

Протокол №2

наради робочої групи з питань підготовки проєкту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік та прогнозу бюджету громади на 2021 та 2022 роки

м.Новоукраїнка

11 листопада 2019 року

Головувала:

КОЛПАК Антоніна

- начальник фінансового управління
виконавчого комітету Новоукраїнської
міської ради, керівник робочої групи

ПРИСУТНІ: (14 осіб)

Ревенко Ігор Олександрович

- заступник керівника робочої групи –
голова постійної комісії з питань
планування, фінансів, бюджету та
соціально-економічного розвитку

Бурлака Наталія Миколаївна

- секретар робочої групи – заступник
начальника фінансового управління,
начальник відділу прогнозування
доходів та фінансів фінансового
управління виконавчого комітету
міської ради

Члени робочої групи:

Білокоз Людмила Віталіївна
Білокоз Тимофій Григорович

- заступник міського голови
- голова постійної комісії з питань прав
людини, законності, депутатської
діяльності та етики

Драган Оксана Григорівна

- начальник юридичного відділу
виконавчого комітету міської ради

Коваленко Олег Іванович

- в.о. старости Воронівського
старостату

Козловська Тетяна Миколаївна

- начальник відділу культури і туризму
виконавчого комітету міської ради

Кошель Артем Юрійович
Ломоносова Олена Леонідівна

- заступник міського голови
- начальник бюджетного відділу
фінансового управління виконавчого
комітету міської ради

Ніколаєнко Тетяна Вікторівна

- начальник відділу бюджетного

Рачкован Валентина Вікторівна	забезпечення та бухгалтерського обліку виконавчого комітету міської ради -в.о. старости Мар'янопільського старостату
Руденко Олександр Миколайович	- заступник міського голови
Соколовський Олег Миколайович	- голова постійної комісії з питань землекористування, архітектури, будівництва та екології
Стецюренко Вікторія Олегівна	- начальник відділу регіонального розвитку, економіки та торгівлі виконавчого комітету міської ради
Стратонова Тетяна Іванівна	- начальник відділу освіти виконавчого комітету

Відсутні: (4 особи) Ватульова Л.П., Гаращенко М.О., Мазур Н.О., Сербул М.О..

Порядок денний:

1. Ознайомлення членів робочої групи з інформацією про щодо опрацювання законопроектів та законодавчих актів, які стосуються проекту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік.
2. Розгляд попередніх розрахункових показників дохідної частини до проекту Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік.
3. Розгляд попередніх розрахунків показників видаткової частини до проекту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік відповідно до потреби, визначеної головними розпорядниками бюджетних коштів.
4. Підведення підсумків.

Членам робочої групи та усім присутнім було надано наступні інформаційні матеріали:

1. Пропозиції по дохідній частині до проекту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік по загальному та спеціальному фондах (бюджет розвитку) (Додаток 1).
2. Пропозиції до проекту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік за видатками загального та спеціального фондах (бюджет розвитку) (Додаток 2).

1. Ознайомивши всіх присутніх з порядком денним, було запропоновано перейти до розгляду питань другого засідання.

Керівник робочої групи Антоніна Колпак, ознайомила усіх присутніх з наступною інформацією:

Проект Закону України "Про Державний бюджет України на 2020 рік" (№ 2000 від 15.09.2019), доопрацьовано на виконання ст.158 Регламенту Верховної Ради України з урахуванням Бюджетних висновків Верховної Ради України,

схвалених постановою Верховної Ради України (№215-ІХ від 18.10.2019) та відповідно до рішень прийнятих на урядових нарадах та представлено Кабінетом Міністрів України до II читання.

Проте, майже всі суттєві пропозиції, що стосувалися дохідної частини місцевих бюджетів частково враховані, або взагалі не враховані, а саме:

Кабінету Міністрів України при підготовці проєкту ЗУ "Про Державний бюджет України на 2020 рік" до другого читання було запропоновано:

Внести законодавчі ініціативи щодо:

1. Унормування надання органам місцевого самоврядування автоматизованого доступу до реєстрів та баз даних, необхідних для здійснення контролю за адмініструванням і сплатою місцевих податків і зборів (насамперед податку на майно), а також загальнодержавних податків і зборів, що зараховуються до місцевих бюджетів (не враховано).

2. Проведення індексації нормативної грошової оцінки землі з урахуванням індексу споживчих цін за попередній рік; скасування звільнення платників єдиного податку від земельного податку (не враховано).

Передбачити у 2020 році підвищення державних соціальних стандартів, насамперед прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати, виходячи з фінансових можливостей держави, визначених з урахуванням уточнення основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2020 рік (з внесенням відповідних змін до показників проєкту державного бюджету на 2020 рік) – враховано частково, а саме:

"Кабінету Міністрів України здійснити заходи щодо наближення у 2020 році розміру прожиткового мінімуму до його реальної величини, яка може становити розрахунково близько 4251 гривню, з відповідним коригуванням розміру прожиткового мінімуму для основних соціальних і демографічних груп населення".

Опрацювати питання щодо компенсації втрат доходів бюджетів місцевого самоврядування у зв'язку із завершенням у 2019 році дії норми щодо зарахування до таких бюджетів 13,44 відсотка акцизного податку з пального (не враховано) у зв'язку з тим, що обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах зростає на 7,5 млрд. грн., що компенсує втрати місцевих бюджетів. Втрати по громаді складуть 4,5 млн.грн.

Крім того, у Верховній Раді України зареєстровані наступні законопроекти:

- №2231 від 04.10.2019 "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України (щодо зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні пального частини акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального до місцевих бюджетів у 2020 році)".

Даним законопроектом пропонується внести зміни до БКУ та залишити, як виняток у 2020 році, автоматичне зарахування 13,44 відсотка акцизного податку з пального до бюджетів місцевого самоврядування.

Департаментом підготовлено, направлено звернення народним депутатом України (Рябусі Т.В., Васильєву І.С., Ананченку М.О.) та sms-повідомлення з

проханням відстояти інтереси місцевого самоврядування та прискорити розгляд та прийняття даного проекту.

- №2238 від 07.10.2019 "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України (щодо реформи децентралізації влади в Україні, підвищення фінансової самостійності територіальних громад шляхом міжбюджетного розподілу коштів з акцизних податків з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції))".

- №2281 від 17.10.2019 "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо зміни спрямування екологічного податку з метою проведення додаткових заходів, що сприятимуть зміцненню здоров'я та покращенню медико-санітарного забезпечення громадян України".

- №2338 від 29.10.2019 "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо заходів з детінізації обігу товарів і послуг".

Також Антоніна Колпак звернула увагу на прийнятті закони України:

1. Прийнято ЗУ від 20.09.2019 р. №129-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо детінізації розрахунків у сфері торгівлі і послуг". Різні положення даного ЗУ починають діяти з різних періодів:

Зміна №1. Розширення переліку заборонених видів діяльності для платників єдиного податку.

Зміна №2. Збільшення доходу для II групи платників єдиного податку.

Підводячи підсумки по 1 розділу начальник фінансового управління А.Колпак зазначила: "Що буде прийнято ВРУ сказати дуже важко, так як кожного року бюджет розпочинається "по нових правилах оподаткування".

2. Розгляд попередніх розрахункових показників дохідної частини до проекту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік.

Керівник робочої групи А.Колпак доповіла, що попередній розрахунок обсягу дохідної частини до проекту бюджету на 2020 рік здійснено з урахуванням виконання показників бюджету громади за 10 місяців 2019 року та на основі норм чинного Бюджетного та Податкового кодексів України, проекту ЗУ "Про Державний бюджет на 2020 рік" (реєстр № 2000 від 15.09.2019), проекту ЗУ "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України" (реєстр №2144 від 16.09.2019) і становить в цілому, показник доходів бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади **на 2020 рік** обраховано у сумі **14041745** грн., у тому числі:

- загальний фонд – 138319848 грн.;
- спеціальний фонд - 2091897 грн..

Власні доходи загального фонду бюджету ОТГ в 2020 році складуть 93814522 грн., що на 3397323 грн. більше до очікуваних надходжень в 2019 році, або на 3,8%. (2019 рік – 90417199 грн.).

Структуру власних доходів загального фонду бюджету громади формують 5 основних джерел а саме:

- податок на доходи фізичних осіб - **56720800 грн.,** (питома вага якого – 60,5%), що на 6525402 більше за очікувані надходження до бюджету громади у 2019 році, або на 13%. (2019 рік – 50195398 грн.);
- єдиний податок – **14542500 грн.,** (питома вага – 15,5%), збільшення складає 1448020 грн., або 11,1%. (2019 рік – 13094480 грн.);

- плата за землю – **17984500 грн.**, (питома вага –19,2%), збільшення складає 307419 грн. або 1,7%. (2019 рік – 17677081 грн.);
- акцизний податок – **2284700 грн.** (питома вага – 2,4%), що менше на 4512680 грн., або на 66,4%. (2019 рік – 6797380 грн.). *Причина зменшення, як було зазначено раніше є припинення зарахування до місцевих бюджетів акцизу на пальне;*
- податок на нерухоме майно – **959700 грн.** (питома вага –1%), даний показник заплановано на рівні попереднього року.

На 2020 рік до бюджету громади планується залучити плати за надання адміністративних послуг, у розмірі 736922 грн.. Прогнозна сума планується з урахуванням темпу росту мінімальної заробітної плати та розширенням кола адміністративних послуг.

Прогнозні надходження державного мита на 2020 рік складають 136500 грн..

Власні доходи спеціального фонду в 2020 році складуть 2091897 грн., у тому числі:

- екологічний податок - 42400 грн.;
- власні надходження бюджетних установ – 1949497 грн.;
- бюджет розвитку – 100000 грн. (у тому числі кошти від продажу землі – 100000 грн.).

Офіційні трансферти в бюджеті міської об'єднаної територіальної громади визначено у сумі 44505326 грн., у тому числі:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам у розмірі 36337500 грн., в порівнянні до 2019 року зростання складає 3799500 грн., або на 11,6%;

- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам у розмірі 3467500 грн., що нижче рівня попереднього року на 9402000 грн., або на 73,1%. У зв'язку з переходом вторинної ланки на фінансування Національної служби здоров'я України кошти виділені тільки на I квартал 2020 року;

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 3233900 грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 861300 грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 270500 грн.;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 334626 грн.

Інформацію по дохідній частині до проєкту бюджету на 2020 рік буде уточнено за результатами 11 місяців 2019 року та прийнятим у II читанні проєктом Закону України "Про Державний бюджет України на 2020 рік".

3. Розгляд попередніх розрахунків показників видаткової частини до проєкту Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік відповідно до потреби, визначеної головними розпорядниками бюджетних коштів.

А.Колпак, доповіла, що спеціалістами фінансового управління було проведено аналіз показників щодо поданої потреби видатків на 2020 рік головними розпорядниками бюджетних коштів до проекту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади та здійснено порівняльний аналіз обсягів видатків по загальному та спеціальному фондах.

Проект бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік за видатками сформований за програмно-цільовим методом.

Обсяг видатків громади на 2020 рік розраховано в сумі 140411745 грн.; у тому числі:

загальний фонд – 136719848 грн.

спеціальний фонд – 3691897 грн., у тому числі бюджет розвитку - 1700000 грн.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції складає 3467500 грн., резервний фонд заплановано у сумі 100000 грн.

У проекті бюджету громади на 2020 рік видатки по головному розпоряднику коштів – відділу освіти – передбачено у сумі 97754452 грн., у тому числі по загальному фонду – 95981478 грн. та спеціальному фонду – 1772974 грн.. Головним розпорядником в межах запланованих видатків передбачається фінансування 7 бюджетних програм.

По головному розпоряднику коштів – відділу культури і туризму – передбачено видатки у сумі 8925067 грн., у тому числі по загальному фонду – 8808544 грн., по спеціальному фонду – 116523 грн.. Головним розпорядником в межах запланованих видатків передбачається фінансування 7 бюджетних програм.

По головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету міської ради – на виконання 24 бюджетних програм передбачено видатки у сумі 33732226 грн., у тому числі по загальному фонду – 31929826 грн., по спеціальному фонду – 1802400 грн., з них бюджет розвитку – 1700000 грн..

Обсяг медичної субвенції з державного бюджету місцевому бюджету, яка передається районному бюджету враховано у сумі 3467500 грн..

В проекті бюджету громади заплановано обсяг субвенції з сільських бюджетів, у т.ч.: на утримання трудового архіву у сумі 156126 грн., на фінансування проекту "Спорт об'єднує" - 178500 грн.

В проекті бюджету Новоукраїнської ОТГ на 2020 рік обсяг видатків у порівнянні із затвердженими показниками видатків без урахування змін у 2019 році збільшено на 1,4% .

Видатки на енергоносії зменшено у порівнянні з затвердженими показниками видатків без урахування змін у 2019 році на 10% у зв'язку з економією коштів на енергоносії.

Додатково, під час складання проекту бюджету громади на 2020 рік були враховані пропозиції громадян, які заслуховувались на громадських слуханнях, а також при заповненні анкет, які були роздані громадянам. Анкети по пропозиціям бюджету громади на 2020 рік розроблені програмою USAID та надані громадянам під час ознайомлення з брошурою бюджет для громадян.

Таким чином, виходячи з обсягу обрахованої дохідної частини загального фонду проекту бюджету Новоукраїнської міської ради на 2020 рік, керуючись

частиною п'ятою статті 75 БКУ, бюджетні пропозиції головних розпорядників коштів підлягають детальному аналізу з метою реалізації, насамперед, принципу збалансованості бюджетної системи, забезпечення вимог частини четвертої статті 77 БКУ щодо врахування при затвердженні бюджету в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; на проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та реалізації найбільш пріоритетних проектів розвитку громади, а також підтримання в належному стані об'єктів інфраструктури.

Начальник фінансового управління,
керівник робочої групи



А.Колпак

Секретар робочої групи



Н.Бурлака