 | 880,320 |
| Транспорт, дорожнє господарство | 1312,500 | 1375,500 |
| Міжбюджетні трансферти | 90,174 | 94,502 |

Основними результатами, яких планується досягти, є:

* + залучення населення до участі у вирішенні питань місцевого та загальнодержавного значення;
	+ забезпечення комплексного соціально-економічного та культурного розвитку території міста;
	+ забезпечення законності, громадської безпеки, правопорядку, охорона прав, свобод і законних інтересів громадян.

*Інформація про хід виконання міського бюджету у 2018 році*

У 2018 році, в умовах активної реалізації структурних реформ, проведення податкової реформи, продовжується тенденція виконання міського бюджету.

Окрім позитивних тенденцій розвитку економіки, досягненню високих показників зростання бюджетних надходжень сприяло впровадження реформаторських змін, передбачених Податковим кодексом України. Реалізація податкової реформи забезпечила одночасно належне наповнення міського бюджету та стимулювання виробництва і ділової активності.

За 11 місяців 2018 року до бюджету міста надійшло податків і зборів у сумі 25267,089 тис.грн., що становить 101,3% річного показника, затвердженого радою зі змінами (24940,500 тис.грн. - без власних надходжень бюджетних установ та офіційних трансфертів).

Темп приросту доходів загального та спеціального фондів за 2019 рік до фактичних надходжень 11 місяців 2018 року складає 13,6%, або 3440,301 тис.грн.

Керівник ФРВ Н.О.Варибрус