



УКРАЇНА
ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ
ПОЛОГІВСЬКА МІСЬКА РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
РІШЕННЯ

24 грудня 2015 року

№ 4

Про розгляд проекту міського
бюджету на 2016 рік

На підставі Бюджетного кодексу України, ст.28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет Пологівської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Схвалити та подати на затвердження сесії Пологівської міської ради проект рішення міської ради «Про міський бюджет на 2016 рік»:

1) з обсягом доходів 32 044 793 грн., у тому числі:

- загальний фонд – 30 862 130 грн.,
- спеціальний фонд – 1 182 663 грн..

2) з обсягом видатків 32 044 793 грн., у тому числі:

- загальний фонд – 20 870 698 грн.,
- спеціальний фонд – 11 174 095 грн.

2. Контроль за виконанням рішення покласти на секретаря виконкому міської ради Ковалевську О.А.

Міський голова

Ю.А.Коноваленко

Згідно.

Секретар виконкому

О.А. Ковалевська

Пояснювальна записка
до проекту рішення
«Про міський бюджет на 2016 рік»

Формування показників міського бюджету здійснено на основі діючого в 2015 році податкового та бюджетного законодавства, з урахуванням рішення сесії Пологівської районної ради від 24.12.2015 №_ «Про районний бюджет на 2016 рік», а також розмірів податкових надходжень за 2014-2015 роки.

Оцінка доходів міського бюджету на 2016 рік

Прогноз доходів міського бюджету на 2016 рік обраховано в сумі 32 044 793 грн., у тому числі сума доходів:

- загального фонду – 18 989 180 грн.;
- спеціального фонду – 1 182 663 грн. (в т.ч. власні надходження бюджетних установ – 1 082 663 грн.)
- міжбюджетні трансферти: інша субвенція з районного бюджету на галузі «Освіта» і «Культура» - 11 872 950 грн. (загальний фонд).

План доходів загального фонду міського бюджету у 2015 році (без урахування міжбюджетних трансфертів) становить 15 918 669 грн. У порівнянні з 2014 роком у 2015 році доходи загального фонду зросли на 1 798 328 грн. або на 12,7 %.

План доходів спеціального фонду міського бюджету у 2015 році (без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) становить 200 000 грн. У порівнянні з 2014 роком у 2015 році доходи спеціального фонду зменшились на 4 340 475 грн. або на 95,6 %. Така тенденція пов'язана з перенесенням у 2015 році частини доходів із спеціального до загального фонду місцевого бюджету.

Прогнозні показники доходів міського бюджету на 2016 рік, в порівнянні з плановими показниками 2015 року (без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) наведено в таблиці.

| Найменування доходів | План доходів на 2015 рік, грн. | Прогнозні доходи бюджету на 2016 рік, грн. | Відхилення, грн. |
|--|--------------------------------|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(3-2) |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової та нежитлової нерухомості | 68 895 | 87 410 | +18 515 |
| Земельний податок з юридичних осіб | 1 219 007 | 2 048 000 | +828 993 |
| Орендна плата з юридичних осіб | 2 116 913 | 2 996 000 | +879 087 |
| Земельний податок з фізичних осіб | 137 749 | 165 000 | +27 251 |
| Орендна плата з фізичних осіб | 565 181 | 516 100 | -49 081 |
| Транспортний податок з фізичних осіб | 200 003 | 200 000 | -3 |
| Транспортний податок з юридичних осіб | 300 000 | 325 000 | +25 000 |
| Єдиний податок з юридичних осіб | 1 122 058 | 538 000 | -584 058 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Єдиний податок з фізичних осіб | 2 525 352 | 2 335 000 | -190 352 |
| Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків | 320 964 | 666 010 | +345 046 |
| Адміністративні штрафи та інші санкції | 10 262 | 2 125 | -8 137 |
| Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 431 837 | 516 000 | +84 163 |
| Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі | 16 799 | 12 000 | -4 799 |
| Державне мито | 99 349 | 9 960 | -89 389 |
| Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів | 6 144 698 | 7 920 000 | +1 775 302 |
| Екологічний податок | 73 857 | 70 575 | -3 282 |
| Плата за надання інших адміністративних послуг | 470 477 | 540 000 | +69 523 |
| Інші надходження | 95 268 | 42 000 | -53 268 |
| Разом загальний фонд | 15 918 669 | 18 989 180 | +3 070 511 |
| Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності | 200 000 | 100 000 | -100 000 |
| Разом спеціальний фонд | 200 000 | 100 000 | -100 000 |
| Всього по міському бюджету | 16 118 669 | 19 089 180 | +2 970 511 |

Розрахунок надходжень місцевих податків на 2016 рік здійснено відповідно до норм Податкового кодексу України за видами податків.

До місцевих податків належать: податок на майно (плата за землю, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортний податок) та єдиний податок.

Податок на майно прогнозується в сумі 6 337 510 грн., у т.ч.:

1) податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2016 рік розрахований по об'єктам житлової та нежитлової нерухомості юридичних та фізичних осіб – 87 410 грн. Ставка податку – 0,1 % розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, за 1 кв. метр бази оподаткування.

На прогнозний обсяг податку вплинуло збільшення розміру мінімальної заробітної плати, що встановлюється законодавством, на 13,1 %. Крім того, в 2016 році вперше фізичні особи сплачуватимуть податок з об'єктів житлової нерухомості за звітний 2015 рік.

2) плата за землю - 5 725 100 грн., є одним із основних видів надходжень загального фонду, який становить 30,1% від прогнозного показника доходів загального фонду 2016 року.

Розрахунок податку проведено з урахуванням діючих у 2015 році ставок земельного податку та орендної плати, прогнозованого обсягу надходжень до кінця

2015 року, а також індексації нормативної грошової оцінки земель із застосуванням коефіцієнту інфляції 1,423.

3) транспортний податок – 525 000 грн., надходження податку розраховано виходячи з кількості автомобілів віком до 5 років, які мають об'єм двигуна понад 3 тис.куб.см., за ставкою 25 000 грн.

Надходження єдиного податку прогнозується в сумі 3 539 010 грн., що на 429 364 грн. менше планових показників 2015 року. Питома вага єдиного податку в прогнозованих доходах загального фонду на 2016 рік складає 18,6 %.

Обсяг надходжень єдиного податку обраховано з урахуванням підвищення фіксованих ставок для I та II груп платників (у відсотках до розміру мінімальної заробітної плати) та зменшення доходів платників – юридичних та фізичних осіб внаслідок інфляційних процесів та спаду обсягів торгівлі.

Обсяг надходжень єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників визначено з урахуванням індексації нормативної грошової оцінки земель із застосуванням коефіцієнту інфляції 1,423, так як базою оподаткування є нормативна грошова оцінка одного гектара сільськогосподарських угідь.

Надходження адміністративних штрафів та інших санкції, коштів від реалізації безхазяйного майна обраховані в сумі 14 125 грн. відповідно до діючих законодавчих актів та динаміки їх надходжень у минулих роках.

Сума надходжень від орендної плати за користування цілісними майновими комплексами та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, у 2016 році визначено в сумі 516 000 грн. Збільшення на 84 163 грн. порівняно з плановим показником 2015 року пов'язане з індексацією протягом року розміру орендної плати.

Показник надходжень до міського бюджету державного мита на 2016 рік визначено з урахуванням динаміки зменшення доходів і прогнозується в сумі 9 960 грн., що на 89 389 грн. менше планових показників 2015 року.

На акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів припадає 41,7 % доходів загального фонду. Ставка податку становить 5% від вартості реалізованого товару. З урахуванням помісячної динаміки його надходжень в поточному році, обсяг на наступний рік прогнозується в сумі 7 920 000 грн., що на 1 775 302 грн. більше планових показників 2015 року.

Надходження екологічного податку до міського бюджету у 2016 році прогноуються в сумі 70 575 грн., що на 4,4 % менше планових показників 2015 року, у зв'язку з можливим коригування обсягу доходів за екологічними висновками.

До бюджету міста вперше у 2015 році зараховуються кошти за видачу документів дозвільного характеру. Надходження плати за надання інших адміністративних послуг, враховуючи тенденцію збільшення обсягу надання послуг, планується в сумі 540 000 грн., що на 69 523 грн. більше планових показників 2015 року.

Прогнозний показник інших надходжень до міського бюджету на 2016 рік складає 42 000 грн., з урахуванням динаміки зменшення надходжень за останні роки. При визначенні доходів врахована плата за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів, що перебувають у комунальній власності громади міста, відшкодування втрат від недоотримання міською радою за фактичне використання земельної ділянки.

Спеціальний фонд міського бюджету у 2016 році прогнозується в складі доходів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності, та власних надходжень бюджетних установ.

Надходження від відчуження майна комунальної власності заплановані відповідно до переліку об'єктів, що підлягають приватизації, в сумі 100 000 грн.

Прогнозна сума власних надходжень на 2016 рік становить 1 082 663 грн., в т. ч. батьківська плата за харчування дітей в ДНЗ – 1 009 263 грн., надходження КБК «Гірник» від концертної діяльності – 21 000 грн., плата за оренду майна ДНЗ і КБК «Гірник» – 52 400 грн.

Особливості формування видаткової частини міського бюджету на 2016 рік

Видатки міського бюджету на 2016 рік заплановано у відповідності до статей 88 та 91, п.20 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України з урахуванням пріоритетного спрямування коштів на захищені статті видатків, виконання програм і заходів для підтримки малозабезпеченого населення, життєдіяльності і розвитку міста.

Обсяг видатків на 2016 рік планується в сумі 32 044 793 тис.грн., у тому числі:

- загальний фонд – 20 870 698 грн. (з них за рахунок іншої субвенції з районного бюджету – 11 872 950 грн.);

- спеціальний фонд – 11 174 095 грн. (з урахуванням передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку – 9 991 432 грн.).

Обсяг іншої субвенція на фінансування галузей «Освіта» і «Культура» визначено районною радою виходячи з обсягів касових видатків за 2015 рік.

Розрахунок фонду оплати праці проведено з урахуванням штатної чисельності працівників бюджетних установ на 01 грудня 2015 року, розміру мінімальної заробітної плати 1 378 гривень, розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС 1012 грн., з урахуванням постанови Кабінету Міністрів України від 09 грудня 2015 року №1013 «Про упорядкування структури заробітної плати, особливості проведення індексації та внесення змін до деяких нормативно-правових актів».

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв враховані в обов'язі, які будуть споживатися установами відповідно до встановлених лімітів на 2016 рік, виходячи з діючих в грудні 2015 року цін і тарифів.

Органи місцевого самоврядування

На забезпечення роботи міської ради по здійсненню наданих чинним законодавством повноважень плануються видатки в сумі 3 436 498 грн., в т.ч. по загальному фонду – 3 381 498 грн., спеціальному фонду – 55 000 грн.

Видатки на заробітну плату і нарахування заплановано в сумі 3 031 899 грн., що становить 88,3 % в загальному об'ємі видатків на утримання міської ради.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 107 620 грн., що становить 3,1 % в загальному об'ємі видатків на утримання міської ради.

Заробітну плату обраховано на підставі структури міської ради і штатних розписів, які вводяться в дію з 01 січня 2016 року, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» (зі змінами), постанови Кабінету Міністрів України від 09 грудня 2015 року №1013 «Про упорядкування структури заробітної плати, особливості проведення індексації та внесення змін до деяких нормативно-правових актів», наказу Міністерства праці України від 2 жовтня 1996 року №77 «Про умови оплати праці робітників, зайнятих обслуговуванням органів виконавчої влади, місцевого самоврядування та їх виконавчих органів, органів прокуратури, судів та інших органів» (зі змінами).

Для придбання предметів і матеріалів, комп'ютерної техніки, технічного обслуговування обладнання, утримання транспортного засобу, оплати видатків на відрядження та навчання, послуг зв'язку, інших послуг передбачаються видатки в сумі 296 979 грн., що становить 8,6 % в загальному об'ємі видатків на утримання міської ради.

Освіта

Мережа галузі „Освіта” включає 6 дитячих дошкільних закладів Пологівської міської ради.

На утримання закладів галузі плануються видатки в сумі 11 930 449 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 10 907 186 грн. (за рахунок іншої субвенції з райбюджету), по спеціальному – 1 023 263 грн. (за рахунок батьківської плати за харчування та плати за оренду майна).

Видатки на захищені статті (заробітну плату з нарахуванням, продукти харчування, медикаменти, енергоносії та комунальні послуги) складають 11 877 993 грн., що становить 99,6 % в загальному об'ємі видатків.

Фонд заробітної плати на 2016 рік розрахований з урахуванням законодавчо визначених розмірів мінімальної заробітної плати та розміру посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду. На оплату праці з нарахуваннями заплановано 8 470 982 грн., що в загальному обсязі видатків становить 71,0 %.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані кошти в сумі 1 584 740 грн., що складає 13,3 % в структурі видатків галузі.

Видатки на харчування дітей становлять 1 813 256 грн., з них по загальному фонду – 803 993 грн. та по спеціальному фонду – 1 009 263 грн.

Видатки на харчування в січні 2016 року розраховано виходячи з вартості одного діто-дня:

- для дітей ясельної групи – 11 грн.;
- для дітей дошкільної групи – 14 грн.

У зв'язку зі зростанням цін на продукти планується з 01 лютого 2016 року підвищення вартості харчування одного діто-дня:

- для дітей ясельної групи – 14 грн.;

- для дітей дошкільної групи – 17 грн.

Батьківська плата за харчування дітей в ДНЗ складає 60% (п.5 ст.35 ЗУ «Про дошкільну освіту»).

Для придбання предметів і матеріалів, технічного обслуговування обладнання, оплати послуг по утриманню установ передбачаються видатки у сумі 52 456 грн., що складає 0,4 % від загальної суми видатків.

Культура

До галузі «Культура» відноситься комунальний будинок культури «Гірник» Пологівської міської ради.

Прогнозовані видатки на культуру складають 1 025 164 грн., в тому числі по загальному фонду – 965 764 грн.(за рахунок іншої субвенції з райбюджету) та по спеціальному фонду – 59 400 грн. (за рахунок власних надходжень).

Видатки на захищені статті передбачаються в сумі 1 023 184 грн., що становить 99,8% від загального об'єму видатків на утримання установи.

Фонд заробітної плати на 2016 рік розрахований з урахуванням законодавчо визначених розмірів мінімальної заробітної плати та розміру посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями передбачаються в сумі 915 096 грн., що становить 89,3% від загального об'єму видатків на утримання установи, з них 21 000 грн. за рахунок власних надходжень.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг враховані за тарифами грудня 2015 року і становлять 78 731 грн., що становить 7,7% від загального об'єму видатків на утримання установи, з них 9 043 грн. за рахунок власних надходжень.

Для придбання предметів і матеріалів, технічного обслуговування обладнання, оплати послуг по утриманню установи передбачаються видатки в сумі 31 337 грн., що складає 0,3 % від загальної суми видатків.

Соціальний захист

В складі видатків загального фонду бюджету передбачаються кошти на наступні програми 2016 року:

- «Турбота» - 400 000 грн. (виплата допомоги на поховання, допомоги учасникам АТО та їх сім'ям, матеріальної допомоги населенню на лікування, усунення наслідків стихійного лиха тощо);

- «Ветеран» - 44 250 грн. (виплата матеріальної допомоги ветеранам війни та праці, винагорода постійно працюючому активу міської організації ветеранів).

Інші галузі

«Житлово-комунальне господарство»

- на виконання Програми «Благоустрій міста Пологи» на 2016 рік за рахунок коштів загального фонду плануються видатки в сумі 2 500 000 грн.;

- на виконання Програми «Ремонт дорожнього покриття прибудинкових територій міста Пологи» на 2016 рік за рахунок коштів загального фонду плануються видатки в сумі 1 000 000 грн.;
- на виконання Програми «Капітальний ремонт житлового фонду Пологівської міської ради» на 2016 рік за рахунок бюджету розвитку плануються видатки в сумі 2 480 000 грн.;
- на виконання програми «Капітальний ремонт водопровідних мереж та споруд територіальної громади, що знаходиться на праві господарського відання в ГКП ВКГ «Міськводоканал» Пологівської міської ради» на 2016 рік за рахунок бюджету розвитку плануються видатки в сумі 2 856 387 грн.;
- на виконання Програми «Збільшення статутного капіталу комунального унітарного підприємства «Житло-Сервіс» Пологівської міської ради» на 2016 рік за рахунок бюджету розвитку плануються видатки в сумі 141 000 грн.;
- на виконання програми «Розвиток міста Пологи» на 2016 рік за рахунок бюджету розвитку плануються видатки в сумі 1 349 897 грн.

«Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика»

- на виконання Програми «Утримання автомобільних доріг загальноміського значення в місті Пологи» на 2016 рік плануються видатки в сумі 3 880 000 грн., в т.ч. за рахунок загального фонду – 1 447 000 грн., за рахунок бюджету розвитку – 2 433 000 грн.

«Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха»

- на виконання Програми «Створення місцевих матеріальних резервів для КУП «Житло-Сервіс» Пологівської міської ради» на 2016 рік за рахунок коштів загального фонду плануються видатки в сумі 75 000 грн.

«Землеустрій»

- на виконання «Програми з проведення нормативної грошової оцінки земель міста Пологи на 2015-2016 роки» за рахунок бюджету розвитку плануються видатки в сумі 26 148 грн.;
- на виконання Програми «Розроблення генерального плану та плану зонування м.Пологи Пологівського району Запорізької області» на 2016 рік за рахунок бюджету розвитку плануються видатки в сумі 750 000 грн.

«Інші видатки»

- на виконання Програми «Інші видатки» на 2016 рік за рахунок коштів загального фонду плануються видатки в сумі 150 000 грн. (проведення технічної інвентаризації, виготовлення технічної документації об'єктів комунальної власності, свідоцтв на право власності, експертних оцінок на оренду і приватизацію об'єктів комунальної власності, оплата нотаріальних послуг, судових зборів, інформаційних послуг ЗМІ (об'яви, оприлюднення рішень), надання витягів з єдиних державних реєстрів тощо).

Начальник відділу доходів та видатків

А.В.Жильцова