



8

Проект

Оприлюднено «19» 11 2018 р.

СУМСЬКА МІСЬКА РАДА
VII СКЛИКАННЯ СЕСІЯ
РІШЕННЯ

від
м. Суми

2018 року № 3

№ - МР

Про міський бюджет м. Суми на 2019 рік

Розглянувши схвалений виконавчим комітетом Сумської міської ради проект міського бюджету на 2019 рік (рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від ...12.2018 року «Про внесення пропозицій Сумській міській раді щодо проекту міського бюджету на 2019 рік»), який сформовано на підставі норм чинного податкового законодавства, Бюджетного кодексу України (з урахуванням проекту Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (реєстр 9084 від 17.09.2018), проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (реєстр № 9000 від 15.09.2018), інших нормативно-правових актів та керуючись статтею 25 та пунктом 23 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», **Сумська міська рада**

ВИРІШИЛА:

1. Визначити на 2019 рік:

1.1. Доходи міського бюджету у сумі 2 482 215 052,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду міського бюджету – 2 371 731 500,00 гривень, доходи спеціального фонду міського бюджету – 110 483 552,00 гривень згідно з додатком № 1 до цього рішення.

1.2. Видатки міського бюджету у сумі 2 532 401 053,67 гривень, у тому числі видатки загального фонду міського бюджету – 1 921 727 814,67 гривень та видатки спеціального фонду міського бюджету – 610 673 239,00 гривень згідно з додатком №№ 3, 4 до цього рішення.

1.3. Повернення кредитів до спеціального фонду міського бюджету – 2 774 092,00 гривень, в тому числі повернення бюджетних позичок у сумі 2 054 092,00 гривень, наданої з міського бюджету КП «Сумижитло» Сумської міської ради відповідно до рішення Сумської міської ради від 29 січня 2014 року № 3009 – МР «Про міський бюджет на 2014 рік» згідно з додатком № 5 до цього рішення.

1.4. Надання кредитів з міського бюджету у сумі 2 117 187,00 гривень, у тому числі надання кредитів із загального фонду міського бюджету –

1 415 094,00 гривень та надання кредитів із спеціального фонду міського бюджету – 702 093,00 гривень згідно з додатком № 5 до цього рішення.

1.5. Профіцит за загальним фондом міського бюджету у сумі 448 588 591,33 гривень згідно з додатком № 2 до цього рішення.

1.6. Дефіцит за спеціальним фондом міського бюджету у сумі 498 117 688,00 гривень згідно з додатком № 2 до цього рішення.

1.7. Оборотний залишок бюджетних коштів міського бюджету у розмірі 500 000,00 гривень, що становить 0,03 відсотки видатків загального фонду міського бюджету, визначених у підпункті 1.2 цього рішення.

1.8. Резервний фонд міського бюджету у розмірі 18 082 481,02 гривень, що становить 0,94 відсотки видатків загального фонду міського бюджету, визначених у підпункті 1.2 цього рішення.

2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам бюджетних коштів міського бюджету на 2019 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатками №№ 3, 5 до цього рішення.

3. Затвердити на 2019 рік міжбюджетні трансферти згідно з додатком № 6 до цього рішення.

4. Затвердити на 2019 рік розподіл коштів бюджету розвитку на здійснення заходів на будівництво, реконструкцію і реставрацію об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури за об'єктами згідно з додатком № 7 до цього рішення.

5. Затвердити розподіл витрат міського бюджету на реалізацію місцевих програм у сумі 1 755 986 598,00 гривень згідно з додатком № 8 до цього рішення.

6. Затвердити перелік кредитів (позик), що залучаються міською радою до спеціального фонду міського бюджету у 2019 році від міжнародних фінансових організацій для реалізації інвестиційних проектів згідно з додатком № 9 до цього рішення.

7. Установити, що у загальному фонді міського бюджету на 2019 рік до доходів загального фонду міського бюджету належать доходи, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України, та офіційні трансферти, визначені статтями 97, 103², 103⁴ Бюджетного кодексу України.

8. Установити, що джерелами формування спеціального фонду міського бюджету на 2019 рік:

1) у частині доходів - надходження, визначені статтями 69¹ та 71 Бюджетного кодексу України;

2) у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 10 частини першої статті 71 Бюджетного кодексу України;

3) у частині кредитування є надходження, визначені пунктом 11 частини першої статті 69¹ та пунктом 8 частини першої статті 71 Бюджетного кодексу України.

9. Установити, що у 2019 році кошти, отримані до спеціального фонду міського бюджету згідно зі статтями 69¹, 71 Бюджетного кодексу України, спрямовуються на реалізацію заходів, визначених статтями 89, 91 Бюджетного кодексу України, а кошти, отримані до спеціального фонду згідно з підпунктами 2, 3 пункту 8 цього рішення, спрямовуються відповідно на витрати бюджету розвитку, визначені частиною 2 статті 71 Бюджетного кодексу України (за рахунок джерел, визначених підпунктом 2 пункту 8 цього рішення).

10. Визначити на 31 грудня 2019 року граничний обсяг місцевого боргу у сумі 51 377 419,75 гривень.

11. Визначити на 2019 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками міського бюджету видатки загального фонду на:

- оплата праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв;
- обслуговування боргу міського бюджету у частині виплати відсотків за зобов'язаннями та оплати послуг по них;
- поточні трансферти населенню;
- поточні трансферти місцевим бюджетам.

12. Надати право директору департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради в межах поточного бюджетного періоду здійснювати на конкурсних засадах розміщення у 2019 році тимчасово вільних коштів міського бюджету на вкладних (депозитних) рахунках у банках, з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду.

13. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право виконавчому комітету Сумської міської ради отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, позики на покриття тимчасових касових розривів міського бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

14. Головним розпорядникам коштів міського бюджету забезпечити:

1) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цього рішення;

2) управління бюджетними коштами у межах встановлених їм бюджетних повноважень та здійснення оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективне, результативне і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників

бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

3) здійснення контролю за своєчасним поверненням у повному обсязі до бюджету міста Суми коштів, наданих за операціями з кредитування бюджету, кредитів (позик), отриманих територіальною громадою міста;

4) доступність інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме:

- здійснення публічного представлення та публікації інформації про бюджет за бюджетними програмами та показниками, бюджетні призначення щодо яких визначені цим рішенням, відповідно до вимог та за формою, встановленими Міністерством фінансів України, до 15 березня 2019 року;

- оприлюднення паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів.

11. Надати право виконавчому комітету Сумської міської ради в період між сесіями Сумської міської ради:

1) у межах загального обсягу бюджетних призначень головного розпорядника бюджетних коштів здійснювати перерозподіл видатків міського бюджету і надання кредитів з бюджету за програмною класифікацією видатків та кредитування, включаючи резервний фонд міського бюджету та субвенції, які передаються з міського бюджету, а також збільшувати видатки розвитку за рахунок зменшення інших видатків за рішенням виконавчого комітету Сумської міської ради, погодженим з постійною комісією з питань планування соціально – економічного розвитку, бюджету, фінансів, розвитку підприємництва, торгівлі та послуг, регуляторної політики Сумської міської ради з наступним затвердженням Сумською міською радою;

2) приймати рішення щодо розподілу обсягів міжбюджетних трансфертів з державного, обласного та інших бюджетів та перерозподілу видатків, які здійснюються за рахунок вказаних трансфертів, з наступним затвердженням Сумською міською радою.

12. Розпорядникам бюджетних коштів міського бюджету забезпечити в першочерговому порядку потребу 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 та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ відповідно до затверджених лімітів, які споживаються бюджетними установами та послуги зв'язку.

13. Установити, що у 2019 році розпорядники бюджетних коштів міського бюджету мають право:

1) брати бюджетні зобов'язання та здійснювати платежі за загальним фондом міського бюджету тільки в межах бюджетних асигнувань, встановлених кошторисами, враховуючи необхідність виконання бюджетних зобов'язань минулих років, узятих на облік в управлінні Державної казначейської служби України в м. Сумах Сумської області;

2) брати бюджетні зобов'язання за спеціальним фондом міського бюджету виключно в межах відповідних фактичних надходжень до спеціального фонду міського бюджету;

3) реєструвати в управлінні Державної казначейської служби України в м. Сумах Сумської області фінансові зобов'язання на перерахування коштів (крім видатків, які здійснюються за рахунок субвенцій з державного та інших бюджетів) лише після офіційного погодження департаментом фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради пропозицій на фінансування, як по видатках загального фонду (у тому числі по захищених статтях), так і по видатках спеціального фонду (кошти бюджету розвитку, цільового та природоохоронного фондів).

За наявності простроченої заборгованості із заробітної плати, а також за спожиті комунальні послуги та енергоносії розпорядники бюджетних коштів в межах бюджетних асигнувань за загальним фондом не беруть бюджетні зобов'язання та не здійснюють платежі за іншими заходами, пов'язаними з функціонуванням бюджетних установ (крім захищених видатків бюджету), до погашення такої заборгованості.

13. Установити, що відповідно до розпису Державного бюджету України орган, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, перераховує реверсну дотацію щодавно до державного бюджету, а освітню та медичну субвенції двічі на місяць до міського бюджету.

14. Передбачити у складі видатків головного розпорядника бюджетних коштів – департаменту інфраструктури міста Сумської міської ради обсяг коштів громадського (парципаторного) бюджету м. Суми у сумі 10 000,0 тис. гривень, як резерв для подальшого його розподілу відповідно до переліку проектів - переможців громадського (парципаторного) бюджету м. Суми, які у 2019 році будуть реалізовуватися за рахунок коштів міського бюджету.

15. Затвердити перелік видатків фонду охорони навколишнього природного середовища міста Суми на 2019 рік, згідно з додатком № 10 до цього рішення.

16. Установити, що для забезпечення помісячної збалансованості розпису загального фонду міського бюджету залучається залишок коштів загального фонду міського бюджету станом на 01 січня 2019 року.

17. У двотижневий строк з дня офіційного опублікування Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» привести обсяги міжбюджетних трансфертів у відповідність із зазначеним Законом.

18. Затвердити прогноз міського бюджету на 2020 – 2021 роки згідно з додатком № 11 до цього рішення.

19. Прийняти до відома пояснювальну записку до рішення Сумської міської ради «Про міський бюджет на 2019 рік» (додаток № 12 до цього рішення).

20. Рішення Сумської міської ради від 21 грудня 2017 року № 2909 – МР «Про міський бюджет на 2018 рік» зі змінами та доповненнями до нього вважати таким, що втратило чинність з 01 січня 2019 року.

21. Дане рішення набирає чинності з 01 січня 2019 року.

22. Додатки №№ 1-12 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

23. Департаменту комунікацій та інформаційної політики Сумської міської ради (Кохан А.І.) оприлюднити дане рішення в Офіційному віснику Сумської міської ради не пізніше ніж у десятиденний строк з дня його прийняття.

24. Організацію виконання даного рішення покласти на першого заступника міського голови Войтенка В.В. та департамент фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради (Липова С.А.), а контроль на постійну комісію з питань планування соціально – економічного розвитку, бюджету, фінансів, розвитку підприємництва, торгівлі та послуг, регуляторної політики Сумської міської ради.

Сумський міський голова

О.М. Лисенко

Виконавець: Липова С.А.

Ініціатор розгляду питання – виконавчий комітет Сумської міської ради.
Проект рішення підготовлений департаментом фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради.
Доповідач: директор департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради (Липова С.А.).

Додаток № 1

до рішення Сумської міської ради
«Про міський бюджет на 2019 рік»
від 2018 року № - МР

Доходи міського бюджету на 2019 рік

грн.

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				Усього	у т.ч. бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
10000000	Податкові надходження	1 813 456 800,00	1 809 075 900,00	4 380 900,00	
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	1 255 700 300,00	1 255 700 300,00		
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	1 255 258 600,00	1 255 258 600,00		
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	1 117 190 900,00	1 117 190 900,00		
11010200	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	81 032 000,00	81 032 000,00		
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	29 795 400,00	29 795 400,00		
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	27 240 300,00	27 240 300,00		
11020000	Податок на прибуток підприємств	441 700,00	441 700,00		

1	2	3	4	5	6
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	441 700,00	441 700,00		
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	263 700,00	263 700,00		
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	62 100,00	62 100,00		
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	62 100,00	62 100,00		
13030000	Рентна плата за користування надрами	201 600,00	201 600,00		
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	166 600,00	166 600,00		
13030200	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	35 000,00	35 000,00		
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	150 545 000,00	150 545 000,00		
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	12 980 000,00	12 980 000,00		
14021900	Пальне	12 980 000,00	12 980 000,00		
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	56 565 000,00	56 565 000,00		
14031900	Пальне	56 565 000,00	56 565 000,00		
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	81 000 000,00	81 000 000,00		
18000000	Місцеві податки	402 566 900,00	402 566 900,00		
18010000	Податок на майно	190 721 200,00	190 721 200,00		
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	169 500,00	169 500,00		
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	2 541 100,00	2 541 100,00		

1	2	3	4	5	6
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 163 000,00	1 163 000,00		
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	6 143 100,00	6 143 100,00		
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	63 795 600,00	63 795 600,00		
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	94 546 900,00	94 546 900,00		
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	6 992 100,00	6 992 100,00		
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	14 165 400,00	14 165 400,00		
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	575 000,00	575 000,00		
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	629 500,00	629 500,00		
18030000	Туристичний збір	265 300,00	265 300,00		
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	180 400,00	180 400,00		
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	84 900,00	84 900,00		
18050000	Єдиний податок	211 580 400,00	211 580 400,00		
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	43 316 400,00	43 316 400,00		
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	168 031 100,00	168 031 100,00		
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	232 900,00	232 900,00		
19000000	Інші податки та збори	4 380 900,00	4 380 900,00	4 380 900,00	
19010000	Екологічний податок	4 380 900,00	4 380 900,00	4 380 900,00	
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	3 143 500,00	3 143 500,00	3 143 500,00	
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	274 600,00	274 600,00	274 600,00	
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	962 800,00	962 800,00	962 800,00	

1	2	3	4	5	6
20000000	Неналаткові надходження	157 202 088,00	54 463 900,00	102 738 188,00	1 722 200,00
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	7 525 700,00	7 525 700,00		
21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	65 400,00	65 400,00		
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	65 400,00	65 400,00		
21050000	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	6 000 000,00	6 000 000,00		
21080000	Інші надходження	1 460 300,00	1 460 300,00		
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	1 002 000,00	1 002 000,00		
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	450 000,00	450 000,00		
21081700	Плата за встановлення земельного сервіту	8 300,00	8 300,00		
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	44 244 500,00	44 244 500,00		
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	23 764 500,00	23 764 500,00		
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	806 600,00	806 600,00		
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	20 895 900,00	20 895 900,00		
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	1 962 000,00	1 962 000,00		

17

1	2	3	4	5	6
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією	100 000,00	100 000,00		
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	20 000 000,00	20 000 000,00		
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	20 000 000,00	20 000 000,00		
22090000	Державне мито	480 000,00	480 000,00		
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	250 000,00	250 000,00		
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	230 000,00	230 000,00		
24000000	Інші неподаткові надходження	4 740 119,00	2 693 700,00	2 046 419,00	1 722 200,00
24060000	Інші надходження	2 993 700,00	2 693 700,00	300 000,00	
24060300	Інші надходження	2 693 700,00	2 693 700,00		
24061600	Інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища	250 000,00		250 000,00	
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	50 000,00		50 000,00	
24110000	Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій	46 419,00		46 419,00	22 200,00
24110600	Відсотки за користування позиками, які надавалися з місцевих бюджетів	22 200,00		22 200,00	22 200,00

18

1	2	3	4	5	6
24110900	Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	24 219,00		24 219,00	
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	1 700 000,00		1 700 000,00	1 700 000,00
25000000	Власні надходження бюджетних установ	100 691 769,00		100 691 769,00	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	65 885 725,00		65 885 725,00	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	57 494 323,00		57 494 323,00	
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	8 045 065,00		8 045 065,00	
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	221 630,00		221 630,00	
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	124 707,00		124 707,00	
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	34 806 044,00		34 806 044,00	
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	30 943 453,00		30 943 453,00	
25020200	Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	3 862 591,00		3 862 591,00	
30000000	Доходи від операцій з капіталом	1 955 000,00	5 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	1 005 000,00	5 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
31020000	Надходження коштів від Державного фонду дорожніх металів і дорожнього каміння	5 000,00	5 000,00		
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	950 000,00		950 000,00	950 000,00

1	2	3	4	5	6
33010000	Кошти від продажу землі	950 000,00		950 000,00	950 000,00
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несіельськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	950 000,00		950 000,00	950 000,00
50000000	Цільові фонди	1 414 464,00		1 414 464,00	
50100000	Інші фонди	1 414 464,00		1 414 464,00	
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	1 414 464,00		1 414 464,00	
	Усього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	1 974 028 352,00	1 863 544 800,00	1 110 483 552,00	3 672 200,00
40000000	Офіційні трансферти	508 186 700,00	508 186 700,00		
41000000	Від органів державного управління	508 186 700,00	508 186 700,00		
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	508 186 700,00	508 186 700,00		
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	313 500 000,00	313 500 000,00		
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	194 686 700,00	194 686 700,00		
	Разом доходів	2 482 215 052,00	2 371 731 500,00	1 110 483 552,00	3 672 200,00

Сумський міський голова

О.М. Лисенко

Виконавець: Липова С.А.

Фінансування міського бюджету на 2019 рік

Код	Найменування згідно з Класифікацією фінансування бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				Усього	у тому числі бюджет розвитку
200000	Внутрішнє фінансування	48 093 527,00	-448 588 591,33	496 682 118,33	496 682 118,33
203600	Інше внутрішнє фінансування	48 093 527,00	0,00	48 093 527,00	48 093 527,00
203610	Одержано позик	48 093 527,00	0,00	48 093 527,00	48 093 527,00
208000	Фінансування за рахунок зміни залишків коштів бюджетів	0,00	-448 588 591,33	448 588 591,33	448 588 591,33
208100	На початок періоду	0,00	0,00	0,00	0,00
208200	На кінець періоду	0,00	0,00	0,00	0,00
208400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,00	-448 588 591,33	448 588 591,33	448 588 591,33
300000	Зовнішнє фінансування	1 435 569,67	0,00	1 435 569,67	1 435 569,67
301000	Позики, надані міжнародними фінансовими організаціями	1 435 569,67	0,00	1 435 569,67	1 435 569,67
301100	Одержано позик	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
301200	Погашено позик	-2 464 430,33	0,00	-2 464 430,33	-2 464 430,33
	Всього за типом кредитора	49 529 096,67	-448 588 591,33	498 117 688,00	498 117 688,00
400000	Фінансування за борговими операціями	49 529 096,67	0,00	49 529 096,67	49 529 096,67
401000	Запозичення	51 993 527,00	0,00	51 993 527,00	51 993 527,00
401100	Внутрішні запозичення	48 093 527,00	0,00	48 093 527,00	48 093 527,00
401101	Довгострокові зобов'язання	48 093 527,00	0,00	48 093 527,00	48 093 527,00
401200	Зовнішні запозичення	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
401202	Середньострокові зобов'язання	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
402000	Погашення	-2 464 430,33	0,00	-2 464 430,33	-2 464 430,33
402200	Зовнішні зобов'язання	-2 464 430,33	0,00	-2 464 430,33	-2 464 430,33
402202	Середньострокові зобов'язання	-2 464 430,33	0,00	-2 464 430,33	-2 464 430,33
600000	Фінансування за активними операціями	0,00	-448 588 591,33	448 588 591,33	448 588 591,33
602000	Зміни обсягів бюджетних коштів	0,00	-448 588 591,33	448 588 591,33	448 588 591,33
602100	На початок періоду	0,00	0,00	0,00	0,00
602200	На кінець періоду	0,00	0,00	0,00	0,00
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,00	-448 588 591,33	448 588 591,33	448 588 591,33
	Всього за типом боргового зобов'язання	49 529 096,67	-448 588 591,33	498 117 688,00	498 117 688,00

Сумський міський голова

О.М. Лисенко

Виконавець: Дидова С.А.



Додаток № 3
до рішення Сумської міської ради
«Про міський бюджет на 2019 рік»
від 2018 року № - МР

РОЗПОДІЛ
ВІДАТКІВ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ на 2019 рік за головними розпорядниками коштів

Код програмної діяльності	Код типової програмної діяльності	Код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відомчого управління, виконавчого бюджету/структурного підрозділу з Тимчасово виконавчим функціоналом видатків та кредитування місцевих бюджетів	Заставний фонд				Спеціальний фонд				Резерв		
					Усього	видатки споживання	з м.п.		видатки розвитку	у тому числі бюджет розвитку	видатки споживання	з м.п.			
							оплата праці	комунікації/послуги та енергозаст				оплата праці		комунікації/послуги та енергозаст	
0210000				Виконавчий бюджет Сумської міської ради	157 916 086,00	146 916 086,00	83 486 640,00	4 753 621,00	11 000 000,00	69 597 900,00	575 153,00	138 895,00	56 455,00	69 597 900,00	228 889 059,00
0210000				Виконавчий бюджет Сумської міської ради	157 916 086,00	146 916 086,00	83 486 640,00	4 753 621,00	11 000 000,00	69 597 900,00	575 153,00	138 895,00	56 455,00	69 597 900,00	228 889 059,00
0210180	0160	0111		Корпорація "Укрспецнап" у міській раді (міст. Київ), селіш, селіш об'єднані територіальні громади	93 735 600,00	93 735 600,00	67 900 413,00	2 571 728,00		2 000 000,00				2 000 000,00	95 735 600,00
0210180	0180	0113		Інші діяльність у сфері державного управління	200 000,00	200 000,00									200 000,00
0212023	3033	1070		Компенсації виходу на пенсію/пенсії пенсіонерів/пенсії пенсіонерів/пенсії пенсіонерів/пенсії пенсіонерів	116 396,00	116 396,00									116 396,00
0212026	3036	1070		Компенсації виходу на пенсію/пенсії пенсіонерів/пенсії пенсіонерів/пенсії пенсіонерів/пенсії пенсіонерів	233 530,00	233 530,00									233 530,00
0212121	3121	1040		Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для ом'ї, дітей та молоді	2 260 500,00	2 260 500,00	1 724 240,00	53 204,00							2 260 500,00
0212131	3131	1040		Забезпечення засобів та реквізитів програмі "Місто Держави" (назва соціальної програми "Місто Держави")	800 000,00	800 000,00									800 000,00
0212140	3140	1040		Оздоровлення та відпочинок дітей (крім закладів оздоровлення дітей, що здійснюється за розпорядженням місцевих органів виконавчої влади, які інтегрувалися в систему Чернівецької області)	488 000,00	488 000,00									488 000,00
0212241	3241	1090		Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту осіб з обмеженими можливостями	1 028 700,00	1 028 700,00	720 662,00	114 491,00							1 028 700,00
0212342	3342	1090		Інші заклади у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	238 590,00	238 590,00									238 590,00
0214020	4020	0828		Забезпечення діяльності клубів і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2 487 400,00	2 487 400,00	1 067 040,00	409 840,00		20 000,00				20 000,00	2 507 400,00
0214021	4021	0829		Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	2 598 000,00	2 598 000,00	1 268 300,00	95 365,00		23 000,00				23 000,00	2 621 000,00
0214022	4022	0829		Інші заклади в галузі культури і мистецтва	629 100,00	629 100,00	429 100,00								429 100,00
0215011	5011	0810		Процесини навантажено-тренирувальних зборів і матчів з олімпійських видів спорту	750 000,00	750 000,00									750 000,00
0215012	5012	0810		Процесини навантажено-тренирувальних зборів і матчів з неолімпійських видів спорту	750 000,00	750 000,00									750 000,00
0215031	5031	0810		Утримання та виконання спеціальних робіт колективних діячів-спортсменів окремих видів спорту	10 041 300,00	10 041 300,00	7 398 000,00	659 700,00		200 000,00				200 000,00	10 241 300,00
0215032	5032	0810		Фінансування діяльності окремих спортсменів окремих фізкультурно-спортивних товариств	8 727 300,00	8 727 300,00									8 727 300,00
0215061	5061	0810		Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-спортивних заходів серед вихованців регіону	3 511 500,00	3 511 500,00	2 106 300,00	486 200,00		115 000,00	250 300,00	158 895,00	55 055,00	115 000,00	3 896 889,00
0215062	5062	0810		Підтримка спорту інших держав, та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	6 057 200,00	6 057 200,00									6 057 200,00
0217412	7412	0431		Розуміння гри на пошуки місцевого підприємства	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00								4 000 000,00
0217422	7422	0433		Розуміння гри на пошуки місцевого підприємства	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00								7 000 000,00
0217530	7530	0460		Інші заклади у сфері культури, телекомунікацій та інформації	6 802 500,00	6 802 500,00				3 197 500,00				3 197 500,00	10 000 000,00
0217610	7610	0411		Строительні розробки малозначного підприємства	100 000,00	100 000,00									100 000,00

Код Програмної функціональної області та видатків на виконання бюджету	Код Типової програмної функціональної області та видатків на виконання бюджету	Код Функціональної області видатків на виконання бюджету	Найменування показника розподіленої частки місцевого бюджету відповідно до вказівки, підписаної в бюджетній програмі згідно з Типовою програмою класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Загальний фонд			Спеціальний фонд			Решає			
				Усього	видатки споживання	з яких		видатки розвитку	Усього		видатки споживання	з яких	
						включаючи видатки на інфраструктуру та енергетику	включаючи видатки на інші види інфраструктури					Усього	видатки споживання
1500000			Найменування показника розподіленої частки місцевого бюджету відповідно до вказівки, підписаної в бюджетній програмі згідно з Типовою програмою класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	109 684 906,00	109 684 906,00		257 539 306,00	3 043 126,00	2 217 000,00	98 900,00	254 497 180,00	367 144 212,00	
1510000			Управління життєвого циклу будівництва та експлуатації інфраструктури Суворовської міської ради	109 684 906,00	109 684 906,00		257 539 306,00	3 043 126,00	2 217 000,00	98 900,00	254 497 180,00	367 144 212,00	
1510160	0160	0111	Керівництво управління у відомчій сфері у містах (міст Києва), селищах, с/с, об'єктах територіальних громад	109 684 906,00	109 684 906,00		257 539 306,00	3 043 126,00	2 217 000,00	98 900,00	254 497 180,00	367 144 212,00	
1510630	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	109 000 000,00	109 000 000,00		80 000 000,00		80 000 000,00		80 000 000,00	189 000 000,00	
1510684	6084	0610	Відкриття, нові заходи з організації та обслуговування підземних паркінгів, парків, скверів, площ, тротуарів та будівництво інфраструктури згідно з міським планом	84 906,00	84 906,00		42 126,00	42 126,00			42 126,00	127 032,00	
1517310	7310	0443	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства				7 800 000,00		7 800 000,00		7 800 000,00	7 800 000,00	
1517321	7321	0443	Будівництво освітніх установ та закладів				10 600 000,00		10 600 000,00		10 600 000,00	10 600 000,00	
1517322	7322	0443	Будівництво медичних установ та закладів				4 000 000,00		4 000 000,00		4 000 000,00	4 000 000,00	
1517325	7325	0443	Будівництво спортивних установ та закладів фізичної культури і спорту				8 000 000,00		8 000 000,00		8 000 000,00	8 000 000,00	
1517330	7330	0443	Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності				37 200 000,00		37 200 000,00		37 200 000,00	37 200 000,00	
1517340	7340	0443	Проектування, розробка та виконання проектів архітектури	320 000,00	320 000,00		500 000,00		500 000,00		500 000,00	500 000,00	
1517640	7640	0470	Закон з експлуатації	9 168 300,00	9 168 300,00		106 397 180,00		106 397 180,00		106 397 180,00	106 397 180,00	
1600000			Управління архітектури та містобудування Суворовської міської ради	9 168 300,00	9 168 300,00		1 270 000,00	369 000,00	369 000,00		911 000,00	10 438 300,00	
1610000			Управління архітектури та містобудування Суворовської міської ради	9 168 300,00	9 168 300,00		1 270 000,00	369 000,00	369 000,00		911 000,00	10 438 300,00	
1610160	0160	0111	Керівництво управління у відомчій сфері у містах (міст Києва), селищах, с/с, об'єктах територіальних громад	8 045 100,00	8 045 100,00		108 163,00		108 163,00		108 163,00	8 145 100,00	
1616000	6090	0640	Інші заходи у сфері житлово-комунального господарства	180 000,00	180 000,00							180 000,00	
1617370	7370	0490	Реалізація інших заходів місцевої соціально-економічної розвитку територій	932 200,00	932 200,00		932 200,00		932 200,00		932 200,00	932 200,00	
1617691	7691	0490	Накази заходів з розвитку грошових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фінансово-економічної політики, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади				1 270 000,00	369 000,00	369 000,00		901 000,00	1 270 000,00	
1700000			Управління державних архітектурно-будівельних центрів Суворовської міської ради	4 313 300,00	4 313 300,00		15 000,00		15 000,00		15 000,00	4 328 300,00	
1710000			Управління державних архітектурно-будівельних центрів Суворовської міської ради	4 313 300,00	4 313 300,00		15 000,00		15 000,00		15 000,00	4 328 300,00	
1710160	0160	0111	Керівництво управління у відомчій сфері у містах (міст Києва), селищах, с/с, об'єктах територіальних громад	4 313 300,00	4 313 300,00		15 000,00		15 000,00		15 000,00	4 328 300,00	
3100000			Департамент збалансованих ресурсів міста Суворовської міської ради	21 995 000,00	21 995 000,00		12 963 400,00		12 963 400,00		12 963 400,00	34 958 400,00	
3110000			Департамент збалансованих ресурсів міста Суворовської міської ради	21 995 000,00	21 995 000,00		12 963 400,00		12 963 400,00		12 963 400,00	34 958 400,00	
3110160	0160	0111	Керівництво управління у відомчій сфері у містах (міст Києва), селищах, с/с, об'єктах територіальних громад	19 692 000,00	19 692 000,00							19 692 000,00	
3117130	7130	0421	Забезпечення заходів із збалансування	1 351 000,00	1 351 000,00							1 351 000,00	
3117370	7370	0490	Реалізація інших заходів місцевої соціально-економічної розвитку територій				12 888 400,00		12 888 400,00		12 888 400,00	12 888 400,00	
3117610	7610	0411	Створення розвитку місцевої та державної інфраструктури	322 000,00	322 000,00							322 000,00	
3117690	7690	0490	Проведення експертних грошових оцінок земельної ділянки та права на неї				50 000,00		50 000,00		50 000,00	50 000,00	

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найповніший і короткий розширений код місцевих бюджетів/лінійного кошика, найповніший бюджетний програмний і лінійний і Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Загальний фонд			Спеціальний фонд				Разом	
				Усього	видатки споживання	з них: оплата праці, комунальні послуги та енергоносії	видатки розпорядку	Усього	у тому числі бюджет розпорядку	видатки споживання		з них: оплата праці, комунальні послуги та енергоносії
3117660	7660	0490	Підготовка земельних ділянок, несельськогосподарського призначення або праці на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів	630 000,00						25 000,00		25 000,00
3117693	7693	0490	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю		630 000,00							630 000,00
3700000			Департамент фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради	150 017 408,67	131 934 927,65	15 818 000,00	196 300,00	40 000,00	1 132 000,00	1 132 000,00	1 132 000,00	151 189 408,67
3710000			Департамент фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради	150 017 408,67	131 934 927,65	15 818 000,00	196 300,00	40 000,00	1 132 000,00	1 132 000,00	1 132 000,00	151 189 408,67
3710160	0160	0111	Керівництво і управління у національній сфері у містах (міст Києва), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	20 171 200,00	20 171 200,00	15 818 000,00	196 300,00		632 000,00	632 000,00		20 803 200,00
3717640	7640	0470	Заходи з енергозбереження	245 000,00	245 000,00							245 000,00
3717693	7693	0490	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	70 000,00	70 000,00							70 000,00
3718340	8340	0540	Приватизаційні заходи за рахунок шляхових фондів					40 000,00				40 000,00
3718600	8600	0170	Осудування мисливського боргу	186 527,65	186 527,65							186 527,65
3718700	8700	0133	Резервний фонд	18 082 481,02								18 082 481,02
3719110	9110	0180	Резерви догата	111 262 200,00	111 262 200,00							111 262 200,00
3719770	9770	0180	Інші субвенції з місцевого бюджету							500 000,00		500 000,00
			Всього видатків	1 921 727 814,67	1 883 665 333,65	785 571 126,00	109 411 466,00	72 817 186,00	503 843 980,00	7 954 920,00	2 775 444,00	2 532 401 053,67
			з т.ч. за рахунок субвенцій з державного бюджету	508 186 700,00	508 186 700,00	257 372 400,00						508 186 700,00

Сумський міський голова

Виконавчий Липова С.А.

О.М. Лисенко

РОЗПОДІЛ
видачків міського бюджету на 2019 рік за типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів

Код програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Назив програми	Код субфункціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Назва закладу/населеного пункту	Закладний фонд				Спеціальний фонд				Резерв		
					Усього	платити споживачеві	включаючи платити за працями та послугами		Усього	у тому числі бюджет розвитку	включаючи споживачеві	1 рік			
							включаючи платити за працями та послугами	включаючи платити за працями та послугами				включаючи платити за працями та послугами		включаючи платити за працями та послугами	
0100		Державне управління			222 284 300,00	222 284 300,00	168 397 747,00	4 362 476,00	6 977 000,00	3 977 000,00	3 000 000,00	2 217 000,00	90 900,00	3 977 000,00	229 261 300,00
0160	0111	Керівництво/управління у відомчій сфері у містах (місті Києві), селам, селищ, об'єднаних територіальних громадах			222 084 300,00	222 084 300,00	168 397 747,00	4 362 476,00	6 977 000,00	3 977 000,00	3 000 000,00	2 217 000,00	90 900,00	3 977 000,00	229 261 300,00
0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління			200 000,00	200 000,00									
1000		Освіта			857 048 490,00	857 048 490,00	572 642 160,00	80 240 730,00	62 652 419,00	17 173 000,00	45 358 690,00	5 498 925,00	2 628 082,00	17 294 720,00	919 701 909,00
1010	0910	Надання дошкільної освіти			213 029 620,00	213 029 620,00	134 790 000,00	25 657 600,00	21 512 211,00	5 262 000,00	16 249 311,00			5 262 000,00	234 541 911,00
1020	0921	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-детсадом, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами			462 250 840,00	462 250 840,00	319 037 700,00	39 027 550,00	30 197 022,00	11 190 000,00	19 007 022,00		38 702,00	11 190 000,00	492 447 862,00
1030	0921	Надання загальної середньої освіти вкритичні (змішані) школами			294 994 100,00	294 994 100,00	242 195 500,00								294 994 100,00
1070	0922	Надання загальної середньої освіти спеціальними загальноосвітніми школами-інтернатами, школами та іншими навчальними закладами для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку			945 300,00	945 300,00	775 000,00								945 300,00
1090	0960	Надання позашкільної освіти позашкільними навчальними закладами для дітей			6 060 400,00	6 060 400,00	4 975 700,00								6 060 400,00
1100	0950	Надання спеціальної освіти школами сестринського виховання, хворобливих, корекційними, територіальних, спортивних, мистецькими			24 404 380,00	24 404 380,00	17 339 000,00	2 843 070,00	300 000,00	300 000,00				300 000,00	24 704 380,00
1110	0930	Підготовка кадрів професійно-технічними навчальними закладами та іншими			34 503 300,00	34 503 300,00	27 174 000,00	772 000,00	2 606 580,00	100 000,00	2 506 580,00	2 043 504,00		104 720,00	37 109 880,00
1150	0990	Міжличне забезпечення діяльності навчальних закладів			101 675 500,00	101 675 500,00	39 049 100,00	10 451 100,00	7 717 506,00	7 600 506,00		2 516 057,00		117 000,00	109 393 006,00
1161	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти			11 500 000,00	11 500 000,00	9 426 200,00	127 170,00							11 500 000,00
2000		Інші програми та заходи у сфері освіти			2 838 770,00	2 838 770,00	2 189 100,00								2 838 770,00
2010	0731	Бюджетопрофінансування медичних досліджень населення			90 400,00	90 400,00									90 400,00
		Інші програми та заходи у сфері освіти			319 507 800,00	319 507 800,00			37 288 678,00	16 400 000,00	20 888 678,00			16 400 000,00	356 796 478,00
		Бюджетопрофінансування медичних досліджень населення			194 686 700,00	194 686 700,00									194 686 700,00
		Інші програми та заходи у сфері освіти			255 342 038,00	255 342 038,00			25 216 868,00	12 000 000,00	13 216 868,00			12 000 000,00	280 558 926,00
		Інші програми та заходи у сфері освіти			167 122 300,00	167 122 300,00									167 122 300,00

Код Типової програми/класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Назва програми/класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Резан			
			Усього	видатки споживачам	оплата праці	комунікації, послуги та енергоносії	оплата розлітків	Усього	у тому числі бюджет розвитку	лиштва споживачам		з них		
												оплата праці	комунікації, послуги та енергоносії	
2030	0733	Лікарсько-акушерська допомога вагітним, породілцям та новорожденним	37 728 216,00	37 728 216,00						1 037 400,00	1 000 000,00	37 400,00	1 000 010,00	38 763 616,00
		у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету	23 499 600,00	23 499 600,00										23 499 600,00
2100	0722	Спеціалізовані допомоги населенню	6 226 457,00	6 226 457,00						8 034 410,00	400 000,00	7 634 410,00	400 000,00	14 260 867,00
		у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету	4 064 800,00	4 064 800,00										4 064 800,00
2111	0726	Правові медичні допомоги населенню, що надаються центрами первинної медичної (фельдшерсько-акушерської) допомоги	2 680 000,00	2 680 000,00										2 680 000,00
2151	0763	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я	2 602 463,00	2 602 463,00										2 602 463,00
		у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету												
2152	0763	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	14 928 600,00	14 928 600,00						3 000 000,00	3 000 000,00		3 000 000,00	17 928 600,00
		у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету												
3000		Соціальний захист та соціальне забезпечення	99 292 220,00	99 292 220,00	14 312 964,00	957 812,00				748 130,00	652 600,00	95 530,00	75 100,00	108 040 350,00
3101	1030	Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	510 136,00	510 136,00						232 600,00	232 600,00			742 736,00
3102	1070	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуги лікування	1 436 397,00	1 436 397,00										1 436 397,00
3103	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автотранспортом транспортним окремим категоріям громадян	10 116 396,00	10 116 396,00										10 116 396,00
3106	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян	20 508 680,00	20 508 680,00										20 508 680,00
3104	1020	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з певними видами захворювань, інвалідністю	11 483 600,00	11 483 600,00	8 757 044,00	251 038,00				105 530,00	10 000,00	95 530,00	75 100,00	11 589 130,00
3112	1040	Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту	100 000,00	100 000,00										100 000,00
3121	1040	Управління та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	2 260 500,00	2 260 500,00	1 724 250,00	53 204,00								2 260 500,00
3131	1040	Забезпечення заходів та реалізація проєктів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України»	800 000,00	800 000,00										800 000,00
3140	1040	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які вистраждали наслідком Чорнобильської катастрофи)	7 789 000,00	7 789 000,00										7 789 000,00
3160	1010	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які не мають соціальної допомоги громадянам пенсійного віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, жінкам, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	1 812 956,00	1 812 956,00										1 812 956,00
3180	1060	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали наслідком Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг	1 866 099,00	1 866 099,00										1 866 099,00
3191	1030	Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці	2 362 940,00	2 362 940,00										2 362 940,00

Код. Типовий програмний класифікатор видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/лідируючого виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовим програмно-класифікаційним алфавітом та кредитування місцевих бюджетів	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Резерв		
			Усього	використання	оплата праці		інші видатки	Усього	у тому ж році	інші видатки		з яких	
					компенсацийні	за економічності						у тому ж році	інші видатки
3192	1030	Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	1 385 920,00	1 385 920,00									1 385 920,00
3200	1090	Забезпечення обробки інформації з верифікацією та виплати допомоги і компенсації	81 525,00	81 525,00									81 525,00
3210	1050	Організація та проведення громадських робіт	680 000,00	680 000,00	245 900,00								680 000,00
3241	1090	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального захисту соціального забезпечення	5 920 300,00	5 920 300,00	3 605 770,00	653 570,00			410 000,00			410 000,00	6 330 300,00
3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	30 177 771,00	30 177 771,00									30 177 771,00
4000		Культура і мистецтво	26 514 600,00	26 514 600,00	15 900 840,00	1 818 855,00			24 000,00				26 514 600,00
4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	17 534 840,00	17 534 840,00	12 497 600,00	1 288 000,00			318 000,00				17 534 840,00
4060	0828	Забезпечення діяльності галерей і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2 487 400,00	2 487 400,00	1 067 040,00	409 840,00			20 000,00				2 487 400,00
4081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	4 023 860,00	4 023 860,00	2 336 200,00	1 21 015,00			23 000,00				4 046 860,00
4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	2 468 500,00	2 468 500,00									2 468 500,00
5000		Фізична культура і спорт	34 083 400,00	34 083 400,00	13 015 800,00	1 365 000,00			385 000,00			55 055,00	35 318 795,00
5011	0810	Проведення національно-рекреаційних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	750 000,00	750 000,00					1 58 895,00				750 000,00
5012	0810	Проведення національно-рекреаційних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	750 000,00	750 000,00									750 000,00
5031	0810	Управління та навчально-рекреаційна робота компетентних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	14 887 400,00	14 887 400,00	10 969 500,00	879 300,00			2 50 000,00				14 887 400,00
5032	0810	Фізична підготовка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	8 727 300,00	8 727 300,00									8 727 300,00
5061	0810	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	3 511 500,00	3 511 500,00	2 106 300,00	486 300,00			385 389,00			55 055,00	3 896 889,00
5062	0810	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	6 057 200,00	6 057 200,00					135 000,00				6 057 200,00
6000		Життєво-комунальне господарство	202 758 706,00	194 058 706,00					176 908 600,00		43 126,00		379 709 432,00
6011	0620	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	202 758 706,00	194 058 706,00					26 800 000,00				26 800 000,00
6013	0620	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	8 760 000,00	410 000,00									8 760 000,00
6015	0620	Забезпечення надійності та безпеки експлуатації ліфтів	520 000,00	520 000,00					8 350 000,00				8 760 000,00
6016	0620	Використання засобів обліку витрат та регулювання споживання води та теплової енергії							19 865 000,00				19 865 000,00
6017	0620	Інші діяльності, пов'язані з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	500 000,00	500 000,00					1 108 600,00				1 108 600,00
6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, пов'язаних з виробництвом, використанням та/або наданням житлово-комунальних послуг	350 000,00										350 000,00
6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	182 045 300,00	182 045 300,00	20 269 000,00				111 785 000,00				293 830 300,00
6084	0610	Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових житлово-комунальних послуг, наданням грошових на біржово-ресурсно-проблемних життя	84 906,00	84 906,00					42 126,00				127 032,00
6090	0640	Інші діяльності у сфері житлово-комунального господарства	10 498 500,00	10 498 500,00					17 350 000,00				27 848 500,00
7000		Економічна діяльність	26 324 890,00	15 044 490,00					310 855 497,00				337 179 987,00
7100		Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	1 351 000,00	1 351 000,00					11 290 000,00			493 464,00	310 262 033,00
7100													1 351 000,00

Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Загальний фонд			Спеціальний фонд				Разом		
			Усього	викладені споживанням	оплата праці	комунальні послуги та енергоносії	викладає розвитку	У тому числі бюджет розвитку	індикатор споживання		оплата праці	комунальні послуги та енергоносії
8200		Громадський порядок та безпека	819 800,00	819 800,00			269 900,00					819 800,00
8230	0380	Інші заходи громадського порядку та безпеки	819 800,00	819 800,00			269 900,00					819 800,00
8300		Охорона навколишнього природного середовища										4 680 900,00
8340	0540	Провідальоронні заходи за рахунок цільових фондів								4 680 900,00	2 025 900,00	4 680 900,00
8400		Засоби масової інформації	150 000,00	150 000,00								4 680 900,00
8420	0830	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	150 000,00	150 000,00								150 000,00
8600	0170	Обслуговування місцевих органів влади	186 527,65	186 527,65								150 000,00
8700	0133	Резервний фонд	18 082 481,02	18 082 481,02								186 527,65
9000		Міжбюджетні трансферти	111 926 200,00	111 926 200,00								18 082 481,02
9100		Дотації з місцевого бюджету іншим бюджетам	111 262 200,00	111 262 200,00								111 262 200,00
9110	0180	Розреша дотація	111 262 200,00	111 262 200,00								111 262 200,00
9700		Сувеніри з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	664 000,00	664 000,00								7 500 000,00
9770	0180	Інші сувеніри з місцевого бюджету	664 000,00	664 000,00								7 500 000,00
		Всього видатків	1 921 727 814,67	1 883 665 333,65			785 571 126,00			610 673 239,00	72 817 186,00	8 164 000,00
		у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету	508 186 700,00	508 186 700,00			109 411 466,00			503 843 980,00	7 954 920,00	7 500 000,00
												8 164 000,00
												2 532 401 053,67
												508 186 700,00

Сумський міський голова
 Виконавець: Липова С.А.



О.М. Лисенко

Додаток № 5
до рішення Сумської міської ради
«Про міський бюджет на 2019 рік»
Від 2018 року № - МР

Кредитування місцевого бюджету у 2019 році

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету / відповідального виконавця, найменування бюджетної програми/підпрограми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Надання кредитів			Повернення кредитів			Кредитування, усього			разом		
				загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд				
					усього	у тому числі бюджет розвитку		усього	у тому числі бюджет розвитку		усього	у тому числі бюджет розвитку			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1200000			Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради						-2 054 092,00	-2 054 092,00	-2 054 092,00		-2 054 092,00	-2 054 092,00	-2 054 092,00
1210000			Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради						-2 054 092,00	-2 054 092,00	-2 054 092,00		-2 054 092,00	-2 054 092,00	-2 054 092,00
1218862	8862	0490	Повернення позичок						-2 054 092,00	-2 054 092,00	-2 054 092,00		-2 054 092,00	-2 054 092,00	-2 054 092,00
1500000			Управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради	1 415 094,00	702 093,00		2 117 187,00		-720 000,00		-720 000,00	1 415 094,00	-17 907,00		1 397 187,00
1510000			Управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради	1 415 094,00	702 093,00		2 117 187,00		-720 000,00		-720 000,00	1 415 094,00	-17 907,00		1 397 187,00
1518821	8821	1060	Надання кредиту	1 415 094,00	702 093,00		2 117 187,00		-720 000,00		-720 000,00	1 415 094,00	702 093,00		2 117 187,00
1518822	8822	1060	Повернення кредиту						-720 000,00		-720 000,00		-720 000,00		-720 000,00
x	x	x	УСЬОГО	1 415 094,00	702 093,00		2 117 187,00		-2 774 092,00	-2 054 092,00	-2 774 092,00	1 415 094,00	-2 071 999,00	-2 054 092,00	-656 905,00

Сумський міський голова

Виконавець: Липова С.А.

О.М. Лисенко

33

Додаток № 6
до рішення Сумської міської ради
"Про міський бюджет на 2019 рік"
від 2018 року № - МР

Міжбюджетні трансферти на 2019 рік

грн.

Код бюджету	Найменування бюджету - одержувача/надавача міжбюджетного трансферту	Трансферти з інших місцевих бюджетів		Трансферти іншим бюджетам						Всього міжбюджетних трансфертів				
		Субвенції з державного бюджету	Субвенції загального фонду	Дотації з міського бюджету	Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів		Субвенції спеціального фонду				Разом			
					Освітня субвенція	Медична субвенція	Разом	Інші субвенції з місцевого бюджету	Інші субвенції з місцевого бюджету			Разом	у тому числі:	
													на виконання умов угоди про соціально-економічне співробітництво	на виконання капітальний ремонт під'їзної дороги до с. Пішане
18201100000	Міський бюджет м. Суми	313 500 000,00	194 686 700,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18100000000	Державний бюджет Обласний бюджет Сумської області			111 262 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18527000000	Бюджет Верхньосироватської сільської ради				664 000,00		664 000,00					664 000,00		
18201501000	Бюджет с. Пішане				0,00		0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00		7 000 000,00		
X	УСЬОГО	313 500 000,00	194 686 700,00	111 262 200,00	664 000,00	0,00	664 000,00	664 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	500 000,00	8 164 000,00		

Сумський міський голова

Виконавця Липова С.А.

О.М. Лисенко

34

Додаток № 7
до рішення Сумської міської ради
«Про міський бюджет на 2019 рік»
від 2018 року № -МР

Розподіл коштів бюджету розвитку за об'єктами у 2019 році

грн.									
Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної і класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету / відповідального виконавця, найменування бюджетної програми/підпрограми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування об'єкта відповідно до проектної- кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта, гривень	Обсяг видатків бюджету розвитку, гривень	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
0200000			Виконавчий комітет Сумської міської ради				2 007 200,00		
0210000			Виконавчий комітет Сумської міської ради				2 007 200,00		
0218110	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	Нове будівництво місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення м. Суми	2018-2020		2 007 200,00		
1200000			Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради				39 515 753,00		

35

1210000			Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради						39 515 753,00	
1217310	7310	0443	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства						26 950 000,00	
			1. Будівництво						12 450 000,00	
			Будівництво зливової каналізації по вул. Родини Лигтварьових		2019-2021				150 000,00	
			Будівництво напірного каналізаційного колектору від КНС-9 до пр. Михайла Лушпи в м. Суми з переврізкою в збудований напірний колектор		2019				7 900 000,00	
			Будівництво напірного каналізаційного колектору від КНС-6 до вул. Прокоф'єва в м. Суми з переврізкою в збудований напірний колектор		2019				4 000 000,00	
			Будівництво пандуса на центральному вході до парку ім. І.М. Кожедуба (вхідна група)		2019				400 000,00	
			2. Реконструкція житлового фонду						500 000,00	
			Влаштування пандусів до житлових будинків		2019				500 000,00	
			3. Реконструкція інших об'єктів						14 000 000,00	
			Реконструкція аварійного самотічного колектора Д-400 по вул. Білогіпільський шлях від КНС-4 до району Тепличного		2019-2021		12 333 420		3 598 000,00	
										36

					2018-2021	36 282 325	3 000 000,00	3,3
					2017-2019	18 069 199	7 402 000,00	44,4
							5 765 753,00	
							5 765 753,00	
					2017-2019	4 150 571	1 765 753,00	73,6
					2018-2019	6 472 940	4 000 000,00	2,2
							6 800 000,00	
					2018-2019	3 979 220	3 700 000,00	6,4
					2018-2021	12 490 900	3 100 000,00	11,2
1217330	7330	0443	Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності					
1217340	7340	0443	Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури					

37

1500000				Управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради					143 553 727,00	
1510000				<i>Управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради</i>					143 553 727,00	
1517310	7310	0443		Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства					7 800 000,00	
				1. Будівництво					6 600 000,00	
				Будівництво інженерних мереж селища Ганнівка (2 черга)		2018-2020	15 922 519		2 000 000,00	33,3
				Інженерні мережі 12 МР – будівництво (будівництво тепломережі)		2019-2025			1 000 000,00	
				Будівництво зливової каналізації по вул. Серпневій		2 019			3 600 000,00	
				2. Реконструкція інших об'єктів					1 200 000,00	
				Реконструкція дороги по вул. Ковпака		2017-2020	16 481 572		1 000 000,00	31
				Реконструкція лінії освітлення в районі житлових будинків №165/8, 165/9, 165/10, 165/78 по вул. Герасима Кондратьєва		2 019			100 000,00	
				Реконструкція лінії освітлення по вул. Шота Руставелі		2 019			100 000,00	38

1517321	7321	0443	Будівництво освітніх установ та закладів	1. Будівництво	Будівництво дитячого садка у 12 МР	2018-2022			10 600 000,00	
					Будівництво спортивного залу КУ Піщанська ЗОШ І-ІІ ступенів по вул. Шкільна, 26	2019-2022			8 800 000,00	
					Будівництво дитячих майданчиків на території закладів освіти по м. Суми	2 019			5 500 000,00	
					2. Реконструкція інших об'єктів				2 000 000,00	
					Реконструкція будівлі КУ Сумський НВК № 16 з облаштуванням ліфту	2018-2019	2 143 744		1 300 000,00	48,5
					Реконструкція 1-го поверху КУ «ССШ № 3» по вул. 20 років Перемоги, 9	2018-2020			1 800 000,00	
					Реконструкція харчоблоку ДНЗ №19 «Рум'яне» по просп. М. Лушпи, 3	2 019,00			500 000,00	
					Реконструкція інженерних мереж (електрозабезпечення) КУ Піщанська ЗОШ І-ІІ ступенів по вул. Шкільна, 26	2018-2019			200 000,00	
1517322	7322	0443	Будівництво медичних установ та закладів	2. Реконструкція інших об'єктів	Реконструкція операційного блоку КУ «СМКЛ № 5»	2018-2020	16 272 770		100 000,00	9,8
									1 000 000,00	
									4 000 000,00	
									4 000 000,00	
									1 000 000,00	

39

1517325	7325	0443	Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту	Реконструкція неврологічного відділення КУ «СМКЛ № 4» по вул. Металургів, 38	2018-2020		3 000 000,00	
				2. Реконструкція інших об'єктів			8 000 000,00	
				Реконструкція стадіону «Авангард» з влаштуванням штучного покриття гравального поля	2018-2019	12 431 937	8 000 000,00	0,17
1517330	7330	0443	Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності				37 200 000,00	
				1. Будівництво			14 500 000,00	
				Будівництво скверу по вул. Петропавлівська, 94	2018-2019		1 500 000,00	
				Будівництво кладовища в районі 40-ї підстанції	2017-2020	28 556 946	4 000 000,00	43,4
				Будівництво кладовища в районі селища Новоселиця	2016-2022		1 000 000,00	
				Полігон для складування твердих побутових відходів на території В. Бобриської сільської ради Краснопільського району (3 черга)	2019-2022		5 000 000,00	

40

					Будівництво тролейбусної лінії вул. Прокоф'єва – вул. Кірова	2016-2019	35 703 053	3 000 000,00	54,0
					2. Реконструкція інших об'єктів			22 700 000,00	
					Реконструкція приміщення по вул. Г. Кондратьєва, 159	2 019		1 000 000,00	
					Реконструкція будівлі по вул. Першотравнева, 12	2 019		1 000 000,00	
					Реконструкція будівлі по вул. Академічна, 13	2 019		500 000,00	
					Реконструкція другого поверху адмінбудівлі по вул.Першотравнева, 21	2018-2020		1 000 000,00	
					Реконструкція теплиць КП «Зелене будівництво» Сумської міської ради по вул. Пролетарська, 77	2017-2020	7 995 986	500 000,00	39,2
					Реконструкція підірної стінки на території Сумської гімназії № 1	2 019		700 000,00	
					Реконструкція будівлі молодіжного центру «Романтика»	2017-2020	31 834 662	8 000 000,00	56,4
					Реконструкція Театральної площі	2017-2020	14 670 250	7 000 000,00	51,3
					Реконструкція грального поля по вул. Металургів, 24	2 019		1 000 000,00	
					Реконструкція спортивного майданчика по вул. Криничній	2018-2019		2 000 000,00	
1517340	7340	0443	Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури					500 000,00	

49

				Реставраційний ремонт приміщень по вул. Петропавлівська, 91	2 019		500 000,00	
1517640	7640		Заходи з енергозбереження				75 453 727,00	
				Реконструкція дошкільних навчальних закладів в м. Суми (на реалізацію проекту «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми»)	2019-2020		57 712 227,00	
				Реконструкція - термомодернізація будівлі КУ ССШ №7 ім. М. Савченка СМР по вул. Лесі Українки, 23 в м. Суми	2018-2020		3 738 060,00	
				Реконструкція - термомодернізація будівлі КУ Сумська СШ № 9 по вул. Даргомижського, 3 в м. Суми	2018-2020		2 043 580,00	
				Реконструкція - термомодернізація будівлі КУ Сумська ЗОШ № 20 по вул. Металургів, 71 в м. Суми	2018-2020		6 959 860,00	
				Реконструкція будівлі КУ СЗОШ І-ІІІ ступенів № 22 по вул. Ковпака, 57	2017-2020	25 179 181	3 000 000,00	45,4
				Реконструкція будівлі ССШ № 29 по вул. Заливній, 25	2015-2019	5 382 485	1 000 000,00	64,5

Додаток № 8

до рішення Сумської міської ради
«Про міський бюджет на 2019 рік»
від 2018 року № - МР

Розподіл витрат місцевого бюджету на реалізацію місцевих програм у 2019 році

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою бюджетної класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування місцевої (регіональної) програми	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								Усього	Усього
			02. Высонавчий комітет Сумської міської ради			127 016 595,00	58 951 306,00	68 065 289,00	67 554 900,00
0210160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (міст Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	Міська програма «Відкритий інформаційний простір м.Суми» на 2019-2021 роки		1 850 000,00	1 850 000,00		
				Міська програма «Автоматизація муніципальних телекомунікаційних систем на 2017-2019 роки в м. Суми»	від 21.12.2016 року № 1619-МР (зі змінами)	400 000,00	400 000,00		
0210180	0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління	Міська «Програма фінансового забезпечення відплати на території міста державних, професійних свят, ювілейних дат та інших подій на 2017-2019 роки»	від 21.12.2016 року № 1551-МР (зі змінами)	200 000,00	200 000,00		
0213033	3033	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремими категоріями громадян	Компенсація міська програма «Обсяга м. Суми на 2019-2021 роки»		116 396,00	116 396,00		
0213036	3036	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремими категоріями громадян	Програма «Молодь міста Суми на 2019-2021 роки»		81 375,00	81 375,00		
0213121	3121	1040	Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	Компенсація міська програма «Ювілей м. Суми на 2019-2021 роки»		172 155,00	172 155,00		
0213131	3131	1040	Здійснення заходів та реалізація проекту на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України»	Міська цільова програма «Соціальні служби готові прийти на допомогу на 2019-2021 роки»		65 000,00	65 000,00		
0213140	3140	1040	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	Програма «Молодь міста Суми на 2019-2021 роки»		800 000,00	800 000,00		
0213241	3241	1090	Забезпечення вільності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	Програма «Молодь міста Суми на 2019-2021 роки»		488 000,00	488 000,00		
0213242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	Міська цільова програма «Соціальні служби готові прийти на допомогу на 2019-2021 роки»		1 028 700,00	1 028 700,00		
0214060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		172 670,00	172 670,00		
0214081	4081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	Міська програма "Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей" на 2017-2019 роки"	від 26.10.2016 року № 1268-МР (зі змінами)	65 920,00	65 920,00		
0214082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	Програма «Молодь міста Суми на 2019-2021 роки»		700 000,00	700 000,00		
				Міська програма «Відкритий інформаційний простір м.Суми» на 2019-2021 роки		800 000,00	800 000,00		
				Міська програма «Відкритий інформаційний простір м.Суми» на 2019-2021 роки		429 100,00	429 100,00		

44

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування міської (регіональної) програми	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Затяганий фонд		Спеціальний фонд	
						Усього	Усього	Усього	У тому числі бюджет розвитку
0215011	5011	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	Програма розвитку фізичної культури і спорту в місті Суми на 2019-2021 роки		750 000,00	750 000,00		
0215012	5012	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	Програма розвитку фізичної культури і спорту в місті Суми на 2019-2021 роки		750 000,00	750 000,00		
0215031	5031	0810	Утримання та навчально-тренувальна робота колективних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	Програма розвитку фізичної культури і спорту в місті Суми на 2019-2021 роки		10 241 300,00	10 041 300,00	200 000,00	200 000,00
0215032	5032	0810	Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	Програма розвитку фізичної культури і спорту в місті Суми на 2019-2021 роки		8 727 300,00	8 727 300,00		
0215061	5061	0810	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	Програма розвитку фізичної культури і спорту в місті Суми на 2019-2021 роки		3 896 889,00	3 511 500,00	385 389,00	135 000,00
0215062	5062	0810	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	Програма розвитку фізичної культури і спорту в місті Суми на 2019-2021 роки		6 057 200,00	6 057 200,00		
0217412	7412	0451	Регулювання ціл на послуги місцевого автогосподарства	Міська шльова (комплексна) Програма розвитку міського пасажирського транспорту м. Суми на 2019-2021 роки		4 000 000,00	4 000 000,00		
0217422	7422	0453	Регулювання ціл на поїздки місцевого наземного електротранспорту	Міська шльова (комплексна) Програма розвитку міського пасажирського транспорту м. Суми на 2019-2021 роки		7 000 000,00	7 000 000,00		
0217530	7530	0450	Інші заходи у сфері зв'язу, телекомунікацій та інформатики	Міська програма «Автоматизація муніципальних телекомунікаційних систем на 2017-2019 роки в м. Суми»	від 21.12.2016 року № 1619-МР (зі змінами)	10 000 000,00	6 802 500,00	3 197 500,00	3 197 500,00
0217610	7610	0411	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	Цільова Програма підтримки малого та середнього підприємництва в м.Суми на 2017-2019 роки	від 30.11.2016 року № 1451-МР (зі змінами)	100 000,00	100 000,00		
0217670	7670	0490	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	Міська шльова (комплексна) Програма розвитку міського пасажирського транспорту м. Суми на 2019-2021 роки		61 989 300,00	61 989 300,00		61 989 300,00
0217680	7680	0490	Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування	Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		158 690,00	158 690,00		
0217693	7693	0490	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	Програма підвищення екологічної свідомості в бюджетній сфері місті Суми на 2017-2019 роки	від 21.12.2016 року № 1548-МР (зі змінами)	85 000,00	85 000,00		
0218110	8110	0320	Заходи запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	Міська програма «Відкритий інформаційний простір м.Суми» на 2019-2021 роки		2 204 000,00	2 178 100,00	25 900,00	25 900,00
0218230	8230	0380	Інші заходи громадського порядку та безпеки	Міська шльова "Програма захисту населення і території м. Суми від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на 2019-2021 роки"		2 457 800,00	450 600,00	2 007 200,00	2 007 200,00
0218340	8340	0540	Природоохоронні заходи за рахунок шльових фондів	Міська комплексна програма «Праноорієнтована на період 2019-2021 роки		819 800,00	819 800,00		
0218420	8420	0830	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	Програма охорони навколишнього природного середовища м. Суми на 2019-2021 роки		260 000,00	260 000,00		
				Міська програма «Відкритий інформаційний простір м.Суми» на 2019-2021 роки		150 000,00	150 000,00		

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування галузевого розпорядника комісії місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування місцевої (регіональної) програми	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								Усього	У тому числі бюджет розвитку
0617640	7640	0470	Програма підвищення енергозбереження	Програма підвищення енергозбереженості в бюджетній сфері м. Суми на 2017-2019 роки	від 21.12.2016 року № 1548-МР (зі змінами)	8 373 000,00	427 000,00	7 946 000,00	
0618340	8340	0540	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	Програма охорони навколишнього природного середовища м. Суми на 2019-2021 роки		485 000,00		485 000,00	
0710160	0160	0111	07 Відділ охорони здоров'я Сумської міської ради	Міська програма «Відкритий інформаційний простір м. Суми» на 2019-2021 роки		5 000,00	5 000,00		
0712010	2010	0731	Багатофункціональна стаціонарна медична допомога населенню	Міська комплексна Програма «Охорона здоров'я на 2017-2020 роки»	від 21.12.2017 року № 2920-МР (зі змінами)	12 000 000,00		12 000 000,00	
0712030	2030	0733	Львівсько-вулицька допомога вагітним, породилим та новонародженим	Міська програма "Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей" на 2017-2019 роки"	від 26.10.2016 року № 1268-МР (зі змінами)	148 560,00	148 560,00		
0712100	2100	0722	Стоматологічна допомога населенню	Міська програма "Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей" на 2017-2019 роки"	від 26.10.2016 року № 1268-МР (зі змінами)	9 000,00	9 000,00		
0712152	2152	0763	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	Міська комплексна Програма «Охорона здоров'я на 2017-2020 роки»	від 21.12.2017 року № 2920-МР (зі змінами)	3 000 000,00		3 000 000,00	
0717640	7640	0470	08 Департамент соціального захисту населення Сумської міської ради	Програма підвищення енергозбереженості в бюджетній сфері м. Суми на 2017-2019 роки	від 21.12.2016 року № 1548-МР (зі змінами)	8 300 000,00		8 300 000,00	
0810160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (міст Києва), селах, об'єднаннях територіальних громад	Міська програма «Відкритий інформаційний простір м. Суми» на 2019-2021 роки		50 000,00	50 000,00		
0813031	3031	1030	Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		742 736,00	510 136,00	232 600,00	
0813032	3032	1070	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		1 436 397,00	1 436 397,00		
0813033	3033	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремими категоріями громадян	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		10 000 000,00	10 000 000,00		
0813036	3036	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремими категоріями громадян	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		20 255 150,00	20 255 150,00		
0813104	3104	1020	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилою віком, хворобою, інвалідністю	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		254 600,00	254 600,00		

Код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Називання головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Називання місцевої (регіональної) програми	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								Усього	у тому числі бюджет розвитку
0813160	3160	1010	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самобслуговування і потребують сторонньої допомоги	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		1 812 956,00	1 812 956,00		
0813180	3180	1060	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військовим службовцям, органам внутрішніх справ та громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		1 716 099,00	1 716 099,00		
0813191	3191	1030	Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці	Міська програма "Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей" на 2017-2019 роки"	від 26.10.2016 року № 1268-МР (зі змінами)	150 000,00	150 000,00		
0813192	3192	1030	Надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»	від 26.10.2016 року № 1268-МР (зі змінами)	1 123 242,00	1 123 242,00		
0813200	3200	1090	Забезпечення обробки інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		1 239 698,00	1 239 698,00		
0813210	3210	1050	Організація та проведення громадських робіт	Програма зайнятості населення м. Суми на 2019-2020 роки		300 000,00	300 000,00		
0813242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		5 816 125,00	5 816 125,00		
0819770	9770	0180	Інші субвенції з місцевого бюджету	Міська програма "Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей" на 2017-2019 роки"	від 26.10.2016 року № 1268-МР (зі змінами)	24 066 946,00	24 066 946,00		
0913112	3112	1040	09 Служба у справах дітей Сумської міської ради	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		70 000,00	70 000,00		
1010160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (міст Києва), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	Міська програма "Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей" на 2017-2019 роки"	від 26.10.2016 року № 1268-МР (зі змінами)	594 000,00	594 000,00		
1011100	1100	0960	Надання спеціальної освіти школяри естетичного виховання (музичним, художнім, хореографічним, театральним, хоровим, інтегрованим)	Міська програма «Місто Суми – територія добра та милосердя на 2019 – 2021 роки»		100 000,00	100 000,00		
1014030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	Міська програма «Відкритий інформаційний простір м.Суми» на 2019-2021 роки		30 000,00	30 000,00		
				Міська цільова комплексна Програма розвитку культури міста Суми на 2019 - 2021 роки		373 331,00	273 331,00	100 000,00	100 000,00
				Міська цільова комплексна Програма розвитку культури міста Суми на 2019 - 2021 роки		687 139,00	387 139,00	300 000,00	300 000,00
				Міська цільова Програма з реалізації Конвенції ООН про права дитини на 2017-2019 роки		4 145 870,00	2 739 870,00	1 406 000,00	1 406 000,00

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування міської (регіональної) програми	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Затятий фонд	Спеціальний фонд	
								Усього	у тому числі бюджет розвитку
1014081	4081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	Міська шльова комплексна Програма розвитку культури міста Суми на 2019 - 2021 роки		10 000,00	10 000,00		
1014082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	Міська шльова комплексна Програма розвитку культури міста Суми на 2019 - 2021 роки		2 039 400,00	2 039 400,00		
1017640	7640	0470	Заходи з енергозбереження	Програма підвищення енергоефективності в бюджетній сфері міста Суми на 2017-2019 роки	від 21.12.2016 року № 1548-МР (зі змінами)	1 006 000,00	1 006 000,00		1 006 000,00
1210160	0160	0111	12 Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради	Міська програма «Відкритий інформаційний простір м.Суми» на 2019-2021 роки		40 000,00	40 000,00		
1213210	3210	1050	Організація та проведення громадських робіт	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	380 000,00	380 000,00		
1216011	6011	0620	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	26 800 000,00	26 800 000,00		26 800 000,00
1216013	6013	0620	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	8 760 000,00	8 760 000,00		
1216015	6015	0620	Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів	Шльова програма капітального ремонту, модернізації та диспетчеризації ліфтів у місті Суми на 2017-2019 роки	від 25.01.2017 року № 1669-МР (зі змінами)	20 385 000,00	520 000,00	19 865 000,00	19 865 000,00
1216016	6016	0620	Впровадження засобів обліку витрат та регулювання споживання води та теплової енергії	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	1 108 600,00	1 108 600,00		1 108 600,00
1216017	6017	0620	Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	500 000,00	500 000,00		
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують, надають житлово-комунальні послуги	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	350 000,00	350 000,00		
1216030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	104 830 300,00	73 045 300,00	31 785 000,00	31 785 000,00
1216090	6090	0640	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	2 422 152,00	2 422 152,00		
				Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		24 700 000,00	7 350 000,00	17 350 000,00	17 350 000,00
				Програма організації діяльності голів кварталних комітетів кварталів приватного сектора міста Суми та фінансове забезпечення їх роботи на 2019-2021 роки		546 348,00	546 348,00		

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального зникавача, який виконує бюджетні програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування місцевих (регіональних) програм	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								Усього	Усього
1217310	7310	0443	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	Комплексна цільова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	1 050 000,00		1 050 000,00	1 050 000,00
1217330	7310	0443	Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності	Програма охорони навколишнього природного середовища м. Суми на 2019-2021 роки		25 900 000,00		25 900 000,00	25 900 000,00
1217340	7340	0443	Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури	Комплексна цільова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	5 765 753,00		5 765 753,00	5 765 753,00
1217640	7640	0470	Заходи з енергозбереження	Комплексна цільова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	6 800 000,00		6 800 000,00	6 800 000,00
1217691	7691	0490	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, Утворення Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевої влади і фондами, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого саморядування і місцевими органами виконавчої влади	Комплексна цільова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	85 000,00		85 000,00	85 000,00
1218340	8340	0540	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	Програма охорони навколишнього природного середовища м. Суми на 2019-2021 роки		3 895 900,00		3 895 900,00	3 895 900,00
1218862	8862	0490	Повернення позичок	Комплексна цільова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	-2 054 092,00		-2 054 092,00	-2 054 092,00
1219770	9770	0180	Інші субвенції з місцевого бюджету	Комплексна цільова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	7 000 000,00		7 000 000,00	7 000 000,00
1510160	0160	0111	15 Управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	Міська програма «Відкритий інформаційний простір м.Суми» на 2019-2021 роки		10 000,00		10 000,00	10 000,00
1516030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	Комплексна цільова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	189 000 000,00	109 000 000,00	80 000 000,00	80 000 000,00
1516084	6084	0610	Витрати пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла	Програма молодіжного житлового кредитування м.Суми на 2018 - 2020 роки	від 29.11.2017 року № 2875-МР (зі змінами)	127 032,00	84 906,00	42 126,00	42 126,00
1517310	7310	0443	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		7 800 000,00		7 800 000,00	7 800 000,00
1517321	7321	0443	Будівництво освітніх установ та закладів	Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		10 600 000,00		10 600 000,00	10 600 000,00

Код Програмної класифікації вилатів та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації вилатів та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації вилатів та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головної розпорядника коштів місцевого бюджету/школьового виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації вилатів та кредитування місцевих бюджетів	Найменування місцевих (регіональних) програм	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								Усього	У тому числі бюджет розвитку
1517322	7322	0443	Будівництво медичних установ та закладів	Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		4 000 000,00		4 000 000,00	4 000 000,00
1517325	7325	0443	Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту	Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		8 000 000,00		8 000 000,00	8 000 000,00
1517330	7330	0443	Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності	Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		37 200 000,00		37 200 000,00	37 200 000,00
1517340	7340	0443	Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури	Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		500 000,00		500 000,00	500 000,00
1517640	7640	0470	Заходи з енергозбереження	Програма підвищення енергоефективності в бюджетній сфері міст Суми на 2017-2019 роки	від 21.12.2016 року № 1548-МР (зі змінами)	106 917 180,00	520 000,00	106 397 180,00	75 453 727,00
1518821	8821	1060	Надання кредиту	Програма молодіжного житлового кредитування м.Суми на 2018 - 2020 роки	від 29.11.2017 року № 2875-МР (зі змінами)	2 117 187,00	1 415 094,00	702 093,00	
1518822	8822	1060	Повернення кредиту	Програма молодіжного житлового кредитування м.Суми на 2018 - 2020 роки	від 29.11.2017 року № 2875-МР (зі змінами)	-720 000,00		-720 000,00	
1610160	0160	0111	16 Управління інфраструктури та містобудування Сумської міської ради			2 435 200,00	1 165 200,00	1 270 000,00	
1610160	0160	0111	Керівництво і управління у відомчій сфері у містах (міст Києва), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	Міська програма «Відкритий інформаційний простір м.Суми на 2019-2021 роки		50 000,00	50 000,00		
1616090	6090	0640	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	180 000,00	180 000,00		
1617370	7370	0490	Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	935 200,00	935 200,00		
1617691	7691	0490	Виконання заходів за рахунок шльових фондів утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондами, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади	Комплексна шльова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки	від 21.12.2017 року № 2913-МР (зі змінами)	169 000,00		169 000,00	
3117130	7130	0421	Здійснення заходів із землеустрою	Програма регулювання містобудівної діяльності та розвитку інформаційної системи містобудівного кадастру на 2018 - 2020 роки	від 25.07.2018 №3683-МР (зі змінами)	1 101 000,00		1 101 000,00	
3117370	7370	0490	Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території	31 Департамент забезпечення ресурсних питань Сумської міської ради		15 266 400,00	2 303 000,00	12 963 400,00	12 963 400,00
3117610	7610	0411	Створення розвитку малого та середнього підприємництва	Цільова Програма підтримки малого та середнього підприємництва в м.Суми на 2017-2019 роки		322 000,00	322 000,00		
3117650	7650	0490	Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї	Комплексна шльова Програма управління та ефективного використання майна комунальної власності та земельних ресурсів територіальної громади міста Суми на 2019-2021 роки*		50 000,00		50 000,00	50 000,00
				Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		12 888 400,00		12 888 400,00	12 888 400,00
				Цільова Програма підтримки малого та середнього підприємництва в м.Суми на 2017-2019 роки		1 351 000,00		1 351 000,00	
				Цільова Програма підтримки малого та середнього підприємництва в м.Суми на 2017-2019 роки		12 888 400,00		12 888 400,00	12 888 400,00
				Цільова Програма підтримки малого та середнього підприємництва в м.Суми на 2019-2021 роки*		322 000,00		322 000,00	
				Комплексна шльова Програма управління та ефективного використання майна комунальної власності та земельних ресурсів територіальної громади міста Суми на 2019-2021 роки*		50 000,00		50 000,00	50 000,00

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування місцевої (регіональної) програми	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								Усього	у тому числі бюджет розвитку
3117660	7660	0490	Підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів	Комплексна шльова "Програма управління та ефективного використання майна комунальної власності та земельних ресурсів територіальної громади міста Суми на 2019-2021 роки"		25 000,00	630 000,00	25 000,00	25 000,00
3117693	7693	0490	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	Комплексна шльова "Програма управління та ефективного використання майна комунальної власності та земельних ресурсів територіальної громади міста Суми на 2019-2021 роки"		630 000,00	630 000,00		
3717640	7640	0470	37 Департамент фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради			855 000,00	315 000,00	540 000,00	500 000,00
3717693	7693	0490	Заходи з енергозбереження	Програма підвищення енергоефективності в бюджетній сфері місті Суми на 2017-2019 роки	від 21.12.2016 року № 1548-МР (зі змінами)	245 000,00	245 000,00		
3718340	8340	0540	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		70 000,00	70 000,00		
3719770	9770	0180	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	Програма охорони навколишнього природного середовища м. Суми на 2019-2021 роки		40 000,00		40 000,00	
			Інші субвенції з місцевого бюджету	Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки		500 000,00		500 000,00	500 000,00
Усього						1 755 986 598,00	1 178 398 910,00	577 587 688,00	497 349 888,00

Сумський міський голова
 Виконавець Либона С.А.



О.М. Лісенко

**Перелік кредитів (позик),
що залучаються міською радою до спеціального фонду місцевого бюджету у 2019 році
від міжнародних фінансових організацій для реалізації інвестиційних проектів**

Код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету / відповідального виконавця, найменування бюджетної програми/підпрограми згідно з Типовою програмою класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування кредитора	Найменування інвестиційного проекту, що реалізується за рахунок кредиту (позики)	Номер та дата договору	Термін кредитування, роки	Загальний обсяг кредиту (позики)			Обсяг залучення кредиту (позики) у плановому році, тис. гривень
								назва валюти, в якій залучається кредит (позика)	загальний обсяг кредиту (позики), тис. гривень	загальний обсяг залучення кредиту (позики), тис. гривень	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0610000			Управління освіти і науки Сумської міської ради								
0617640	7640	0470	Управління освіти і науки Сумської міської ради	Північна Екологічна Фінансова Корпорація	«Підвищення енергоефективності в закладах освіти м. Суми (23 школа)»	планується підписання у 2019 році	5	гривня	13 000,00	13 000,00	3 900,00
1510000			Управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради								
1517640	7640	0470	Управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради	Міністерство Фінансів України (кредит Європейського інвестиційного банку)	«Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах м. Суми (33 будівлі)»	FI № 81.425 від 23.07.2015	22	євро	5 202,45	0,00	48 093,53
			УСЬОГО							13 000,00	51 993,53

Сумський міський голова
Виконавчий Голова С.А.

О.М. Лисенко

Код типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Спеціальний фонд			Разом
			Всього	видатки споживання	видатки розвитку	
		06 Управління освіти і науки Сумської міської ради	485 000,00	445 000,00	40 000,00	485 000,00
8340	0540	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	485 000,00	445 000,00	40 000,00	485 000,00
		<i>Проведення науково-технічних конференцій і семінарів щодо пропаганди охорони навколишнього природного середовища, видання поліграфічної продукції з екологічної тематики</i>	75 000,00	65 000,00	10 000,00	75 000,00
		Підготовка і видання поліграфічної продукції щодо пропаганди охорони навколишнього природного середовища	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00
		Проведення у позашкільному вихованні освітніх акцій, проектів семінарів, лекцій та екскурсій з питань екології та охорони природи	50 000,00	40 000,00	10 000,00	50 000,00
		<i>Будівництво, обладнання, реконструкція і розширення приміщень, призначених для проведення науково - дослідних робіт, пропаганди природоохоронних знань і створення експозицій, а також інших об'єктів, витрати на утримання об'єктів природно-заповідного фонду міста Суми</i>	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
		Облаштування території (доріжок, огорожі тощо) ботанічного саду місцевого значення «Юннагітський»	100 000,00	100 000,00		100 000,00

Код типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Спеціальний фонд			Разом
			Всього	видатки споживання	видатки розвитку	
		Утримання ботанічного саду місцевого значення «Юннатівський»	100 000,00	100 000,00		100 000,00
		Повнення експозицій рідкісних та зникаючих рослин і тварин у ботанічному саду місцевого значення «Юннатівський»	50 000,00	50 000,00		50 000,00
		Обладнання системи відеоспостереження на території ботанічного саду місцевого значення "Юннатівський"	50 000,00	50 000,00		50 000,00
		<i>Придбання спеціального обладнання, транспортних засобів і засобів зв'язку, віднесених до природоохоронних установ</i>	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00
		Придбання спеціального обладнання для проведення науково-дослідницьких робіт у ботанічному саду місцевого значення «Юннатівський»	30 000,00		30 000,00	30 000,00
		<i>Діяльність щодо збереження видів тварин і рослин, занесених до Червоної книги України, поліпшення середовища їх перебування чи зростання, створення належних умов для розмноження у природних умовах, розведення та розселення</i>	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00
		Діяльність щодо збереження видів тварин і рослин, занесених до Червоної книги України, поліпшення середовища їх перебування чи зростання, створення належних умов для розмноження у природних умовах, розведення та розселення у ботанічному саду місцевого значення «Юннатівський»	30 000,00	30 000,00		30 000,00

Код типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Спеціальний фонд			Разом
			Всього	видатки споживання	видатки розвитку	
		<i>Забезпечення екологічно безпечного збирання, перевезення, зберігання, оброблення, утилізації видалення, знешкодження і захоронення відходів</i>	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
		Забезпечення передачі відходів, що містять ртуть, сполуки ртуті (у тому числі відпрацьовані люмінесцентні лампи та прилади, що містять ртуть) в установках та закладах галузі "Освіта"	50 000,00	50 000,00		50 000,00
		12 Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради	3 895 900,00	1 910 000,00	1 985 900,00	3 895 900,00
8340	0540	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	3 895 900,00	1 910 000,00	1 985 900,00	3 895 900,00
		<i>Проведення робіт з інвентаризації джерел забруднення навколишнього природного середовища</i>	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00
		Розробка проекту інвентаризації викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря КП "Зелене будівництво" Сумської міської ради	40 000,00		40 000,00	40 000,00
		<i>Заходи щодо відновлення і підтримання сприятливого гідрологічного режиму та санітарного стану водних об'єктів</i>	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	1 440 000,00

Код типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Спеціальний фонд			Разом
			Всього	видатки споживання	видатки розвитку	
		Проведення благоустрою у прибережних смугах річок Псел, Стрілька, Сумка, оз. Чеха та інших водних об'єктів, очищення русел річок	900 000,00	900 000,00		900 000,00
		Проведення санітарних заходів у прибережних смугах річки Псел, оз. Чеха (вивезення сміття з контейнерів)	540 000,00	540 000,00		540 000,00
		Заходи з озеленення міст і сіл	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00
		Садіння нових дерев і кущів, заміна засохлих та пошкоджених дерев і кущів уздовж основних магістралей та доріг, у парках, скверах, у межах прибережних смуг річок і водойм	500 000,00		500 000,00	500 000,00
		Створення та відновлення газонів у парках та скверах	400 000,00		400 000,00	400 000,00
		Роботи, пов'язані з поліпшенням технічного стану та благоустрою водойм	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
		Поліпшення технічного стану та благоустрою водойм (розчищення озер, малих річок, каналів та інших водойм)	500 000,00		500 000,00	500 000,00
		Проведення спеціальних заходів, спрямованих на запобігання знищенню чи пошкодженню природних комплексів території та об'єктів природно-заповідного фонду на території міста Суми	470 000,00	470 000,00	0,00	470 000,00
		Санітарне утримання парку - пам'ятки садово-паркового мистецтва місцевого значення «Басівський»	120 000,00	120 000,00		120 000,00

Код типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Спеціальний фонд			Разом
			Всього	видатки споживання	видатки розвитку	
		Санітарне утримання, догляд за пам'ятками природи «Липові насадження», «Дуби» на вулицях Олександра Аніщенка, Герасима Кондратьєва, Петропавлівська	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
		Догляд за насадженнями парку - пам'ятки садово-паркового мистецтва місцевого значення «Басівський»	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00
		<i>Будівництво, обладнання, реконструкція і розширення приміщень, призначених для проведення науково - дослідних робіт, пропаганди природоохоронних знань і створення експозицій, а також інших об'єктів, а також утримання об'єктів природно-заповідного фонду міста Суми</i>	95 900,00	0,00	95 900,00	95 900,00
		Облаштування території парку-пам'ятки садово-паркового мистецтва місцевого значення "Басівський"	95 900,00		95 900,00	95 900,00
		<i>Забезпечення екологічно безпечно збирання, перевезення, зберігання, оброблення, утилізації відходів, знешкодження і захоронення відходів</i>	450 000,00	0,00	450 000,00	450 000,00
		Будівництво виробничого комплексу з переробки рослинних відходів та виробництва паливних брикетів і органічних добрив на площах майданчику для складування рослинних відходів по вул. М. Лукаша, м. Суми	450 000,00		450 000,00	450 000,00
		37 Департамент фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00

Код типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Спеціальний фонд			Разом
			Всього	видатки споживання	видатки розвитку	
8340	0540	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00
		<i>Проведення науково-технічних конференцій і семінарів щодо пропаганди охорони навколишнього природного середовища, видання поліграфічної продукції з екологічної тематики</i>	<i>40 000,00</i>	<i>40 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40 000,00</i>
		Видання інформаційно-освітнього екологічного бюлетеня Сумської міської ради «Екологічний орієнтир»	35 000,00	35 000,00		35 000,00
		Підготовка і видання поліграфічної продукції щодо пропаганди охорони навколишнього природного середовища	5 000,00	5 000,00		5 000,00
		Всього видатків	4 680 900,00	2 655 000,00	2 025 900,00	4 680 900,00
		КТПКВКМБ - 8340	4 680 900,00	2 655 000,00	2 025 900,00	4 680 900,00

Сумський міський голова

Виконавець:  Лийова С.А.

О.М. Лисенко

60

Додаток № 11
до рішення Сумської міської ради
«Про міський бюджет на 2019 рік»
від № - МР

ПРОГНОЗ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2020 – 2021 РОКИ

1. Загальна частина

Прогноз міського бюджету на 2020 - 2021 роки (далі – Прогноз) розроблений відповідно до вимог статті 21 Бюджетного кодексу України та враховує очікуване виконання дохідної частини міського бюджету у поточному році, положення проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (зі змінами), Бюджетного та Податкового кодексів України (зі змінами), а також основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2020 і 2021 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019 - 2021 роки».

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової системи управління державними фінансами, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку держави та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями бюджетної політики міста на середньострокову перспективу є:

- запровадження середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні для забезпечення підвищення передбачуваності і послідовності бюджетної політики;
- застосування програмно-цільового методу, що сприятиме прозорості управління бюджетними коштами та єдності в бюджетній звітності щодо виконання міського бюджету;
- прями взаємовідносини з державним бюджетом, за рахунок створення територіальної громади шляхом приєднання сіл, для спрощення процесу управління бюджетними коштами;
- забезпечення виконання дохідної частини міського бюджету відповідно до показників, затверджених міською радою;
- забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами як засобу збільшення надходжень до бюджету міста;
- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених міськими цільовими (комплексними) програмами, збереження пріоритетності фінансування галузі житлово – комунального господарства;

- удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах;
- запровадження дієвих заходів з енергозбереження, підвищення енергоефективності будівель бюджетної сфери, забезпечення функціонування систем енергетичного менеджменту відповідно до міжнародного стандарту ISO 50001:2011;
- долучення мешканців міста до розподілу частини коштів міського бюджету, проведення консультацій з громадськістю (електронні консультації та громадські слухання), вдосконалення форм доступу до інформації з бюджетних питань;
- зміни в податковому та бюджетному законодавстві, продовження процесу децентралізації влади та інших реформ.

2. Індикативні прогностичні показники міського бюджету

Прогноз включає індикативні прогностичні показники міського бюджету за основними видами доходів, видатків, кредитування та фінансування, взаємовідносинами міського бюджету з бюджетами інших рівнів.

2.1. Наповнення міського бюджету

Прогноз доходів міського бюджету враховує стабільність податково - бюджетної системи, позитивні зрушення у розвитку основних бюджетоутворюючих галузей міста, зростання надходжень до міського бюджету та підвищення життєвого рівня населення міста.

Пріоритетом податкової політики є забезпечення стабільності податкової політики, зокрема підвищення ефективності та полегшення податкового адміністрування з мінімізацією можливостей для зловживань, з одного боку, та як наслідок, збільшення податкових надходжень до бюджету, а з іншого – збільшення обсягів власних коштів підприємств, які вони можуть спрямувати на інвестиційні цілі.

Бюджетна політика буде спрямована на удосконалення інструментів бюджетного планування, зміцнення фінансової спроможності міського бюджету шляхом забезпечення надходжень до міського бюджету з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками, підвищення ефективності та результативності використання бюджетних ресурсів.

З метою забезпечення виконання міського бюджету та для досягнення поставлених цілей, необхідно здійснити наступні заходи:

- забезпечення всіма учасниками бюджетного процесу (виконавчими органами Сумської міської ради та іншими контролюючими органами) виконання запланованих показників надходжень доходів до бюджету міста, врахування основних положень бюджетно-податкової політики, дотримання жорсткої фінансової дисципліни, підвищення рівня прозорості бюджетного процесу;

- здійснення моніторингу щодо розміру місцевих податків і зборів по бюджетах інших міст, які за чисельністю населення прирівняні до міста Суми, та приведення їх до рівня усереднених значень;
- вжиття заходів щодо організації своєчасного затвердження та перегляду ставок місцевих податків і зборів згідно з чинним законодавством;
- залучення додаткових коштів до бюджету шляхом розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитних рахунках в установах банків, визначених на конкурсних засадах відповідно до порядку, встановленого чинним законодавством;
- забезпечення економного режиму використання енергоносіїв, спрямування коштів міського бюджету на впровадження енергоефективних та енергозберігаючих проектів в бюджетній сфері міста;
- застосування всього комплексу заходів, передбачених законодавством, для стягнення податкового боргу до бюджету міста, в тому числі у судовому порядку;
- прискорення економічного зростання шляхом створення сприятливого інвестиційного клімату, отримання високого рівня кредитного рейтингу міста та рейтингу інвестиційної привабливості міста для залучення інвестицій;
- продовження податковими та іншими контролюючими органами (відповідно до наданих повноважень) проведення фактичних перевірок щодо дотримання законодавства про працю на підприємствах, установах та організаціях усіх форм власності, зокрема, з питань належного оформлення трудових відносин з найманими працівниками, офіційної виплати заробітної плати і сплати до міського бюджету податку на доходи фізичних осіб.

**Індикативні прогностичні показники доходів міського бюджету
на 2020 та 2021 роки**

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Обсяг, тис.грн.	
		2020 рік (прогноз)	2021 рік (прогноз)
1	2	3	4
	Загальний фонд - всього, у тому числі:	2 532 714,7	2 725 757,4
	Доходи без урахування міжбюджетних трансфертів – разом, у тому числі:	1 976 758,5	2 127 548,5
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	1 405 889,6	1 525 390,2
11020000	Податок на прибуток підприємств	482,9	527,7
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	267,6	270,8
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	89 000,0	97 000,0
18000000	Місцеві податки	427 098,2	449 799,3

1	2	3	4
21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	77,7	98,6
21050000	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	6 000,0	6 000,0
21080000	Інші надходження	1 517,0	1 582,0
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	25 241,2	26 674,6
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	18 000,0	17 000,0
22090000	Державне мито	480,0	480,0
24060000	Інші надходження	2 699,3	2 705,2
	Інші надходження загального фонду	5,0	20,1
40000000	Офіційні трансферти	555 956,2	598 208,9
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам - всього, у тому числі:	555 956,2	598 208,9
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	342 969,0	369 034,6
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	212 987,2	229 174,3
	Спеціальний фонд – всього, у тому числі:	131 270,4	136 827,8
19010000	Екологічний податок	4 380,9	4 380,9
24060000	Інші надходження	300,0	300,0
24110000	Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій	23,1	21,8
25000000	Власні надходження бюджетних установ	121 978,4	127 357,7
	Бюджет розвитку – разом, у тому числі:	3 750,0	3 950,0
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	1 800,0	2 000,0
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності	1 000,0	1 000,0
33010000	Кошти від продажу землі	950,0	950,0
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	838,0	817,4
40000000	Офіційні трансферти	x	x
	Разом доходів	2 663 985,1	2 862 585,2

2.2. Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності

Прогнозні показники видатків та кредитування міського бюджету на 2020 – 2021 роки розроблено на основі показників дохідної частини міського бюджету.

В першу чергу в них враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення 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 та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Першочергово також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання встановлених власних соціальних гарантій для малозахисчених категорій громадян, підтримку в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури міста, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей міських цільових (комплексних) програм.

Індикативні прогностичні показники видатків та кредитування міського бюджету на 2020-2021 роки

Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	2020 рік			2021 рік			з них	бюджет розвитку	Усього СФ	Усього ЗФ	Разом	Усього ЗФ	Усього СФ	з них	бюджет розвитку	
		Разом	Усього ЗФ	Усього СФ	з них	Разом	Усього ЗФ										Усього СФ
		248 596,6	242 787,8	5 808,8	2 608,8	267 130,4	260 878,1										6 252,3
0100	Державне управління	1 017 808,0	934 514,5	83 293,6	18 323,6	1 090 282,0	1 002 290,9	87 991,1									2 752,3
1000	Освіта																19 331,4
	у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету	342 969,0	342 969,0						369 034,6	369 034,6							
2000	Охорона здоров'я	387 941,4	347 950,5	39 990,9	17 498,8	415 154,0	372 830,3	42 323,7									18 461,2
	у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету	212 987,2	212 987,2						229 174,3	229 174,3							
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	107 226,3	106 429,0	797,3	696,3	113 527,1	112 686,5	840,6									734,6
4000	Культура і мистецтво	29 206,4	28 840,4	366,0	366,0	31 264,9	30 878,8	386,1									386,1
5000	Фізична культура і спорт	38 132,5	37 455,5	677,1	410,8	40 599,1	39 885,4	713,7									433,4
6000	Житлово-комунальне господарство	439 354,4	195 416,8	243 937,7	243 892,5	462 999,3	206 252,5	256 746,7									256 701,5
7000	Економічна діяльність	353 433,7	27 534,6	325 899,1	294 117,6	305 079,0	29 050,1	276 028,9									244 268,0
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	1 441,5	1 441,5			1 520,8	1 520,8										
7300	Будівництво та регіональний розвиток	136 240,0	997,9	135 242,2	135 242,2	123 504,0	1 052,7	122 451,3									122 451,3
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	11 737,0	11 737,0			12 382,5	12 382,5										

тис. грн.

Видатки міського бюджету на 2019-2020 роки у розрізі бюджетних програм

7500	Зв'язок, телекомунікації та інформатика	10 670,0	7 258,3	3 411,7	3 411,7	11 256,9	7 657,5	3 599,4	3 599,4
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	193 345,2	6 100,0	187 245,2	155 463,7	156 414,8	6 436,5	149 978,3	118 217,4
8000	Інша діяльність	30 458,5	23 630,4	6 828,1	2 141,7	34 748,2	27 802,1	6 946,1	2 259,5
8100	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	4 483,0	2 335,8	2 147,2	2 141,7	4 765,3	2 500,1	2 265,2	2 259,5
8200	Громадський порядок та безпека	878,8	878,8			928,3	928,3		
8300	Охорона навколишнього природного середовища	4 680,9		4 680,9		4 680,9		4 680,9	
8400	Засоби масової інформації	160,1	160,1			168,9	168,9		
8600	Обслуговування місцевого боргу	1 755,8	1 755,8			5 204,9	5 204,9		
8700	Резервний фонд	18 500,0	18 500,0			19 000,0	19 000,0		
9000	Міжбюджетні трансферти	127 425,3	119 425,3	8 000,0	8 000,0	132 246,2	125 246,2	7 000,0	7 000,0
9100	Дотації з місцевого бюджету іншим бюджетам	118 716,8	118 716,8			125 246,2	125 246,2		
9700	Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок комітєв місцевих бюджетів	8 708,5	708,5	8 000,0	8 000,0	7 000,0		7 000,0	7 000,0
	Всього видатків	2 779 583,2	2 063 984,7	715 598,5	588 056,0	2 893 030,3	2 207 801,0	685 229,3	552 328,1
	у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету	555 956,2	555 956,2			598 208,9	598 208,9		

Кредитування міського бюджету на 2020-2021 роки

	Всього кредитування	1 487,7	1 509,9	-22,2		1 593,0	-23,4		
	Разом видатки та кредитування	2 781 070,9	2 065 494,6	715 576,3	588 056,0	2 893 030,3	2 209 394,0	685 205,9	552 328,1
	у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету	555 956,2	555 956,2			598 208,9	598 208,9		

Значний обсяг коштів бюджету розвитку буде направлятися на капітальні вкладення, зокрема, на продовження та завершення будівництва та реконструкцію об'єктів, розпочатих в попередніх роках.

**Індикативні прогностичні показники видатків бюджету розвитку
на 2020 - 2021 роки**

(за об'єктами, строк впровадження яких довший, ніж бюджетний період)

Назва об'єктів	тис. грн.	
	Видатки на 2020 рік по спеціальному фонду (бюджет розвитку)	Видатки на 2021 рік по спеціальному фонду (бюджет розвитку)
1. Будівництво	43 000,0	37 000,0
Будівництво кладовища в районі 40-ї підстанції	5 000,0	5 000,0
Будівництво кладовища в районі селища Новоселиця	5 000,0	5 000,0
Полігон для складування твердих побутових відходів на території В. Бобрицької сільської ради Краснопільського району (3 черга)	10 000,0	10 000,0
Будівництво дитячого садка у 12 МР	10 000,0	10 000,0
Будівництво інженерних мереж селища Ганнівка (2 черга)	6 000,0	
Інженерні мережі 12 МР – будівництво (будівництво тепломережі)	7 000,0	7 000,0
2. Реконструкція інших об'єктів	15 000,0	15 000,0
Реконструкція каналізаційного самоплинного колектора Д1000мм по вул. 1-ша Набережна річка Стрілка	13 000,0	13 000,0
Реконструкція теплиць КП "Зелене будівництво" Сумської міської ради по вул. Пролетарська, 77	2 000,0	2 000,0
Разом:	58 000,0	52 000,0

2.3. Показники місцевого боргу

Прогностичні показники місцевого боргу – загальна сума боргових зобов'язань Сумської міської ради з повернення отриманих та непогашених кредитів (позик) станом на 31.12.2020 та 31.12.2021 року у сумі 168,5 млн. грн. та 200,5 млн. грн. відповідно., а саме заборгованість за позиками, наданими міжнародними фінансовими організаціями:

1) НЕФКО:

- на реалізацію проекту «Покращення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми» (термомодернізація ДНЗ № 2, ДНЗ № 22 та ССШ № 29). На 31.12.2020 заборгованість буде погашено. *Довідково: позика, отримана в 2016 році в сумі 8,1 млн. грн. та в 2017 р. – 1,3 млн. грн. (загальна сума кредиту 9,4 млн. грн.), строк запозичення 5 років, відсоткова ставка – 3 %;*

- на реалізацію проекту «Підвищення енергоефективності в закладах освіти м. Суми (ЗОШ № 23)». Заборгованість складе на 31.12.2020 – 10,1 млн. грн., на 31.12.2021 – 8,1 млн. гривень. *Довідково: планується отримання позики в розмірі 13 млн. грн. трьома траншами упродовж 2019-2020 років, строк запозичення 5 років, відсоткова ставка – 3 % річних;*

- на реалізацію проекту «Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми», що передбачає передбачає зміну системи аерації в аеротенках № 5, № 6, № 9, № 10, заміну насосного обладнання на насосній мулу № 1 та реконструкцію первинних відстійників та пісковловлювачів міських очисних споруд за новою Програмою фінансування з Інвестиційного фонду сусідства ЄС. Заборгованість складе на 31.12.2020 – 33,0 млн., 31.12.2021 – 27,1 млн. гривень. *Довідково: планується отримання позики в розмірі близько 1 млн. євро трьома траншами протягом 2020-2021 років з ймовірним залученням грантової складової в розмірі 250 тис. євро, які можуть бути використані на закупівлю обладнання, а також на часткову компенсацію відсоткової ставки по кредиту; термін надання кредиту 8-10 років, пільговий період – до 2-х років; відсоткова ставка за кредитом – 6 % річних у євро.;*

2) Європейським інвестиційним банком: для фінансування заходів проекту «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми». Заборгованість складе на 31.12.2020 – 167,7 млн. грн., на 31.12.2021 – 167,7 млн. гривень. *Довідково: обсяг позики 5,2 млн. євро; період, на який здійснюється запозичення – 22 роки (включаючи пільговий період 5 років); відсоткова ставка за користування кредитними коштами – відповідно до умов Фінансової угоди визначається на дату вибірки траншів та дорівнює 6-місячній міжбанківській ставці Єврозони (Euribor) + спред (до 2,5 %); для розрахунків обрана річна ставка за кредитом – 2,0 відсотків.*

3) У рамках проекту «Міський громадський транспорт України», що реалізується Європейським інвестиційним банком та Міністерством інфраструктури України і передбачає залучення КП СМР «Електроавтотранс» кредитних коштів у сумі 4 млн. євро для впровадження підпроекту «Оновлення рухомого складу КП СМР «Електроавтотранс», Сумською міською радою будуть надані гарантії на суму 4 млн. євро. Заборгованість за гарантованим територіальною громадою боргом складе на 31.12.2020 – 125,7 млн. грн., станом на 31.12.2021 – 119,3 млн. гривень. *Довідково: обсяг позики 4 млн. євро; період, на який здійснюється запозичення – 22 роки (включаючи пільговий період до 2-х років); відсоткова ставка за користування кредитними коштами – відповідно до умов Фінансової угоди визначається на дату вибірки траншів; для розрахунків обрана річна ставка за кредитом – 2,0 відсотків.*

Індикативні прогностичні показники місцевого боргу та гарантованого територіальною громадою міста боргу на 2020-2021 роки

Найменування	Обсяг, тис. грн.	
	2020 рік (прогноз)	2021 рік (прогноз)
1	2	3
Місцевий борг - разом	337 349,5	322 227,8
Внутрішній борг	167 723,4	167 723,4
1. Заборгованість перед юридичними особами	167 723,4	167 723,4
Міністерство фінансів України (кредит Європейського інвестиційного банку)	167 723,4	167 723,4
2. Заборгованість перед банківськими установами	-	-
Зовнішній борг	43 892,8	35 218,9
1. Заборгованість за позиками, наданими міжнародними фінансовими організаціями	43 892,8	35 218,9
Північна Екологічна Фінансова Корпорація (НЕФКО)	43 892,8	35 218,9
Гарантований територіальною громадою міста борг - разом	125 733,3	119 285,5
Внутрішній борг	125 733,3	119 285,5
1. Заборгованість перед юридичними особами	125 733,3	119 285,5
Міністерство фінансів України (кредит Європейського інвестиційного банку)	125 733,3	119 285,5
2. Заборгованість перед банківськими установами	0	0
Зовнішній борг	0,0	0,0
1. Заборгованість перед юридичними особами	0	0
2. Заборгованість перед банківськими установами	0	0

2.4. Фінансування бюджету

Враховуючи обмеженість доходних джерел бюджету розвитку, визначених статтею 71 Бюджетного кодексу України, та необхідність спрямування значного обсягу видатків на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об'єктів інфраструктури міста, транспорту та житлово-комунального господарства, прогностичні показники фінансування міського бюджету в першу чергу враховують передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) у 2020 році в сумі – 467,2 млн. грн., у 2021 році – 516,4 млн. гривень.

Також з метою покриття дефіциту спеціального фонду міського бюджету протягом 2020-2021 років планується залучення наступних позик:

1. Північної Екологічної Фінансової Корпорації на фінансування заходів проекту «Підвищення енергоефективності в закладах освіти м. Суми (23 школа)» в сумі 9,1 млн. гривень;

2. Північної Екологічної Фінансової Корпорації на фінансування заходів проекту «Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми» в сумі 39,4 млн. гривень;

3. Європейського інвестиційного банку на фінансування заходів проекту «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми» в сумі 119,6 млн. гривень.

Також у 2020 – 2021 роках планується погашення наступних позик:

1. Позики Північної Екологічної Фінансової Корпорації, що залучалася на реалізацію проекту «Покращення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми» (термомодернізація ДНЗ № 2, ДНЗ № 22 та ССШ № 29) в сумі 1,8 млн. грн. у 2020 році.

2. Позики Північної Екологічної Фінансової Корпорації, що залучатиметься на реалізацію проекту Підвищення енергоефективності в закладах освіти м. Суми (23 школа)» в сумі 1,6 млн. грн. у 2020 році та 3,3 млн. грн. у 2021 році.

3. Позики Північної Екологічної Фінансової Корпорації, що залучатиметься на реалізацію проекту «Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми» в сумі 2,5 млн. грн. у 2020 році та 9,9 млн. грн. у 2021 році.

Індикативні прогностні показники міського бюджету на 2020-2021 роки за фінансуванням

Код	Найменування згідно з Класифікацією фінансування бюджету	2020 рік				2021 рік			
		Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд		Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				Усього	у тому числі бюджет розвитку			Усього	у тому числі бюджет розвитку
200000	Внутрішнє фінансування	79 753,9	-467 220,2	546 974,0	546 974,0	39 876,0	-516 363,5	556 239,5	556 239,5
203600	Інше внутрішнє фінансування	79 753,9	0,0	79 753,9	79 753,9	39 876,0	0,0	39 876,0	39 876,0
203610	Одержано позик	79 753,9	0,0	79 753,9	79 753,9	39 876,0	0,0	39 876,0	39 876,0
208000	Фінансування за рахунок зміни залишків коштів бюджетів	0,0	-467 220,2	467 220,2	467 220,2	0,0	-516 363,5	516 363,5	516 363,5
208100	На початок періоду	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
208200	На кінець періоду	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
208400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,0	-467 220,2	467 220,2	467 220,2	0,0	-516 363,5	516 363,5	516 363,5
300000	Зовнішнє фінансування	37 332,0	0,0	37 332,0	37 332,0	-7 861,4	0,0	-7 861,4	-7 861,4
301000	Позики, надані міжнародними фінансовими організаціями	37 332,0	0,0	37 332,0	37 332,0	-7 861,4	0,0	-7 861,4	-7 861,4
301100	Одержано позик	43 268,4	0,0	43 268,4	43 268,4	5 240,9	0,0	5 240,9	5 240,9
301200	Погашено позик	-5 936,4	0,0	-5 936,4	-5 936,4	-13 102,3	0,0	-13 102,3	-13 102,3
	Всього за типом кредитора	117 085,9	-467 220,2	584 306,0	584 306,0	32 014,6	-516 363,5	548 378,1	548 378,1
400000	Фінансування за борговими операціями	117 085,9	0,0	117 085,9	117 085,9	32 014,6	0,0	32 014,6	32 014,6
401000	Запозичення	123 022,3	0,0	123 022,3	123 022,3	45 117,0	0,0	45 117,0	45 117,0
401100	Внутрішні запозичення	79 753,9	0,0	79 753,9	79 753,9	39 876,0	0,0	39 876,0	39 876,0
401101	Довгострокові зобов'язання	79 753,9	0,0	79 753,9	79 753,9	39 876,0	0,0	39 876,0	39 876,0
401200	Зовнішні запозичення	43 268,4	0,0	43 268,4	43 268,4	5 240,9	0,0	5 240,9	5 240,9
401202	Середньострокові зобов'язання	43 268,4	0,0	43 268,4	43 268,4	5 240,9	0,0	5 240,9	5 240,9
402000	Погашення	-5 936,4	0,0	-5 936,4	-5 936,4	-13 102,3	0,0	-13 102,3	-13 102,3
402200	Зовнішні зобов'язання	-5 936,4	0,0	-5 936,4	-5 936,4	-13 102,3	0,0	-13 102,3	-13 102,3
402202	Середньострокові зобов'язання	-5 936,4	0,0	-5 936,4	-5 936,4	-13 102,3	0,0	-13 102,3	-13 102,3
600000	Фінансування за активними операціями	0,0	-467 220,2	467 220,2	467 220,2	0,0	-516 363,5	516 363,5	516 363,5
602000	Зміни обсягів бюджетних коштів	0,0	-467 220,2	467 220,2	467 220,2	0,0	-516 363,5	516 363,5	516 363,5
602100	На початок періоду	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
602200	На кінець періоду	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,0	-467 220,2	467 220,2	467 220,2	0,0	-516 363,5	516 363,5	516 363,5
	Всього за типом боргового зобов'язання	117 085,9	-467 220,2	584 306,0	584 306,0	32 014,6	-516 363,5	548 378,1	548 378,1

тис. грн.

3. Виконання інвестиційних програм (проектів)

У 2020 – 2021 роках планується продовжувати реалізацію заходів за наступними проектами:

1. «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми» (33 будівлі): провести термомодернізацію 16 (шістнадцяти) будівель закладів освіти за рахунок кредитних коштів Європейського інвестиційного банку на суму 79,8 млн. грн. у 2020 році та 8 (восьми) будівель на суму 39,9 млн. грн. у 2021 році;

2. «Підвищення енергоефективності в закладах освіти м. Суми (23 школа)»;

3. «Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми»;

4. У 2020 році планується завершення реалізації проекту грантового проекту Європейського Союзу «Підвищення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми (КУ ССШ №7, ЗОШ №№ 9, 20).

Прогнозні показники за бюджетними програмами, які в 2020-2021 роках забезпечуватимуть виконання інвестиційних програм (проектів)

Код та назва бюджетної програми	Назва інвестиційної програми (проекту)	Строк реалізації інвестиційної програми (проекту)	Найменування об'єкта	Ступінь готовності, %	Обсяг коштів бюджету	
					2020 рік	2021 рік
1517640 «Заходи з енергозбереження»	Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми	2019 - 2022 роки	Реконструкція дошкільних навчальних закладів в м. Суми (на реалізацію проекту «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми»)	0,00	95 704,6	47 851,2
0617640 «Заходи з енергозбереження»	Підвищення енергоефективності в закладах освіти м. Суми (23 школа)	2019-2021 роки	Підвищення енергоефективності в закладах освіти м. Суми (23 школа) - капітальний ремонт	0,0	8 700,0	1 450,0
1217310 «Заходи з енергозбереження»	Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми	2019-2021 роки	Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми	0,0	38 468,4	5 069,9
1517640 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства»	Підвищення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми (КУ ССШ №7, ЗОШ №№ 9, 20)	2018-2020 роки	Реконструкція - термомодернізація будівлі КУ ССШ №7 ім. М. Савченка СМР по вул. Лесі Українки, 23 в м. Суми Реконструкція - термомодернізація будівлі КУ Сумська СШ № 9 по вул. Даргомижського, 3 в м. Суми Реконструкція - термомодернізація будівлі КУ Сумська ЗОШ № 20 по вул. Металургів, 71 в м. Суми	0,0	5 272,0	0,00
РАЗОМ:					148 145,0	54 371,1

Прогнозні показники за бюджетними програмами, які в 2020-2021 роках забезпечуватимуть виконання інвестиційних програм (проектів)

Код та назва бюджетної програми	Назва інвестиційної програми (проекту)	Строк реалізації інвестиційної програми (проекту)	Найменування об'єкта	Ступінь готовності, %	тис. грн.	
					Обсяг коштів бюджету	
					2019 рік	2020 рік
1517640 "Заходи з енергозбереження"	Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми	2017 - 2023 роки				
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла-садок) № 1 "Ромашка" по вул. О. Олеся, 3А	0,0	6 960,2	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) №5 "Снігуронька" по вул. Герасима Кондратьєва, 142	0,0	4 353,1	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) № 8 "Космічний", проспект М.Луши, 34	0,0	6 373,8	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) №21 "Волошка" по вул. Д. Галицького, 51	0,0	5 400,0	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) №33 "Маринка" по вул. Котляревського, 2	0,0	5 811,7	
			Реконструкція будівлі Комунальної установи Сумський спеціальний реабілітаційний навчально – виховний комплекс «Загальноосвітня школа І ступеня – дошкільний навчальний заклад № 34» Сумської міської ради по вул. Марії Раскової, 130	0,0	5 491,2	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла-садок) №3 "Калинка" по вул. Г.Кондратьєва, 124	0,0	3 849,3	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (центр розвитку дитини) № 28 "Ювілейний" Сумської міської ради по вул. Робітничу, 56	0,0	5 423,9	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) № 30 "Чебурашка" по вул. Романа Атаманюка, 13а	0,0	4 455,4	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла-садок) №32 "Ластівка" по вул. Декабристів, 76	0,0	2 722,9	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (центр розвитку дитини) №36 "Червоненька квіточка" Сумської міської ради по вул. Супруна, 12	0,0	5 633,7	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) №39 "Теремок" по вул. Металургів, 7а	0,0	4 808,0	
			Реконструкція будівлі Комунальної установи Сумський спеціальний навчально-виховний комплекс «Загальноосвітня школа І ступеня – дошкільний навчальний заклад № 37 «Зірочка» Сумської міської ради по вул. Труда, 4	0,0	7 150,9	

Код та назва бюджетної програми	Назва інвестиційної програми (проекту)	Строк реалізації інвестиційної програми (проекту)	Найменування об'єкта	Ступінь готовності, %	Обсяг коштів бюджету	
					2019 рік	2020 рік
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла-садок) № 15 "Перлинка" по вул. Нахімова, 17		4 726,9	
			Реконструкція будівлі Сумського навчального дошкільного закладу (ясла - садок) № 16 "Сонечко" по пр-ту М. Лушпи, 45		7 514,8	
			Реконструкція будівлі Сумського навчального дошкільного закладу (ясла - садок) № 17 "Радість" по пр-ту М. Лушпи, 37		6 682,3	1 677,6
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (центр розвитку дитини) № 18 «Зірниця» по пр-ту М. Лушпи, 13			5 043,0
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) №19 "Рум'янок" по пр-ту М. Лушпи, 3			5 043,0
			Реконструкція будівлі Сумського спеціального дошкільного навчального закладу (ясла-садок) № 20 "Посмішка" по вул. Лучанська, 27			7 093,5
			Реконструкція будівлі Комунальної установи Сумський навчально-виховний комплекс «Загальноосвітня школа I ступеня-дошкільний навчальний заклад № 9 «Веснянка» по вул. Холодногірська, 47			3 824,1
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла-садок) № 6 "Метелик" по вул. Харківська, 10			4 267,4
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) № 10 "Малючок" по пр-ту Курський, 49			5 106,9
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла-садок) № 12 "Олімпійський" по вул. Н.-Сироватська, 29			4 353,8
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (центр розвитку дитини) № 13 "Купава" по пл. Пришибська, 23			4 668,6
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) № 23 "Золотий ключик" по вул. Ковпака, 27			8 420,8
			Реконструкція будівлі Комунальної установи Сумський навчально-виховний комплекс - дошкільний навчальний заклад № 11 "Журавонька" по вул. Харківська, 66			4 378,2
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) № 7 "Попелюшка" по вул. Римського-Корсакова, 18а			2 374,6
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) № 25 "Білосніжка" по вул. Лесі Українки 2/1			5 234,8
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (центр розвитку дитини) № 26 "Ласкавушка" Сумської міської ради по пров. І. Дерев'янка, 3			5 685,4
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) № 31 "Ягідка" по вул. Білопільський шлях, 25			2 996,4

Код та назва бюджетної програми	Назва інвестиційної програми (проєкту)	Строк реалізації інвестиційної програми (проєкту)	Найменування об'єкта	Ступінь готовності, %	Обсяг коштів бюджету		
					2019 рік	2020 рік	
			Реконструкція будівлі Сумського дошкільного навчального закладу (ясла - садок) № 40 "Дельфін" по вул. Лермонтова, 2			6 377,9	
			Реконструкція будівлі Комунальної установи Сумський навчально-виховний комплекс "Дошкільний навчальний заклад – загальноосвітня школа I ступеня № 41 "Райдуга" по вул. Леоніда Бикова, 9			6 204,6	
			Реконструкція будівлі Сумського навчально-виховного комплексу "Загальноосвітня школа I ступеня – дошкільний навчальний заклад № 42" по вул. Д. Галицького, 22			4 606,5	
РАЗОМ:						87 358,0	87 357,0

4. Міжбюджетні відносини

Прогноз включає показники міжбюджетних трансфертів міського бюджету з державним бюджетом та місцевими бюджетами інших рівнів.

Враховуючи положення статті 99 Бюджетного кодексу України, прогнозні показники реверсної дотації (коштів, що передаються до державного бюджету з міського бюджету для горизонтального вирівнювання податкоспроможності територій) визначені виходячи з прогнозу надходження податку на доходи фізичних осіб на 2020 – 2021 роки.

Взаємовідносини міського бюджету з місцевими бюджетами інших рівнів будуть здійснюватися через механізм передачі відповідних міжбюджетних трансфертів, визначених статтею 101 Бюджетного кодексу України. З цієї метою в міському бюджеті на 2020 – 2021 роки будуть передбачатися, зокрема видатки на іншу субвенцію на виконання Обласної програми здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним транспортом на автобусних маршрутах загального користування на 2016-2020 роки та виконання умов Угод про соціально-економічне співробітництво від 06 вересня 2016 року № 61-05/5-16 та № 62-05/5-16 між Сумською міською радою та Великобобрицькою сільською радою, затверджених рішенням Сумської міської ради від 05.10.2016 року № 1154 – МР «Про затвердження Угод про соціально-економічне співробітництво від 06 вересня 2016 року».

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів на 2020 – 2021 роки
(тис. грн.)

КТПКВК	Назва міжбюджетного трансферту	2019 рік (прогноз)	2020 рік (прогноз)
9110	Реверсна дотація	118 716,8	125 246,2
9770	Інші субвенції	8 708,5	7 000,0

Сумський міський голова

О.М. Лисенко

Виконавець Липова С.А.


Додаток № 12
до рішення Сумської міської ради
«Про міський бюджет на 2019 рік»
від 2018 року № -МР

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО РІШЕННЯ СУМСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ «ПРО МІСЬКИЙ БЮДЖЕТ НА 2019 РІК»

I. ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО – ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН М. СУМИ У 2018 РОЦІ І ПРОГНОЗ ЙОГО РОЗВИТКУ НА 2019 РІК

Робота виконавчих органів міської ради, установ, підприємств та організацій міста всіх сфер діяльності була направлена на виконання пріоритетних завдань соціально економічного розвитку, забезпечення першочергових потреб мешканців міста.

Завдяки досить стабільній роботі підприємств різних галузей економіки місто має високі соціально-економічні показники розвитку, про що свідчать оновлені за підсумками 2017 року рейтинг інвестиційної привабливості міста Суми на рівні invA- (висока інвестиційна привабливість м. Суми порівняно з іншими суб'єктами рейтингування) та довгостроковий кредитний рейтинг м. Суми за Національною рейтинговою шкалою на рівні uaA- з прогнозом «стабільний», висока кредитоспроможність порівняно з іншими українськими позичальниками, проведений ТОВ «Рейтингове агентство «ІВІ-Рейтинг».

Завдяки спільній співпраці влади, громади та бізнесу вдалося досягти певних результатів в соціально-економічному розвитку міста.

Провідною галуззю матеріального виробництва та відповідно основною бюджетоутворюючою галуззю в м. Суми залишається **промисловість**.

За січень-серпень 2018 року підприємствами міста Суми реалізовано промислової продукції (товарів, послуг) на суму 14 263,8 млн. грн., що на 11,6 % більше порівняно з аналогічним періодом 2017 року, або 46,3 % від загальнообласного обсягу реалізації.

Протягом звітної періоду відбувалося поліпшення матеріально-технічної бази підприємств за рахунок власних ресурсів, зокрема ПАТ «ВНДІАЕН» на суму 0,9 млн. грн., ПАТ «Сумхімпром» – 0,5 млн. грн., АТ «Сумський завод «Насосенергомаш» – 6 млн. грн. Також в ТОВ «Кусум Фарм» відбувалося розширення виробничих потужностей на суму 7,0 млн. гривень. Крім того відбувалося поліпшення матеріально-технічної бази за рахунок власних ресурсів ТОВ «ГуалаПак Україна» на суму 20,2 млн. грн. (проводились підготовчі роботи щодо будівництва системи рекуперації розчинника), ТОВ «Горобина» – 0,3 млн. грн. (ремонт та модернізація діючого виробничого обладнання).

Враховуючи позитивну тенденцію останніх років та ріст цін виробників промислової продукції, а також плани підприємств щодо будівництва нових заводів, впровадження інвестиційних проектів по реконструкції, модернізації, технічному переоснащенню виробничих потужностей по АТ «Технологія», ТОВ «Кусум Фарм», ТОВ «Гуала Пак Україна», ПАТ «ВНДАЕН», ТОВ «СМНВО», ПАТ «Сумихімпром», ТОВ «Горобина» тощо, за попередніми розрахунками прогнозований обсяг реалізованої промислової продукції в 2019 році складе 24,2 млрд. грн., або 110,0 % до очікуваного показника 2018 року.

За січень-червень 2018 року підприємствами міста освоєно 986,9 млн. грн. **капітальних інвестицій**, що на 0,3% менше показника відповідного періоду минулого року. Найвагомішу частку капітальних інвестицій (97,9 % загального обсягу) вкладено у матеріальні активи, з яких у будівлі та споруди – 44,0 % усіх інвестицій; машини, обладнання та інвентар і транспортні засоби – 51,2 відсотків. У нематеріальні активи спрямовано 2,1 % загального обсягу капітальних інвестицій. Головним джерелом фінансування капітальних інвестицій залишаються власні кошти підприємств та організацій, за рахунок яких освоєно 66,6 % загального обсягу. Частка коштів населення на будівництво житла склала 15,1 відсотків.

У 2019 році очікується обсяг **капітальних інвестицій** у сумі 2 970,0 млн. грн., або на 10,0 % більше у порівнянні з очікуваним показником 2018 року.

Результатом розвитку *інвестиційно-інноваційної діяльності* підприємств стало залучення в економіку міста прямих іноземних інвестицій. Обсяг прямих іноземних інвестицій в економіку міста Суми станом на 01.07.2018 склав 103 813,7 тис. дол. США, або на 6,0 % більше обсягу станом на 01.01.2018 (97 959,7 тис. дол. США). В загальному обсязі по області обсяг прямих іноземних інвестицій в економіку міста Суми складає 55,0 відсотка.

На промислових підприємствах зосереджено 55 765,4 тис. дол. США (53,7 %) залученого іноземного капіталу, в операціях з нерухомим майном – 32 995,9 млн. дол. США (31,8 відсотків).

У 2019 році очікується обсяг **прямих іноземних інвестицій** у сумі 101,0 млн. дол. США, або на 1,0 % більше у порівнянні з очікуваним показником 2018 року.

Проводилась робота щодо підвищення іміджу міста та сприяння залученню інвестицій. Зокрема продовжується робота зі створення **індустріального парку** в м. Суми: 23 травня 2018 року на сесії Сумської міської ради було прийнято рішення № 3498 – МР «Про затвердження Концепції індустріального парку «Суми» та створення індустріального парку «Суми». З метою включення індустріального парку «Суми» до Реєстру індустріальних парків направлено до Мінекономрозвитку документи, передбачені статтею 15 Закону України «Про індустріальні парки».

Також проводилася робота в напрямку залучення коштів з альтернативних джерел, в тому числі за допомогою розробки проектів.

Продовжувалася співпраця з міжнародними фінансовими організаціями, зокрема з **Європейським інвестиційним банком** у рамках наступних проектів:

- «Міський громадський транспорт України», який реалізується спільно з Міністерством інфраструктури України і спрямований на реалізацію заходів з оновлення рухомого складу тролейбусів КП «Електроавтотранс» (планується залучення кредитних коштів в сумі 4 млн. євро). Керівний комітет проекту «Міський громадський транспорт України» при Міністерстві інфраструктури України 21.05.2018 розглянув та погодив підготовлені та подані документи щодо проекту «Оновлення рухомого складу КП «Електроавтотранс» СМР та передав на затвердження до Європейського інвестиційного банку. Європейський інвестиційний банк 23.07.2018 схвалив виділення коштів за проектом «Міський громадський транспорт України». в «Офіційному віснику Європейського Союзу» 28.07.2018 розміщено публікацію попереднього інформаційного повідомлення про закупівлю нових тролейбусів за проектом «Оновлення рухомого складу КП «Електроавтотранс» в м. Суми»;

- «Програма розвитку муніципальної інфраструктури України», який реалізується спільно з Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України і передбачає залучення кредитних коштів у сумі 5,2 млн. євро для реалізації проекту «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах м. Суми» (33 будівлі). Проект успішно пройшов всі етапи відбору та отримав погодження Європейського інвестиційного банку. Міністерством фінансів України 26.09.2018 погоджено обсяги та умови здійснення місцевого запозичення Сумською міською радою у 2018 році.

У рамках співпраці з **Північною екологічною фінансовою корпорацією (NEFCO)** за проектом «Покращення енергоефективності в освітніх закладах м. Суми» (ДНЗ № 2, ДНЗ № 22 та ССШ № 29) продовжуються роботи з реконструкції ССШ №29; погашено 1 848,32 тис. грн. тіла кредиту та 140,57 тис. грн. відсотків за користування позикою. Беручи до уваги позитивний досвід співпраці з НЕФКО, підготовлено проектну пропозицію «Підвищення енергоефективності в закладах освіти (ЗОШ № 23)», що має на меті залучення кредитних коштів у сумі 13,0 млн. грн. для впровадження заходів з енергоефективності та енергозбереження у ЗОШ № 23, а також проектну пропозицію «Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми», що передбачає залучення кредитних коштів НЕФКО в сумі близько 1 млн. євро за новою Програмою фінансування з Інвестиційного фонду сусідства ЄС «Чисте виробництво» для фінансування зміни системи аерації в аеротенках № 5, № 6, № 9, № 10, заміну насосного обладнання на насосній мулу №1 та реконструкцію первинних відстійників та пісковловлювачів міських очисних споруд.

Продовжується співпраця з проектом **«Партнерство з модернізації: енергоефективність у лікарнях»**, що організований Німецьким товариством з міжнародного співробітництва (GIZ) і має на меті істотно поліпшити енергетичну ситуацію в міських лікарнях; проведено енергоаудити КУ СМКЛ № 4, КУ СМКЛ № 5, КНП ДКЛ Святої Зінаїди, КУ СМКПБ Пресвятої Діви Марії, КНП «Центр первинної медико санітарної допомоги № 1, поліклінічного відділення № 2 КУ СМКЛ №1, КУ Сумська міська клінічна стоматологічна поліклініка». Проведено енергоаудити у 7-ми медичних закладах міста, за результатами яких відібрано пілотний об'єкт для впровадження комплексної термомодернізації та очікується отримання грантових коштів у сумі 300 тис. євро.

У березні отримано I транш у розмірі 70,4 тис. євро за проектом **«Підвищення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми»**, що фінансується ЄС, розпочалася практична фаза його реалізації. Так, за підтримки проекту USAID «Муніципальна енергетична реформа» ПП «ЕСКО «ЕнергоІнжиніринг» доопрацьовано енергетичний аудит КУ ССШ № 7, проведено процедуру допорогової закупівлі послуг з енергетичного аудиту КУ СШШ № 9 та КУ ЗОШ №20; проведено обстеження технічного стану будівельних конструкцій та інженерних мереж КУ ССШ № 7, КУ СШШ № 9 та КУ ЗОШ № 20. За фінансової підтримки проекту було проведено Дні сталої енергії в м. Суми: зокрема створено і розміщено рекламну та інформаційну продукцію, святкове оформлення заходу, створено фотозону.

У галузі будівництва за січень-вересень 2018 року підприємствами міста виконано будівельних робіт на суму 687,6 млн. гривень, тобто на 21,2 % більше обсягу аналогічного періоду 2017 року. Будівельними підприємствами міста виконано 86,5 % загальнообласного обсягу робіт.

Переважну частку (71,9 % загального обсягу) будівельних робіт виконано на будівництві житлових та нежитлових будівель. Решта робіт (28,1 %) – будівництво інженерних споруд.

Роботи з нового будівництва, реконструкції та технічного переозброєння склали 65,4 % від загального обсягу виконаних будівельних робіт, капітальні і поточні ремонти – 24,0 % та 10,6 % відповідно.

У 2019 році очікується обсяг виконаних будівельних робіт на рівні 1100,0 млн. грн. або 110,0% очікуваного показника 2018 року.

У січні–червні 2018 року **прийнято в експлуатацію** 17 768 кв.м загальної площі житлових будівель нового будівництва, яка порівняно з січнем-червнем 2017 року зменшилася на 48,7 % та складає 66,7 % загальнообласного обсягу житла.

У 2019 році за намірами забудовників з урахуванням введення в експлуатацію індивідуального житла населенням планується ввести 68,0 тис. кв. м загальної площі житла, що на 4,6 % більше очікуваного показника 2018 року.

Житлова політика в місті здійснюється відповідно до чинного законодавства. Станом на 01.10.2018 на квартирному обліку у виконавчому

комітеті Сумської міської ради на державній черзі перебуває майже 16,0 тис. сімей.

Протягом звітнього періоду було надано 2 квартири громадянам, які перебувають на квартирному обліку у виконавчому комітеті Сумської міської ради та 15 квартир громадянам за рахунок коштів підприємств, установ та організацій міста.

В рамках програми сприяння житловому молодіжному будівництву виділено кошти з міського бюджету в сумі 2,1 млн. грн., що дало змогу надати 4 пільгових довгострокових кредити сім'ям на будівництво житла загальною площею 231,17 кв метрів. У 2019 році планується на фінансування заходів в рамках вказаної програми спрямувати 2,2 млн. гривень.

За січень-вересень 2018 року підприємствами автомобільного транспорту міста перевезено 266,2 тис. тон вантажів, що на 9,9 % більше показника відповідного періоду минулого року. Виконаний ними вантажооборот скоротився на 5,7 % і склав 117,7 млн.ткм.

З початку року підприємствами автомобільного транспорту міста перевезено 23,8 млн. пасажирів та виконано пасажирооборот в обсязі 102,2 млн. пас. км. Порівняно з січнем-вереснем 2017 року кількість перевезених пасажирів збільшилася на 15,6 %, пасажирооборот скоротився на 4,2 відсотків.

Комунальним транспортом за січень-вересень 2018 року перевезено: електротранспортом - 16,5 млн. чол., що становить 112,6 % показника відповідного періоду минулого року; автобусами – 7,3 млн. чол., що становить 209,8 % показника відповідного періоду минулого року. У порівнянні з минулорічним періодом на 5,9 % збільшилась кількість тролейбусів випущених на лінію, автобусів на 46,4 відсотків.

КП СМР «Електроавтотранс» за рахунок коштів міського бюджету було придбано 4 тролейбуси, 4 автобуси середньої місткості на суму 28,9 млн. гривень.

У 2019 році планується збільшення перевезених пасажирів міським транспортом на 8,9 %, в тому числі комунальним транспортом на 7,5 %, шляхом оновлення рухомого складу тролейбусів і поповнення комунального рухомого складу автобусів за рахунок коштів міського бюджету та залучених кредитних ресурсів.

У сфері надання телекомунікаційних послуг (аналогове, цифрове, HD-телебачення, Інтернет) у м. Суми працює 5 провайдерів телекомунікацій: ІПКП ТРК «ІнтерТелеКом», ТОВ «ТРК «Майбуття», ТОВ «Воля-Кабель», ТОВ «SITV», компанія «Тріолан». Також доступ до Інтернет-послуг в місті забезпечується ТЦ «Радіосистеми», ТОВ «SITV».

Послуги електрозв'язку в м. Суми надають Сумська філія ПАТ «Укртелеком», ПП «Череда», ТОВ «Велтон.Телеком», ТОВ «Технічний центр Радіосистеми», ТОВ «Сумські телекомсистеми».

Основним оператором електрозв'язку в місті є Сумська філія ПАТ «Укртелеком». На сьогоднішній день оператором пропонується для

своїх абонентів найширше коло послуг — від традиційних (телефонія, документальний електрозв'язок) до найсучасніших (оренда цифрових каналів і трактів, послуги доступу до мережі Інтернет, Frame Relay, WiFi тощо).

Послуги поштового зв'язку в місті надаються Сумською дирекцією Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта», що нараховує 18 відділень поштового зв'язку в місті Суми та 6 відділень поштового зв'язку в населених пунктах, які підпорядковуються м. Суми.

У 2019 році проводитиметься робота з **поліпшення бізнес-клімату**, створення сприятливих умов для розвитку малого та середнього підприємництва, запровадження механізму співпраці виконавчих органів Сумської міської ради та суб'єктів малого і середнього підприємництва.

Спостерігається тенденція до збільшення кількості **зайнятих працівників** та обсягу реалізованої продукції (товарів, послуг) малими та середніми підприємствами міста Суми.

З метою сприяння цьому процесу у 2019 році очікується збільшення розширення переліку **адміністративних послуг** (з 216 до 230), які надаються в управлінні «Центр надання адміністративних послуг у м. Суми». Здійснюється ведення в електронному вигляді реєстру документів дозвільного характеру та надання адміністративних послуг, в т. ч. суб'єктам господарювання «швидких послуг» безпосередньо адміністратором через підключення до реєстрів дозвільних органів.

Планується реалізація проекту «Платформа IES (Investment entrepreneurship start-up) - Інвестиції, підприємництво та стартапи» на науково-технічній базі СумДУ, проведення міжнародного форуму розвитку ІТ-технологій «IT PEOPLE SUMY» з залученням іноземних партнерів у рамках підписаного меморандуму про співпрацю між громадською організацією «HI-teach office» м. Київ та Сумською міською радою, проведення щорічного рейтингу «Золота перлина» на визнання кращих суб'єктів малого та середнього підприємництва до Дня підприємця.

Одними з джерел наповнення доходної частини міського бюджету залишаються об'єкти **комунальної власності та земельні ресурси**.

У 2019 році передбачається приватизація об'єктів, передача в оренду об'єктів комунальної власності на конкурентних засадах та продаж на аукціоні, що дозволить отримати надходження коштів до міського бюджету від приватизації комунального майна в сумі 1,0 млн. грн. та плати за оренду комунального майна в сумі 20,0 млн. гривень.

У 2019 році очікується збільшення надходжень до бюджету міста від плати за землю (оренди земельних ділянок та земельного податку) на 5,0 % (заплановано 180,0 млн. грн.). Продаж земельних ділянок під нерухомим майном, що знаходиться у власності, дозволить отримати надходження до міського бюджету від продажу землі – 0,95 млн. гривень.

Діяльність комунальних підприємств, створених Сумською міською радою, спрямована на надання послуг із забезпечення життєдіяльності міста, зокрема, переважною більшістю з них у сфері житлово – комунального

господарства та міського транспорту. За підсумками 2019 році очікується від'ємний результат фінансово-господарської діяльності (-) 15 млн. грн.. Основним пріоритетом діяльності комунальних підприємств у 2019 році буде збільшення частки обсягів надання послуг населенню та стороннім організаціям в загальному обсязі доходу (виручки) підприємств.

З метою впровадження **енергозберігаючих заходів** у 2019 році буде проводитись робота з модернізації систем освітлення та термомодернізації будівель та модернізації інженерних мереж в закладах галузі «Освіта», «Культура», «Охорона здоров'я», «Соціальний захист населення та соціальне забезпечення».

У 2019 році також планується впровадження системи моніторингу теплоспоживання будівлями бюджетних закладів та установ соціально-культурної сфери м. Суми, проведення освітніх заходів з енергозбереження.

Підприємствами надавачами житлово-комунальних послуг планується впровадження наступних енергоефективних заходів на КП «Міськводоканал» Сумської міської ради - переоснащення трансформатами водозаборів, переоснащення трансформаторами КНС-9 та мулонасосної № 2 очисних споруд.

ТОВ «Сумитеплоенерго» планується проведення заходів з енергозбереження (модернізація котельного обладнання в котельній по вул. Н.-Сироватська, 6ба, модернізація насосного обладнання підкачуючої насосної станції ПНС-2 на магістральних теплових мережах) на суму 2,7 млн. гривень.

Також здійснюватиметься відшкодування з міського бюджету частини відсотків за кредитами, залученими населенням (фізичними особами, об'єднаннями співвласників багатоквартирних будинків, житлово-будівельними кооперативами) на впровадження енергозберігаючих заходів (1,5 млн. гривень).

Станом на 01.10.2018 року **мережа об'єктів торгівлі**, закладів ресторанного господарства та підприємств по наданню побутових послуг населенню по м. Суми поповнилась за рахунок відкриття 111 магазинів, 10 закладів ресторанного господарства, 9 об'єктів по наданню побутових послуг населенню. За відповідний період відбулось закриття 76 об'єктів торгівлі (в тому числі 16 закладів ресторанного господарства).

Очікуваний обсяг роздрібного товарообороту підприємств, включаючи ресторанне господарство (громадське харчування) за підсумками 2018 року – 6 700,0 млн. грн., або 109,8 % у порівнянні з минулорічним показником.

У 2019 році обсяг роздрібного товарообороту очікується на рівні 7250,0 млн. грн., або зросте на 8,2 % у порівнянні з показником 2018 року.

На кінець вересня 2018 року кількість **зарєєстрованих безробітних** становила 2335 осіб, що на 11,4 % більше, ніж на кінець вересня 2017 року (2 095 осіб).

В січні – вересні 2018 року послугами служби зайнятості скористалось 5900 безробітних, працевлаштовано 4 563 особи, що на 468 осіб (11,4 %) більше ніж за аналогічний період 2017 року. Для організації

підприємницької діяльності 18 осіб отримали одноразову допомогу; брали участь у громадських роботах та інших роботах тимчасового характеру 268 безробітних.

Кількість безробітних на кінець 2019 року прогнозується на рівні 2 200 осіб.

Середній розмір заробітної плати працівників підприємств, установ, організацій (із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб) у 2 кварталі 2018 року склав 7 971 грн., що на 26,8 % більше ніж у 2 кварталі 2017 року, та в 2,1 рази перевищує законодавчо встановлений із січня 2018 року рівень мінімальної заробітної плати (3 723 грн.) та на 9,2 % більше середньообласного показника. У 2019 році передбачається зростання середньої заробітної плати до 9 850,0 грн., або на 18,8 % більше очікуваного рівня 2018 року.

Середньооблікова кількість працівників підприємств, установ, організацій (із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб) у II кварталі 2018 року склала 80,4 тис. осіб, що на 1,3 % більше ніж у II кварталі 2017 року. У 2019 році прогнозується збереження чисельності штатних працівників на рівні очікуваного показника 2018 року (80,2 тис. осіб).

На кінець 2018 року очікується **заборгованість із виплати заробітної плати** в загальній сумі 246,3 млн. грн., що в 2,2 рази більше показника 2017 року.

У 2019 році передбачається збільшення вказаної заборгованості (на 47,3 %), яка прогнозується на кінець року у розмірі 362,8 млн. гривень.

На 1 вересня 2018 року на території Сумської міської ради за оцінкою проживало 265,7 тис. осіб **наявного населення**. Упродовж січня-серпня 2018 року чисельність населення зменшилася на 1 611 осіб, у тому числі за рахунок природного скорочення на 861 особу.

Чисельність наявного населення Сумської міської ради на кінець 2019 року прогнозується на рівні 264,5 тис. осіб, або на 0,4 % менше у порівнянні з відповідним очікуваним показником 2018 року.

II. ДОХОДИ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ

Дохідна частина міського бюджету міста Суми на 2019 рік розроблена на основі норм чинного Податкового та Бюджетного кодексів України, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (реєстр № 9000 від 15.09.2018) та з урахуванням змін до бюджетного та податкового законодавства (проект Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (реєстр № 9084 від 17.09.2018) та «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів» (реєстр № 9260 від 05.11.2018).

При прогнозуванні дохідної частини міського бюджету на 2019 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2017 рік, та основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2019 - 2021 роки за I сценарієм, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546;

- проект Основних напрямків бюджетної політики на 2019 - 2021 роки, схвалений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 315-р та поданий на розгляд до Верховної Ради України (реєстр № 8357 від 16.05.2018);

- лист Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 05110-14-21/20720 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік»;

- збереження протягом 2019 року норми щодо зарахування частини (13,44 %) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування;

- запровадження земельного податку за лісові землі та встановлення ставки податку за один гектар лісових земель відповідно до статей 274 та 277 Податкового кодексу України (згідно Закону України № 2497-VIII від 10.07.2018 «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законів України щодо стимулювання утворення та діяльності сімейних фермерських господарств», який набув чинності 15.08.2018);

- збільшення ставок по акцизному та екологічному податку;

- зарахування з 1 січня 2019 року 5 % рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату) до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин (відповідно до пункту 25 «Прикінцеві положення» Закону України від 07.12.2017 № 2246-VIII «Про Державний бюджет України на 2018 рік»);

- прогностичні показники економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за 2017 рік та 10 місяців 2018 року;
- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- розрахунки, аргументовані пояснення та аналіз обсягу надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) на 2019 – 2021 роки виконавчих органів Сумської міської ради, управління у м. Сумах Головного управління ДФС у Сумській області, підприємств та організацій міста.

Основні показники дохідної частини проекту міського бюджету на 2019 рік можуть бути скориговані з урахуванням пропозицій, прийнятих під час II читання проекту Закону України «Про Державний бюджет на 2019 рік».

Динаміка надходжень доходів до міського бюджету

(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Всього загальний фонд, в т. ч.:	2 768 350,0	3 334 242,6	2 371 731,5
Доходи без урахування офіційних трансфертів – разом, у тому числі:	1 374 374,6	1 643 619,3	1 863 544,8
Податок на доходи фізичних осіб	844 399,0	1 074 728,4	1 255 258,6
Акцизний податок з пального, виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України	54 967,7	63 600,0	69 545,0
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	71 763,6	76 000,0	81 000,0
Місцеві податки	323 360,0	363 968,3	402 566,9
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	37 343,7	16 141,6	6 000,0
Плата за надання адміністративних послуг	17 134,7	22 480,0	23 764,5
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	20 434,0	21 450,0	20 000,0
Державне мито	462,8	480,0	480,0
Інші надходження	3 032,9	2 650,1	2 693,7
Інші надходження загального	1 476,2	2 120,9	2 236,1

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
фонду			
Офіційні трансферти	1 393 975,4	1 690 623,3	508 186,7*
Всього спеціальний фонд, в т. ч.:	103 722,8	155 648,2	110 483,6
Доходи без урахування офіційних трансфертів – разом, у тому числі:	84 368,4	99 746,1	110 483,6
Фонд охорони навколишнього природного середовища	3 923,3	4 889,2	4 680,9
Власні надходження бюджетних установ	66 717,7	85 697,9	100 691,8
Бюджет розвитку	12 711,7	8 472,9	3 672,2
Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	999,2	653,4	1 414,5
Інші надходження спеціального фонду	16,5	32,7	24,2
Офіційні трансферти	19 354,4	55 902,1	x
Всього доходів:	2 872 072,8	3 489 890,8	2 482 215,1
Реверсна дотація (вилучення)**	- 67 231,5	- 87 299,6	- 111 262,2
Всього доходів (за мінусом реверсної дотації):	2 804 841,3	3 402 591,2	2 370 952,9

Примітка:

* Обсяг освітньої субвенції – 313 500,0 тис. грн., медичної субвенції – 194 686,7 тис. гривень.

** Реверсна дотація знайшла своє відображення у видатковій частині міського бюджету.

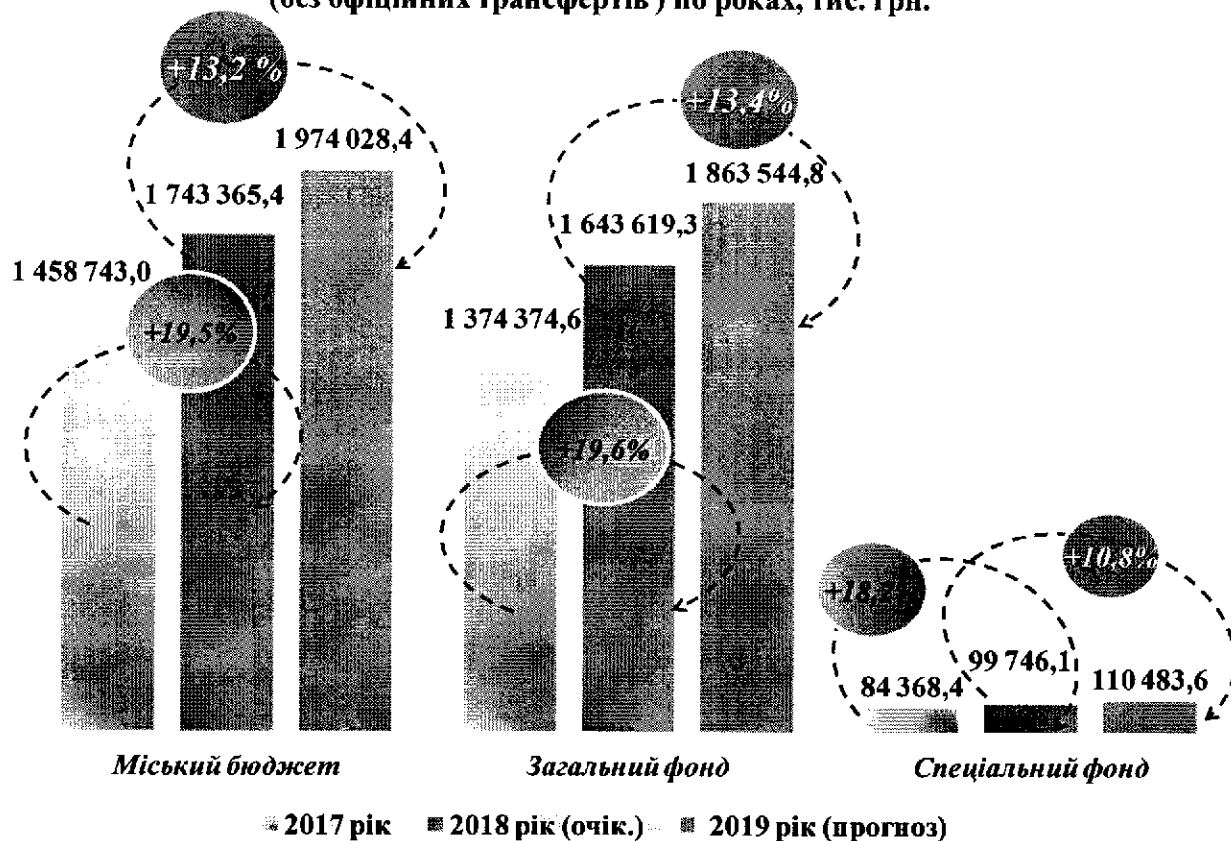
У цілому фінансовий ресурс дохідної частини міського бюджету на 2019 рік обраховано у сумі 2 482 215,1 тис. грн., в т. ч. доходи загального фонду – 2 371 731,5 тис. грн. (з них офіційні трансферти – 508 186,7 тис. грн.), доходи спеціального фонду 110 483,6 тис. грн. (з них бюджет розвитку – 3 672,2 тис. гривень).

Обсяг дохідної частини міського бюджету на 2019 рік (без офіційних трансфертів) складає 1 974 028,4 тис. грн., фінансовий ресурс у порівнянні з очікуваним виконанням 2018 року збільшено на 230 663,0 тис. грн., або на 13,2 %, у тому числі по:

✓ загальному фонду – 1 863 544,8 тис. грн., збільшується на 219 925,5 тис. грн., або на 13,4 %;

✓ спеціальному фонду – 110 483,6 тис. грн., збільшується на 10 737,5 тис. грн., або на 10,8 відсотків.

Динаміка надходжень до міського бюджету м. Суми
(без офіційних трансфертів) по роках, тис. грн.



«Реверсна дотація»
(вилучення з міського бюджету м. Суми
до державного бюджету України)

Горизонтальне вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів на 2019 рік здійснено на базі діючого законодавства з урахуванням положень статті 99 та пункту 24² розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України. Результатом горизонтального вирівнювання по м. Суми є **реверсна дотація**.

Механізм вирівнювання передбачає, що місцеві бюджети з індексом податкоспроможності більше 1,1 до середнього показника по Україні передають реверсну дотацію до державного бюджету України в обсязі 50 % суми, що перевищує значення такого індексу.

Розрахунок здійснено з урахуванням таких параметрів:

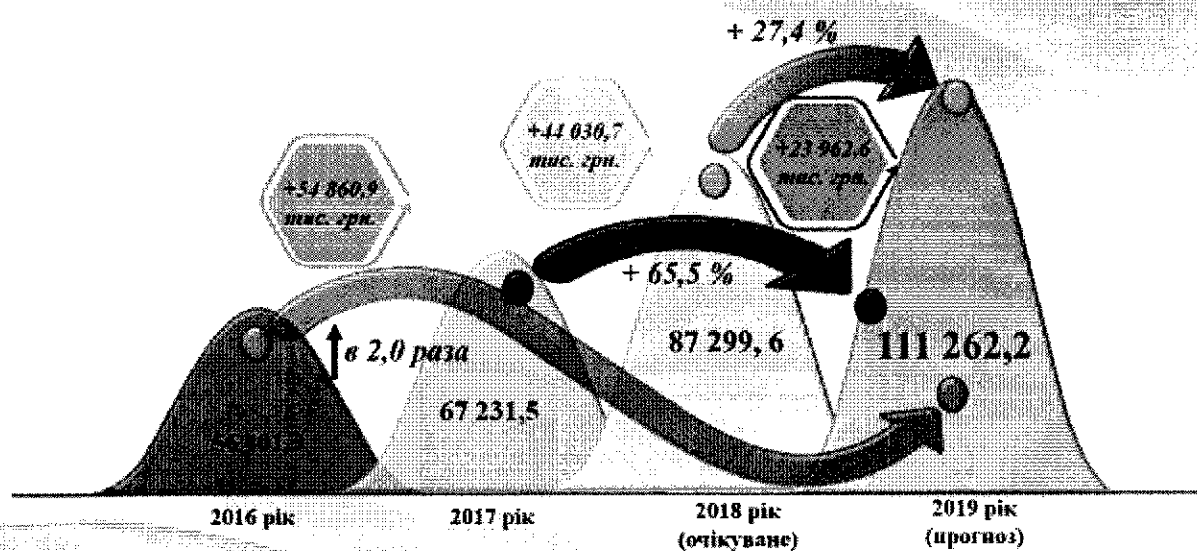
№ з/п	Показники	Звітна дата	Суб'єкт надання інформації	Значення
1	Чисельність наявного населення, тис. чол.	Станом на 01.01.2018	Державна служба статистики України	267,343
2	Кількість облікованих внутрішньо переміщених осіб, тис. чол.	Станом на 01.01.2018	Міністерство соціальної політики України	3,709

№ з/п	Показники	Звітна дата	Суб'єкт надання інформації	Значення
3	Надходження ПДФО до міського бюджету м. Суми (60%), тис. грн.	за 2017 рік	Державна казначейська служба України	844 399,0
4	Коригування показників надходжень ПДФО відповідно до ст. 100 Бюджетного кодексу України, тис. грн.	за 2017 рік	Департаменти фінансів обласних державних адміністрацій	-8 592,5
5	Надходження ПДФО/на 1 жителя – разом по бюджетах адміністративно-територіальних одиницях, грн.	х	х	2 056,91

З урахуванням зазначених параметрів розрахуємо **обсяг реверсної дотації по м. Суми:**

№ з/п	Показники	Розрахунок показника	Значення
6	Населення з урахуванням кількості ВПО, тис. чол.	6= 1+2	271,052
7	Надходження ПДФО з урахуванням коригування, тис. грн.	7= 3-4	835 806,5
8	Надходження ПДФО/на 1 жителя, грн.	8=7/6	3 083,56
9	Індекс податкоспроможності бюджету	9=8/5	1,5
10	Реверсна дотація (50% більше індексу 1,1), тис. грн.	10=(8-5x1,1) x 6 x 0,5	111 262,2

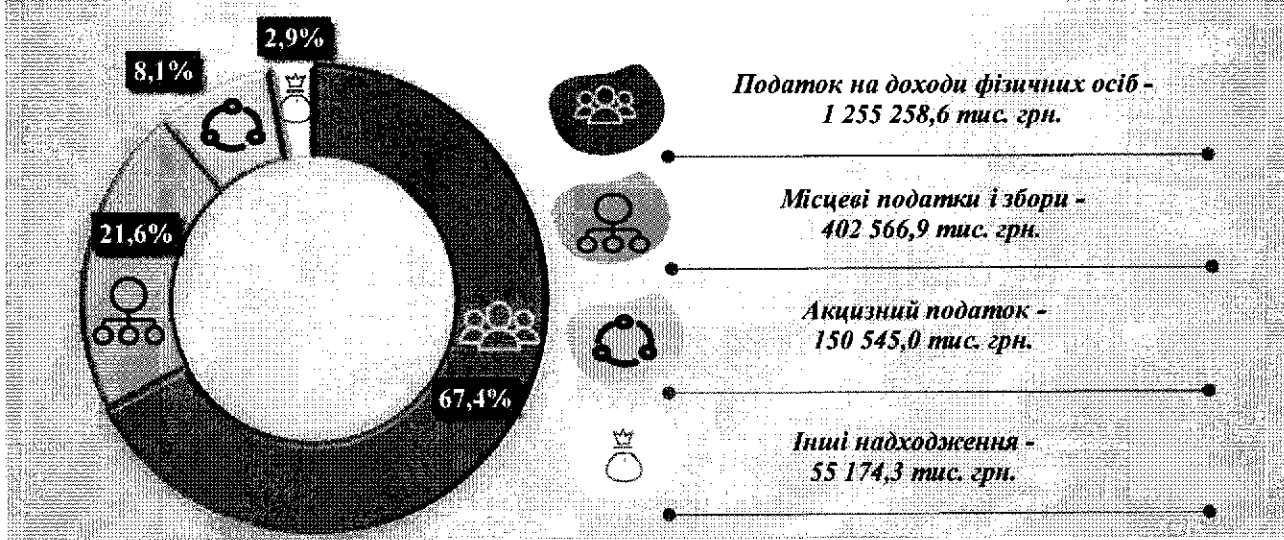
Порівняльний аналіз обсягів реверсної дотації, тис. грн.



Враховуючи вищевикладене, обсяг реверсної дотації визначено в сумі **111 262,2 тис. грн.**, що на 23 962,6 тис. грн., або на 27,4 % більше ніж в 2018 році (на 44 030,7 тис. грн., або на 65,5 % більше ніж в 2017 році та на 54 860,9 тис. грн., або в 2 рази більше ніж в 2016 році).

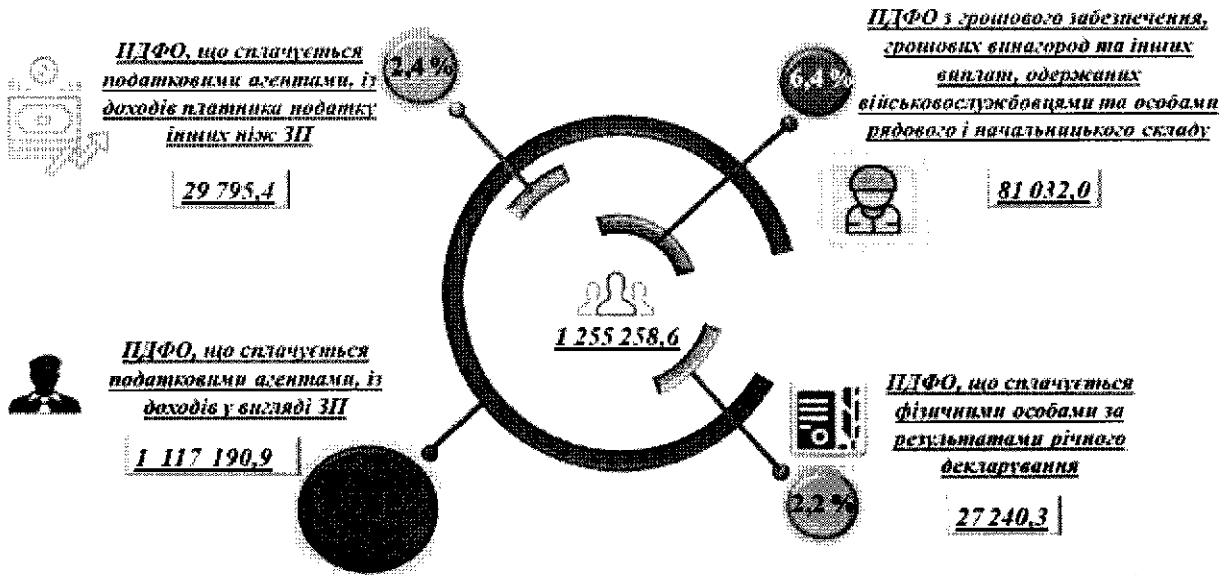
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Структура надходжень загального фонду міського бюджету (без офіційних трансфертів) на 2019 рік, тис. грн.



«Податок та збір на доходи фізичних осіб»

Структура надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік, тис. грн.



Динаміка надходження податку на доходи фізичних осіб

(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Контингент надходжень	1 407 331,7	1 791 214,0	2 092 097,7
Обсяг надходжень до міського бюджету (60 %), в т. ч.:	844 399,0	1 074 728,4	1 255 258,6
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	735 792,6	950 798,5	1 117 190,9
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	63 564,2	72 350,0	81 032,0
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	23 635,1	27 086,7	29 795,4
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	20 055,5	24 300,0	27 240,3
Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України	1 351,6	193,2	x

При здійсненні розрахунку податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік враховано вплив наступних чинників:

1. Скорочення середньооблікової кількості штатних працівників підприємств, установ та організацій по місту.

Середньооблікова кількість працівників підприємств, установ та організацій по місту Суми (із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб) продовжує поступово зменшуватися. Так, за статистичними даними в 2008 році середньооблікова чисельність штатних працівників становила 112 913 осіб, у 2009 році – 105 711 осіб, у 2010 році – 100 294 осіб, у 2011 році – 96 002 осіб, у 2012 році – 98 242 осіб, у 2013 році – 94 898 осіб, у 2014 році – 90 018 осіб, у 2015 році – 84 027 осіб, у 2016 році – 83 694 осіб, у 2017 році – 79 824 осіб, за січень – червень 2018 року – 80 653 осіб. Очікувана середньооблікова чисельність штатних працівників на кінець 2018 року та прогноз на 2019 рік складе 80 200 осіб.



2. Темп зростання середньомісячної заробітної плати та фонду оплати праці штатних працівників по місту:

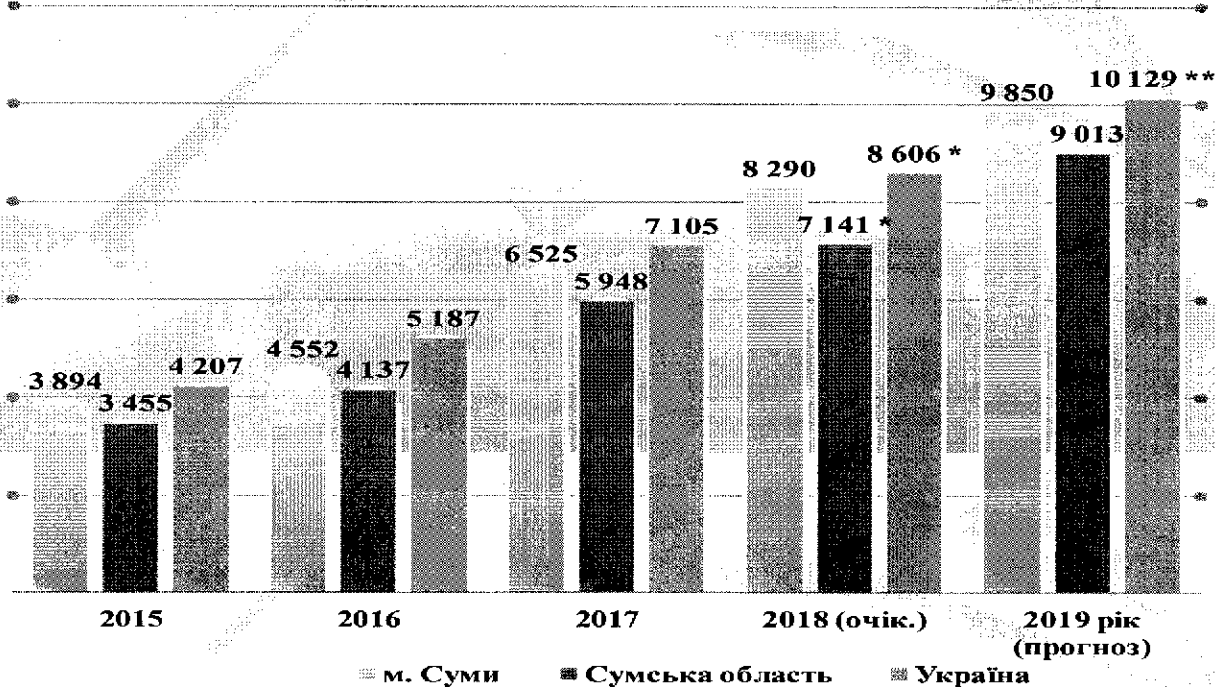
Рік	Розмір середньомісячної заробітної плати одного штатного працівника, грн.	Приріст	
		абсолютний, грн.	відносний, %
2014	3 232	+ 145	+ 4,7
2015	3 894	+ 662	+ 20,5
2016	4 552	+ 658	+ 16,9
2017	6 525	+ 1 973	+ 43,3
2018 (очікуване)	8 290	+ 1 765	+ 27,0
2019 (проект)	9 850	+ 1 560	+ 18,8

Рік	Фонд оплати праці штатних працівників, млрд. грн.	Приріст	
		абсолютний, млрд. грн.	відносний, %
2014	3,5	- 0,02	- 0,7
2015	3,9	+ 0,4	+ 12,5
2016	4,6	+ 0,7	+ 16,4
2017	6,2	+1,6	+ 36,7
2018 (очікуване)	8,0	+ 1,8	+ 29,0
2019 (проект)	9,5	+ 1,5	+ 18,8

Середня заробітна плата штатного працівника по місту за січень-червень 2018 року склала 7 592 грн., що на 1 618 грн. (27,1 %) перевищує аналогічний показник за січень – червень 2017 року (5 974 грн.) та у 2,0 рази – законодавчо встановлений рівень мінімальної заробітної плати (3 723 гривень).

Середня заробітна плата штатного працівника на кінець 2018 року очікується в розмірі 8 290 грн., що на 1 765 грн., або на 27,0 % більше порівняно з 2017 роком, прогноз на 2019 рік – 9 850 грн., що на 1 560 грн. або на 18,8 % більше очікуваного показника 2018 року.

Динаміка зростання середньомісячної заробітної плати штатного працівника за 2015-2019 рр., грн.



Примітка:

* За 9 місяців 2018 року.

** Середньомісячна номінальна заробітна плата працівників визначено відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019 - 2021 роки».

Фонд оплати праці штатних працівників на кінець 2018 року очікується в розмірі 8,0 млрд. грн., що на 1,8 млрд. грн., або на 29,0 % більше порівняно з 2017 роком (6,2 млн. грн.), прогноз на 2019 рік – 9,5 млрд. грн., що на 1,5 млрд. грн., або на 18,8 % більше очікуваного показника 2018 року.

3. Зменшення відсотку в загальній структурі надходжень податку на доходи фізичних осіб по промислових підприємствах міста.

Для бюджету міста Суми промисловість є однією із бюджетоутворюючих галузей (займає близько 25,0 % в структурі надходжень податку на доходи фізичних осіб в розрізі галузей економіки), формує вагомі обсяги надходжень дохідної частини загального фонду міського бюджету, визначає економічний профіль міста. Основу промисловості в місті формують підприємства хімічної, харчової промисловостей та машинобудівного комплексу. Крім того, зберігається суттєва залежність місцевих фінансів від результатів діяльності провідних промислових підприємств. Найбільші обсяги податку на доходи фізичних осіб до міського бюджету в 2018 році забезпечили: *підприємства машинобудівного комплексу* (ПАТ «Сумське НВО», ПАТ «СЗНЕМ «Насосенергомап», ДП «Завод обважених бурильних та ведучих труб»), *підприємства хімічної промисловості* (ПАТ «Сумихімпром»), *підприємства у сфері пакувальних матеріалів* (ПрАТ «Технологія», ТОВ «Гуала Кложерс Україна»), *підприємства по виробництву фармацевтичних препаратів і матеріалів* (ТОВ «Кусум Фарм»).

Але останнім часом спостерігається тенденція зменшення відсотку надходжень по галузі «Промисловість» в загальній структурі податку на доходи фізичних осіб:

Показники	2015 рік	2016 рік	2017 рік	2018 рік*	тис. грн.
					Прогноз 2019 рік
Надходження ПДФО (контингент) - всього, в т. ч.:	716 159,0	1 016 846,5	1 407 331,7	1 791 214,0	2 092 097,7
Промисловість	216 916,7	297 174,6	356 429,0	444 221,0	497 809,7
Відсоток в структурі надходжень податку на доходи фізичних осіб	30,3	29,2	25,3	24,8	23,8

Примітка:
* Станом на 01.10.2018.

4. Надходження податку на доходи фізичних осіб по бюджетній сфері.

За рахунок підвищення з 01.01.2019 мінімальної заробітної плати до 4 173 грн., або на 12,1 % до 2018 року (3 723 грн.) та посадового окладу (тарифної сітки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки до 1 921 грн., або на 9,0 % до 2018 року (1 762 грн.) бюджетна сфера займає вагомий відсоток в структурі надходжень податку на доходи фізичних осіб.

тис. грн.

Показники	2015 рік	2016 рік	2017 рік	2018 рік*	Прогноз 2019 рік
Находження ПДФО (контингент) - всього, в т. ч.:	716 159,0	1 016 846,5	1 407 331,7	1 791 214,0	2 092 097,7
Бюджетна сфера	255 568,3	362 059,5	509 214,8	630 507,3	734 541,0
Відсоток в структурі надходжень податку на доходи фізичних осіб	35,7	35,6	36,2	35,2	35,1

Примітка:

* Станом на 01.10.2018.

5. Наявність заборгованості з виплати заробітної плати по м. Суми.

Згідно даних управління з питань праці Сумської міської ради обсяг заборгованості із виплати заробітної плати:

5.1. На кінець 2018 року очікується в сумі 246 320,9 тис. грн. (97,4 % заборгованості належить 2 підприємствам: ПАТ «Сумське НВО» та ВАТ «Selmi») та враховує:

- статистичний показник обсягу заборгованості із виплати заробітної плати по місту станом на 01.10.2018 (217 621,0 тис. грн.);

- щомісячне збільшення заборгованості по ПАТ «Сумське НВО» на суму 10 000,0 тис. грн. та ТОВ «Маш-Сервіс» - 95,3 тис. грн.;

- погашення у повному обсязі заборгованості, яка склалася станом на 01.10.2018 по ДП «Сумський державний науково-дослідний інститут мінеральних добрив і пігментів» (167,2 тис. грн.), ТОВ «Сумиспортінвест» (306,4 тис. грн.), ТОВ «СМНВО» (1 142,5 тис. грн.), Сумською виправною колонією Управління державної пенітенціарної служби України в Сумській області № 116 (3,0 тис. гривень).

5.2. Станом на 01.01.2020 – 362 755,5 тис. грн. та враховує:

- очікуваний показник обсягу заборгованості із виплати заробітної плати по місту станом на 01.01.2019 (246 320,9 тис. грн.);

- щомісячне збільшення заборгованості по ПАТ «Сумське НВО» на суму 10 000,0 тис. грн.;

- погашення у повному обсязі заборгованості із заробітної плати по ТОВ «Маш-Сервіс» (2 412,8 тис. грн.);

- списання заборгованості із заробітної плати 4 економічно неактивних боржників на загальну суму 110,5 тис. грн. у зв'язку з виключенням з переліку підприємств – боржників у зв'язку із закінченням трирічного терміну, встановленого для відновлення діяльності або переходу до категорії підприємств-банкрутів, у відповідності до Методологічних положень з організації державного статистичного спостереження «Стан виплати заробітної плати», затверджених Наказом Державного комітету статистики України від 20.10.2011 № 264 зі змінами, затвердженими Наказом Держстату від 17.03.2016 №40;

- списання/погашення заборгованості окремих підприємств-банкрутів у зв'язку із завершенням ліквідаційних процедур та затвердженням звітів ліквідаторів: КП «Сумжитло» Сумської міської ради (242,2 тис. грн.),

ПАТ «Сумиоблагротехсервіс» (7,6 тис. грн.), ТОВ «ЖМ ГРУП» (248,7 тис. грн.), ПП «Суми-Капітал» (543,6 тис. гривень).

**Інформація
щодо обсягу заборгованості
з виплати заробітної плати в м. Суми по роках:**

тис. грн.

№ з/п	Показники	2014 рік	2015 рік	2016 рік	2017 рік	Станом на 01.10.18*	2018 рік (очік-не)	Прогноз 2019 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Загальна заборгованість із виплати заробітної плати в м. Суми - всього, в т. ч.:	56 239,0	69 980,6	91 271,3	108 232,6	217 621,0	246 320,9	362 755,5
1.1	на економічно – активних підприємствах, зокрема:	10 825,1	29 991,4	60 409,0	78 588,8	188 116,2	216 816,1	334 403,3
	ПАТ «Сумське НВО»	8 588,5	26 396,7	57 948,1	77 021,6	183 547,9	213 547,9	333 547,9
	ТОВ «Маш-Сервіс»	х	х	958,7	1 268,8	2 126,8	2 412,8	х
1.2	на підприємствах – банкрутах, зокрема:	44 256,6	38 923,4	29 627,6	29 111,8	29 394,3	29 394,3	28 352,2
	ВАТ «Selmi»	22 511,1	23 992,5	25 029,7	25 543,2	26 390,1	26 390,1	26 390,1
	ПАТ «Центролит»	16 837,9	11 072,8	744,4	х	х	х	х
	ВАТ «Сумський м'ясокомбінат»	1 900,0	1 900,0	1 900,0	1 900,0	1 900,0	1 900,0	1 900,0
	КП «Сумижитло» СМР	х	х	673,5	673,5	242,2	242,2	х
	ТОВ «ЖМ Груп»	236,0	244,7	248,7	248,7	248,7	248,7	х
	ПАТ «Сумиоблагротехсервіс»	25,7	10,7	7,6	7,6	7,6	7,6	х
	ПП «Суми-Капітал»	х	439,2	х	543,6	543,6	543,6	х
1.3	на економічно – неактивних підприємствах, зокрема:	1 157,3	1 065,8	1 234,7	532,0	110,5	110,5	х
	ТОВ «Вотекс – Україна»	635,0	635,0	635,0	х	х	х	х
	ТОВ «Клінінг – Квартал»	-	279,1	279,1	279,1	х	х	х

Примітка:

* Статистичні дані

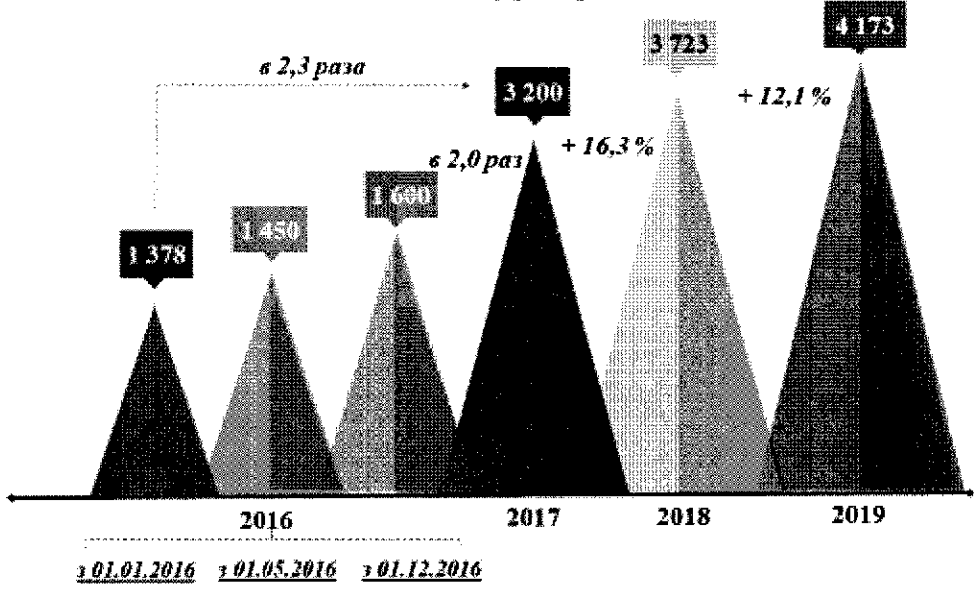
6. Застосовування норм Розділу IV «Податок на доходи фізичних осіб» Податкового кодексу України, які впливають на надходження податку на доходи фізичних осіб, а саме:

6.1. Застосовування єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб.

6.2. Підвищення соціальних стандартів, зокрема:

6.2.1. Мінімальної заробітної плати.

Динаміка розміру мінімальної заробітної плати за 2016-2019 рр., грн.



Показник	2017 рік	2018 рік	2019 рік
Розмір мінімальної заробітної плати:			
з 1 січня року (гривні)	3 200	3 723	4 173
ріст до попереднього року (відсоток)	в 2,3 раза	+16,3	+12,1

6.2.2. Прожиткового мінімуму для працездатних осіб та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

Показники	2017 рік	2018 рік	2019 рік
Розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки			
з 1 січня року (гривні)	1 600	1 762	1 921
ріст до попереднього року (відсоток)	+16,1	+10,1	+9,0

6.3. Зниження податкового навантаження на громадян за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50 % прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, якщо розмір доходу не перевищує суми, що дорівнює розміру місячного прожиткового мінімуму, діючого для працездатної особи на 1 січня звітного податкового року, помноженого на 1,4 та округленого до найближчих 10 гривень.

При цьому податкова соціальна пільга застосовується тільки до зарплати і не застосовується до інших доходів (заробітків підприємців або сум, отриманих від проведення незалежної професійної діяльності).

Якщо працівник, крім зарплати, отримує виплати з бюджету у вигляді стипендії, грошового чи майнового забезпечення учня, студента, аспіранта, ординатора, ад'юнкта, військовослужбовця пільга до таких видів доходів не застосовується.

Наводимо **категорії платників податку**, які мають право на податкову соціальну пільгу та **розміри ставок податкової соціальної пільги**, до яких вона застосовується:

№ з/п	Показники	Розмір ПСП	Сума у 2017 р., грн.	Сума у 2018 р., грн.	Сума у 2019 р., грн.
1.	Показники				
1.1	Розмір мінімальної заробітної плати на 1 січня звітного податкового року	x	3 200	3 723	4 173
1.2	Розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 1 січня звітного податкового року	x	1 600	1 762	1 921
1.3	Максимальний розмір доходу фізичної особи, при оподаткуванні якого буде застосовуватися податкова соціальна пільга	x	2 240	2 470	2 690
2.	Категорії платників податку, які мають право на податкову соціальну пільгу				
2.1	Будь-які платники податку, у яких оподатковуваний дохід за місяць не перевищує максимальний розмір доходу (за правилами підпункту 169.1.1 ПКУ)	50%	800	881	960,50
2.2	Платник податку, який утримує двох чи більше дітей віком до 18 років, - у розрахунку на кожну таку дитину (за правилами підпункту 169.1.2 ПКУ)	100 % суми пільги, визначеної підпунктом 169.1.1. ПКУ	800	881	960,50
2.3	Одинокі матері (батьки), вдови (вдівці), опікуни, утримувачі дитини-інваліда - на кожну дитину віком до 18 років. Чорнобильці першої або другої категорій. Інваліди I або II групи, у тому числі з дитинства (за правилами підпункту 169.1.3 ПКУ)	150 % суми пільги, визначеної підпунктом 169.1.1. ПКУ	1 200	1 321,50	1 440,75
2.4	Герої України, СРСР, Герої	200 %	1 600	1 762	1 921

№ з/п	Показники	Розмір ПСП	Сума у 2017 р., грн.	Сума у 2018 р., грн.	Сума у 2019 р., грн.
	Соціалістичної Праці. Учасники бойових дій, інваліди I і II групи, колишні в'язні концтаборів (за правилами підпункту 169.1.4 ПКУ)	суми пільги, визначеної підпунктом 169.1.1. ПКУ			

За розрахунками ГУ ДФС у Сумській області податкова соціальна пільга становить:

(тис. грн.)

2017 рік	2018 рік очікуване	Прогноз 2019 рік
8 834,2	9 010,9	9 254,2

6.4. Обсяг втрат податку на доходи фізичних осіб у результаті застосування права на податкову знижку (частина суми процентів, сплачених платником податку за користування іпотечним житловим кредитом; сума коштів, сплачених платником податку на користь вищих та професійно – технічних навчальних закладів для компенсації вартості здобуття середньої професійної або вищої освіти тощо).

Прогнозний обсяг втрат податку на доходи фізичних осіб у результаті застосування права на податкову знижку на 2019 рік визначено на рівні 2018 року і становить 2 001,8 тис. гривень.

Динаміка обсягу втрат податку на доходи фізичних осіб в результаті застосування права на податкову знижку по роках

(тис. грн.)

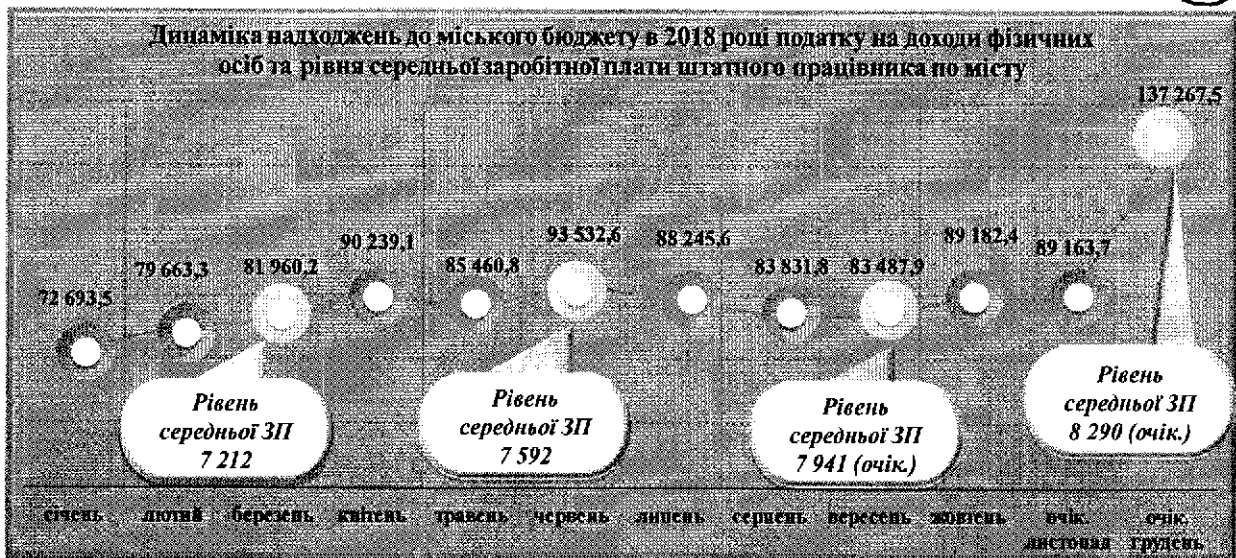
2017 рік	2018 рік очікуване	Прогноз 2019 рік*
1 998,4	2 001,8	2 001,8

Примітка:

* Орієнтовно, обсяг втрат податку на доходи фізичних осіб в результаті застосування права на податкову знижку на 2019 рік може бути скоригований в бік збільшення, так як щорічна вартість навчання регулюється навчальними закладами.

7. Динаміка надходжень податку на доходи фізичних осіб протягом 2018 року.

Наводимо динаміку надходження податку на доходи фізичних осіб протягом 2018 року.



8. Зайнятість населення та ринок праці.

На кінець 2015 року кількість зареєстрованих безробітних склала 3 400 осіб (на 6,0 % більше 2014 року), на кінець 2016 року – 2 190 осіб (на 35,6 % менше 2015 року), на кінець 2017 року – 2 123 осіб (на 3,1 % менше 2016 року), на кінець 2018 року (очікуване) – 2 250 осіб (на 6,0 % більше 2017 року), на кінець 2019 року – 2 200 осіб, або на 2,2 % менше очікуваного показника на кінець 2018 року.

Враховуючи вищевикладене, надходження податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік складуть 1 255 258,6 тис. грн., що на 180 530,2 тис. грн., або на 16,8 % більше очікуваних надходжень 2018 року (1 074 728,4 тис. гривень).

«Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності»

Динаміка надходжень податку на прибуток підприємств комунальної власності по роках

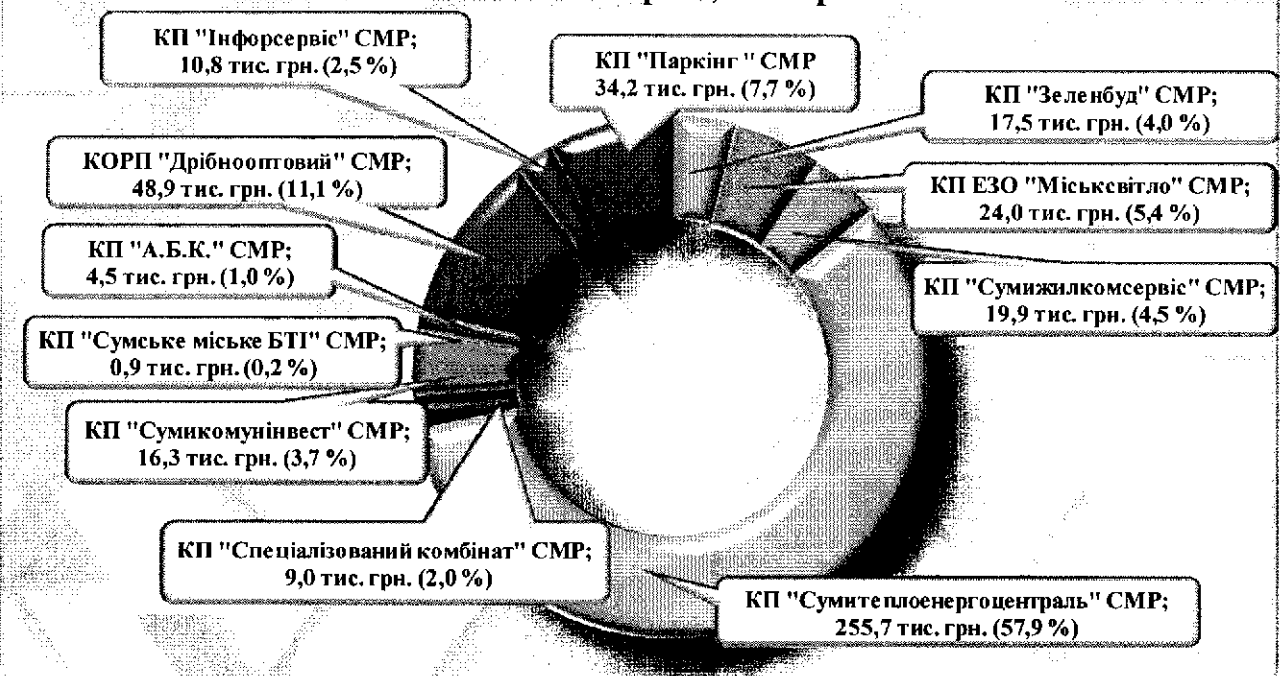
(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	390,9	225,0	441,7

Обсяг надходжень податку на прибуток до міського бюджету на 2019 рік визначено в сумі 441,7 тис. гривень.

Розрахунок надходжень по податку на прибуток на 2019 рік враховує ставку податку на рівні 18 % та здійснено на підставі динаміки надходжень за попередні роки, очікуваного декларування та надходжень у 2018 році, прогнозного фінансового результату до оподаткування комунальними підприємствами міста у 2019 році.

Структура надходжень податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності в 2019 році, тис. грн.



«Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)»

Динаміка надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)

Показники	(тис. грн.)		
	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету – всього, зокрема:	92,7	163,7	62,1
ДП «Сумське лісове господарство»	49,4*	120,1	12,9

Примітка:
* Збільшення надходжень за рахунок усунення наслідків стихійного лиха, яке відбулося у м. Сумах 01.07.2017.

Ставка оподаткування рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів складає 100 % від мінімальної заробітної плати, встановленої на 1 січня року, в якому проводиться сплата збору, за 1 га лісових площ на рік (відповідно до рішення Сумської обласної ради від 28.03.2014 «Про внесення змін до рішення Сумської обласної ради від 19.04.2013 «Про встановлення ставок збору за спеціальне використання

корисних властивостей лісів на умовах довгострокового тимчасового користування лісами державної власності»).



Розрахунок рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2019 рік здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, підвищення розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, та визначено в сумі 62,1 тис. грн., що на 101,6 тис. грн., або на 62,1 % менше очікуваних надходжень 2018 року. Зменшення надходжень в 2019 році порівняно з 2018 роком пояснюється тим, що ДП «Сумське лісове господарство» в 2018 році було сплачено кошти в сумі 120,1 тис. грн. (проведені санітарні заходи по захисту лісових насаджень від шкідників – короїдів).

**«Рентна плата
за користування надрами для видобування корисних копалин
загальнодержавного значення»**

Показники по рентній платі за користування надрами
для видобування корисних копалин загальнодержавного значення

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік*	Проект 2019 рік
1. Обсяг надходження коштів -всього (100%) тис. грн., в т. ч. до:	8 003,3	2 536,0	3 332,3
Державного бюджету України - 75% (в 2017-2018 роках); - 70 % (в 2019 році)	6 002,5	1 902,0	2 332,6
Обласного бюджету Сумської області – 25%	2 000,8	634,0	833,1
Міського бюджету м. Суми – 5%	x	x	166,6

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік*	Проект 2019 рік
2. Кількість платників, одиниць	11	10	10

Примітка:

*За 8 місяців 2018 року.

З 1 січня 2019 року передбачено зарахування 5 % рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення, крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату, до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин (відповідно до пункту 25 «Прикінцеві положення» Закону України від 07.12.2017 № 2246 - VIII «Про Державний бюджет України на 2018 рік») та зниження відсотку зарахування до державного бюджету України на 5% відповідно до проекту Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (реєстр № 9084 від 17.09.2018).

Тобто, розмежування даного податку буде відбуватись наступним чином:

Назва бюджету	2018 рік	2019 рік
Державний бюджет України	75 %	70 %
Обласний бюджет	25 %	25 %
Місцеві бюджети	-	5 %

Обсяг надходжень рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення на 2019 рік визначено згідно даних Головного управління ДФС у Сумській області і становить 166,6 тис. гривень.

**«Рентна плата
за користування надрами для видобування корисних копалин
місцевого значення»**

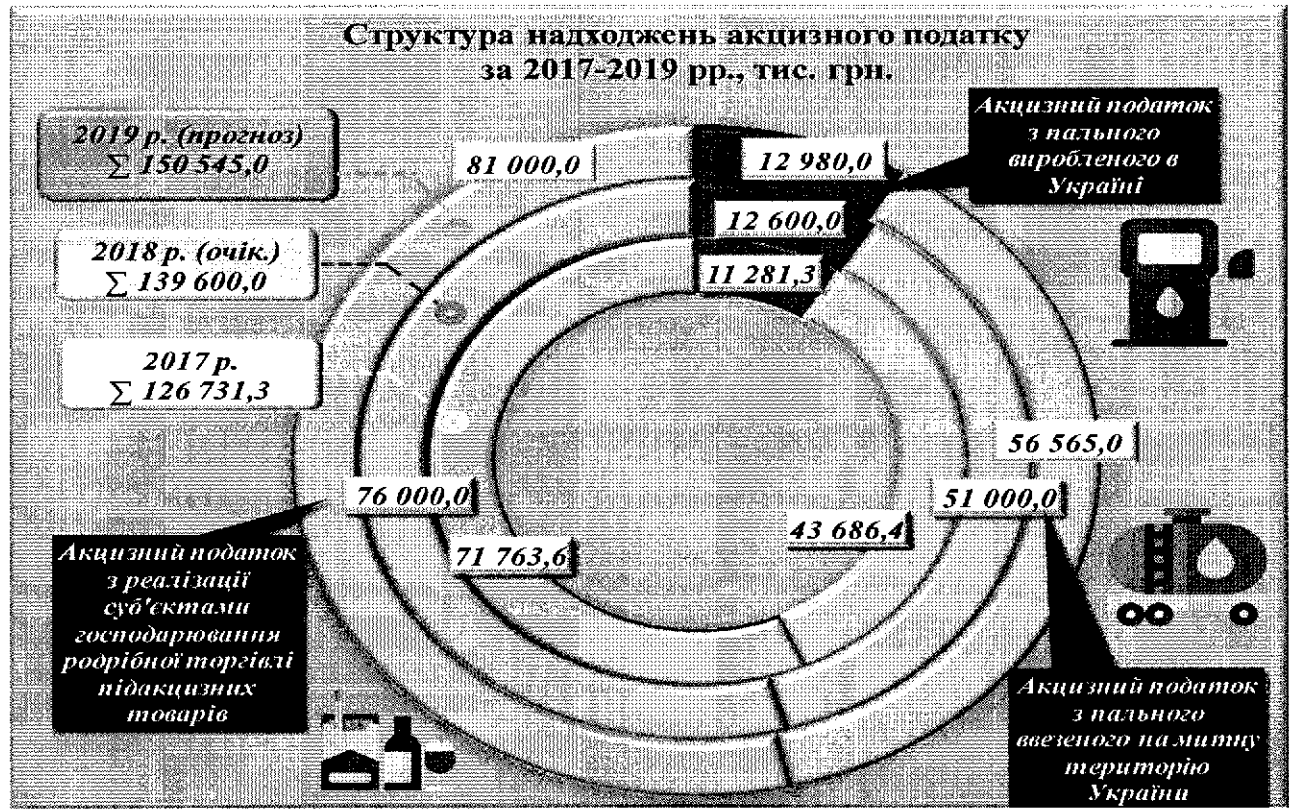
Динаміка надходжень рентної плати за користування надрами
для видобування корисних копалин місцевого значення

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	32,8	35,0	35,0

Обсяг надходжень рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення на 2019 рік визначено на основі даних єдиного платника - ТОВ «БВК компанія «Федорченко» і становить 35,0 тис. гривень.

«Акцизний податок з пального»



Динаміка надходження акцизного податку з пального

Показники	(тис. грн.)		
	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету – всього, в т. ч.:	54 967,7	63 600,0	69 545,0
Акцизний податок з пального, виробленого в Україні (ККД 14021900)	11 281,3	12 600,0	12 980,0
Акцизний податок з пального, ввезеного на митну територію України (ККД 14031900)	43 686,4	51 000,0	56 565,0

Відповідно до пункту 43¹ розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України збережено норму щодо автоматичного зарахування у 2019 році 13,44 % акцизного податку з пального, відповідно до порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування:

- 1) у I півріччі 2019 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального за II півріччя 2018 року;
- 2) у II півріччі 2019 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального за I півріччя 2019 року.

Наводимо частини зарахування акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального та відсоток приросту по бюджету м. Суми по роках:

Частка зарахування по м. Суми		Відсоток приросту
у I півріччі 2017 року 0,007368177 відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 № 96	у I півріччі 2018 року 0,007557186 відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2018 № 116	+2,6 %
у II півріччі 2017 року 0,007919491 відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 20.09.2017 № 726	у II півріччі 2018 року 0,008339376 відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 19.09.2018 № 753	+5,3 %

В проекті Закону України «Про Державний бюджет на 2019 рік» заплановані надходження по акцизному податку з пального в сумі 7,4 млрд. грн., що на 0,2 млрд. грн., або на 2,6 % менше 2018 року (7,6 млрд. гривень).

Враховуючи вищезазначене, надходження акцизного податку з пального на 2019 рік визначено в сумі 69 545,0 тис. грн., що на 5 945,0 тис.грн., або на 9,3% більше очікуваних надходжень за 2018 рік.

«Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів»

Динаміка надходження акцизного податку з реалізації
суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів
(тис. грн.)

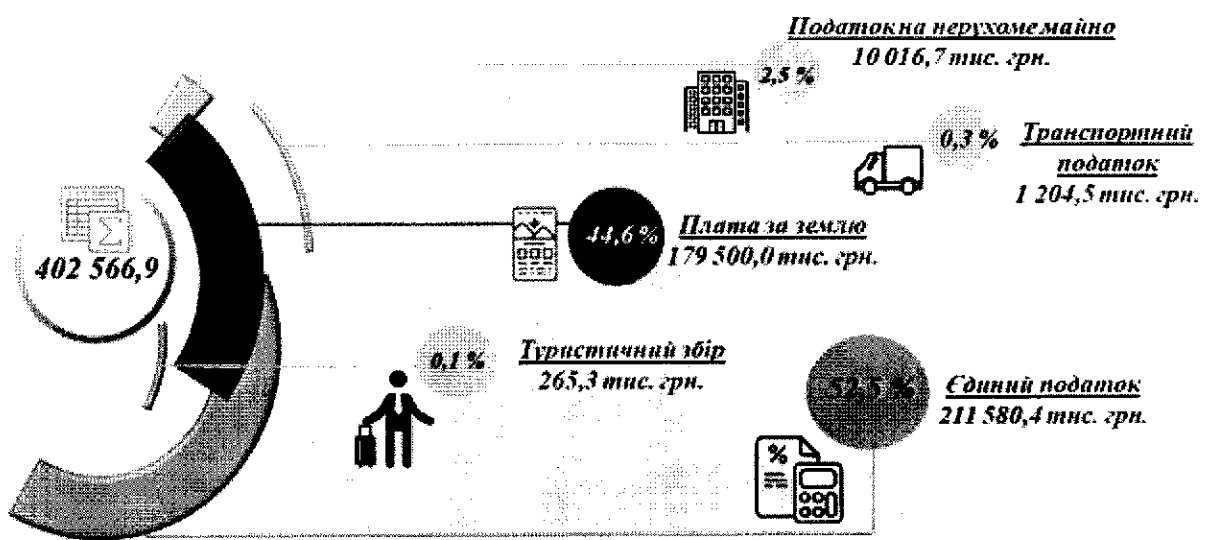
Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	71 763,6	76 000,0	81 000,0

Ставка по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (для пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну) залишається не змінною – 5 % від вартості реалізованого товару.

Надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів на 2019 рік визначено згідно даних Головного управління ДФС у Сумській області, з урахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, очікуваних обсягів надходжень за 2018 рік, і складають 81 000,0 тис. гривень.

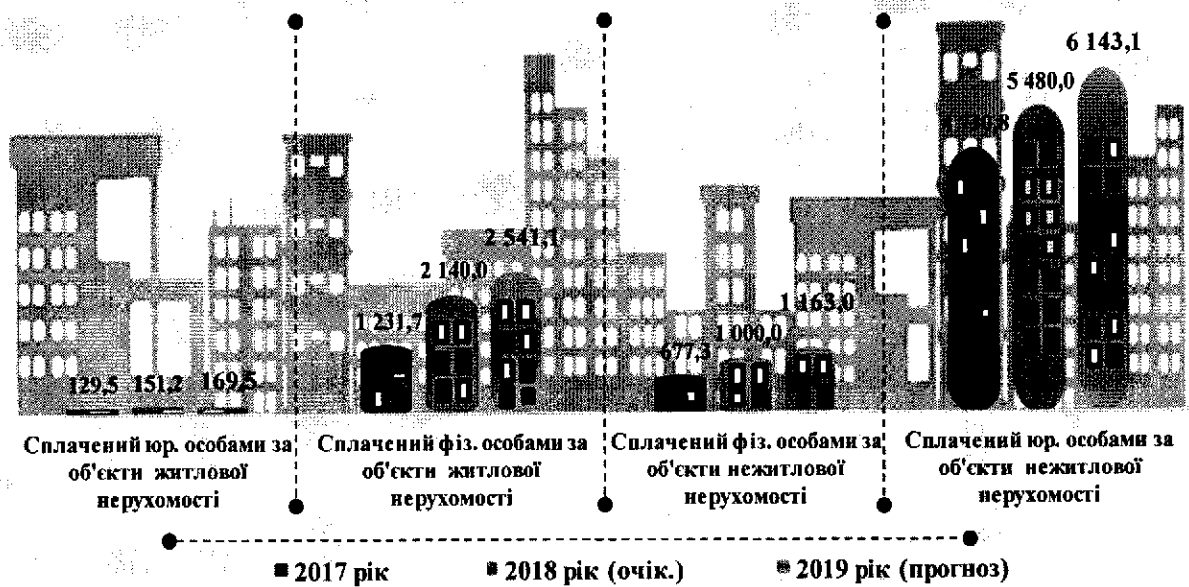
«Місцеві податки»

Структура надходжень місцевих податків і зборів на 2019 рік, тис. грн.



«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки»

Структура надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, по роках, тис. грн.



Показники по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
1. Обсяг надходжень до міського бюджету (тис. грн.)	6 769,3	8 771,2	10 016,7
2. Пільги по фізичних особах, м ² :			

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
а) для квартири/квартир незалежно від їх кількості	60	60	60
б) для житлового будинку/будинків незалежно від їх кількості	120	120	120
в) для різних типів об'єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток (у разі одночасного перебування у власності платника податку квартири/квартир та житлового будинку/будинків, у тому числі їх часток)	180	180	180
3. Ставки податку, у % до розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року:			
Для об'єктів житлової нерухомості	від 0,01 до 0,75	від 0,01 до 0,75	від 0,12 до 0,6
Для об'єктів нежитлової нерухомості	від 0,0125 до 0,4	від 0,0125 до 0,4	від 0,02 до 1,5
4. Розмір мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, грн.	3 200	3 723	4 173
% приросту	в 2 рази	+16,3	+12,1

Розрахунок надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2019 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та нежитлової нерухомості по юридичних та фізичних особах, враховуючи динаміку надходжень за 2017 – 2018 роки, приріст розміру мінімальної заробітної плати за 2018 рік (по фізичних особах) та на 2019 рік (по юридичних особах), і становить 10 016,7 тис. гривень.

При цьому слід зазначити, що у 2019 році:

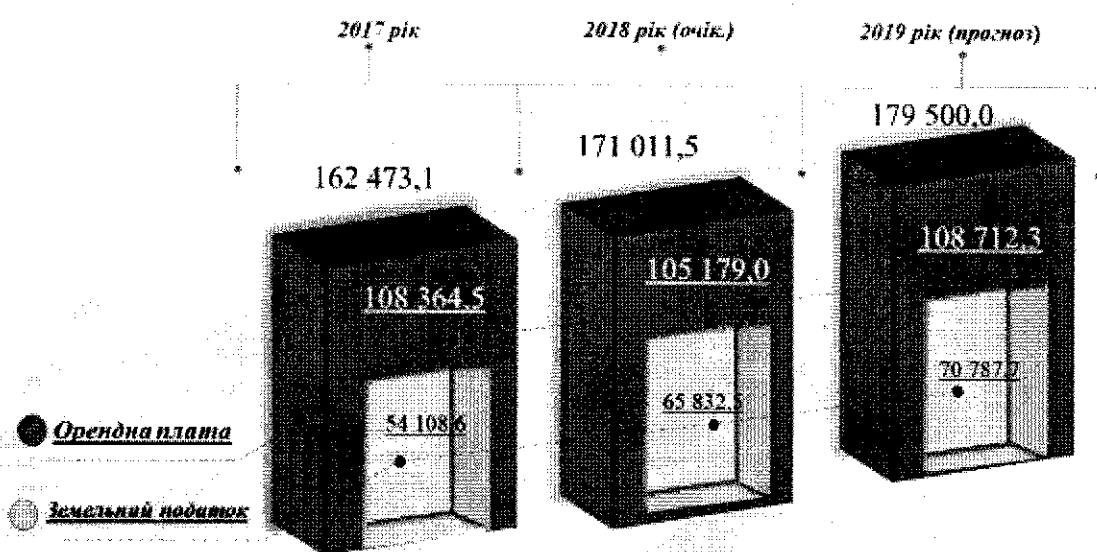
1) **Фізичні особи** при обрахунку податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, будуть керуватись рішенням Сумської міської ради від 21 червня 2017 року № 2252-МР «Про встановлення податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в м. Суми».

2) **Юридичні особи** при обрахунку податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, будуть керуватись рішенням Сумської міської ради від 20 червня 2018 року № 3577-МР «Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в м. Суми».

По м. Суми ставку податку для об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних та юридичних осіб, встановлено в залежності від місця розташування (зональності) та типів таких об'єктів нерухомості у розмірі, що не перевищує 1,5 % розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, за 1 кв. метр бази оподаткування.

«Плата за землю»

Структура надходжень земельного податку та орендної плати до міського бюджету по роках, тис. грн.



Обсяг надходжень плати за землю на 2019 рік визначено у сумі 179 500,0 тис. грн. та враховує:

1. Нормативну грошову оцінку землі.

Для визначення розміру земельного податку та орендної плати за землю використовується нормативна грошова оцінка земельних ділянок. Технічна документація з нормативної грошової оцінки земель міста Суми, розроблена ДП «Український державний науково-дослідний інститут проектування міст ДНІПРОМІСТО ім. Ю.М. Білоконя» у 2014 році, затверджена рішенням Сумської міської ради від 06.05.2015 № 4307-МР «Про затвердження технічної документації з нормативної грошової оцінки земель міста Суми» та з 01.01.2016 запроваджена в межах м. Суми. В 2015 році середня (базова) вартість земельної ділянки складала 144,72 грн./м²; в 2016 році - 218,36 грн./м².

2. Основний чинник, що вплине на надходження плати за землю у 2019 році - індексація нормативної грошової оцінки землі.

Відповідно до п. 298.2. ст.289 Податкового Кодексу України нормативна грошова оцінка індексується за індексом споживчих цін за попередній рік. Величина коефіцієнту індексації розраховується щороку.

Коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки земель у 2017 році (за 2016 рік) для земель несільськогосподарського призначення застосовувався зі значенням 106%, у 2018 році (за 2017 рік) - 100 відсотків.

Згідно прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019 рік та основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2020 і 2021 роки індекс споживчих цін на 2019 рік планується у розмірі 8,7 % (у середньому до попереднього року) та 7,4 % (грудень до грудня попереднього року).

3. Встановлені ставки по платі за землю.

За даними департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 24.05.2017 № 483 «Про затвердження форм типових рішень про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», керуючись статтею 284 Податкового кодексу України, Сумською міською радою прийнято рішення від 20.06.2018 № 3576-МР «Про встановлення плати за землю», яким з 01.01.2019 на території міста Суми затверджено ставки земельного податку та орендної плати за землю у відсотках від нормативної грошової оцінки землі та у розрізі цільового призначення земельної ділянки. Згідно прийнятого рішення ставки земельного податку встановлені від 0,03 % до 3 %, орендної плати від 0,09 % до 12 відсотків.

4. Збільшення надходжень плати за землю за рахунок посилення контролю за сплатою, вжиття заходів щодо приведення у відповідність до вимог статті 288 Податкового кодексу України чинних договорів оренди землі.

5. Пільги по земельному податку.

Рішенням Сумської міської ради від 20.06.2018 № 3576-МР «Про встановлення плати за землю» з 01.01.2019 встановлено пільги по земельному податку у відсотках до суми річного податкового зобов'язання для певних груп платників податків за видами їх діяльності та суспільного значення здійснюваних ними витрат.

Згідно даних ГУ ДФС у Сумській області сума наданих податкових пільг складає:

Од. виміру	За 2017 рік	За 2018 рік	Проект 2019 рік*
млн. грн.	8,9	9,2	9,2

Примітка:

* Орієнтовна сума наданих пільг.

6. Динаміку надходжень плати за землю, площу та кількість укладених договорів оренди з землекористувачами:

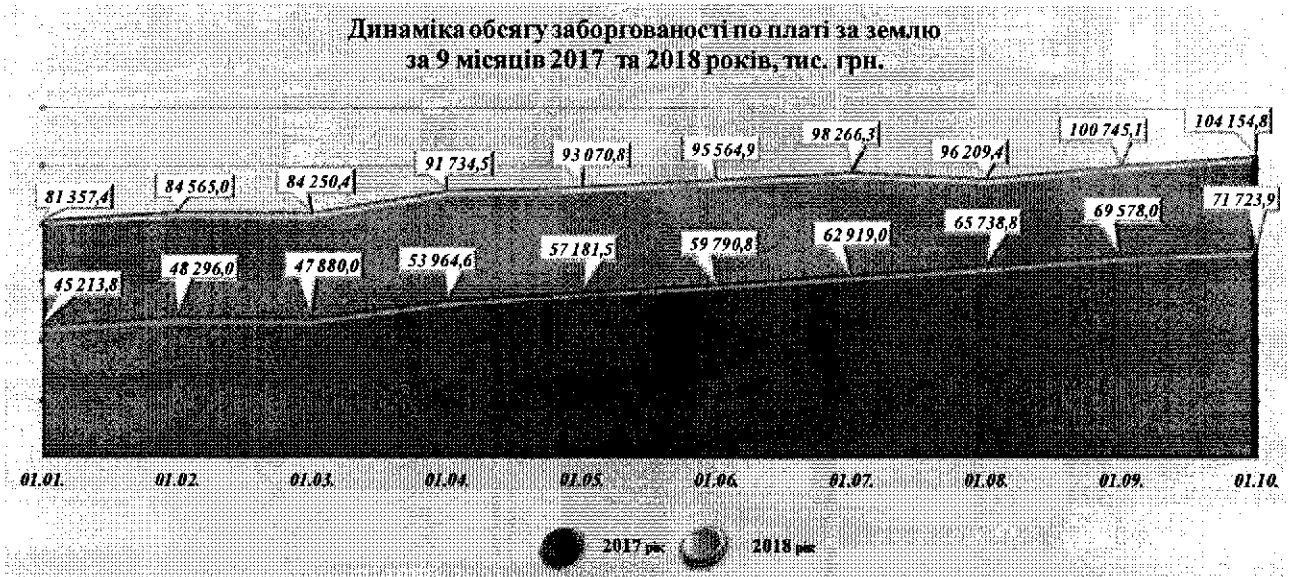
Показники	(тис. грн.)		
	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Плата за землю - всього, в т. ч.	162 473,1	171 011,5	179 500,0
<i>Земельний податок з юридичних осіб</i>	<i>49 743,8</i>	<i>59 400,0</i>	<i>63 795,6</i>
<i>Орендна плата з юридичних осіб</i>	<i>95 193,8</i>	<i>91 519,0</i>	<i>94 546,9</i>
<i>Земельний податок з фізичних осіб</i>	<i>4 364,8</i>	<i>6 432,5</i>	<i>6 992,1</i>
<i>Орендна плата з фізичних осіб</i>	<i>13 170,7</i>	<i>13 660,0</i>	<i>14 165,4</i>
Кількість укладених договорів оренди землі, одиниць	1 672	1 785	1 806
Площа землі, охопленої договорами оренди, га	607,9	621,2	626,4

У структурі надходжень плати за землю щорічно відбуваються зміни

за рахунок більш динамічного нарощування земельного податку та повільнішого зростання надходжень орендної плати.

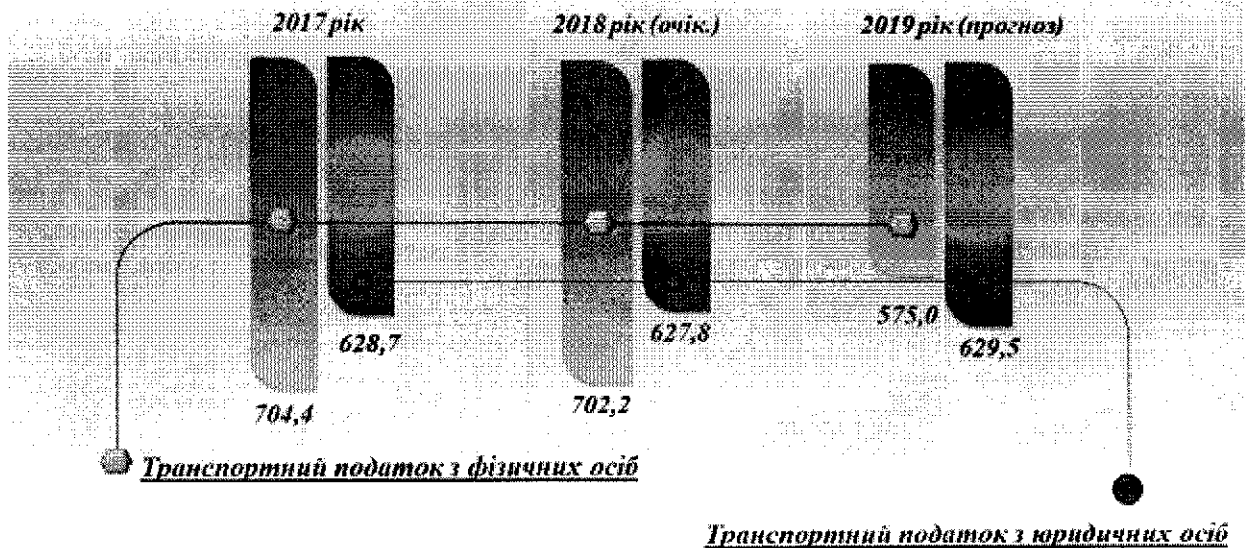
7. Ризик, пов'язаний з нестабільною роботою підприємств міста.

За даними ГУ ДФС у Сумській області обсяг заборгованості по платі за землю станом на 01.10.2018 порівняно з 01.01.2018 збільшився з 81 357,4 тис. грн. до 104 154,8 тис. грн., тобто на 22 797,4 тис. грн. (в основному за рахунок збільшення заборгованості по ТОВ «СМНВО»).



«Транспортний податок»

Структура надходжень транспортного податку по роках, тис. грн.



Динаміка надходжень транспортного податку

(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету - всього, в т. ч.:	1 333,1	1 330,0	1 204,5
<i>транспортний податок з фізичних осіб</i>	<i>704,4</i>	<i>702,2</i>	<i>575,0</i>
<i>транспортний податок з юридичних осіб</i>	<i>628,7</i>	<i>627,8</i>	<i>629,5</i>

Для сплати транспортного податку враховується розрахунок середньоринкової вартості автомобіля, який визначається відповідно до Методики Міністерства економічного розвитку і торгівлі України, і яка враховує:

- перелік легкових автомобілів, з року випуску яких минуло не більше п'яти років (включно);
- середньоринкову вартість, яка становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (в 2017 році це понад 1 200,0 тис. грн.; в 2018 році понад 1 396,1 тис. грн., в 2019 році понад 1 564,9 тис. грн.);
- марку, модель, рік випуску, об'єм циліндрів двигуна, тип пального автомобіля.

Обсяг надходжень транспортного податку на 2019 рік визначено згідно даних Головного управління ДФС у Сумській області і становить 1 204,5 тис. гривень.

«Туристичний збір»

Показники по туристичному збору

(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету - всього, в т. ч.:	188,9	226,0	265,3
<i>туристичний збір, сплачений юридичними особами</i>	<i>128,4</i>	<i>153,7</i>	<i>180,4</i>
<i>туристичний збір, сплачений фізичними особами</i>	<i>60,5</i>	<i>72,3</i>	<i>84,9</i>
Кількість платників туристичного збору, в т. ч.:	26	23*	23
<i>юридичних осіб</i>	<i>9</i>	<i>9</i>	<i>9</i>
<i>фізичних осіб</i>	<i>17</i>	<i>14</i>	<i>14</i>

Примітка:

* За 9 місяців 2018 року

Туристичний збір на території міста встановлено рішенням від 26.01.2011 № 213-МР «Про встановлення туристичного збору» (зміни від 21.12.2011 №1042-МР) відповідно до статті 268 Податкового кодексу України.

Платниками збору є громадяни України, іноземці, а також особи без громадянства, які перебувають на територію адміністративно-територіальної

одиниці та отримують (споживають) послуги з тимчасового проживання (ночівлі) із зобов'язанням залишити місце перебування в зазначений строк.

Ставка по туристичному збору встановлена у розмірі 1,0 відсоток від вартості усього періоду проживання (ночівлі) в готелях, кемпінгах, мотелях, гуртожитках для приїжджих та інших закладах готельного типу, санаторно-курортних закладах з вирахуванням податку на додану вартість.

В 2018 році туристичний збір до бюджету міста перераховували 23 податкових агентів, з яких 9 податкових агентів забезпечують 68,0 % надходжень від загальної суми. Найбільшими платниками у 2018 році є: ТОВ «Рейкарц хотел менеджмент», Сумський державний університет, ТОВ «Шафран і К» та ТОВ «Культурно – діловий центр».

Обсяг надходжень туристичного збору визначено згідно даних Головного управління ДФС у Сумській області і становить 265,3 тис. гривень.

«Єдиний податок»

Показники по єдиному податку

(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету - всього, в т. ч.:	152 640,5	182 644,6	211 580,4
<i>Єдиний податок з юридичних осіб</i>	34 414,9	38 000,0	43 316,4
<i>Єдиний податок з фізичних осіб</i>	118 034,2	144 411,7	168 031,1
<i>Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників</i>	191,4	232,9	232,9
Кількість платників єдиного податку, в т. ч.:	12 090	12 731*	13 200
<i>юридичних осіб</i>	1 714	1 813	1 900
<i>фізичних осіб</i>	10 376	10 918	11 300

Примітка:

* За 9 місяців 2018 року

Розділом XIV «Спеціальні податкові режими» Податкового кодексу України встановлюються правові засади застосування спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності, а також справляння єдиного податку.

Статтею 293.2 Податкового кодексу України, з урахуванням змін визначено, що фіксовані ставки єдиного податку встановлюються міськими радами для фізичних осіб - підприємців, які здійснюють господарську діяльність, залежно від виду господарської діяльності, з розрахунку на календарний місяць:

1) для першої групи платників єдиного податку - у межах до 10 % розміру прожиткового мінімуму, встановленого законом на 1 січня податкового (звітного) року;

2) для другої групи платників єдиного податку - у межах до 20 % розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року.

Сумською міською радою прийнято рішення від 31.05.2017 № 2149-МР «Про встановлення фіксованих ставок єдиного податку для фізичних осіб-підприємців» та встановлені на території міста Суми наступні ставки єдиного податку:

- для *першої групи платників єдиного податку* в розмірах 10 % розміру прожиткового мінімуму на всі види діяльності, які дозволені для даної групи платників єдиного податку з усіма обмеженнями та особливостями, викладеними в главі 1 розділу XIV Податкового кодексу України зі змінами та доповненнями;
- для *другої групи платників єдиного податку* в розмірі 10 % розміру мінімальної заробітної плати на всі види діяльності, які дозволені для даної групи платників єдиного податку з усіма обмеженнями та особливостями, викладеними в главі 1 розділу XIV Податкового кодексу України зі змінами та доповненнями.

Отже, обсяг надходжень єдиного податку на 2019 рік визначено в сумі 211 580,4 тис. грн, що на 28 935,8 тис. грн або на 15,8 % більше очікуваних надходжень у 2018 році та враховує:

- ✓ фактичні надходження за останні роки;
- ✓ незначне збільшення кількості платників у 2019 році (як фізичних, так і юридичних осіб) у зв'язку з переходом на спрощену систему оподаткування;
- ✓ збільшення розміру єдиного податку для фізичних осіб підприємців, що відносяться до платників I групи в результаті підвищення до прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого законом на 1 січня податкового (звітного) року - до 192,10 грн., або на 9,0 % до 01.01.2018 (176,20 грн.);
- ✓ збільшення розміру єдиного податку для фізичних осіб підприємців, що відносяться до платників II групи в результаті зростання мінімальної зарплати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року - до 417,30 грн., або на 12,1 % до 01.01.2018 (372,30 грн.);
- ✓ прогнозне зростання споживчих цін у 2019 році (на 8,7 % у середньому до попереднього року) для визначення обсягу податку, що прогнозується до сплати платниками III групи (фізичними особами підприємцями та юридичними особами), об'єктом оподаткування яких є обсяг доходів;
- ✓ прогноз надходжень єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників (IV група), у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (на території міста Суми обліковується 2 платника: СТОВ «АК «Тепличний» та ПАТ «Сумирибгосп»).

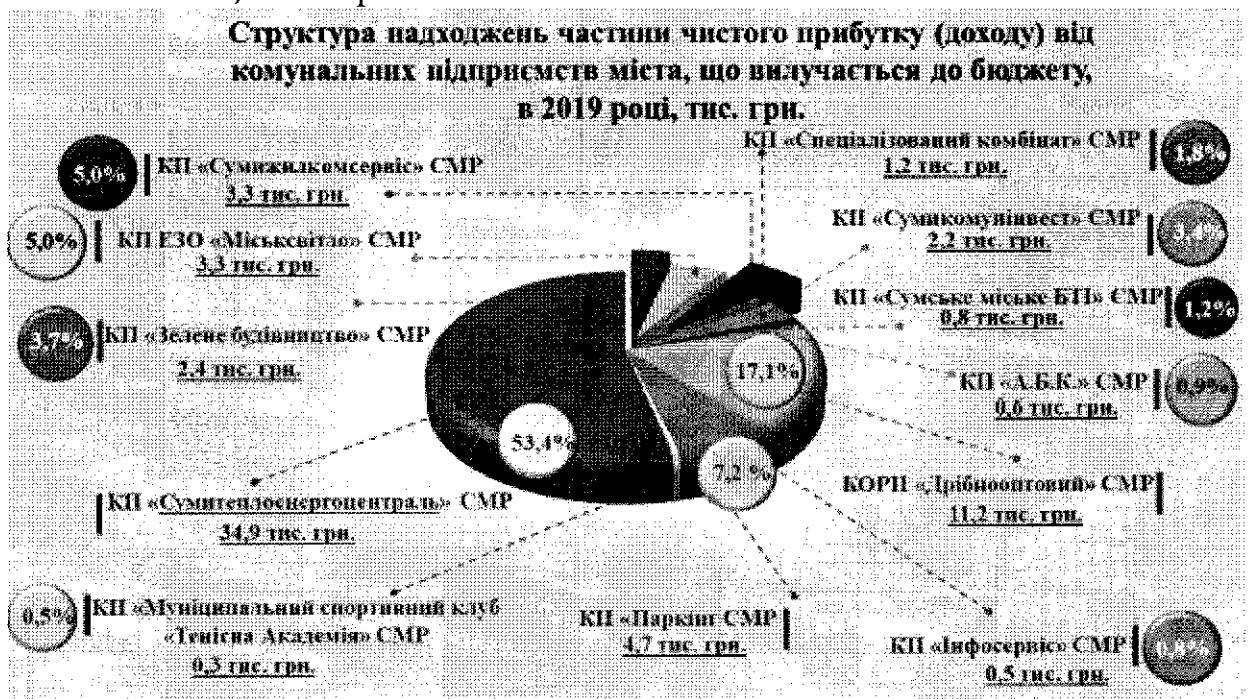
«Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету»

Динаміка зарахування частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до міського бюджету

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	52,2	20,0	65,4

Рішенням Сумської міської ради від 30.11.2011 № 939 - МР «Про затвердження Порядку і розміру відрахування з 2012 року до міського бюджету частини чистого прибутку (доходу) підприємствами, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Суми» (зі змінами) затверджено перелік підприємств, які належать до комунальної власності територіальної громади м. Суми, та яким встановлено розмір (норматив) частини чистого прибутку (доходу), що вилучається до бюджету м. Суми. Норматив відрахувань від чистого прибутку по комунальних підприємствах міста встановлено від 1 % до 20 відсотків.

Обсяг надходжень частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до міського бюджету, визначено на основі прогнозного фінансового результату по комунальних підприємствах міста до оподаткування в 2019 році, і становить 65,4 тис. гривень.



«Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів»

Динаміка надходження
плати за розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету

Показник	(тис. грн.)		
	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	37 343,7	16 141,6	6 000,0

Частиною 8 статті 16 Бюджетного кодексу України передбачено розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на депозитах.

У 2018 році відповідно до постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках» від 12.01.2011 № 6 (із змінами), за результатами проведеного конкурсу тимчасово вільні кошти загального та спеціального фондів міського бюджету були розміщені в ПАТ АБ «Укргазбанк».

За результати 2018 року очікується залучити 16 141,6 тис. грн. плати за розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету.

В 2019 році плати за розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету планується отримати 6 000,0 тис. грн., що на 10 141,6 тис. грн. (або на 62,8 %) менше очікуваних надходжень 2018 року і пояснюється тим, що станом на 01.01.2019 очікується вільний залишок коштів міського бюджету в розмірах, менших ніж станом на 01.01.2018.

«Адміністративні штрафи та інші санкції»

Показники по адміністративних штрафів та інших санкцій

Показники	(тис. грн.)		
	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
1. Обсяг надходжень до міського бюджету – всього, в т. ч.:	610,3	1 200,0	1 002,0
<i>1.1 По адміністративній комісії при виконавчому комітеті Сумської міської ради*</i>	<i>477,1</i>	<i>987,0</i>	<i>782,0</i>
<i>1.2. По управлінню державного архітектурно – будівельного контролю Сумської міської ради**</i>	<i>132,3</i>	<i>210,0</i>	<i>210,0</i>
<i>1.3. По управлінню «Центр надання адміністративних послуг у м. Суми» Сумської міської ради***</i>	<i>0,9</i>	<i>3,0</i>	<i>10,0</i>
2. Кількість проведених засідань адміністративної комісії	47	34	x
3. Кількість розглянутих справ - всього, в т. ч.:	2 269	1 519****	x
3.1. Кількість осіб, які попереджено	7	1****	x
3.2. Кількість справ, які закрито	289	417****	x

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
відповідно до ст. 22 «Можливість звільнення від адміністративної відповідальності при малозначності правопорушення» КУпАП			
3.3. Кількість справ, які закрито відповідно до ст. 247 «Обставини, що виключають провадження в справі про адміністративне правопорушення» КУпАП	43	78****	x
4. Кількість справ, які передані до Державної виконавчої служби, в т. ч.:	1 078	837****	x
4.1. Сума стягнення, тис. грн.	847,0	643****	x
4.2. Стягнуто на користь міського бюджету	109,4	183,3****	x

Примітка:

* Згідно складених протоколів про адміністративне правопорушення: Сумським відділом поліції ГУ Національної поліції в Сумській області (*порушення правил благоустрою, завідома неправдивий виклик спеціальних служб; порушення тиші; доведення неповнолітнього до стану сп'яніння; вживання спиртних напоїв на виробництві та інше*); Управлінням патрульної поліції в Сумській області (*порушення правил благоустрою, вживання спиртних напоїв на виробництві*); Управлінням «Інспекція з благоустрою міста Суми» Сумської міської ради (*порушення правил благоустрою*); відділами ДРАЦС (*повідомлення неправдивих відомостей державним органам реєстрації актів цивільного стану та несвоєчасна реєстрація народження дитини*).

** Відповідно до рішення Сумської міської ради від 28.09.2016 № 1129-МР на управління державного архітектурно-будівельного контролю Сумської міської ради покладено повноваження по розгляду справ про адміністративні правопорушення, пов'язані з порушенням вимог чинного законодавства, будівельних норм, державних стандартів і правил під час будівництва, порушенням законодавства під час планування та забудови територій та невиконанням законних вимог (приписів) органів держархбудконтролю.

*** Відповідно до рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 30.03.2016 № 163 визначено посадових осіб управління «Центр надання адміністративних послуг у м. Суми» Сумської міської ради, які мають право складати протоколи про адміністративні правопорушення та розглядати від імені виконавчого комітету Сумської міської ради справи про адміністративні правопорушення, передбачені статтями 197 «Проживання без паспорта громадянина України або без реєстрації місця проживання» та 198 «Умисне зіпсуття паспорта чи втрата його з необережності» Кодексу України про адміністративні правопорушення.

****За 9 місяців 2018 року.

Обсяг надходжень по адміністративних штрафах та інших санкціях на 2019 рік становить 1 002,0 тис. грн. та враховує:

- тенденцію очікуваних надходжень за 2018 рік та прогнозні надходження відповідно до розглянутих справ про адміністративне

правопорушення адміністративною комісією при виконавчому комітеті Сумської міської ради;

- очікувані та прогнозні надходження по управлінню державного архітектурно – будівельного контролю Сумської міської ради та управлінню «Центр надання адміністративних послуг у м. Суми» Сумської міської ради.

**«Адміністративні штрафи та штрафні санкції
за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу
алкогольних напоїв та тютюнових виробів»**

Динаміка надходження адміністративних штрафів та штрафних санкцій
за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних
напоїв та тютюнових виробів

Показник	(тис. грн.)		
	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	173,9	400,0	450,0

Обсяг надходжень по адміністративних штрафах та штрафних санкціях за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів на 2019 рік визначено згідно даних Головного управління ДФС у Сумській області і становить 450,0 тис. гривень.

«Плата за встановлення земельного сервітуту»

Показники по платі за встановлення земельного сервітуту

Показники	(тис. грн.)		
	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	-	7,4	8,3
Кількість укладених договорів земельного сервітуту, одиниць	-	2	3

За даними департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради у 2019 році від плати за встановлення земельного сервітуту до міського бюджету має надійти 8,3 тис. грн. за користування місцем для розміщення тимчасової споруди для провадження підприємницької діяльності (відповідно до рішення Сумської міської ради від 28.02.2018 № 3125-МР «Про надання земельних ділянок на праві земельного сервітуту»).

«Плата за надання адміністративних послуг»

Обсяг надходження коштів по платі за надання адміністративних послуг до міського бюджету складає 23 764,5 тис. грн., що на 1 284,5 тис. грн., або на 5,7 % більше очікуваних надходжень 2018 року і враховує збільшення вартості адміністративної послуги, яка залежить від прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого законом на 1 січня календарного року, та округленого до найближчих 10 гривень, і застосовується при розрахунку плати за надання адміністративних послуг.

Наводимо динаміку надходження плати за надання адміністративних послуг у розрізі кодів бюджетної класифікації доходів:
(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету – всього, в т. ч.:	17 134,7	22 480,0	23 764,5
1) Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (код доходів 22010300)	671,3	740,0	806,6
2) Плата за надання інших адміністративних послуг (код доходів 22012500)	15 358,4	19 840,0	20 895,9
3) Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (код доходів 22012600)	1 056,0	1 800,0	1 962,0
4) Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією (код доходів 22012900)	49,0	100,0	100,0

**«Надходження від орендної плати
за користування цілісним майновим комплексом
та іншим майном, що перебуває в комунальній власності»**

Показники по орендній платі за користування
цілісним майновим комплексом та іншим майном, що
перебуває в комунальній власності

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету, тис. грн.	20 434,0	21 450,0	20 000,0
Кількість договорів оренди та користування комунального майна	576	561**	578
Загальна площа, тис. м ²	235,4	229,3**	235,4
Загальний обсяг заборгованості за оренду комунального майна, тис. грн., в т. ч.:	6 104,5	6 138,5*	6 118,1
Обсяг заборгованості, який стягнуто та перераховано до міського бюджету через ВДВС	28,0	31,3**	20,4

Примітка:

* Станом на 01.10.2018 судом задоволено 5 позовів про стягнення заборгованості по орендній платі на суму 221,0 тис. гривень. На розгляді в судах перебуває 6 позовів про стягнення заборгованості на суму 476,9 тис. грн. та 3 позови про виселення із займаного приміщення. Боржникам направлено 11 претензій щодо погашення заборгованості за оренду комунального майна на загальну суму 164,8 тис. гривень.

На виконанні у відділах ДВС перебувають 106 наказів про стягнення заборгованості по орендній платі з 72 боржників на загальну суму 5,1 млн. гривень.

** За 9 місяців 2018 року.

Надходження коштів від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, на 2019 рік визначено у сумі 20 000,0 тис. гривень.

**Детальний розрахунок на 2019 рік
надходження коштів від оренди комунального майна**

(тис. грн.)

№ з/п	Надходження (недоотримання)	місяць	рік	показник
1.	Сума нарахованої орендної плати без урахування ПДВ за вересень 2018 року	1 819,42	21 833,0	
2.	Розмір місячної орендної плати по договорах оренди нежитлових приміщень, які плануються до приватизації у IV кварталі 2018 року	-	-	«-»
3.	Розмір місячної орендної плати по договорах оренди нежитлових приміщень, які плануються до приватизації у 2019 році	6,98	83,8	«-»
4.	Сума орендної плати за договорами оренди, які планується укласти до кінця 2018 року	2,59	31,1	«+»
5.	Сума місячної орендної плати за договорами	4,67	56,0	«+»

№ з/п	Надходження (недоотримання)	місяць	рік	показник
	оренди, які планується укласти у 2019 році			
6.	Прогнозований середній місячний показник погашення заборгованості з орендної плати у 2019 році	1,70	20,4	«+»
7.	Зменшення надходжень від прогнозованої відмови від оренди нежитлових приміщень у IV кварталі 2018 р. та в 2019 р.	37,97	455,6	«-»
8.	Зменшення надходжень від примусового звільнення приміщень у IV кварталі 2018 р. та в 2019 р.	51,29	615,4	«-»
9.	Переукладення договорів	65,473	785,7	«-»
Всього	Прогнозована сума надходжень до міського бюджету від оренди комунального майна у 2019 році	20 000,0		

«Державне мито»

Динаміка надходження державного мита

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	462,8	480,0	480,0

Обсяг надходжень державного мита до міського бюджету на 2019 рік визначено в межах очікуваних надходжень за 2018 рік і становить 480,0 тис. гривень.

«Інші надходження»

Динаміка надходження коштів по інших надходженнях

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Інші надходження (код доходів 24060300)	3 032,9	2 650,1	2 693,7

Обсяг інших надходжень (код доходів 24060300) враховує кошти: по платі за тимчасове користування місцями, що знаходяться в комунальній власності для розташування рекламних засобів – 2 004,6 тис. грн.; за зданий металобрухт, отриманий від демонтажу (ремонт) основних засобів – 340 тис. грн.; по поверненню сплаченої суми судового збору – 37,0 тис. грн.; по поверненню коштів згідно перерахунків (пільг, грошових компенсацій, комунальних послуг та інше) – 120,0 тис. грн.; по відшкодуванню витрат за лікування потерпілих – 80,0 тис. грн.; перерахування частки авансового внеску у зв'язку з завершенням виконавчого провадження - 10,9 тис. грн.; по відшкодуванню витрат за підготовку об'єкта до аукціону - 10,0 тис. грн., а також 91,2 тис. грн. – надходження, які не мають систематичного характеру.

«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»

Динаміка зарахування коштів 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

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	0,9	-	-

Надходження коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі, на 2019 рік не передбачено.

«Надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння»

Динаміка надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння та інших надходжень до міського бюджету

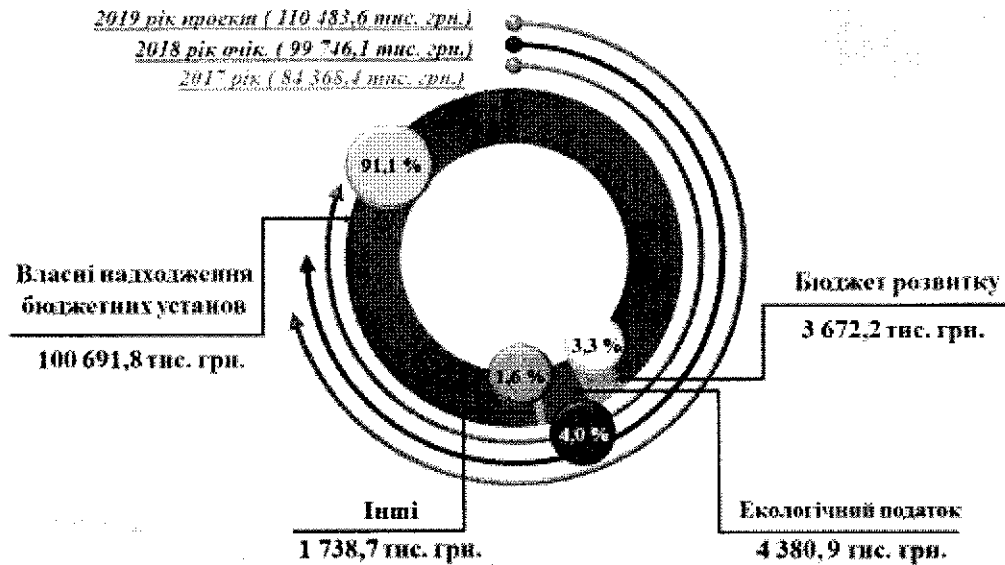
(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	7,2	5,0	5,0

Обсяг надходжень від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння на 2019 рік визначено в межах очікуваних надходжень за 2018 рік і становить 5,0 тис. гривень.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

**Структура надходжень до спеціального фонду
до міського бюджету (без офіційних трансфертів)
на 2019 рік, тис. грн.**



Обсяг доходів спеціального фонду на 2019 рік (без офіційних трансфертів) визначено у сумі 110 483,6 тис. грн., в т. ч. бюджет розвитку – 3 672,2 тис. гривень.

«Екологічний податок»

Динаміка зарахування екологічного податку

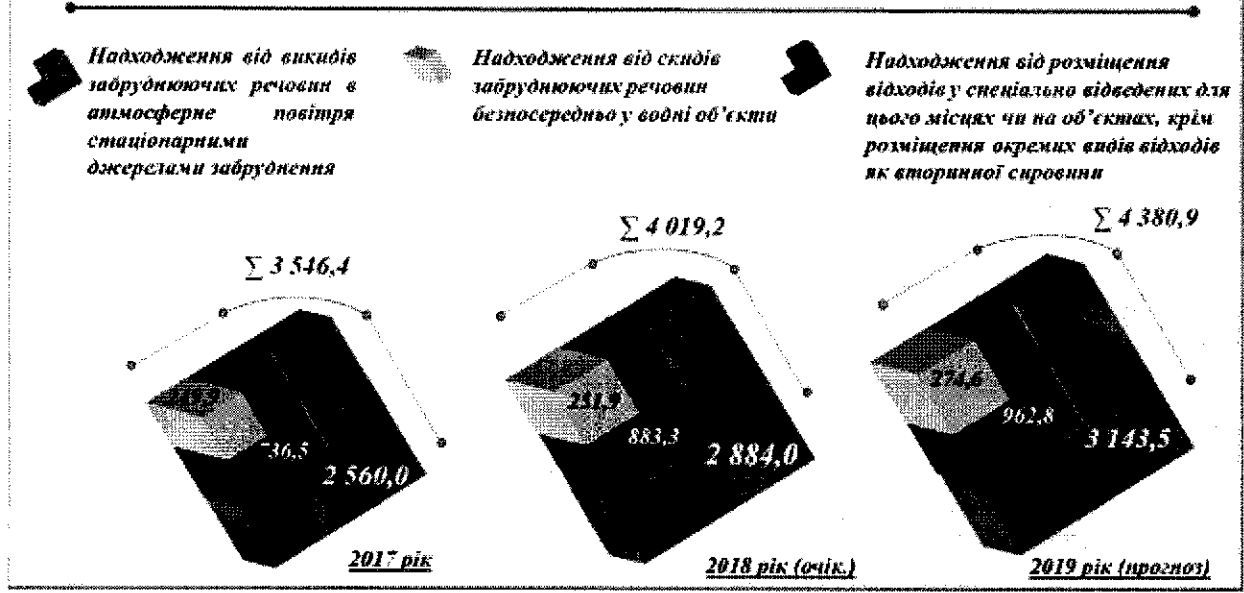
(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету (25 %)	3 546,4	4 019,2	4 380,9

Обсяг надходжень по екологічному податку на 2019 рік становить 4 380,9 тис. грн. та враховує:

- очікувані надходження за 2018 рік;
- збільшення ставок по екологічному податку;
- норматив відрахувань по екологічному податку до міського бюджету 25 відсотків.

**Структура надходжень екологічного податку по роках,
тис. грн.**



«Інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища»

Динаміка зарахування інших надходжень до фондів охорони навколишнього природного середовища

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	250,0	250,0	250,0

Обсяг інших надходжень до фондів охорони навколишнього природного середовища на 2019 рік визначено на основі даних єдиного платника КП «Міськводоканал» Сумської міської ради і становить 250,0 тис. гривень.

«Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності»

Динаміка зарахування грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності

(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету (50 %) - всього, в т. ч.:	126,9	620,0	50,0
ДП «Завод обважених бурильних та ведучих труб»	95,0	569,6	x

Надходження грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності на 2019 рік визначено без врахування надходжень від ДП «Завод обважених бурильних та ведучих труб» і складають 50,0 тис. гривень.

«Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла»

Динаміка надходження відсотків за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	13,0	25,4	24,2

Згідно інформації, наданої Сумським регіональним управлінням Державної спеціалізованої фінансової установи «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву» на 2019 рік заплановано повернення відсотків за користування довгостроковим кредитом, що надавався з міського бюджету молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла у сумі 24,2 тис. гривень.

«Власні надходження бюджетних установ»

Динаміка зарахування власних надходжень бюджетних установ

(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету - всього, в т. ч:	66 717,7	85 697,9	100 691,8
<i>Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством</i>	<i>49 601,8</i>	<i>60 830,4</i>	<i>65 885,7</i>
<i>Інші джерела власних надходжень бюджетних установ</i>	<i>17 115,9</i>	<i>24 867,5</i>	<i>34 806,1</i>

Згідно бюджетних запитів на 2019 рік, наданих головними розпорядниками бюджетних коштів, обсяг власних надходжень бюджетних установ на 2019 рік становить 100 691,8 тис. гривень. Збільшення надходжень по власних надходженнях бюджетних установ в 2019 році порівняно з очікуваними надходженнями за 2018 рік відбудеться за рахунок надходження коштів в сумі 30 943,5 тис. грн. по головному розпоряднику коштів управлінню капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради (грант ЄС для фінансування заходів проекту

«Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах м. Суми (33 ДНЗ)»).

«Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади»

Динаміка надходження коштів до цільового фонду

(тис. грн.)

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету - всього, в т. ч:	999,1	653,4	1 414,5
<i>цільовий фонд виконавчого комітету Сумської міської ради</i>	<i>56,9</i>	<i>63,4</i>	<i>59,5</i>
<i>цільовий фонд департаменту інфраструктури міста Сумської міської ради</i>	<i>117,7</i>	<i>30,0</i>	<i>85,0</i>
<i>цільовий фонд управління архітектури та містобудування Сумської міської ради</i>	<i>824,5</i>	<i>560,0</i>	<i>1 270,0</i>

Згідно розрахунків головних розпорядників бюджетних коштів до цільового фонду в 2019 році планується отримати кошти у сумі 1 414,5 тис. грн., що на 761,1 тис. грн., або 2,2 раза більше очікуваних надходжень 2018 року. В розрахунках прогнозних показників по цільовому фонду на 2019 рік враховано:

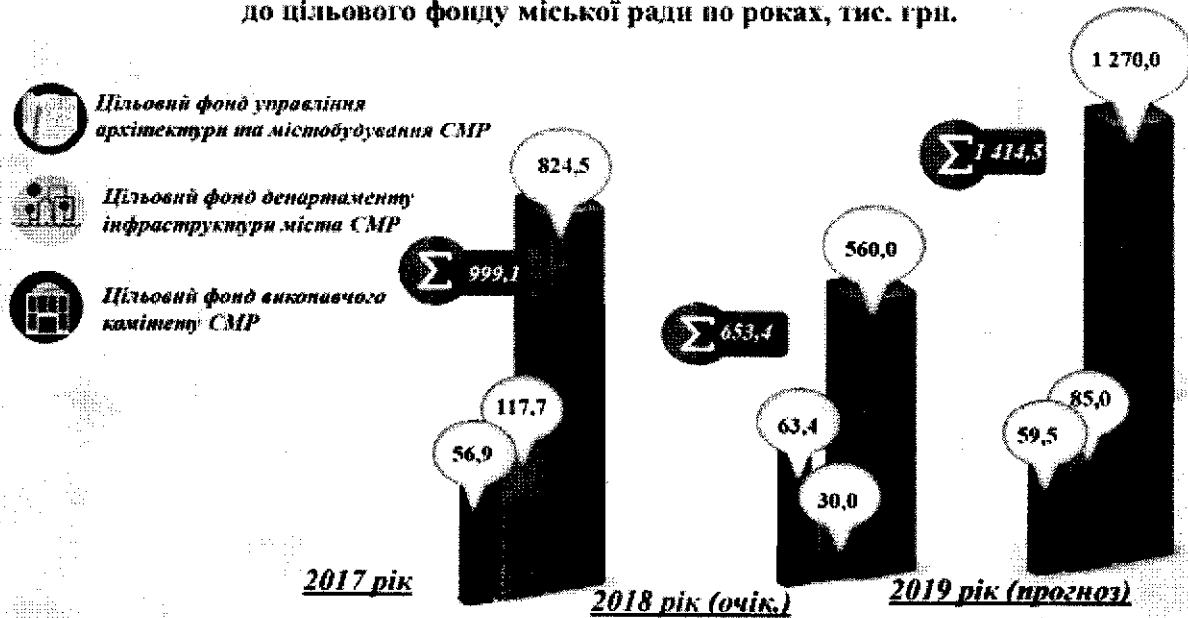
1) Збільшення надходжень по цільовому фонду департаменту інфраструктури Сумської міської ради на 55,0 тис. грн., або 2,8 раза. Департаментом інфраструктури міста Сумської міської ради заплановано, що в 2019 році надійдуть кошти в сумі 85,0 тис. грн. (20,0 тис. грн. - це 40 % коштів, які будуть отримані від співвласників багатоквартирного будинку на проведення капітального ремонту житлового фонду відповідно до рішення Сумської міської ради від 05.10.2016 № 1162 – МР «Про затвердження Положення про дольову участь співвласників у поточному, капітальному ремонтах (реконструкції, модернізації) в багатоквартирних житлових будинках м. Суми» та 65,0 тис. грн. - відновна вартість зелених насаджень (дерев, кущів, газонів, квітників) у м. Суми).

2) Зменшення надходжень по цільовому фонду виконавчого комітету Сумської міської ради на 3,9 тис. грн., або на 6,2 % (кошти, отримані від добровільних внесків та пожертвувань громадян, підприємств, установ, організацій усіх форм власності).

3) Збільшення надходжень по цільовому фонду управління архітектури та містобудування Сумської міської ради на 710,0 тис. грн., або в 2,3 раза (кошти, отримані від Сервітуарія за договорами про встановлення особистого строкового сервітуту за користування місцем для розташування тимчасової споруди в м. Суми). Збільшення надходжень в 2019 році

порівняно з очікуваними надходженнями за 2018 рік пояснюється укладанням нових договорів про встановлення особистого строкового сервітуту за користування місцем для розташування тимчасової споруди в м. Суми (станом на 01.11.2018 укладено 41 договір, прогноз на 2019 рік – додатково ще 18 договорів (літні майданчики, зони відпочинку).

Структура надходжень коштів до цільового фонду міської ради по роках, тис. грн.

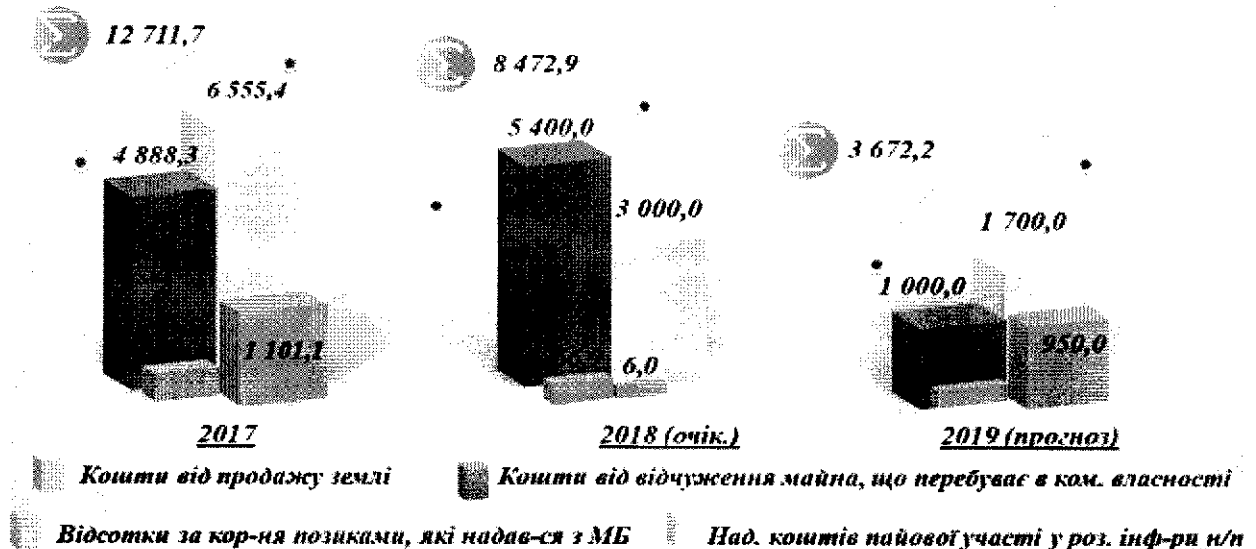


БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ

Відповідно до статті 71 Бюджетного кодексу України надходження бюджету розвитку по місту Суми включають:

- кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту, отримані відповідно до Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності»;
- кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності;
- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення;
- надходження коштів по відсотках за користування позиками, які надавалися з місцевих бюджетів.

**Структура надходжень коштів
до бюджету розвитку по роках, тис. грн.**



**«Відсотки за користування позиками,
які надавалися з місцевих бюджетів»**

Динаміка зарахування коштів
по відсотках за користування позиками, які надавалися з місцевих бюджетів
(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	166,9	66,9	22,2

На 2019 рік по бюджету розвитку заплановано надходження коштів по відсотках за користування позиками, які надавалися з місцевих бюджетів, від КП Міськводоканал Сумської міської ради в сумі 22,2 тис. грн. відповідно до рішення Сумської міської ради від 27.09.2018 № 3935-МР «Про продовження терміну повернення поворотної фінансової підтримки, наданої комунальному підприємству «Міськводоканал» Сумської міської ради з цільового фонду Сумської міської ради».

**«Надходження коштів пайової участі
у розвитку інфраструктури населеного пункту»**

Динаміка зарахування коштів пайової участі у розвитку
інфраструктури населеного пункту

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	6 555,4	3 000,0	1 700,0

Згідно розрахунків управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради у 2019 році до бюджету розвитку в частині надходження коштів пайової участі у розвитку

інфраструктури населеного пункту планується залучити кошти у сумі 1 700,0 тис. гривень.

**«Кошти від відчуження майна, що належить
Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває
в комунальній власності»**

Динаміка зарахування коштів від відчуження майна, що перебуває
в комунальній власності

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	4 888,3	5 400,0	1 000,0

Згідно розрахунків департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради у 2019 році за рахунок приватизації 5 об'єктів комунальної власності загальною площею 440,2 м² до бюджету розвитку планується залучити 1 000,0 тис. гривень.

**«Кошти від продажу земельних ділянок
несільськогосподарського призначення, що перебувають
у державній або комунальній власності, та земельних ділянок,
які знаходяться на території Автономної Республіки Крим»**

Динаміка зарахування коштів від продажу земельних ділянок
несільськогосподарського призначення

(тис. грн.)

Показник	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Обсяг надходжень до міського бюджету	1 101,0	6,0	950,0

За даними департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради у 2019 році від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до міського бюджету має надійти 950,0 тис. гривень.

**Інформація про надходження коштів до міського бюджету в 2019 році
за рахунок погашення податкового боргу та сплати розстрочених сум**

Згідно даних Головного управління ДФС у Сумській області наводимо інформацію про фактичний у 2017 році, очікуваний у 2018 році та прогнозний на 2019 рік обсяг заборгованості за податками і зборами, що зараховуються до міського бюджету, який планується погасити за рахунок вжиття заходів примусового стягнення та підвищення платіжної дисципліни платників податків.

Показники	Факт 2017 рік	Очікуване 2018 рік	Проект 2019 рік
Сплата розстрочених сум	-	650,0	300,0
Надходження коштів за рахунок погашення податкового боргу та стягнення коштів з рахунків	1 986,2	2 150,0	1 890,0
Разом:	1 986,2	2 800,0	2 190,0

III. ВИДАТКИ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ

Обсяг бюджету міста Суми за видатками на 2019 рік становить **2 532 401,1 тис. грн.** (без урахування міжбюджетних трансфертів, окрім освітньої та медичної субвенції), у т. ч.:

✓ видатки загального фонду – **1 921 727,8 тис. грн.**, з них за рахунок міжбюджетних трансфертів (субвенції з державного бюджету) – **508 186,7 тис. грн.**, в т. ч. освітня субвенція – 313 500,0 тис. грн. (передбачений обсяг (321 293,4 тис. грн.) зменшено на видатки КУ Сумської обласної ради Косівщинська спеціальна загальноосвітня школа-інтернат Сумського району на суму 7 793,4 тис. грн.) та медична субвенція – 194 686,7 тис. грн., визначених у додатку № 6 до прийнятого у першому читанні проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (реєстраційний номер 9000 від 15.09.2018);

✓ видатки спеціального фонду – **610 673,3 тис. грн.**, у т. ч. бюджет розвитку – 503 844,0 тис. грн. (з них за рахунок передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 448 588,6 тис. грн.);

Кредитування (надання та повернення кредитів) – «←» **656,9 тис. грн.**, у т. ч. загального фонду – «+» 1 415,1 тис. грн., спеціального фонду – «←» 2 072,0 тис. гривень.

Дефіцит міського бюджету (фінансування) – **49 529,1 тис. грн.**, що склався за рахунок залучення місцевого запозичення на реалізацію проектів у сумі 51 993,5 тис. грн., а саме на: «Підвищення енергоефективності в закладах освіти м. Суми (ЗОШ № 23)» за рахунок кредитних коштів міжнародної фінансової організації Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) – 3 900,0 тис. грн.; «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми» за рахунок кредитних коштів Європейського інвестиційного банку – 48 093,5 тис. грн. та з метою погашення місцевого боргу по кредиту від міжнародної фінансової організації Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) – 2 464,4 тис. гривень.

Видаткова частина загального фонду міського бюджету на 2019 рік сформована виходячи із фінансових можливостей міського бюджету, з урахуванням стану розгляду і прийняття Верховньою Радою України урядових законодавчих ініціатив, врахованих у проекті державного бюджету

на 2019 рік (насамперед, законопроектів за реєстр. № 9000 та № 9084) та враховує:

✓ забезпечення в повному обсязі видатків на оплату праці з нарахуваннями, відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня – 4 173 грн. на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 1 січня – 1 921 грн. на місяць;

✓ забезпечення в повному обсязі видатків на проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії відповідно до затверджених лімітів споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи (з урахуванням цін і тарифів на енергоносії станом на 01.11.2019 року);

✓ розміри прожиткового мінімуму:

– для дітей віком до 6 років: з 1 січня – 1 626 грн., з 1 липня – 1 699 грн., з 1 грудня – 1 779 грн.;

– для дітей віком від 6 до 18 років: з 1 січня – 2 027 грн., з 1 липня – 2 118 грн., з 1 грудня – 2 218 грн.;

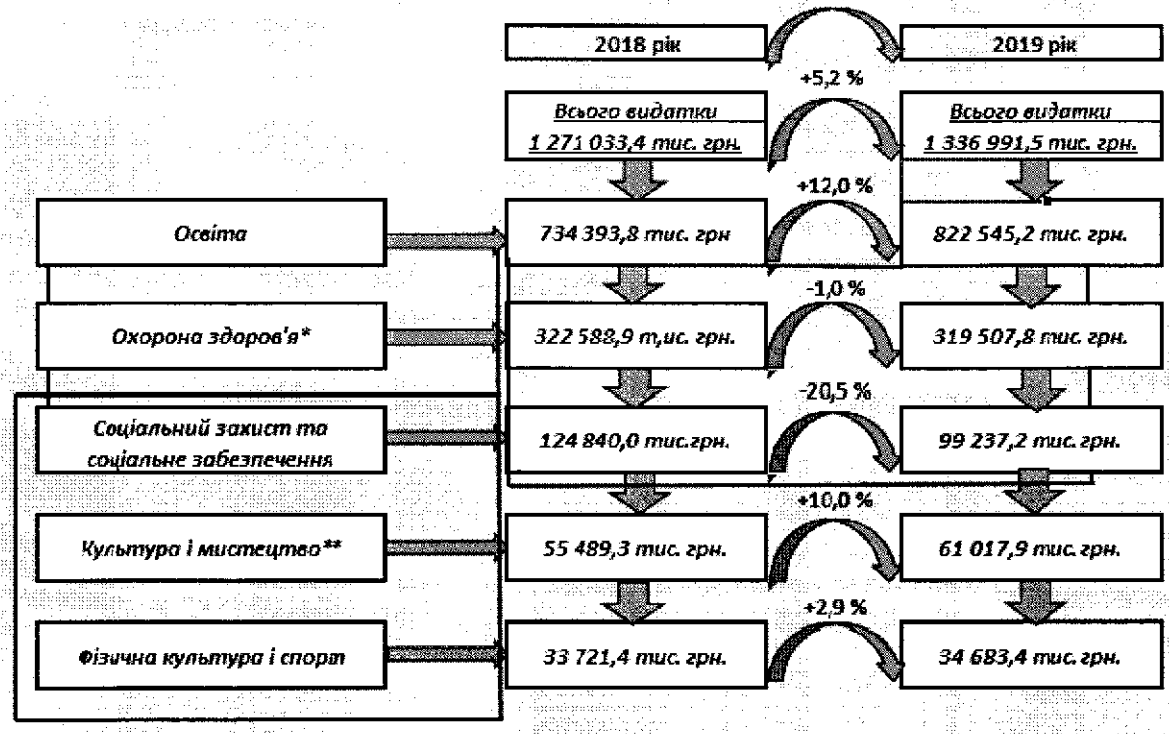
– працевдатних осіб: з 1 січня – 1 921 грн., з 1 липня – 2 007 грн., з 1 грудня – 2 102 грн.;

– осіб, які втратили працевдатність: з 1 січня – 1 497 грн., з 1 липня – 1 564 грн., з 1 грудня – 1 638 гривень.

Видатки на інші статті враховують мінімальну потребу головних розпорядників бюджетних коштів.

У видатках загального фонду міського бюджету 69,6 % (1 921 727,8 тис. грн.) займають **видатки соціального спрямування**.

Обсяг видатків соціального спрямування
(без урахування міжбюджетних трансфертів, окрім медичної та освітньої субвенцій з державного бюджету)



* Для проведення аналізу у співставних умовах видатки 2018 року наведені без урахування цільових видатків (забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет, методом гемодіалізу, субвенції на відшкодування витрат за лікування мешканців районів області і враховують видатки на надання первинної та вторинної медичної допомоги. Обсяги видатків 2019 року враховують видатки на надання вторинної медичної допомоги та видатки на забезпечення пільговими рецептами, медикаментами та туберкуліном для первинної медичної допомоги.

** В обсязі видатків по галузі «Культура і мистецтво» враховані кошти по школах естетичного виховання, які з набранням чинності нової типової програмної класифікації видатків та кредитування з 01.01.2018 року відносяться до галузі «Освіта».

На виконання 25 міських програм та програми соціального та економічного розвитку м. Суми, затверджених рішеннями Сумської міської ради, передбачено видатки в обсязі 1 755 986,6 тис. грн., що становить 69,5 % до загальних видатків міського бюджету (детальна інформація наведена у додатку № 8 до проекту рішення), зокрема:

- Комплексна міська програма «Освіта м. Суми на 2019 - 2021 роки» 877 831,9 тис. грн.;
- Комплексна цільова програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки – 370 281,9 тис. грн.;
- Міська комплексна Програма розвитку міського пасажирського транспорту м. Суми на 2019 – 2021 роки – 72 989,3 тис. грн.;

- Міська програма «Місто Суми - територія добра та милосердя» на 2019-2021 роки» - 45 096,3 тис. грн.;

- Міська програма "Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей" на 2017-2019 роки" – 33 683,3 тис. гривень.

В установах і закладах бюджетної сфери міста, які фінансуються з міського бюджету, працюють 12 327 чоловік.

Аналіз середньорічної штатної чисельності працівників бюджетної сфери (од.)

	2017 рік	2018 рік	2019 рік
Органи місцевого самоврядування	739	764	764
Освіта, у т. ч.	7008	7094	7 132
<i>професійно-технічні навчальні заклади</i>	789	793	795
Охорона здоров'я	4 157	3 964	3 363
Соціальний захист та соціальне забезпечення (установи)	187	181	181
Культура і мистецтво	548	550	550
Фізична культура і спорт (з урахуванням установ (підприємств) яким надається фінансова підтримка)	317	320	320
Інші (Сумська міська рятувально-водолазна служба)	17	17	17
Разом	12 973	12 890	12 327

Видатки проекту міського бюджету на 2019 рік розподілені (у додатках № 3, 5 до проекту рішення) між 13 головними розпорядниками бюджетних коштів (без урахування міжбюджетних трансфертів, окрім освітньої та медичної субвенцій з державного бюджету) за відповідними бюджетними програмами та передбачені зокрема для:

➤ **Виконавчого комітету Сумської міської ради – 228 089,1 тис. грн.** (загальний фонд – 157 916,0 тис. грн., спеціальний фонд – 70 173,1 тис. грн., з них бюджет розвитку – 69 597,9 тис. грн.), в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** у сумі 95 935 6, тис. грн., (загальний фонд – 93 935,6 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 2 000,0 тис. грн., з них:

• За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних

територіальних громадах» (КПКВК 0210160) - 95 735,6 тис. грн. (загальний фонд – 93 735,6 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 2 000,0 тис. грн.) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 300 одиниць.

У загальній сумі враховано видатки на виконання міських програм, а саме:

✓ «Відкритий інформаційний простір м. Суми на 2019-2021 роки» – 1 850,0 тис. грн. на забезпечення відкритості та прозорості діяльності органів місцевого самоврядування (в т.ч. на забезпечення висвітлення діяльності Сумської міської ради на телебаченні та радіо – 390,0 тис. грн., в друкованих засобах масової інформації – 70,0 тис. грн., випуск бюлетеню «Офіційний вісник Сумської міської ради» – 310,0 тис. грн., виготовлення друкованої продукції роз'яснювального та інформаційного характеру з актуальних питань життєдіяльності міста – 40,0 тис. грн. та на висвітлення діяльності Сумської міської ради в мережі Інтернет – 1 040,0 тис. грн.);

✓ «Автоматизація муніципальних телекомунікаційних систем на 2017 – 2019 роки в м. Суми» - 400,0 тис. грн. (загальний фонд) на створення комплексної системи захисту інформації.

• За бюджетною програмою «Інша діяльність у сфері державного управління» (КПКВК 0210180) - 200,0 тис. грн. на виконання міської програми фінансового забезпечення відзначення на території міста державних, професійних свят, ювілейних дат та інших подій (відзначення державних, професійних свят, ювілейних дат, громадян та трудових колективів, вшанування видатних особистостей).

○ КТПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення» у сумі 5 185,7 тис. грн. (загальний фонд).

Видатки загального фонду характеризуються такими показниками:

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (загверд- жено з урахуванням змін)	2019 рік - проект	Питома вага, %	тис. грн.
					Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)
Видатки загального фонду – всього, в тому числі:	3 398,3	4 150,0	5 185,7	100,0	+ 980,7
Оплата праці з нарахуваннями	1 932,8	2 334,7	2 963,5	57,7	+ 628,8
Комунальні послуги та енергоносії	154,2	161,3	167,7	3,3	+ 6,4
Інші виплати населенню	569,0	777,2	1 026,9	20,0	+ 249,7
Інші видатки	742,3	876,8	1 027,6	20,0	+ 150,8
Всього по спеціальному фонду, в тому числі:	10,0	790,5			
<i>Бюджет розвитку, з них:</i>	10,0	790,5			
<i>придбання обладнання і предметів довгострокового</i>	10,0	20,5			

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверд- жено з урахуванням змін)	2019 рік - проект	Питома вага, %	Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)
користування					
капітальний ремонт інших об'єктів		770,0			

А саме:

- За бюджетною програмою **«Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» (КПКВК 0213033)** – 116,4 тис. грн. на виконання міської програми «Освіта м. Суми на 2019-2021 роки» (надання пільгового проїзду у міському автотранспорті дітям 1-11 класів, які навчаються у загальноосвітніх навчальних закладах міста).

- За бюджетною програмою **«Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» (КПКВК 0213036)** – 253,5 тис. грн. на виконання міських програм «Освіта м. Суми на 2019-2021 роки» та «Молодь міста Суми на 2019-2021 роки» (надання пільгового проїзду у міському електротранспорті дітям 1-11 класів, які навчаються у загальноосвітніх навчальних закладах міста – 172,1 тис. грн. та студентам денної форми навчання вищих навчальних закладів I–IV рівнів акредитації та учням професійно – технічних навчальних закладів міста – 81,4 тис. гривень).

- За бюджетною програмою **«Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді» (КПКВК 0213121)** – 2 260,5 тис. грн., з них на: забезпечення діяльності Сумського міського центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 2 195,5 тис. грн.; виконання міської цільової програми «Соціальні служби готові прийти на допомогу на 2019 – 2021 роки» – 65,0 тис. грн. (забезпечення проведення заходів Сумським міським центром соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді).

- За бюджетною програмою **«Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України» (КПКВК 0213131)** – 800,0 тис. грн. на виконання міської цільової програми «Молодь міста Суми на 2019 – 2021 роки» (забезпечення проведення заходів з питань молоді).

- За бюджетною програмою **«Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» (КПКВК 0213140)** – 488,0 тис. грн. на виконання міської цільової програми «Молодь міста Суми на 2019 – 2021 роки» (оздоровлення та відпочинок дітей).

- За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»**

(КПКВК 0213241) – 1 028,7 тис. грн. на забезпечення діяльності КУ «Центр матері і дитини» (на виконання міської цільової програми «Соціальні служби готові прийти на допомогу на 2019 – 2021 роки»).

- За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (КПКВК 0213242) – 238,6 тис. грн., з них на виконання міських програм:

- ✓ «Місто Суми – територія добра та милосердя» на 2019 - 2021 роки» – 172,7 тис. грн., з них на виплату щомісячної грошової винагороди Почесним громадянам міста в розмірі трьох прожиткових мінімумів для працездатних осіб – 142,2 тис. грн.;

- ✓ «Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей» на 2017 – 2019 роки» - 65,9 тис. грн. на забезпечення поховання у разі загибелі осіб в районах проведення антитерористичної операції та осіб, які померли в період проходження військової служби під час проведення антитерористичної операції.

- **КПКВК 4000 «Культура і мистецтво»** у сумі 5 557,5 тис. грн. (загальний фонд – 5 514,5 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 43,0 тис. грн., з них:

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» (КПКВК 1014060) - 2 507,4 тис. грн. (загальний фонд – 2 487,4 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 20,0 тис. грн.) на утримання КУ «Сумський міський центр дозвілля молоді» (штатна чисельність 10,5 од. (ставок).

У загальній сумі враховано видатки на виконання міської цільової програми «Молодь міста Суми на 2019 - 2021 роки» - 700,0 тис. грн. (завдання 1 «Організація та проведення культурно-освітніх заходів» підпрограми 3 «Забезпечення проведення культурно-освітніх заходів»).

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності закладів в галузі культура і мистецтва» (КПКВК 1014081) - 2 621,0 тис. грн. (загальний фонд – 2 598,0 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 23,0 тис. грн.) на утримання КУ «Агенція промоції «Суми» (штатна чисельність 14 од. (ставок).

У загальній сумі враховано видатки на виконання міської програми «Відкритий інформаційний простір м. Суми на 2019 - 2021 роки» - 800,0 грн. (завдання 2.5 «Забезпечення здійснення культурно - промоційної діяльності» підпрограми 2 «Формування позитивного сприйняття міста Суми»).

- За бюджетною програмою «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» (КПКВК 1014082) - 429,1 тис. грн. (загальний фонд) на виконання міської програми «Відкритий інформаційний простір м. Суми на 2019 - 2021 роки» (відзначення ЗМІ та журналістів до Дня журналіста - 23,7 тис. грн., промоція міських пам'яток, створення єдиного інформаційного середовища - 30,0 тис. грн., забезпечення проведення

виїзних днів міста Суми в інших містах України - 50,0 тис. грн., промоція м. Суми як відкритого інформаційного простору – 325,4 тис. гривень).

○ **КТПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»** у сумі 30 422,7 тис. грн. (загальний фонд – 29 837,3 тис. грн., спеціальний фонд – 585,4 тис. грн., в т. ч. бюджет розвитку – 335,0 тис. грн.) для функціонування 5-ти закладів фізичної культури та надання фінансової підтримки 7-ми закладам фізкультурної спрямованості.

Видатки характеризуються наступними основними показниками:

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено з урахуванням змін)	2019 рік (проект)	тис. грн.	
				Питома вага, %	Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)
Видатки загального фонду – всього	21 494,6	29 235,8	29 837,3	100,0	+601,5
<i>Оплата праці з нарахуваннями</i>	85054,7	9 930,9	11 560,1	38,7	+1 629,2
<i>Оплата комунальних послуг та енергоносіїв</i>	944,9	1 064,3	1 146,0	3,8	+81,7
<i>Інші видатки</i>	12 054,4	14 044,1	13 966,2	46,8	-77,9
<i>Видатки на проведення навчально-тренувальних зборів та заходів</i>	440,6	4 196,5	3 165,00	10,7	-1 031,5
Видатки спеціального фонду – всього	483,7	3 718,3	585,4	100,0	-3 132,9
<i>Оплата праці з нарахуваннями</i>	144,4	172,0	193,9	33,1	+21,9
<i>Оплата комунальних послуг та енергоносіїв</i>	53,9	53,4	55,1	9,4	+1,7
<i>Інші видатки</i>	15,4	1,3	1,4	0,3	+0,1
<i>Капітальні видатки (бюджет розвитку)</i>	270,0	3 491,6	335,0	57,2	-3 156,6

А саме:

- За бюджетною програмою «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» (КПКВК 0215011) – 750,0 тис. гривень.

- За бюджетною програмою «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту» (КПКВК 0215012) – 750,0 тис. гривень.

- За бюджетною програмою «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо – юнацьких спортивних шкіл» (КПКВК 0215031) – 10 241,3 тис. грн. (загальний фонд – 10 041,3 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 200,0 тис. грн.) на утримання 4–ох

дитячо-юнацьких спортивних шкіл (МКЗ «ДЮСШ з вільної боротьби», МКЗ «СДЮСШ олімпійського резерву В. Голубничого з легкої атлетики», МКЗ «КДЮСШ «Суми», КЗ «КДЮСШ єдиноборств» СМР), забезпечення розвитку і вдосконалення здібностей вихованців та на проведення навчально-тренувальних зборів та заходів (чисельність працюючих – 94,0 шт. од., з них педагогічний персонал – 72,5 шт. од., який забезпечує навчально-тренувальну роботу 1 370 учнів).

- За бюджетною програмою «Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств» (КПКВК 0125032) – 8 727,3 тис. грн. (загальний фонд) для надання фінансової підтримки на діяльність громадських організацій фізкультурно-спортивного спрямування (Сумська міська ДЮСШ «Спартак», міська ДЮСШ «Колос», ДЮСШ «Україна» ПО ПАТ «Сумбуд», ДЮСШ «Авангард», ДЮСШ «Спартаківець»).

- За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» (КПКВК 0215061) - 3 896,9 тис. грн. (загальний фонд - 3 511,5 тис. грн., спеціальний фонд – 385,4 тис. грн., в т.ч. бюджет розвитку – 135,0 тис. грн.) на утримання міського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх», проведення спортивно – масових заходів центром, утримання клубів за місцем проживання, проведення змагань: з лижного спорту, міні-футболу серед команд клубів за місцем проживання, настільного тенісу серед аматорів, шахів серед аматорів, велоспорту на шосе серед аматорів.

За бюджетною програмою «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» (КПКВК 0215062) – 6 057,2 тис. грн. (загальний фонд) на виконання Програми «Фізична культура і спорт міста Суми на 2019 – 2021 роки», в т.ч. на надання стипендій міського голови талановитим спортсменам м. Суми та премії видатним спортивним тренерам, які працюють з дітьми та молоддю – 603,2 тис. грн. та на надання фінансової підтримки – 5 454,0 тис. грн., з них для:

- ✓ КП СМР «Муніципальний спортивний клуб з хокею на траві «Сумчанка» - 3 649,8 тис. грн. та надання стипендій міського голови талановитим спортсменам м. Суми та премії видатним спортивним тренерам, які працюють з дітьми та молоддю – 603,2 тис. грн.;

- ✓ КП «Муніципальний спортивний клуб «Тенісна академія» Сумської міської ради – 1 804,2 тис. гривень.

- КТПКВК 7400 «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство» у сумі 11 000,0 тис. грн. (загальний фонд) на виконання програми «Міська комплексна Програма розвитку міського пасажирського транспорту м. Суми на 2019 – 2021 роки», а саме:

- За бюджетною програмою «Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту» (КПКВК 0217412) – 4 000,0 тис. грн. на

відшкодування різниці між встановленими та економічно обґрунтованими тарифами на послуги з перевезення пасажирів на автобусних маршрутах загального користування КП СМР «Електроавтотранс».

- За бюджетною програмою «**Регулювання цін на послуги місцевого наземного електротранспорту**» (КПКВК 0217422) – 7 000,0 тис. грн. на відшкодування різниці між встановленими та економічно обґрунтованими тарифами на послуги міського електричного транспорту КП СМР «Електроавтотранс».

- **КТПКВК 7500 «Зв'язок, телекомунікації та інформатика»** за бюджетною програмою «**Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики**» (КПКВК 0217530) у сумі 10 000,0 тис. грн. (загальний фонд – 6 802,5 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 3 197,5 тис. грн.) на виконання міської програми «**Автоматизація муніципальних телекомунікаційних систем на 2017 – 2019 роки в м. Суми**» (оренда віртуальних серверних потужностей, оновлення комп'ютерного парку виконавчих органів Сумської міської ради, реорганізація та впорядкування локальних обчислювальних мереж, забезпечення доступу до мережі Інтернет, забезпечення безперебійного функціонування електронних сервісів та ІТ-послуг, підтримка роботи інформаційних систем, забезпечення антивірусного захисту робочих місць та придбання пакетів хмарних сервісів та офісних додатків).

- **КТПКВК 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** у сумі 64 596,5 тис. грн. (загальний фонд – 2 521,8 тис. грн., спеціальний фонд – 62 074,7 тис. грн., з них бюджет розвитку – 62 015,2 тис. грн.), а саме:

- За бюджетною програмою «**Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва**» (КПКВК 0217610) – 100,0 тис. грн. (загальний фонд) на проведення відкритого Сумського регіонального чемпіонату з перукарського мистецтва, нігтьової естетики та макіяжу – 60,0 тис. грн. та на проведення міського конкурсу «**Кращий сумський кондитер**» – 40,0 тис. гривень.

- За бюджетною програмою «**Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання**» (КПКВК 0217670) – 61 989,3 тис. грн. (спеціальний фонд) на поповнення статутного капіталу КП СМР «Електроавтотранс» (на сплату суми ПДВ, яка не покривається за рахунок кредитних коштів від Європейського інвестиційного банку у разі придбання тролейбусів за інвестиційним проектом «**Оновлення рухомого складу КП «Електроавтотранс» в рамках Програми розвитку муніципального транспорту Міністерства інфраструктури України** - 25 089,3 тис. грн., придбання тролейбусів – 22 480,0 тис. грн., придбання автобусів великої місткості – 8 600,0 тис. грн., придбання автобусів середньої місткості – 5 480,0 тис. грн. та проведення капітального ремонту комірок тягових підстанцій (заміна масляних вимикачів на вакуумні) - 340,0 тис. гривень).

- За бюджетною програмою «Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування» (КПКВК 0217680) - 243,7 тис. грн. (загальний фонд), з них на виконання міських програм:

- ✓ «Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основні напрями розвитку на 2020-2021 роки» – 158,7 тис. грн. на сплату щорічного членського внеску до Асоціації міст України;

- ✓ «Програма підвищення енергоефективності в бюджетній сфері міста Суми на 2017 – 2019 роки» – 85,0 тис. грн. (на сплату щорічного членського внеску до Асоціації «Енергоефективні міста України» - 50,0 тис. грн. та сплату щорічного внеску за членство в «Європейській Енергетичній Відзнаці» - 35,0 тис. гривень).

- За бюджетною програмою «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» (КПКВК 0217691) - 59,5 тис. грн. спеціальний фонд (цільовий фонд) на проведення загальноміських заходів, пов'язаних з відзначенням державних, пам'ятних дат, для виплат грошової винагороди, преміювання до ювілеїв та пам'ятних дат громадян міста та інше.

- За бюджетною програмою «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» (КПКВК 0217693) – 2 204,0 тис. грн. (загальний фонд - 2 178,1 тис. грн. та спеціальний фонд (бюджет розвитку) - 25,9 тис. грн.) на виконання міської програми «Відкритий інформаційний простір м. Суми на 2019 – 2021 роки», з них на:

- ✓ промоційну та інформаційну компанію громадського (партиципаторного) бюджету м. Суми – 153,3 тис. грн.;

- ✓ забезпечення розробки Стратегії розвитку м. Суми до 2027 року – 200,0 тис. грн.;

- ✓ визначення промоційного логотипу міста та розробку бренд-буку – 90,0 тис. грн.;

- ✓ забезпечення проведення стратегічних сесій – 100,0 тис. грн.;

- ✓ оновлення кредитного рейтингу та рейтингу інвестиційної привабливості – 37,4 тис. грн.;

- ✓ оновлення іміджевого інформаційного комплексу «Інвестиційний паспорт міста Суми» – 60,0 тис. грн.;

- ✓ виготовлення інформаційних матеріалів про економічний та інвестиційний потенціал м. Суми – 190,0 тис. грн.;

- ✓ придбання засобів матеріально-технічного забезпечення для участі у форумах, виставках, інвестиційних заходах тощо (стенд мобільний, лазерна вказівка, інтерактивна дошка) – 30,0 тис. грн. (загальний фонд – 4,1 тис. грн., спеціальний фонд - 25,9 тис. грн.);

- ✓ участь у конференціях, семінарах, тренінгах, проектах, ярмарках, виставках – 106,5 тис. грн.;

- ✓ залучення іноземних експертів для обміну досвідом – 285,5 тис. грн.;
- ✓ придбання іміджевої продукції з символікою міста Суми – 173,0 тис. грн.;
- ✓ заходи, пов'язані з підтримкою зв'язків з містами-партнерами та встановлення нових партнерських відносин з містами зарубіжних країн – 382,8 тис. грн.;
- ✓ забезпечення проведення урочистих заходів в місті Суми – 295,4 тис. грн.;
- ✓ організація доставки гуманітарної допомоги зі Швейцарії «Конвой» – 77,1 тис. грн.;
- ✓ розширення співробітництва з містами України та зарубіжжя в рамках програми Ради Європи «Інтеркультурні міста України» – 23,0 тис. гривень.

○ **КТПКВК 8100 «Захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру»** у сумі 4 161,3 тис. грн. (загальний фонд – 2 148,8 тис. грн., спеціальний фонд – 2 012,5 тис. грн., з них бюджет розвитку – 2 007,2 тис. грн. та власні надходження - 5,3 тис. грн.), а саме:

- За бюджетною програмою **«Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» (КПКВК 0218110)** – 2 457,8 тис. грн. (загальний фонд - 450,6 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 2 007,2 тис. грн.), з них на:

- ✓ утримання міського захищеного пункту – 14,2 тис. грн.;
- ✓ утримання існуючої системи оповіщення для попередження населення про загрозу або виникнення надзвичайних ситуацій – 235,0 тис. грн.;
- ✓ утворення матеріального резерву – 98,1 тис. грн.;
- ✓ забезпечення утилізації небезпечних речовин, виявлених на території м. Суми – 3,3 тис. грн.;
- ✓ накопичення засобів індивідуального захисту органів дихання для працівників виконавчих органів Сумської міської ради – 100,0 тис. грн.;
- ✓ будівництво нової місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення про загрозу або виникнення надзвичайних ситуацій у м. Суми – 2 007,2 тис. гривень.

- За бюджетною програмою **«Заходи з організації рятування на водах» (КПКВК 0218120)** - 1 703,5 тис. грн. (загальний фонд – 1 698,2 тис. грн., спеціальний фонд (власні надходження) – 5,3 тис. грн.) на утримання КУ «Сумська міська рятувально-водолазна служба».

○ **КТПКВК 8200 «Громадський порядок та безпека»** за бюджетною програмою **«Інші заходи громадського порядку та безпеки» (КПКВК 0218230)** у сумі 819,8 тис. грн. (загальний фонд) на виконання міської комплексної програми **«Правопорядок»** на період 2019 – 2021 роки, в т. ч. на утримання пунктів охорони громадського порядку та оплати послуг

зі страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів (тринадцять автомобілів патрульних нарядів поліції) – 709,8 тис. грн. та фінансова підтримка громадським формуванням – 110,0 тис. гривень.

○ **КТПКВК 8300 «Охорона навколишнього природного середовища»** за бюджетною програмою **«Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» (КПКВК 0218340)** у сумі 260,0 тис. грн. (спеціальний фонд) *на проведення заходів щодо пропаганди охорони навколишнього природного середовища.*

○ **КТПКВК 8400 «Засоби масової інформації»** за бюджетною програмою **«Інші заходи у сфері засобів масової інформації» (КПКВК 0218420)** у сумі 150,0 тис. грн. (загальний фонд) на виконання міської цільової програми **«Відкритий інформаційний простір м. Суми»** на 2019-2021 роки *(підтримка місцевого книговидання).*

➤ **Управлінню освіти і науки Сумської міської ради – 907 030,8 тис. грн.** (загальний фонд – 838 503,0 тис. грн., спеціальний фонд – 68 527,8 тис. грн., з них бюджет розвитку – 25 069,0 тис. грн.), в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 0610160)** у сумі 3 327,6 тис. грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 11 одиниць.

У загальній сумі враховано видатки на виконання міської програми **«Відкритий інформаційний простір м. Суми на 2019-2021 роки»** – 30,0 тис. грн. *(на забезпечення висвітлення діяльності досягнень та проблем освітянської галузі на телебаченні).*

○ **КТПКВК 1000 «Освіта»** у сумі 882 592,0 тис. грн., у т. ч. загальний фонд – 822 545,2 тис. грн. (з них за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 313 500,0 тис. грн., а саме *на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів – 302 000,0 тис. грн. та в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти професійно – технічним навчальним закладам – 11 500,0 тис. грн.*), спеціальний фонд – 60 046,8 тис. грн., з них бюджет розвитку – 17 073,0 тис. гривень.

У загальній сумі враховані видатки на виконання міських програм:

✓ **«Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей» на 2017 – 2019 роки»** – 3 736,5 тис. грн. (у т.ч. на забезпечення безкоштовним харчуванням дітей дошкільних закладів, учнів загальноосвітніх навчальних закладів, вихованців та учнів навчально - виховних комплексів, батьки яких безпосередньо беруть, брали участь у проведенні антитерористичної операції або загинули під час проведення

антитерористичної операції – 3 564,5 тис. грн., на забезпечення новорічними подарунками дітей дошкільних закладів, учнів загальноосвітніх навчальних закладів, вихованців та учнів навчально – виховних комплексів, батьки яких безпосередньо беруть, брали участь у проведенні антитерористичної операції або загинули під час проведення антитерористичної операції – 172,0 тис. грн.);

✓ «Місто Суми - територія добра та милосердя» на 2019-2021 роки» – 131,2 тис. грн. (у т.ч. на забезпечення безкоштовним харчуванням дітей дошкільних навчальних закладів, учнів загальноосвітніх навчальних закладів, батьки яких є учасниками бойових дій на території інших держав або отримали тілесні ушкодження під час Революції Гідності – 111,7 тис. грн., на забезпечення новорічними подарунками дітей дошкільних навчальних закладів, учнів, вихованців та учнів навчально-виховних комплексів загальноосвітніх навчальних закладів, батьки яких є учасниками бойових дій на території інших держав або отримали тілесні ушкодження під час Революції Гідності – 5,5 тис. грн. та на забезпечення новорічними подарунками вихованців закладів дошкільної освіти з багатодітних сімей, де виховуються четверо і більше дітей, вихованців та учнів навчально-виховних комплексів, учнів закладів загальної середньої освіти віком до 14 років з багатодітних сімей, де виховуються четверо і більше дітей – 14,0 тис. грн.);

✓ «Автоматизація муніципальних телекомунікаційних систем на 2017-2019 роки в м. Суми» - 1 181,0 тис. грн. на встановлення та підтримку систем відеоспостереження в закладах освіти міста.

Видатки передбачені для функціонування 89 установ та закладів, в тому числі: 37 загальноосвітніх шкіл, 35 дитячих дошкільних закладів, КУ Сумська вечірня (змінна) школа, КУ Сумська спеціальна загальноосвітня школа I-II ступенів, КУ Сумський «Міжшкільний навчально-виробничий комбінат», 4 заклади позашкільної освіти, 7 професійно – технічних навчальних закладів, Інформаційно - методичний центр, Інклюзивно-ресурсний центр, централізована бухгалтерія.

Штатна чисельність працівників установ та закладів галузі – 7 131,73 од. (ставок), з них професійно-технічних навчальних закладів – 794,95 одиниць.

Обсяг видатків загального фонду передбачено у сумі 822 545,2 тис. грн., у тому числі на:

✓ видатки установ, які утримуються за рахунок коштів міського бюджету (без професійно-технічних навчальних закладів) – 284 853,1 тис. грн., з них оплата праці з нарахуваннями – 224 069,9 тис. грн. та інші поточні видатки на утримання закладів – 60 783,2 тис. грн. (з них на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 32 888,9 тис. грн.);

✓ видатки установ, які утримуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 436 016,6 тис. грн., з них за рахунок коштів:

– освітньої субвенції з державного бюджету – 302 000,0 тис. грн., які спрямовуються на оплату праці з нарахуваннями педагогічних

144

працівників загальноосвітніх навчальних закладів (ст. 103² Бюджетного кодексу України»);

– міського бюджету, які з 2017 року передані на фінансування з місцевих бюджетів – 134 016,6 тис. грн. (2018 рік – 122 706,4 тис. грн.), з них на оплату праці з нарахуваннями спеціалістів, робітників – 66 547,6 тис. грн. та інші поточні видатки на утримання загальноосвітніх навчальних закладів – 67 469,0 тис. грн. (з них на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 36 128,7 тис. грн.);

✓ видатки **професійно-технічних навчальних закладів** – 101 675,5 тис. грн., з них за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 11 500,0 тис. грн. в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти (ст. 103² Бюджетного кодексу України).

Видатки загального фонду характеризуються такими показниками:

тис. грн.

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено з урахуванням змін)	2019 рік (проект)	Питома вага, %	Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)
Оплата праці з нарахуваннями	498 323,8	579 681,4	664 657,4	80,8	+84 976,0
<i>в т.ч. професійно - технічні навчальні заклади</i>	<i>53 319,1</i>	<i>64 329,0</i>	<i>72 039,9</i>	<i>70,9</i>	<i>+ 7 710,9</i>
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	165,9	238,5	239,5	0,1	+ 1,0
<i>в т.ч. професійно - технічні навчальні заклади</i>	<i>51,0</i>	<i>52,0</i>	<i>52,0</i>	<i>0,1</i>	<i>-</i>
Продукти харчування	31 775,8	38 669,3	40 597,3	4,9	+ 1 928,0
<i>в т.ч. професійно - технічні навчальні заклади</i>	<i>4 024,2</i>	<i>4 216,1</i>	<i>4 301,0</i>	<i>4,2</i>	<i>+ 84,9</i>
Комунальні послуги та енергоносії	68 588,3	73 098,1	79 468,7	9,6	+6 370,6
<i>в т.ч. професійно - технічні навчальні заклади</i>	<i>8 466,4</i>	<i>9 348,1</i>	<i>10 451,1</i>	<i>10,3</i>	<i>+ 1 103,0</i>
Стипендії, одноразова допомога дітям - сиротам	12 212,3	14 336,7	13 856,6	1,7	- 480,1
<i>в т.ч. професійно - технічні навчальні заклади</i>	<i>12 098,2</i>	<i>14 251,3</i>	<i>13 760,8</i>	<i>13,5</i>	<i>- 490,5</i>

145

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено)	2019 рік (проект)	Питома вага, %	Відхилення 2019 року
Інші видатки	26 353,5	40 165,5	23 725,7	2,9	+16 439,8
<i>в т.ч. професійно - технічні навчальні заклади</i>	<i>1 499,9</i>	<i>2 839,4</i>	<i>1 070,7</i>	<i>1,0</i>	<i>- 1 768,7</i>
Всього по галузі, в тому числі	637 419,6	746 189,5	822 545,2	100,0	+ 76 355,7
професійно - технічні навчальні заклади	79 458,8	95 035,9	101 675,5	12,4	+ 6 639,6
освітня субвенція з державного бюджету на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів	214 297,6	249 663,6	302 000,0	36,7	+ 52 336,4
освітня субвенція з державного бюджету та в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти професійно – технічним навчальним закладам	7 872,8	9 637,0	11 500,0	1,4	+ 1 863,0
залишок освітньої субвенції з державного бюджету	135,2	1 651,6	-	-	- 1 651,6
інша субвенція на виконання депутатських повноважень депутатів Сумської обласної ради	140,0	267,0	-	-	- 267,0
субвенція з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	579,3	875,7	-	-	- 875,7
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	-	2 252,0	-	-	- 2 252,0

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено)	2019 рік (проект)	Питома вага, %	Відхилення 2019 року
бюджету					
субвенція з державного бюджету на модернізацію та оновлення матеріально-технічної бази ПТНЗ	-	370,0	-	-	- 370,0
субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (ПТНЗ)	-	160,0	-	-	- 160,0
субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	-	5 478,7	-	-	- 5 478,7
субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (школи)	-	38,8	-	-	- 38,8
інша субвенція з місцевих бюджетів (на соціально-економічний розвиток регіонів) (ІРЦ, сади, школи)	-	565,0	-	-	- 565,0

* Для проведення аналізу в співставних умовах в обсязі видатків 2017 року не враховано кошти у сумі 57,9 тис. грн. (КПКВК 1011230), так як з 01.01.2018 – 48,9 тис. грн. видатки по наданню допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років відносяться до галузі по КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення» за бюджетною програмою «Інші заклади та заходи», за бюджетною підпрограмою «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення», на 2019 рік - 56,1 тис. грн. (КПКВК 0613242).

Видатки спеціального фонду характеризуються такими показниками:

тис. грн.

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено з урахуванням змін)	2019 рік (проект)	Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено з урахуванням змін)	2019 рік (проект)	Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)
Всього по галузі	70 069,6	77 078,5	60 046,8	- 17 031,7
<i>в т. ч. професійно-технічні навчальні заклади</i>	<i>6 331,1</i>	<i>11 394,0,0</i>	<i>7 717,5</i>	<i>+ 3 676,5</i>
Поточні видатки	33 192,7	47 957,5	42 973,8	- 4983,7
Капітальні видатки, з них	36 876,9	29 121,0	17 073,0	- 12 048,0
кошти міського бюджету, в т.ч.:	20 432,2	22 730,5	17 073,0	- 5 657,5
кошти міського бюджету (<i>бюджет розвитку</i>)	17 376,3	22 535,8	17 073,0	- 5 462,8
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій, в т.ч.:	15 697,9	-	-	-
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій (<i>бюджет розвитку</i>)	12 634,3	-	-	-
- інша субвенція на виконання депутатських повноважень депутатів Сумської обласної ради (<i>бюджет розвитку</i>)	193,5	157,0,0	-	- 157,0
- субвенція з державного бюджету на модернізацію та оновлення матеріально- технічної бази ПТНЗ (<i>бюджет розвитку</i>)	330,0	1 930,0		- 1 930,0
- залишок освітньої субвенції з державного бюджету (<i>бюджет розвитку</i>)	223,3	766,5	-	- 766,5
- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (школи) (<i>бюджет розвитку</i>)	-	650,0	-	- 650,0
субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (оснащення кабінетів ІРЦ)	-	108,0	-	- 108,0

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено з урахуванням змін)	2019 рік (проект)	Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)
<i>(бюджет розвитку)</i>				
- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (ПТНЗ) <i>(бюджет розвитку)</i>	-	2 700,0	-	- 2700,0
інша субвенція з місцевих бюджетів (на соціально-економічний розвиток регіонів) (ІРЦ, ПТНЗ)	-	79,0	-	- 79,0

А саме:

- За бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти» (КПКВК 0611010) – 234 541,9 тис. грн. (загальний фонд – 213 029,6 тис. грн., спеціальний фонд – 21 512,3 тис. грн., з них бюджет розвитку – 5 263,0 тис. гривень). Зазначені видатки передбачені на утримання 35 дошкільних навчальних закладів та забезпечення рівня комфортних умов, покращення матеріально – технічної бази вихованців в кількості 10 168 дітей.

Для вихованців дошкільних дитячих закладів *на харчування* по загальному фонду передбачено 16 008,3 тис. грн., вартість діто-дня у групах раннього віку (яслі) – 18,00 грн. (за рахунок міського бюджету – 7,20 грн., батьківської плати – 10,80 грн.), *в дошкільних групах* – 22,00 грн. (за рахунок міського бюджету – 8,80 грн., батьківської плати – 13,20 гривень).

- За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами» (КПКВК 0611020) – 492 447,8 тис. грн. (загальний фонд – 462 250,8 тис. грн., спеціальний фонд – 30 197,0 тис. грн., з них бюджет розвитку – 11 190,0 тис. гривень). Зазначені видатки передбачені на утримання 37 загальноосвітніх навчальних закладів та забезпечення рівня комфортних умов, покращення матеріально – технічної бази, надання якісної освіти 27 224 дітям.

Обсяг видатків загального фонду передбачено за рахунок:

- ✓ *освітньої субвенції з державного бюджету* на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам – 294 994,1 тис. грн. (загальноосвітні навчальні заклади та шкільні відділення навчально – виховних комплексів);

- ✓ *коштів міського бюджету* – 167 256,7 тис. грн., а саме для:
 - загальноосвітніх навчальних закладів та шкільних відділень навчально – виховних комплексів – 131 274,2 тис. грн. (в т. ч. оплата праці з

нарахуваннями спеціалістів, робітників – 65 023,0 тис. грн. та інші поточні видатки – 66 251,2 тис. грн. (з них оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 35 369,9 тис. грн.);

– дошкільних відділень навчально – виховних комплексів – 35 982,5 тис. грн. (у т. ч. оплата праці з нарахуваннями – 28 570,9 тис. грн. та інші поточні видатки – 7 411,6 тис. грн. (в т. ч. оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 3 657,7 тис. гривень).

Для учнів загальноосвітніх навчальних закладів та вихованців навчально – виховних комплексів *на харчування* в загальному обсязі видатків враховано 19 956,3 тис. грн., з них:

– для загальноосвітніх навчальних закладів та шкільних відділень навчально – виховних комплексів – 17 746,1 тис. грн. (вартість діто - дня – 8,00 грн. для учнів 1 – 4 класів, дітей пільгових категорій та дітей з малозабезпечених сімей, дітей – сиріт, дітей-інвалідів, дітей, які навчаються в інклюзивних та спеціальних класах 1-11 класів при вартості діто – дня – 14,00 грн.);

– для дошкільних відділень навчально – виховних комплексів – 2 210,2 тис. грн. (вартість діто - дня на рівні дошкільних дитячих закладів).

• За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти вечірніми (змінними) школами» (КПКВК 0611030) – 946,9 тис. грн. (загальний фонд), з них: за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам – 945,5 тис. грн. та за рахунок коштів міського бюджету на інші поточні видатки – 1,4 тис. гривень. Зазначені видатки забезпечать утримання комунальної установи Сумська вечірня (змінна) школа, яка надає освіту 63 учням.

• За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти спеціальними загальноосвітніми школами – інтернатами, школами та іншими навчальними закладами для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку» (КПКВК 0611070) – 8 951,4 тис. грн. (загальний фонд – 8 801,4 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 150,0 тис. гривень. Зазначені видатки забезпечать утримання комунальної установи Сумська спеціальна загальноосвітня школа I – II ступенів, яка надає освіту дітям (108 учнів).

Обсяг видатків загального фонду передбачено:

✓ *за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету* на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам – 6 060,4 тис. грн.;

✓ *за рахунок коштів міського бюджету* – 2 741,0 тис. грн., з них на оплату праці з нарахуваннями спеціалістів, робітників – 1 524,6 тис. грн. та інші поточні видатки – 1 216,4 тис. грн. (з них на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 758,9 тис. грн., харчування – 331,7 тис. грн. (вартість діто - дня – 23,00 гривні).

• За бюджетною програмою «Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» (КПКВК 0611090) – 24 704,6 тис. грн. (загальний фонд –

24 404,6 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 300,0 тис. гривень. Зазначені видатки забезпечать утримання чотирьох позашкільних закладів освіти та 10-ти дитячо-юнацьких клубів, які надають позашкільну освіту.

- За бюджетною програмою «**Підготовка кадрів професійно – технічними закладами та іншими закладами освіти**» (КПКВК 0611110) – 109 393,0 тис. грн. (загальний фонд – 101 675,5 тис. грн. (у тому числі освітня субвенція з державного бюджету в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, а саме на оплату праці з нарахуваннями викладачів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти – 11 500,0 тис. грн.), спеціальний фонд (власні надходження) – 7 717,5 тис. гривень. Зазначені видатки забезпечать утримання семи професійно – технічних навчальних закладів зі штатною чисельністю працівників – 794,95 од. (в т. ч. педагогічних працівників – 258,24 од. та майстрів виробничого навчання – 204,72 од.) та чисельністю 2 942 учня.

На харчування учнів пільгових категорій передбачено 4 301,0 тис. грн., (з числа дітей-сиріт і дітей, позбавленого батьківського піклування, учням та студентам, які в період навчання у віці від 18 до 23 років залишились без батьків; діти сироти і діти, позбавлені батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням); дітей-інвалідів/інвалідів I – III груп та дітей із сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям». Середня вартість харчування однієї дитини на день віком від 13 років і старше – 91,36 грн. (з урахуванням збільшення вартості на 10 % для надання свіжих овочів, фруктів у неділю, святкові та канікулярні дні – 100,49 гривень).

На виплату стипендій учням – 12 784,0 тис. грн., з розрахунку розміру мінімальної ординарної (звичайної) академічної стипендії – 490 грн. на місяць (середній бал успішності не нижче 7 балів за дванадцятибальною системою), з числа дітей пільгових категорій (інвалідів, із малозабезпечених сімей та ін.) – 450 грн. та з числа дітей – сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, а також учням, які в період навчання у віці від 18 до 23 років залишилися без батьків – 1 180 грн. на місяць та інші виплати.

На інші виплати – 976,8 тис. грн., у т. ч. передбачено виплати учням з числа дітей – сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування (щорічна допомога для придбання навчальної літератури (в розмірі 3-ох мінімальних стипендій), щорічна матеріальна допомога (8 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян), одноразова грошова допомога учням, які закінчують навчання (6 прожиткових мінімумів) та інше.

- За бюджетною програмою «**Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів**» (КПКВК 0611150) – 2 838,8 тис. грн. (загальний фонд) на утримання інформаційно – методичного центру.

- За бюджетною програмою «**Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти**» (КПКВК 0611161) - 8 677,2 тис. грн. (загальний фонд – 8 507,2 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) –

170,0 тис. гривень). Зазначені видатки забезпечать утримання централізованої бухгалтерії (штатна чисельність 23 од.), відділу моніторингу і контролю за раціональним використанням енергоресурсів та забезпечення надійної експлуатації закладів (штатна чисельність 4 од.), Інклюзивно-ресурсного центру (штатна чисельність 3 од.) та КУ Сумський «Міжшкільний навчально-виробничий комбінат» (штатна чисельність 44,81 ставок).

- За бюджетною програмою «Інші програми та заходи у сфері освіти» (КПКВК 0611162) – 90,4 тис. грн. (загальний фонд) на виконання комплексної міської програми «Освіта м. Суми на 2019-2021 роки» (підпрограма 9 «Інші програми та заходи у сфері освіти» - виплата стипендій міському голові 20 переможцям олімпіад в розмірі по 350 грн. в місяць та на проведення семінарів та свят).

- **КТПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»** у сумі 7 357,1 тис. грн. (загальний фонд), а саме:

- За бюджетною програмою «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» (КПКВК 0613140) - 7 301,0 тис. гривень.

У загальній сумі враховано видатки на виконання міських (цільових) програм:

- ✓ «Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей» на 2017-2019 роки» – 3 456,6 тис. грн., з них: для надання безкоштовних путівок до позаміських дитячих закладів оздоровлення та відпочинку або дитячих центрів України для учнів, батьки яких є загиблими (померлими) учасниками антитерористичної операції – 101,6 тис. грн.; для надання безкоштовної путівки до позаміських дитячих закладів оздоровлення та відпочинку м. Суми для учнів, батьки яких є учасниками антитерористичної операції, добровольцями – учасниками антитерористичної операції – 3 355,0 тис. грн.;

- ✓ «Молодь міста Суми на 2019 – 2021 роки» – 3 746,8 тис. грн. для організації відпочину та забезпечення оздоровленням дітей дошкільного та шкільного віку;

- ✓ «Місто Суми – територія добра та милосердя» на 2019 - 2021 роки» - 97,6 тис. грн., з них: для надання безкоштовних путівок для учнів закладів загальної середньої освіти, батьки яких є учасниками бойових дій в Афганістані – 91,5 тис. грн.; для надання безкоштовної путівки для дитини батько якої отримав легкі тілесні ушкодження під час участі у Революції Гідності – 6,1 тис. гривень.

- За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (КПКВК 0613242) – 56,1 тис. грн. на виплату матеріальної допомоги для 31 дитини з розрахунку 1 810,0 грн., яким у 2019 році виповнюється 18 років.

○ **КТПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»** за бюджетною програмою **«Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» (КПКВК 0615031)** - 4 896,1 тис. грн. (загальний фонд – 4 846,1 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 50,0 тис. грн.) *на утримання 2-ох дитячо-юнацьких спортивних шкіл, зі штатною чисельністю працівників – 54,75 од., з них педагогічний персонал – 44,75 од., який забезпечує навчально – тренувальну роботу комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (чисельність учнів – 849 одиниць).*

○ **КТПКВК 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** за бюджетною програмою **«Заходи з енергозбереження» (КПКВК 0617640)** – 8 373,0 тис. грн. (загальний фонд – 427,0 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 7 946,0 тис. грн., в т. ч. кредитні кошти, які плануються отримати від міжнародної фінансової організації Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) – 3 900,0 тис. грн.) *на виконання міської програми «Програма підвищення енергоефективності в бюджетній сфері м. Суми на 2017 – 2019 роки» (енергозберігаючі заходи у закладах освіти).*

○ **КТПКВК 8300 «Охорона навколишнього природного середовища»** за бюджетною програмою **«Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» (КПКВК 0618340)** у сумі 485,0 тис. грн. (спеціальний фонд), з них на:

✓ проведення науково-технічних конференцій і семінарів щодо пропаганди охорони навколишнього природного середовища, видання поліграфічної продукції з екологічної тематики – 75,0 тис. грн.;

✓ будівництво, обладнання, реконструкція і розширення приміщень, призначених для проведення науково - дослідних робіт, пропаганди природоохоронних знань і створення експозицій, а також інших об'єктів, а також утримання об'єктів природно-заповідного фонду міста Суми – 300,0 тис. грн.;

✓ придбання спеціального обладнання для проведення науково-дослідницьких робіт у ботанічному саду місцевого значення «Юннатівський» – 30,0 тис. грн.;

✓ діяльність щодо збереження видів тварин і рослин, занесених до Червоної книги України, поліпшення середовища їх перебування чи зростання, створення належних умов для розмноження у природних умовах, розведення та розселення у ботанічному саду місцевого значення «Юннатівський» – 30,0 тис. грн.;

✓ забезпечення екологічно безпечного збирання, перевезення, зберігання, оброблення, утилізації видалення, знешкодження і захоронення відходів – 50,0 тис. гривень.

➤ **Відділу охорони здоров'я Сумської міської ради – 366 946,0 тис. грн.** (загальний фонд – 321 357,3 тис. грн., спеціальний фонд – 45 588,7 тис. грн., з них бюджет розвитку – 24 700,0 тис. грн.),

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 0710160)** у сумі 1 849,5 тис. грн. (загальний фонд) *на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 7 одиниць.*

У загальній сумі враховано видатки на виконання міської програми **«Відкритий інформаційний простір м. Суми на 2019-2021 роки»** – 5,0 тис. грн. *(на забезпечення висвітлення діяльності розвитку сфери охорони здоров'я на телебаченні).*

○ **КТПКВК 2000 «Охорона здоров'я»** передбачено 356 796,5 тис. грн., в т. ч. по загальному фонду – 319 507,8 тис. грн. *(з них за рахунок медичної субвенції з державного бюджету – 194 686,7 тис. грн., яка враховує видатки на надання вторинної медичної допомоги та не враховує видатки на надання первинної медичної допомоги, в зв'язку зі зміною джерел фінансування створених комунальних некомерційних підприємств (Центр первинної медико – санітарної допомоги № 1) та «Центр первинної медико – санітарної допомоги № 2») та які з 1 жовтня 2018 року отримують державне фінансування через Національну службу здоров'я України) та по спеціальному фонду – 37 288,7 тис. грн., з них бюджет розвитку – 16 400,0 тис. гривень.*

У загальній сумі враховані видатки на виконання міської програми **«Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей на 2017 – 2019 роки»** – 373,7 тис. грн. *(на медичне забезпечення учасників антитерористичної операції).*

Чисельність працівників закладів охорони здоров'я становить 3 363 од., з них медичний персонал – 2 026 од., які забезпечують надання медичної допомоги населенню міста (267,3 тис. чоловік), закріпленого за лікувальними закладами.

Видатки загального фонду передбачені в сумі 318 707,8 тис. грн., в тому числі:

✓ **Для надання вторинної медичної допомоги** – 301 425,3 тис. грн., з них за рахунок медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (ст. 103⁴ Бюджетного кодексу України для оплати поточних видатків, крім видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв) – 194 686,7 тис. грн., додаткового обсягу коштів міського бюджету – 80 535,2 тис. грн. спрямованого до обсягу медичної субвенції та на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 26 203,4 тис. грн. (кошти міського бюджету).

Зазначений обсяг видатків забезпечить функціонування 6 – ти лікувально – профілактичних закладів з ліжковим фондом – 1 631 ліжка (звичайний стаціонар – 1 320 ліжок, стаціонар денного перебування – 50 ліжок та денний стаціонар – 261 ліжка).

✓ Для надання первинної медичної допомоги (т. з п.3 ч.1 ст. 89 Бюджетного кодексу України визначено що оплата комунальних послуг та енергоносіїв комунальними закладами охорони здоров'я, що надають первинну медичну допомогу, місцеві програми розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, що надають первинну медичну допомогу, та місцеві програми надання населенню медичних послуг з первинної медичної допомоги населенню здійснюються з бюджетів міст обласного значення) передбачено спрямувати кошти міського бюджету в сумі 15 480,0 тис. грн., з них на:

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2 680,0 тис. грн.;
- придбання туберкуліну та оплати пільгових рецептів і медикаментів - 12 800,0 тис. гривень.

✓ Для утримання централізованої бухгалтерії та інформаційно – аналітичного центру медичної статистики відділу охорони здоров'я - 2 602,5 тис. грн. (кошти міського бюджету).

Розрахунковий обсяг **не враховує видатки** на відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у гінекологічному відділенні комунальної установи «Сумська міська клінічна лікарня № 5» (потреба 537,3 тис. грн.) і туберкульозному відділенні та відділенні анестезіології комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» (потреба 1 508,5 тис. грн.) та цільові видатки на забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет (потреба 15 613,2 тис. грн.) та методом гемодіалізу (потреба 19 895,4 тис. грн.), які відповідно до формульного розподілу обсягу медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам враховані як цільові кошти у показнику обсягу медичної субвенції для обласного бюджету (підстава: постанова Кабінету Міністрів України від 19 серпня 2015 року № 618 «Про затвердження формули розподілу медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» зі змінами) та очікується отримати з обласного бюджету Сумської області).

Видатки загального фонду характеризуються такими показниками:

тис.грн.

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено з урахуванням змін)	2019 рік (проект)	Питома вага, %	Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)
Оплата праці з нарахуваннями	238 254,3	252 226,7	244 648,9	76,6	-7 577,8
Медикаменти та перев'язувальні матеріали (без гемодіалізу)	20 069,1	15 463,5	15 665,0	4,9	201,5

155

Продукти харчування	4 806,3	5 449,9	5 937,6	1,9	487,7
Комунальні послуги та енергоносії	23 864,1	25 708,2	28 927,5	9,0	3 219,3
Поточні трансферти населенню (без субвенції з обласного бюджету)	12 338,5	10 961,2	13 779,4	4,3	2 818,2
Інші видатки	10 787,8	12 779,4	10 549,4	3,3	-2 230,0
Всього, в т.ч.:	310 120,1	322 588,9	319 507,8	100,0	-3 081,1
кошти медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	226 197,2	231 694,5	194 686,7		-37 007,8
- на надання вторинної допомоги	226 197,2	179 023,7	194 686,7	61,1	15 663,0
- на надання первинної медичної допомоги		52 670,8			-52 670,8
кошти міського бюджету	83 922,9	90 894,4	124 821,1	38,9	33 926,7

**Для проведення аналізу у співставних умовах показники за 2017 – 2018 роки наведені без урахування цільових видатків (забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет, методом гемодіалізу, субвенції на відшкодування лікарських засобів на лікування окремих видів захворювань та відшкодованих витрат за лікування мешканців районів області).*

Видатки спеціального фонду характеризуються такими показниками

тис. грн.

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджен о з урахуванням змін)	2019 рік (проект)	Питома вага, %	Відхилення 2019 року від 2020 року (+/-)
Оплата праці з нарахуваннями	10 831,8	12 412,4	15 726,0	42,2	3 313,6
Інші видатки	8 032,7	4 571,3	5 162,7	13,8	591,4
Капітальні видатки, в т. ч:	62 129,5	36 388,3	16 400,0	44,0	-19 988,3

кошти міського бюджету (бюджет розвитку), а саме на:	48 667,2	36 388,3	16 400,0	44,0	-19 988,3
придбання обладнання і предметів довгострокового користування	36 165,8	24 019,5	8 876,5		-15 143,0
капітальний ремонт інших об'єктів	12 824,1	12 368,8	7 523,5		-4 845,35
Всього	69 722,7	53 372,0	37 288,7	100,0	-16 083,3

А саме:

- За бюджетною програмою «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» (КПКВК 0712010) – 280 558,9 тис. грн. (загальний фонд – 255 342,0 тис. грн., спеціальний фонд – 25 216,9 тис. грн., з них бюджет розвитку – 12 000,0 тис. гривень).

Зазначені видатки забезпечать надання стаціонарної та амбулаторно-поліклінічної допомоги відповідно до профілю у 4-ох міських клінічних лікарнях (з потужністю ліжок звичайного стаціонару - 1 155 од., стаціонару денного перебування – 50 од. та денного стаціонару – 233 одиниць).

На медикаменти 11 073,9 тис. грн., при вартості одного ліжка-дня стаціонарного лікування для загальної категорії населення - 16,32 грн., для ветеранів війни – 65,00 гривень. Враховані видатки на наркотичні засоби – 537,1 тис. грн., слухові апарати – 200,0 тис. грн., тромболітики – 250,0 тис. грн., на лікування окремих видів захворювань – 800,0 тис. грн., препарати для надання антирабічної допомоги – 680,0 тис. гривень.

На харчування передбачено 5 441,8 тис. грн. (вартість одного ліжка - дня перебування в стаціонарі лікарень для загальної категорії населення 10,65 грн., для ветеранів війни – 55,00 гривень).

- За бюджетною програмою «Лікарсько-акушерська допомога вагітним, породіллям та новонародженим» (КПКВК 0712030) – 38 765,6 тис. грн. (загальний фонд – 37 728,2 тис. грн., спеціальний фонд – 1 037,4 тис. грн., з них бюджет розвитку – 1 000,0 тис. гривень). Зазначені видатки забезпечать надання стаціонарної та амбулаторно-поліклінічної допомоги у міському клінічному пологовому будинку (з потужністю ліжок звичайного стаціонару – 165 од. та денного стаціонару – 28 одиниць).

На медикаменти розраховано 2 492,7 тис. грн. (вартість одного ліжка-дня стаціонарного лікування 25,58 гривень).

На харчування розраховано 495,8 тис. грн. (вартість одного ліжка - дня перебування в стаціонарі 9,21 гривень).

- За бюджетною програмою «Стоматологічна допомога населенню» (КПКВК 0712100) – 14 260,9 тис. грн. (загальний фонд –

6 226,5 тис. грн., спеціальний фонд – 8 034,4 тис. грн., з них бюджет розвитку – 0,4 тис. гривень). Зазначені видатки забезпечать надання стоматологічної допомоги у міській клінічній стоматологічній поліклініці.

На медикаменти передбачено 299,2 тис. гривень.

- За бюджетною програмою **«Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» (КПКВК 0712111)** – 2 680,0 тис. грн. (загальний фонд). Зазначені видатки передбачено на оплату комунальних послуг та енергоносіїв для КНП «Центр первинної медико – санітарної допомоги № 1» та КНП «Центр первинної медико – санітарної допомоги № 2» (п. 2 п.3 ч.1 статті 89 Бюджетного кодексу України).

- За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я» (КПКВК 0712151)** – 2 602,5 тис. грн. (загальний фонд). Зазначені видатки забезпечать утримання централізованої бухгалтерії (штатна чисельність 9 од.) – 1 242,0 тис. грн., інформаційно – аналітичного центру медичної статистики (штатна чисельність 12 од.) – 1 365,5 тис. гривень.

- За бюджетною програмою **«Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» (КПКВК 0712152)** – 17 928,6 тис. грн. (загальний фонд – 14 928,6 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 3 000,0 тис. грн.), в т. ч. спрямовано на:

- ✓ забезпечення пільгової категорії населення безкоштовним зубопротезуванням – 2 128,6 тис. грн.;

- ✓ надання населенню медичних послуг з первинної медичної допомоги населенню (забезпечення оплати пільгових рецептів та медикаментів, придбання туберкуліну) – 12 800,0 тис. грн. (загальний фонд) та для розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, які надають первинну медичну допомогу – 3 000,0 тис. грн. (спеціальний фонд).

- **КТПКВК 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** за бюджетною програмою **«Заходи з енергозбереження» (КПКВК 0717640)** – 8 300,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) на виконання міської програми **«Програма підвищення енергоефективності в бюджетній сфері м. Суми на 2017 – 2019 роки»** (енергозберігаючі заходи у закладах охорони здоров'я), в т. ч. 4 400,0 тис. грн. на реалізацію пілотного проекту в рамках співпраці з проектом GIZ «Партнерство з модернізації: енергоефективність у лікарнях».

➤ **Департаменту соціального захисту населення Сумської міської ради – 136 505,4 тис. грн.** (загальний фонд – 135 157,3 тис. грн., спеціальний фонд – 1 348,1 тис. грн., з них бюджет розвитку – 1 252,6 тис. грн.), в т. ч. по:

- **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті**

Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 0810160) у сумі 48 823,9 тис. грн. (загальний фонд – 48 223,9 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 600,0 тис. грн. на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 177 одиниць.

У загальній сумі враховано видатки на виконання міської програми «Відкритий інформаційний простір м. Суми на 2019-2021 роки» – 50,0 тис. грн. (на забезпечення висвітлення питань реалізації державної соціальної політики на телебаченні).

○ **КТПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»** у сумі 87 017,5 тис. грн. (загальний фонд – 86 269,4 тис. грн., спеціальний фонд – 748,1 тис. грн., з них бюджет розвитку – 652,6 тис. гривень).

З обсягу видатків, які здійснюються за рахунок коштів міського бюджету, найбільшу частку складають видатки, передбачені на виконання завдань та заходів міських цільових програм «Місто Суми – територія добра та милосердя» на 2019 – 2021 роки» - 44 624,7 тис. грн. (загальний фонд – 44 392,1 тис. грн., спеціальний фонд – 232,6 тис. грн.) та «Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей» на 2017 – 2019 роки» - 25 456,6 тис. грн. (загальний фонд).

Видатки характеризуються такими показниками:

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено з урачуванням змін)	2019 рік (проект)	Питом а вага, %	тис. грн.
					Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)
Загальний фонд					
Оплата праці з нарахуваннями	10 413,8	12 004,4	14 436,7	16,73	+ 2 432,3
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	44,6	51,0	47,0	0,05	- 4,0
Продукти харчування	49,1	64,4	50,0	0,06	- 14,4
Комунальні послуги та енергоносії	536,8	794,0	790,1	0,92	- 3,9
Інші виплати населенню	16 018,3	43 960,8	37 988,7	44,03	- 5 972,1
Інші видатки	43 796,5	56 852,6	32 956,9	38,21	- 23 895,7
Всього по загальному фонду	70 859,1	113 727,2	86 269,4	100,0	- 27 457,8
Спеціальний фонд					
Всього по спеціальному фонду, в тому числі:	1 254,7	702,7	748,1	100,0	+ 45,4
<i>Поточні видатки</i>	<i>206,2</i>	<i>57,9</i>	<i>95,5</i>	<i>12,8</i>	<i>+37,6</i>
<i>Капітальні видатки (бюджет розвитку), з них на:</i>	<i>1 048,5</i>	<i>644,8</i>	<i>652,6</i>	<i>87,2</i>	<i>+7,8</i>

- придбання обладнання і предметів довгострокового користування	676,1	230,5	120,0	18,4	- 110,5
- капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	250,4	93,4	300,0	46,0	+206,6
- капітальні трансферти населенню	122,0	320,9	232,6	35,6	-88,3

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення розподіляються наступним чином.

За рахунок коштів міського бюджету:

- За бюджетною програмою «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» (КПКВК 0813031) – 742,7 тис. грн. (загальний фонд – 510,1 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 232,6 тис. грн., з них на:

- ✓ компенсацію витрат на автомобільне паливо особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною – 38,4 тис. грн.;

- ✓ надання пільг на проїзд на залізничному транспорті у міжміському сполученні інвалідам війни та учасникам бойових дій – 392,3 тис. грн.;

- ✓ проведення безоплатного капітального ремонту власних житлових будинків і квартир, що мають право на таку пільгу – 232,6 тис. грн. (спеціальний фонд);

- ✓ пільговий проїзд один раз на рік автомобільним, залізничним транспортом громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 79,4 тис. гривень.

- За бюджетною програмою «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» (КПКВК 0813032) – 1 436,4 тис. грн. (встановлення телефонів та абонплата).

- За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» (КПКВК 0813033) – 10 000,0 тис. грн. (компенсація за пільговий проїзд окремих категорій громадян КП СМР «Електроавтотранс»).

- За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» (КПКВК 0813036) – 20 255,1 тис. грн. (компенсація за пільговий проїзд окремих категорій громадян КП СМР «Електроавтотранс», в т.ч за пільговий проїзд Почесних донорів України – 255,1 тис. гривень).

- За бюджетною програмою «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» (КПКВК 0813104) – 11 589,1 тис. грн. (загальний фонд – 11 483,6 тис. грн., спеціальний фонд – 105,5 тис. грн. (в т. ч. бюджет розвитку – 10,0 тис. грн.) на забезпечення функціонування КУ «Територіального центр соціального

обслуговування (надання соціальних послуг) «Берегиня». У загальній сумі видатків враховані видатки на виконання міської програми «Місто Суми – територія добра та милосердя» на 2019 – 2021 роки» – 254,6 тис. грн. для забезпечення роботи служби «Соціальне таксі».

- За бюджетною програмою «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» (КПКВК 0813160) – 1 813,0 тис. грн. (загальний фонд).

- За бюджетною програмою «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» (КПКВК 0813180) – 1 866,1 тис. грн. (загальний фонд) на надання пільг 1 061 особі по оплаті житлово – комунальних послуг окремим категоріям громадян – мешканцям м. Суми, а саме: Почесним донорам України (518 осіб); Почесним громадянам м. Суми (1 особа); інвалідам I - II груп по зору (77 осіб); сім'ям, в яких виховуються онкохворі діти та діти, хворі на спінальну м'язову атрофію (72 особи); особам з інвалідністю з дитинства I та II груп з діагнозом ДЦП та дітям з інвалідністю з діагнозом ДЦП (184 особи); учасникам антитерористичної операції та членам їх сімей (181 особа); добровольцям-учасникам антитерористичної операції та членам їх сімей (28 осіб).

- За бюджетною програмою «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» (КПКВК 0813191) – 2 362,9 тис. грн. (загальний фонд), а саме на:

- ✓ надання соціальних гарантій громадянам міста, встановлених міською радою (221 особа) – 1 403,4 тис. грн. (виплата щомісячної стипендії ветеранам підпільно-партизанського руху в роки Другої світової війни (7 осіб); щомісячної стипендії учасникам бойових дій та особам з інвалідністю внаслідок війни, яким виповнилось 95 і більше років (34 особи); щомісячна виплата учасникам бойових дій, які захищали та визволяли місто Суми у період Другої світової війни (2 особи); щомісячне відшкодування вартості спожитих житлово-комунальних послуг сім'ям учасників бойових дій та сім'ям загиблих учасників антитерористичної операції (155 осіб); щомісячна грошова допомога особам з інвалідністю внаслідок війни I групи з числа учасників бойових дій в Афганістані (воїнам-інтернаціоналістам – 6 осіб) та членам сімей загиблих в Афганістані (12 осіб); щомісячна грошова допомога дітям, батьки яких загинули під час участі у Революції Гідності (1 особа); щомісячна грошова допомога особам з інвалідністю внаслідок війни I групи з числа учасників АТО (4 особи);

- ✓ на надання матеріальної підтримки громадянам міста (261 особа) – 270,7 тис. грн. (разова грошова допомога до Дня Перемоги учасникам бойових дій та особам з інвалідністю внаслідок війни з числа осіб, які брали

безпосередню участь у бойових діях під час Другої світової війни (120 осіб); матеріальна допомога на вирішення соціально-побутових питань батькам осіб, які загинули під час участі у Революції Гідності (1 особа); одноразова матеріальна допомога до Дня незалежності України особам з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО (70 осіб); одноразова матеріальна допомога до Дня захисника України особам з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО (70 осіб);

✓ надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг – 688,8 тис. грн. (сім'ям загиблих під час проведення АТО (101 особа); сім'ям осіб, які загинули під час участі у Революції Гідності (3 особи); сім'ям загиблих учасників бойових дій в Афганістані (16 осіб).

- За бюджетною програмою **«Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» (КПКВК 0813192)** – 1 385,9 тис. грн. (загальний фонд) на надання фінансової підтримки за підсумками проведення міського конкурсу з визначення програм (проектів, заходів) для виконання (реалізації) яких надається фінансова підтримка розроблених громадськими організаціями осіб з інвалідністю – 887,0 тис. грн., міськими громадськими об'єднаннями ветеранів – 498,9 тис. гривень.

- За бюджетною програмою **«Забезпечення обробки інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій» (КПКВК 0813200)** – 81,5 тис. грн. (загальний фонд) на обробку інформації з нарахування та виплати допомог, компенсацій та субсидій за особовими справами, за якими здійснюються зазначені нарахування та виплати.

- За бюджетною програмою **«Організація та проведення громадських робіт» (КПКВК 0813210)** – 300,0 тис. грн. (загальний фонд) на виконання Програми зайнятості населення м. Суми на 2019-2020 роки (на оплату праці осіб, які направлені Сумським міським центром зайнятості до департаменту соціального захисту населення Сумської міської ради, та будуть задіяні в інформаційних (консультативних) центрах для організації прийому населення з питань надання житлових субсидій та допомог).

- За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (КПКВК 0813241)** – 5 301,6 тис. грн. (загальний фонд – 4 891,6 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 410,0 тис. грн., а саме на утримання:

- ✓ **Центру реінтеграції бездомних осіб** – 2 235,8 тис. грн. (загальний фонд – 1 925,8 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 310,0 тис. грн.;

- ✓ **Комунальної установи «Центр обслуговування учасників бойових дій, учасників антитерористичної операції та членів їх сімей» Сумської міської ради** – 3 065,8 тис. гривень. (загальний фонд – 2 965,8 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 100,0 тис. гривень.

- За бюджетною програмою **«Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (КПКВК 0813242)** – 29 883,1 тис. грн. (загальний фонд) зокрема на:

✓ виконання міської програми «Місто Суми – територія добра та милосердя» на 2019-2021 роки» – 5 816,1 тис. грн., зокрема на:

– надання соціальних гарантій громадянам міста, встановлених Сумською міською радою (125 осіб) – 298,1 тис. грн., зокрема: компенсація вартості самостійного санаторно-курортного лікування Почесного громадянина м. Суми; щомісячна стипендія особам, яким виповнилось 100 і більше років (16 осіб); стипендія особі з інвалідністю I групи з дитинства, майстру спорту України міжнародного класу з пауерліфтингу та армспорту, чемпіону України, Європи та світу з армрестлінгу Педоренко М.М.; компенсація вартості путівок без лікування особам, що супроводжують постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи I категорії, яким встановлено інвалідність I групи та якому за висновками лікувально-профілактичного закладу необхідна постійна стороння допомога (5 осіб); проведення підписки на газети «Урядовий кур'єр» та «Голос України» ветеранам війни (100 осіб); компенсація вартості самостійного санаторно – курортного лікування Почесним донорам України (2 особи); матеріальна допомога законним представникам дітей (віком до 7 років), батьки яких загинули під час участі у Револуції Гідності, для покриття витрат, пов'язаних з супроводом дитини під час її оздоровлення (1 особа);

– надання пільг громадським організаціям по оплаті за користування комунальними послугами – 68,6 тис. грн. (громадська організація «Союз ветеранів та інвалідів війни в Афганістані» та Сумська організація ветеранів України 100 % пільга по оплаті за теплопостачання);

– надання матеріальної підтримки громадянам міста (3 266 особи) – 4 842,8 тис. грн., зокрема: грошова допомога на проведення поховання деяких категорій громадян (216 осіб); доступ до мережі Internet особам з обмеженими фізичними можливостями (60 осіб); матеріальна допомога громадянам, які опинилися в складних життєвих обставинах (1 260 осіб); одноразова грошова допомога особам, яким виповнюється 100 років (15 осіб); одноразова матеріальна допомога дітям з багатодітних сімей, які вступили до вищих навчальних закладів (26 осіб); одноразова матеріальна допомога опікунам, у яких під опікою перебуває по двоє та більше повнолітніх недієздатних осіб (7 осіб); одноразова матеріальна допомога для придбання лікарських засобів, виробів медичного призначення та проведення обстежень сім'ям, в яких виховуються діти, хворі на онкологічні та онкогематологічні захворювання (47 осіб); матеріальна допомога для відшкодування вартості оздоровлення осіб з психічними захворюваннями, розумовою відсталістю, а також хворим на ДЦП (60 осіб); одноразова матеріальна допомога дітям з інвалідністю з багатодітних сімей, де виховується двоє та більше дітей з інвалідністю (10 осіб); одноразова матеріальна допомога Почесним донорам України (700 осіб), одноразова матеріальна допомога військовослужбовцям, які проходять військову службу за контрактом у Збройних Силах України (200 осіб); одноразова матеріальна допомога громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи категорії I (663 особи) та дітям, інвалідність яких пов'язана з

наслідками Чорнобильської катастрофи (2 особи);

– забезпечення новорічними подарунками дітей віком до 14 років з багатодітних сімей, де виховується четверо і більше дітей, та які не перебувають на обліку в закладах освіти міста (232 особи) – 18,5 тис. грн.;

– проведення заходів для вшанування ветеранів війни та праці, осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, громадян постраждалих внаслідок аварії на ЧАЕС, під час проведення в місті святкових заходів, відзначення пам'ятних дат; проведення благодійних обідів для одиноких громадян похилого віку, інвалідів, тощо (577 осіб) – 588,1 тис. гривень.

✓ **виконання міської програми «Соціальна підтримка учасників антитерористичної операції та членів їх сімей» на 2017 – 2019 роки»** – 24 067,0 тис. грн., зокрема на:

– надання соціальних гарантій громадянам міста, встановлених Сумською міською радою (115 осіб) – 959,6 тис. грн., зокрема: щомісячна адресна грошова допомога на отримання транспортних послуг добровольцям – учасникам АТО (20 осіб); щомісячна грошова допомога дітям загиблих (померлих) учасників АТО (25 осіб); грошова допомога добровольцям - учасникам АТО для компенсації вартості санаторно – курортного лікування (5 особам); відшкодування членам сімей загиблих (померлих) учасників АТО коштів за проїзд один раз на рік до будь – якого пункту України і назад залізничним транспортом (65 осіб);

– надання матеріальної підтримки громадянам міста (354 осіб) – 2 098,4 тис. грн., зокрема: матеріальна допомога учасникам АТО та членам їх сімей, які опинилися в складних життєвих обставинах (60 осіб); одноразова матеріальна допомога сім'ям загиблих (померлих) учасників АТО, добровольцям – учасникам АТО (42 особи); одноразова матеріальна допомога дітям загиблих (померлих) учасників АТО (2 особи); матеріальна допомога сім'ям на виготовлення, встановлення намогильної споруди та елементів благоустрою на могилах загиблих (померлих) учасників АТО (4 особи); одноразова матеріальна допомога до 5 травня добровольцям-учасникам АТО (20 осіб); одноразова матеріальна допомога законним представникам дітей (віком до 7 років) загиблих (померлих) учасників АТО, для покриття витрат, пов'язаних з супроводом дитини під час її оздоровлення (8 осіб); одноразова матеріальна допомога учасникам АТО, які є звільненими в запас військовослужбовцями військової служби за призовом під час мобілізації, на особливий період, та військовослужбовцями військової служби за контрактом, а також добровольцям- учасникам АТО (40 осіб); одноразова матеріальна допомога на відшкодування вартості санаторно – курортного лікування добровольцям – учасникам АТО (6 осіб); одноразова матеріальна допомога до Міжнародного Дня захисту дітей (19 осіб), Дня незалежності України (19 осіб) та Дня Святого Миколая дітям (18 осіб до 18 років) загиблих (померлих) учасників АТО; одноразова матеріальна допомога до Дня міста Суми дружинам та батькам загиблих (померлих) учасників АТО (65 осіб); матеріальна допомога дружинам та батькам загиблих (померлих) учасників АТО на вирішення соціально-побутових

питань (51 особа);

– одноразова цільова матеріальна допомога для придбання житла учасника АТО та членам сімей загиблих учасників АТО (60 осіб) – 21 000,00 тис. грн.;

– забезпечення новорічними подарунками дітей від 2 до 7 років які не перебувають на обліку в закладах освіти міста та батьки яких є учасниками АТО, добровольцями – учасниками АТО або загиблими (померлими) учасниками АТО (112 осіб) – 9,0 тис. гривень.

○ **КТПКВК 9700 «Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів»** за бюджетною програмою «Інші субвенції з місцевого бюджету» (КПКВК 0819770) - 664,0 тис. грн. (загальний фонд) на виконання Обласної програми здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним транспортом на автобусних маршрутах загального користування.

➤ **Службі у справах дітей Сумської міської ради – 4 949,3 тис. грн.** (загальний фонд – 4 419,3 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 530,0 тис. грн., в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 0910160) у сумі 4 849,3 тис. грн. (загальний фонд – 4 319,3 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 530,0 тис. грн. *на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 16,25 одиниць.*

○ **КТПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»** за бюджетною програмою «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» (КПКВК 0913112) у сумі 100,0 тис. грн. (загальний фонд) на виконання міської цільової Програми з реалізації Конвенції ООН про права дитини на 2017 – 2019 роки *(забезпечення проведення заходів з питань соціального захисту населення).*

➤ **Відділу культури та туризму Сумської міської ради – 61 092,8 тис. грн.** (загальний фонд – 57 152,2 тис. грн., спеціальний фонд – 3 940,6 тис. грн., з них бюджет розвитку – 1 406,0 тис. грн.), в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 1010160) у сумі 1 648,8 тис. грн. (загальний фонд) *на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 5 одиниць.*

У загальній сумі враховано видатки на виконання міської програми «Відкритий інформаційний простір м. Суми» на 2019 – 2021 роки» –

30,0 тис. грн. (на забезпечення висвітлення питань культурного життя міста на телебаченні).

○ **КТПКВК 1000 «Освіта» та КТПКВК 4000 «Культура і мистецтво»** характеризуються наступними основними показниками:

Показники	2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено з урачуванням змін)	2019 рік (проект)	тис. грн.	
				Питома вага, %	Відхилення 2019 року від 2018 року (+/-)
Видатки загального фонду – всього	43 046,6	50 360,6	55 503,4	100,0	+ 5 142,8
Оплата праці з нарахуваннями	37 868,1	43 599,3	49 612,5	89,4	+ 6 013,2
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1 978,5	1 950,4	2 085,7	3,8	+ 135,3
Інші видатки	1 585,7	2 078,4	1 765,8	3,2	- 312,6
Видатки на проведення культурно - мистецьких заходів	1 614,3	2 732,5	2 039,4	3,6	- 693,1
Видатки спеціального фонду – всього	5 347,5	3 667,4	2 934,6	100,0	- 732,8
Оплата праці з нарахуваннями	1 642,3	2 106,2	2 499,2	85,2	+ 393,0
Інші видатки	68,0	29,6	30,7	1,0	+1,1
Капітальні видатки, в тому числі	3 637,2	1 531,6	404,7	13,8	- 1 126,9
за рахунок бюджету розвитку, а саме на:	3 446,3	1 526,9	400,0	98,8	- 1 126,9
придбання обладнання і предметів довгострокового користування	970,3	626,9	295,0	73,8	- 331,9
капітальний ремонт	2 476,0	900,0	105,0	26,2	- 795,0

○ **КТПКВК 1000 «Освіта»** за бюджетною програмою «Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)» (**КТПКВК 1011100**) - 37 109,9 тис. грн. (загальний фонд – 34 503,3 тис. грн., спеціальний фонд – 2 606,6 тис. грн. (бюджет розвитку – 100,0 тис. грн., в т.ч. на придбання музичних інструментів – 80,0 тис. гривень). Зазначені видатки забезпечать функціонування 5-ти шкіл естетичного виховання дітей (4 музичних та 1 художньої школи) з чисельністю учнів 1 832 дітей (пільгова категорія – 384 дітей).

○ **КТПКВК 4000 «Культура і мистецтво»** у сумі 21 328,1 тис. грн. (загальний фонд – 21 000,1 тис. грн., спеціальний фонд – 328,0 тис. грн. (бюджет розвитку – 300,0 тис. грн.), а саме:

- За бюджетною програмою «**Забезпечення діяльності бібліотек**» (КПКВК 1014030) – 17 862,8 тис. грн. (загальний фонд – 17 534,8 тис. грн., спеціальний фонд – 328,0 тис. грн. (бюджет розвитку – 300,0 тис. грн., в т. ч. на поповнення бібліотечних фондів – 195,0 тис. гривень). Зазначені видатки забезпечать функціонування централізованої бібліотечної системи ім. Т.Г. Шевченка (центральна бібліотека та 17 бібліотек – філій), з чисельністю читачів – 77,0 тис. чоловік. Штатна чисельність працівників – 163,25 одиниць.

- За бюджетною програмою «**Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва**» (КПКВК 1014081) – 1 425,9 тис. грн. (загальний фонд). Зазначені видатки планується спрямувати на утримання централізованої бухгалтерії відділу (штатна чисельність працюючих – 11,5 шт. од. (ставок).

- За бюджетною програмою «**Інші заходи в галузі культури і мистецтва**» (КПКВК 1014082) – 2 039,4 тис. грн. (загальний фонд).

У загальній сумі враховано видатки на виконання міської цільової комплексної «Програми розвитку культури міста Суми на 2019 - 2021 роки» (в т. ч. на виконання підпрограми I «Проведення культурно-мистецьких заходів та організація змістовного дозвілля» – 2 005,5 тис. грн., підпрограми V «Розвиток туристичної галузі» – 25,9 тис. грн., підпрограми VI «Збереження культурної спадщини» – 8,0 тис. гривень).

- **КТПКВК 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** за бюджетною програмою «**Заходи з енергозбереження**» (КПКВК 1017640) – 1 006,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) на виконання міської програми «Програма підвищення енергоефективності в бюджетній сфері м. Суми на 2017 – 2019 роки» (енергозберігаючі заходи в закладах культури).

➤ **Департаменту інфраструктури міста Сумської міської ради – 254 080,9 тис. грн.** (загальний фонд – 106 575,6 тис. грн., спеціальний фонд – 147 505,3 тис. грн., з них бюджет розвитку – 143 524,4 тис. грн.), в т. ч. по:

- **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою «**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах**» (КПКВК 1210160) у сумі 11 301,8 тис. грн. (загальний фонд – 11 201,8 тис. грн., спеціальний фонд – 100,0 тис. грн. (бюджет розвитку) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 42 одиниці.

У загальній сумі враховано видатки на виконання міської програми «Відкритий інформаційний простір м. Суми» на 2019 – 2021 роки» – 40,0 тис. грн. (на забезпечення висвітлення актуальних проблем житлово – комунального господарства та благоустрою на телебаченні).

○ **КТПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»** за бюджетною програмою **«Організація та проведення громадських робіт» (КПКВК 1213210)** у сумі 380,0 тис. грн. (загальний фонд) на виконання міської програми **«Комплексна цільова програма реформування і розвитку житлово – комунального господарства м. Суми на 2018 – 2020 роки»** (*організація та проведення громадських робіт з благоустрою міста*).

○ **КТПКВК 6000 «Житлово-комунальне господарство»** у сумі 190 402,4 тис. грн. (загальний фонд – 93 493,8 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 96 908,6 тис. грн., а саме:

• За бюджетною програмою **«Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» (КПКВК 1216011)** - 26 800,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) *на капітальний ремонт житлових будинків.*

• За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» (КПКВК 1216013)** - 8 760,0 тис. грн. (загальний фонд), а саме на:

✓ фінансову підтримку КП **«Міськводоканал» СМР** (охорона водозаборів та очисних споруд, оплата заборгованості за електроенергію) – 8 220,0 тис. грн.;

✓ виконання геофізичного обстеження відпрацьованих 3-ох свердловин – 130,0 тис. грн.;

✓ придбання водопровідних і каналізаційних люків – 300,0 тис. грн.;

✓ поточний ремонт зовнішніх мереж водовідведення – 110,0 тис. гривень.

• За бюджетною програмою **«Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» (КПКВК 1216015)** - 20 385,0 тис. грн. (загальний фонд – 520,0 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 19 865,0 тис. грн.), а саме на: *проведення експертного обстеження, позачергового технічного огляду ліфтів – 350,0 тис. грн., забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів - 170,0 тис. грн., капітальний ремонт ліфтів – 19 865,0 тис. гривень.*

• За бюджетною програмою **«Впровадження засобів обліку витрат та регулювання споживання води та теплової енергії» (КПКВК 1216016)** – 1 108,6 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) на встановлення засобів обліку води на 17-ти Центральних тепло-пунктах та 5-ти котельнях.

• За бюджетною програмою **«Інша діяльність, пов’язана з експлуатацією об’єктів житлово-комунального господарства» (КПКВК 1216017)** – 500,0 тис. грн. (загальний фонд) *на виготовлення технічних паспортів на багатоквартирні житлові будинки.*

• За бюджетною програмою **«Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або**

надають житлово-комунальні послуги» (КПКВК 1216020) – 350,0 тис. грн. (загальний фонд) на фінансову підтримку КП «Центр догляду за тваринами» СМР.

- За бюджетною програмою «**Організація благоустрою населених пунктів**» (КПКВК 1216030) – 104 830,3 тис. грн. (загальний фонд – 73 045,3 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 31 785,0 тис. грн.), з них на:

- ✓ вуличне освітлення – 32 146,0 тис. грн. (загальний фонд);
- ✓ озеленення – 21 407,00 тис. грн. (загальний фонд – 14 907,00 тис. грн., спеціальний фонд – 6 500,0 тис. грн.);

- ✓ шляхове господарство – 26 050,0 тис. грн., а саме:

по загальному фонду – 5 550,0 тис. грн., з них на:

- *поточний ремонт тротуарів з влаштуванням пандусів – 1 000,0 тис. грн.;*

- *паспортизацію доріг – 500,0 тис. грн.;*

- *очищення тротуарів від снігу – 2 200,0 тис. грн.;*

- *обстеження та випробовування шляхопроводів – 300,0 тис. грн.;*

- *поточний ремонт пішохідних мостів та шляхопроводів – 1 550,0 тис. грн.;*

по спеціальному фонду – 20 500,0 тис. грн., з них на:

- *капітальний ремонт тротуарів – 20 000,0 тис. грн.;*

- *улаштування колесо відбійників – 500,00 тис. грн.;*

- ✓ утримання цвинтарів – 7 797,3 тис. грн. (загальний фонд);

- ✓ інші види робіт з благоустрою – 17 430,0 тис. грн. (загальний фонд – 12 645,0 тис. грн., спеціальний фонд – 4 785,0 тис. гривень).

- За бюджетною програмою «**Інша діяльність у сфері житлово - комунального господарства**» (КПКВК 1216090) – 27 668,5 тис. грн. (загальний фонд - 10 318,5 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) - 17 350,0 тис. грн.), з них на виконання:

- *«Програми організації діяльності голів квартальних комітетів кварталів приватного сектора міста Суми та фінансове забезпечення їх роботи на 2019 – 2021 роки» – 546,3 тис. грн. (на матеріальне заохочення 68 голів квартальних комітетів кварталів приватного сектору міста);*

- *«Комплексної цільової програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки» – 27 122,2 тис. грн. (загальний фонд – 9 772,2 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) -17 350,0 тис. грн.), а саме на:*

- ✓ святкове оформлення міста – 1 444,0 тис. грн.;

- ✓ придбання та встановлення святкової ілюмінації міста – 800,0 тис. грн.;

- ✓ придбання та монтаж покажчиків вулиць – 100,0 тис. грн.;

- ✓ забезпечення постачання природного газу монументу «Вічна Слава» – 40,0 тис. грн.;

- ✓ оплата за видачу сертифіката у разі прийняття об'єкта в експлуатацію – 33,0 тис. грн.;

- ✓ оплата податку на земельну ділянку за адресою: м. Суми, вул. Привокзальна, 4/13 (каналізаційно - насосна станція) - 5,2 тис. грн.;
- ✓ виконання виборчих програм і доручень виборців депутатами Сумської міської ради - 14 700,0 тис. грн. (загальний фонд - 7 350,0 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) - 7 350,0 тис. грн.);
- ✓ *«Програми економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки»* - 10 000,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) на реалізацію проектів - переможців громадського (партиципаторного) бюджету.
 - **КТПКВК 7300 «Будівництво та регіональний розвиток»** у сумі 39 515,8 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку), а саме:
 - За бюджетною програмою **«Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» (КПКВК 1217310)** – 26 950,0 тис. грн., в т. ч. на:
 - ✓ реконструкцію каналізаційних колекторів – 25 900,0 тис. грн.;
 - ✓ будівництво зливної каналізації – 150,0 тис. грн.;
 - ✓ будівництво пандуса на центральному вході до парку ім. І.М. Кожедуба (вхідна група) - 400,0 тис. грн.;
 - ✓ проведення робіт по влаштуванню пандусів до житлових будинків – 500,00 тис. гривень.
 - За бюджетною програмою **«Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності» (КПКВК 1217330)** – 5 765,8 тис. грн., в т. ч. на будівництво в парку ім. І. М. Кожедуба міського пляжу - 4 200,0 тис. грн. та скейт-парку - 1 565,8 тис. гривень.
 - За бюджетною програмою **«Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури» (КПКВК 1217340)** – 6 800,0 тис. грн. на реставрацію покрівлі та фасаду житлового будинку по вул. Соборна, 32 (3 100,0 тис. грн.), реставрація споруди «Альтанка» в м. Суми (3 700,0 тис. гривень).
 - **КТПКВК 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** у сумі 1 585,0 тис. грн. (загальний фонд – 1 500,0 тис. грн., спеціальний фонд (цільовий фонд) – 85,0 тис. грн.), а саме:
 - За бюджетною програмою **«Заходи з енергозбереження» (КПКВК 1217640)** – 1 500,0 тис. грн. (загальний фонд) на відшкодування відсотків за кредитами, залученими населенням та ОСББ на впровадження енергоефективних заходів.
 - За бюджетною програмою **«Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» (КПКВК 1217691)** – 85,0 тис. грн. (цільовий фонд).

○ **КТПКВК 8300 «Охорона навколишнього природного середовища»** за бюджетною програмою **«Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» (КПКВК 1218340)** у сумі 3 895,9 тис. грн. (спеціальний фонд), з них на:

- ✓ проведення благоустрою у прибережних смугах річок Псел, Стрілка, Сумка, оз. Чеха та інших водних об'єктів, очищення русел річок – 900,0 тис. грн.;
- ✓ проведення санітарних заходів у прибережних смугах річки Псел, оз. Чеха (вивезення сміття з контейнерів) - 540,0 тис. грн.;
- ✓ поліпшення технічного стану та благоустрою водойм (розчищення озер, малих річок, каналів та інших водойм) – 500,0 тис. грн.;
- ✓ санітарне утримання парку – пам'ятки садово - паркового мистецтва місцевого значення «Басівський» – 120,0 тис. грн.;
- ✓ санітарне утримання, догляд за пам'ятками природи «Липові насадження», «Дуби» на вулицях Олександра Аніщенка (Антонова), Герасима Кондратьєва (Кірова), Петропавлівська – 100,0 тис. грн.;
- ✓ догляд за насадженнями парку - пам'ятки садово - паркового мистецтва місцевого значення «Басівський» - 250,0 тис. грн.;
- ✓ облаштування території парку - пам'ятки садово - паркового мистецтва місцевого значення «Басівський» – 95,9 тис. грн.;
- ✓ розробка проекту інвентаризації викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря КП "Зелене будівництво" СМР – 40,0 тис. грн.;
- ✓ садіння нових дерев і кущів, заміна засохлих та пошкоджених дерев і кущів уздовж основних магістралей та доріг, у парках, скверах, у межах прибережних смуг річок і водойм – 500,0 тис. грн.;
- ✓ створення і відновлення газонів в парках та скверах - 400,0 тис. грн.;
- ✓ будівництво виробничого комплексу з переробки рослинних відходів та виробництва паливних брикетів і органічних добрив на площах майданчику для складання рослинних відходів по вул. М. Лукаша - 450,0 тис. гривень.

○ **КТПКВК 9700 «Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів»** за бюджетною програмою **«Інші субвенції з місцевого бюджету» (КПКВК 1219770)** у сумі 7 000,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) *на виконання умов угоди № 545/07-18 про соціально-економічне співробітництво між Сумською міською радою та Верхньосироватською сільською радою, затвердженої рішенням Сумської міської ради від 31 жовтня 2018 року № 4068 – МР «Про затвердження угоди про соціально-економічне співробітництво між Сумською міською радою та Верхньосироватською сільською радою на період 2019-2021 роки».*

➤ **Управлінню «Інспекція з благоустрою міста Суми» Сумської міської ради – 5 656,2 тис. грн.** (загальний фонд –

5 556,2 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 100,0 тис. грн., в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 1410160)** у сумі 5 656,2 тис. грн. (загальний фонд – 5 556,2 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 100,0 тис. грн. *на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 21 одиниця.*

➤ **Управлінню капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради – 367 144,2 тис. грн.** (загальний фонд – 109 604,9 тис. грн., спеціальний фонд – 257 539,3 тис. грн., з них бюджет розвитку – 223 553,7 тис. грн.), в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 1510160)** у сумі 3 000,0 тис. грн. *за рахунок відрахування на утримання служби замовника (спеціальний фонд, власні надходження), з них на виконання міської програми «Відкритий інформаційний простір м. Суми на 2019-2021 роки» – 10,0 тис. грн. (висвітлення питань будівництва об'єктів та доріг на телебаченні).* Всього на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 21 од. на 2019 рік обраховано – 6 204,4 тис. грн., додатково необхідний обсяг бюджетних призначень у сумі 3 204,4 тис. грн., який буде збалансовано за рахунок залишку коштів на 01.01.2019 року (спеціальний фонд, власні надходження) після складання фінансової та бюджетної звітності за 2018 рік головним розпорядником бюджетних коштів – управлінням капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради.

○ **КТПКВК 6000 «Житлово – комунальне господарство»** у сумі 189 127,0 тис. грн. (загальний фонд – 109 084,9 тис. грн., спеціальний фонд – 80 042,1 тис. грн., в т.ч. бюджет розвитку – 80 000,0 тис. грн.), а саме:

• За бюджетною програмою **«Організація благоустрою населених пунктів» (КПКВК 1516030)** – 189 000,0 тис. грн. (загальний фонд – 109 000,0 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 80 000,0 тис. грн.) *на шляхове господарство.*

• За бюджетною програмою **«Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла» (КПКВК 1516084)** - 127,0 тис. грн. (загальний фонд – 84,9 тис. грн., спеціальний фонд – 42,1 тис. грн.) *на обслуговування пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла.*

- **КТПКВК 7300 «Будівництво та регіональний розвиток»** у сумі 68 100,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку), а саме:
 - За бюджетною програмою **«Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» (КПКВК 1517310)** – 7 800,0 тис. грн., з них на будівництво – 6 600,0 тис. грн., реконструкцію інших об'єктів – 1 200,0 тис. гривень.
 - За бюджетною програмою **«Будівництво освітніх установ та закладів» (КПКВК 1517321)** – 10 600,0 тис. грн., з них на будівництво – 8 800,0 тис. грн., реконструкцію інших об'єктів – 1 800,0 тис. гривень.
 - За бюджетною програмою **«Будівництво медичних установ та закладів» (КПКВК 1517322)** – 4 000,0 тис. грн. (реконструкція інших об'єктів).
 - За бюджетною програмою **«Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту» (КПКВК 1517325)** – 8 000,0 тис. грн. (реконструкція інших об'єктів).
 - За бюджетною програмою **«Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності» (КПКВК 1517330)** – 37 200,0 тис. грн., з них на будівництво – 14 500,0 тис. грн., реконструкцію інших об'єктів – 22 700,0 тис. гривень.
 - За бюджетною програмою **«Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури» (КПКВК 1517340)** – 500,0 тис. грн. на реставраційний ремонт приміщень по вул. Петропавлівська, 91.
- **КТПКВК 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** за бюджетною програмою **«Заходи з енергозбереження» (КПКВК 1517640)** – 106 917,2 тис. грн. (загальний фонд - 520,0 тис. грн., спеціальний фонд – 106 397,2 тис. грн., в тому числі бюджет розвитку – 75 453,7 тис. грн. (48 093,5 тис. грн. – кредитні кошти, які планується отримати від Європейського інвестиційного банку), власні надходження (грантові кошти від Європейського Союзу) – 30 943,5 тис. грн.) на виконання міської програми **«Програма підвищення енергоефективності в бюджетній сфері м. Суми на 2017 – 2019 роки»**, зокрема на:
 - ✓ реконструкція дошкільних навчальних закладів в м.Суми (на реалізація проекту "Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми) - 57 712,2 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку), з них: на співфінансування з міського бюджету - 9 618,7 тис. грн. та кредитні кошти, які планується отримати від Європейського інвестиційного банку - 48 093,5 тис. грн.;
 - ✓ реалізацію проекту "Підвищення енергоефективності в освітніх закладах м. Суми (ССШ №№ 7, 9, ЗОШ № 20) – 44 205,0 тис. грн. (загальний фонд - 520,0 тис. грн., спеціальний фонд - 43 685,0 тис. грн., з них бюджет розвитку – 12 741,5 тис. грн., власні надходження – 30 943,5 тис. грн.);
 - ✓ реконструкцію будівлі КУ СЗОШ I-III ступенів № 22 по вул. Ковпака, 57 – 3 000,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку);

- ✓ реконструкція будівлі ССШ № 29 по вул. Заливній, 25 – 1 000,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку);
- ✓ реконструкцію будівлі КУ ДНЗ № 27 "Світанок" по вул. Червонопрапорна, 23 (заміна віконних блоків на енергозберігаючі, дообладнання газової котельні котлом, що працює на поновлювальних джерелах енергії (біомаса) – 500,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку);
- ✓ реконструкцію системи опалення з установленням модульної котельні, що працює на поновлювальних джерелах енергії (біомаса) в ЗОШ № 11 по вул. Шишкіна, 12 – 500,0 гривень (спеціальний фонд, бюджет розвитку).

➤ **Управлінню архітектури та містобудування Сумської міської ради – 10 430,3 тис. грн.** (загальний фонд – 9 160,3 тис. грн., спеціальний фонд (цільовий фонд) – 1 270,0 тис. грн.), в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 1610160)** у сумі 8 045,1 тис. грн. (загальний фонд) *на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 29 одиниць.*

У загальній сумі враховано видатки на виконання міської програми **«Відкритий інформаційний простір м. Суми на 2019 – 2021 роки» – 50,0 тис. грн.** *(на забезпечення висвітлення пріоритетних напрямків містобудування на телебаченні).*

○ **КТПКВК 6000 «Житлово – комунальне господарство»** за бюджетною програмою **«Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» (КПКВК 1616090) – 180,0 тис. грн.** (загальний фонд) на виконання **«Комплексної цільової програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018 - 2020 роки»** *(виготовлення та розміщення соціальної реклами та рекламних матеріалів до святкових і урочистих подій - 110,0 тис. грн., оплата послуг з демонтажу рекламних засобів - 70,0 тис. гривень).*

○ **КТПКВК 7300 «Будівництво та регіональний розвиток»** за бюджетною програмою **«Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» (КПКВК 1617370)** у сумі 935,2 тис. грн. (загальний фонд) на виконання **«Комплексної міської цільової Програми регулювання містобудівної діяльності та розвитку інформаційної системи містобудівного кадастру на 2018-2020 роки»** *(цифрове аерознімання та створення ортофотопланів масштабу 1:1000 як основи для створення цифрових інженерно-топографічних планів території м. Суми - 785,2 тис. грн. та проведення архітектурного конкурсу із комплексної реконструкції забудови та благоустрою площі Театральна - 150,0 тис. гривень).*

○ **КТПКВК 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** за бюджетною програмою *«Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади»* (КПКВК 1617691) у сумі 1 270,0 тис. грн. (спеціальний фонд, цільовий фонд), з них на виконання *«Комплексної цільової програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки»* - 169,0 тис. грн., та *«Комплексної міської цільової Програми регулювання містобудівної діяльності та розвитку інформаційної системи містобудівного кадастру на 2018-2020 роки»* - 1 101,0 тис. гривень.

➤ **Управлінню державного архітектурно – будівельного контролю Сумської міської ради – 4 328,3 тис. грн.** (загальний фонд – 4 313,3 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 15,0 тис. грн., в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою *«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»* (КПКВК 1710160) у сумі 4 328,3 тис. грн. (загальний фонд – 4 313,3 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 15,0 тис. грн. (на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 16,5 одиниць).

➤ **Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради – 34 958,4 тис. грн.** (загальний фонд – 21 995,0 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 12 963,4 тис. грн.), в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою *«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах»* (КПКВК 3110160) у сумі 19 692,0 тис. грн. (загальний фонд) на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 62,75 одиниць.

○ **КТПКВК 7100 «Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство»** за бюджетною програмою *«Здійснення заходів із землеустрою»* (КПКВК 3117130) у сумі 1 351,0 тис. грн. (загальний фонд), з них на розробку нормативної грошової оцінки земель м. Суми - 400,0 тис. грн. та здійснення заходів із землеустрою на території міста Суми – 951,0 тис. гривень.

○ **КТПКВК 7300 «Будівництво та регіональний розвиток»** за бюджетною програмою **«Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» (КПКВК 3117370)** у сумі 12 888,4 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) *на придбання у комунальну власність територіальної громади міста нежитлових приміщень, що розташовані за адресою м. Суми, вул. Холодногірська, 35.*

○ **КТПКВК 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** у сумі 1 027,0 тис. грн. (загальний фонд – 952,0 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 75,0 тис. грн., а саме:

• За бюджетною програмою **«Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» (КПКВК 3117610)** – 322,0 тис. грн. (загальний фонд), з них на:

✓ проведення семінарів, навчань, консультацій для суб'єктів малого і середнього підприємництва – 80,0 тис. грн.;

✓ проведення міжнародного форуму щодо розвитку ІТ-технологій – 67,0 тис. грн.;

✓ проведення щорічного рейтингу «Золота Перлина» – 105,0 тис. грн.;

✓ вивчення іноземного досвіду щодо форм підтримки суб'єктів малого і середнього підприємництва – 70,0 тис. гривень.

• За бюджетною програмою **«Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» (КПКВК 3117650)** – 50,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) *на підготовку до продажу земельних ділянок.*

• За бюджетною програмою **«Підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів» (КПКВК 3117660)** – 25,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) *на проведення земельних торгів.*

• За бюджетною програмою **«Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» (КПКВК 3117693)** – 630,0 тис. грн. (загальний фонд), з них на:

✓ реєстрацію права власності на об'єкти комунальної власності територіальної громади м. Суми – 184,0 тис. грн.;

✓ проведення позовної роботи та виконання судових рішень у порушення прав територіальної громади на володіння, користування та розпорядження майном територіальної громади – 170,0 тис. грн.;

✓ проведення позовної роботи та виконання судових рішень з питань земельних відносин – 191,0 тис. грн.;

✓ забезпечення передачі в оренду об'єктів комунальної власності – 40,0 тис. грн.;

✓ проведення процедури відчуження об'єктів комунальної власності – 20,0 тис. грн.;

✓ забезпечення укладання цивільно-правових угод з землею – 15,0 тис. грн.;

✓ охорону та вжиття заходів щодо збереження об'єктів комунальної власності, що тимчасово не використовуються – 10,0 тис. гривень.

➤ **Департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради – 39 927,2 тис. грн.** (загальний фонд – 38 755,2 тис. грн., спеціальний фонд – 1 172,0 тис. грн., з них бюджет розвитку – 1 132,0 тис. грн.), в т. ч. по:

○ **КТПКВК 0100 «Державне управління»** за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» (КПКВК 3710160) у сумі 20 803,2 тис. грн. (загальний фонд – 20 171,2 тис. грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 632,0 тис. грн. на забезпечення діяльності апарату зі штатною чисельністю 55 одиниць.

○ **КТПКВК 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»** у сумі 315,0 тис. грн. (загальний фонд), а саме:

• За бюджетною програмою «Заходи з енергозбереження» (КПКВК 3717640) – 245,0 тис. грн. (загальний фонд) на виконання міської програми «Програма підвищення енергоефективності в бюджетній сфері м. Суми на 2017 – 2019 роки» (*внутрішній аудит системи енергетичного менеджменту в бюджетній сфері м. Суми (залучення аудиторів) - 80,0 тис. грн.; упровадження системи енергетичного менеджменту в бюджетній сфері м. Суми (проведення навчань для енергоменеджерів бюджетної сфери) - 20,0 тис. грн.; проведення Днів Сталої енергії в м. Суми - 145,0 тис. гривень).*

• За бюджетною програмою «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» (КПКВК 3717693) – 70,0 тис. грн. на виконання програми «Програма економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основні напрями розвитку на 2020 - 2021 роки» (*промоція Індустріального парку «Суми» - 20,0 тис. грн. та забезпечення технічного перекладу з /на іноземну мову на кожному етапі реалізації інвестиційних проектів - 50,0 тис. гривень).*

○ **КТПКВК 8300 «Охорона навколишнього природного середовища»** за бюджетною програмою «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» (КПКВК 3718340) у сумі 40,0 тис. грн. (спеціальний фонд) на видання інформаційно-освітнього екологічного бюлетеня Сумської міської ради «Екологічний орієнтир».

○ **КТПКВК 8600 «Обслуговування місцевого боргу»** (КПКВК 3718600) у сумі 186,5 тис. грн. (загальний фонд), з них *на сплату відсотків за користування кредитом, отриманим від міжнародної*

фінансової організації Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) - 103,0 тис. грн. та кредитом, який планується отримати від Європейського інвестиційного банку - 83,5 тис. гривень.

- **КТПКВК 8700 «Резервний фонд» (КПКВК 3718700)** у сумі 18 082,5 тис. грн. (0,94 % до загального обсягу видатків загального фонду міського бюджету).

- **КТПКВК 9700 «Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів»** за бюджетною програмою «Інші субвенції з місцевого бюджету» (КПКВК 3719770) у сумі 500,0 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку) для надання іншої субвенції *Піщанській сільській раді на капітальний ремонт під'їзної дороги до с. Піщане.*

IV. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ З МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ

- **КТПКВК 9000 «Міжбюджетні трансферти»** за бюджетною програмою «Реверсна дотація» (КПКВК 3719110) по загальному фонду у сумі 111 262,2 тис. гривень.

V. КРЕДИТУВАННЯ

- **КТПКВК 8800 «Кредитування»** у сумі «-» 656,9 тис. грн. (загальний фонд – «+» 1 415,1 тис. грн., спеціальний фонд – «-» 2 072,0 тис. грн., у т.ч. бюджет розвитку – «-» 2054,1 тис. грн.), а саме:

- За бюджетною програмою **«Повернення позичок» (КПКВК 1218862)** – «-» 2 054,1 тис. грн. (спеціальний фонд, бюджет розвитку), за якою планується повернення до спеціального фонду наданої бюджетної позички у 2011 році КП «Сумижитло» СМР, *головний розпорядник бюджетних коштів* – департамент інфраструктури міста Сумської міської ради, відповідно до рішення Сумської міської ради від 20 серпня 2015 року № 4755-МР «Про надання КП «Сумижитло» СМР фінансової підтримки.

- За бюджетною програмою **«Надання кредиту» (КПКВК 1518821)** – 2 117,2 тис. грн. (загальний фонд – 1 415,1 тис. грн., спеціальний фонд – 702,1 тис. грн.), *головний розпорядник бюджетних коштів* – управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради, на виконання «Програми молодіжного житлового кредитування у м. Суми на 2018 – 2020 роки та Порядку надання пільгового довгострокового кредиту на будівництво (реконструкцію) житла за рахунок міського бюджету в м. Суми» (*придбання житла для молоді*).

- За бюджетною програмою **«Повернення кредиту» (КПКВК 1518822)** – «-» 720,0 тис. грн. (спеціальний фонд), *головний розпорядник бюджетних коштів* – управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради, на виконання «Програми молодіжного житлового кредитування у м. Суми на 2018 – 2020 роки та

Порядку надання пільгового довгострокового кредиту на будівництво (реконструкцію) житла за рахунок міського бюджету в м. Суми» (повернення раніше наданих кредитів на придбання житла для молоді).

VI. ФІНАНСУВАННЯ

З загального фонду міського бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) заплановано передачу коштів у сумі 448 588,6 тис. гривень.

Крім того планується здійснити:

1. Залучення місцевого запозичення на реалізацію проектів – 51 993,5 тис. грн.:

– «Підвищення енергоефективності в закладах освіти м. Суми (ЗОШ № 23)» за рахунок кредитних коштів міжнародної фінансової організації Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) – 3 900,0 тис. грн.;

– «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах міста Суми» за рахунок кредитних коштів Європейського інвестиційного банку – 48 093,5 тис. гривень.

2. Погашення місцевого боргу по кредиту міжнародної фінансової організації Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) – 2 464,4 тис. гривень.

VII. ПОКАЗНИКИ ПО ЗВЕДЕНОМУ БЮДЖЕТУ М. СУМИ НА 2019 рік

Зведений бюджет міста Суми складається з двох бюджетів місцевого самоврядування: міського бюджету міста Суми та сільського бюджету села Піщане.

Обсяг доходів зведеного бюджету складає 2 484 619,2 тис. грн.:

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Обсяг, тис.грн.		
		Зведений бюджет м. Суми	Міський бюджет	Бюджет с. Піщане
	Загальний фонд - всього, у тому числі:	2 373 607,5	2 371 731,5	1 876,0
	Доходи без урахування офіційних трансфертів – разом, у тому числі:	1 865 420,8	1 863 544,8	1 876,0
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	1 255 258,6	1 255 258,6	
11020000	Податок на прибуток підприємств	441,7	441,7	

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Обсяг, тис.грн.		
		Зведений бюджет м. Суми	Міський бюджет	Бюджет с. Піщане
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	263,7	263,7	
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	150 630,6	150 545,0	85,6
18000000	Місцеві податки	404 328,0	402 566,9	1 761,1
21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	65,4	65,4	
21050000	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	6 000,0	6 000,0	
21080000	Інші надходження	1 460,3	1 460,3	
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	23 764,5	23 764,5	
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	20 029,0	20 000,0	29,0
22090000	Державне мито	480,2	480,0	0,2
24060000	Інші надходження	2 693,8	2 693,7	0,1
	Інші надходження загального фонду	5,0	5,0	
40000000	Офіційні трансфери	508 186,7	508 186,7	
41030000	Субвенції - всього, у тому числі:	508 186,7	508 186,7	
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	313 500,0	313 500,0	
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	194 686,7	194 686,7	
	Спеціальний фонд – всього, у тому числі:	111 011,7	110 483,6	528,1

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Обсяг, тис.грн.		
		Зведений бюджет м. Суми	Міський бюджет	Бюджет с. Піщане
19010000	Екологічний податок	4 381,2	4 380,9	0,3
24060000	Інші надходження	300,0	300,0	
24110900	Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	24,2	24,2	
25000000	Власні надходження бюджетних установ	100 697,8	100 691,8	6,0
	Бюджет розвитку – разом, у тому числі:	3 672,2	3 672,2	
24110600	Відсотки за користування позиками, які надавалися з місцевих бюджетів	22,2	22,2	
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	1 700,0	1 700,0	
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності	1 000,0	1 000,0	
33010000	Кошти від продажу землі	950,0	950,0	
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	1 436,3	1 414,5	21,8
40000000	Офіційні трансферти	500,0		500,0
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	500,0		500,0
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	500,0		500,0
	Разом доходів	2 484 619,2	2 482 215,1	2 404,1

Обсяг видатків зведеного бюджету міста очікується в сумі 2 371 482,4 тис. грн.:

(тис. грн.)

Показники	Зведений бюджет м. Суми	у т.ч.: міський бюджет	у т.ч.: бюджет с. Піщане
Видатки загального фонду, в т. ч.	1 923 603,8	1 921 727,8	1 876,0
За рахунок міжбюджетних трансфертів, з них	508 186,1	508 186,1	
<i>субвенцій з державного бюджету</i>	508 186,1	508 186,1	
<i>субвенцій з обласного бюджету</i>	0,0	<i>0,0</i>	
Міжбюджетні трансферти, що передаються з бюджету, у т. ч.	111 926,2	111 926,2	
<i>реверсна дотація</i>	111 262,2	<i>111 262,2</i>	
Видатки спеціального фонду, у т. ч.	610 701,4	610 673,3	28,1
За рахунок міжбюджетних трансфертів	0,0	0,0	
Міжбюджетні трансферти, що передаються з бюджету	7 500,0	7 500,0	
Всього видатків	2 534 305,2	2 532 401,1	1 904,1
Кредитування, в т. ч.	-656,9	-656,9	0,0
<i>загального фонду</i>	1 415,1	<i>1 415,1</i>	
<i>спеціального фонду</i>	-2 072,0	<i>-2 072,0</i>	
Разом видатки та кредитування	2 533 648,3	2 531 744,2	1 904,1

VIII. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВИКОНАННЯ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ ЗА 2018 РІК

1. Доходи

За оперативними даними очікуване виконання міського бюджету м. Суми за 2018 рік складе 3 489 890,8 тис. грн., тобто 100,6% затвердженого з урахуванням останніх змін плану, в т. ч. доходи загального фонду – 3 334 242,6 тис. грн., або 100,2 %, з них офіційні трансферти –

1 690 623,3 тис. грн. (100,0%), доходи спеціального фонду – 155 648,2 тис. грн. (110,9%), в т. ч. офіційні трансферти – 55 902,1 тис. грн. (100,0 відсотків).

Надходження доходів загального фонду (без урахування офіційних трансфертів) до кінця року прогнозується в сумі 1 643 619,3 тис. грн., що на 6 461,2 тис. грн., або на 0,4 % більше затвердженого плану, в т. ч. по:

- податку на доходи фізичних осіб в сумі 1 074 728,4 тис. грн., що складає 100% до затвердженого плану;

- єдиному податку – 182 644,6 тис. грн. (+ 463,1 тис. грн.; + 0,3 %);

- платі за землю – 171 011,5 тис. грн. (+ 6 102,9 тис. грн.; + 3,7 %);

- акцизному податку – 139 600,0 тис. грн. (- 6 202,8 тис. грн.; - 4,3 %);

- платі за надання адміністративних послуг – 22 480,0 тис. грн. (-573,2 тис. грн.; + 2,5%);

- надходженнях від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 21 450,0 тис. грн. (+ 1 450,0 тис. грн.; + 7,3 %);

- платі за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – 16 141,6 тис. грн. (+ 3 048,2 тис. грн., + 23,3 %);

- інших надходженнях – 2 703,0 тис. грн. (+49,8 тис. грн.; + 1,9%) та інші.

Надходження доходів спеціального фонду (без урахування офіційних трансфертів) до кінця року прогнозується в сумі 99 746,1 тис. грн., що на 15 321,9 тис. грн., або на 18,1 % більше затвердженого плану, в т. ч. по:

1) власних надходженнях бюджетних установ в сумі 85 697,9 тис. грн. (+ 15 531,7 тис. грн., + 22,1%);

2) бюджету розвитку – 8 472,9 тис. грн. (+ 99,7 тис. грн., + 1,2 %):

- коштам від відчуження комунального майна – 5 400,0 тис. грн. (+ 359,9 тис. грн., + 7,1 %);

- коштам пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 3 000,0 тис. грн. (+ 683,8 тис. грн., + 29,5 %);

- відсоткам за користування позиками, які надавалися з місцевих бюджетів – 66,9 тис. грн. (100 % до затвердженого плану);

- коштам від продажу землі – 6,0 тис. грн. (- 944,0 тис. грн., - 99,4 %)

3) екологічному податку – 4 019,2 тис. грн. (+ 279,3 тис. грн.; + 7,5 %);

4) грошових стягненнях за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 620,0 тис. грн. (+ 29,9 тис. грн.; + 5,1 %);

5) цільовому фонду міської ради – 653,4 тис. грн. (- 631,5 тис. грн., - 49,1 %);

6) інших надходженнях до фондів охорони навколишнього природного середовища – 250,0 тис. грн. (100,0 відсотків).

2. Видатки та кредитування

Очікуване виконання міського бюджету за 2018 рік (з урахуванням видатків, що здійснюються за рахунок міжбюджетних трансфертів) складе 3 537 725,9 тис. грн., у тому числі загальний фонд – 2 885 371,4 тис. грн., або 99,8 % до затверджених річних призначень, спеціальний – 652 354,5 тис. грн. (99,8 відсотків).

У видатках загального фонду міського бюджету 84,4 % (2 885 371,4 тис. грн.) складуть видатки соціального спрямування, а саме на: освіту (*без шкіл естетичного виховання*) – 746 189,6 тис. грн., охорону здоров'я – 351 906,6 тис. грн., соціальний захист та соціальне забезпечення – 1 253 254,1 тис. грн., культуру (*з урахуванням шкіл естетичного виховання*) – 55 374,3 тис. грн., фізичну культуру і спорт – 33 736,4 тис. гривень.

Значна сума коштів направлена на фінансування видатків, пов'язаних з забезпеченням життєдіяльності міста, в тому числі на: житлово-комунальне господарство – 417 345,6 тис. грн., будівництво та регіональний розвиток – 138 588,3 тис. грн., транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика – 77 918,1 тис. грн., інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю – 80 999,4 тис. грн. тощо.

У звітному періоді повністю забезпечені розрахунки по оплаті праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати. Відсутня прострочена кредиторська заборгованість по розрахунках за енергоносії та комунальні послуги, послуги зв'язку, які спожиті бюджетними установами.

До спеціального фонду міського бюджету повернуто пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла – 670,0 тис. грн., надано пільгових довгострокових кредитів, громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла – 2 377,4 тис. грн., крім того повернуто раніше надану бюджетну позичку – 20,0 тис. гривень.

Детальна інформація щодо очікуваного виконання дохідної та видаткової частини міського бюджету за 2018 рік наведена у додатках № 1 та № 2 до даної пояснювальної записки.

Сумський міський голова

О.М. Лисенко

Виконавець: Липова С.А.

ЗМІСТ до пояснювальної записки
(додаток 12 до данного проекту рішення)

I. ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО – ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН м. СУМИ У 2017 РОЦІ І ПРОГНОЗ ЙОГО РОЗВИТКУ НА 2018 РІК	66
II. ДОХОДИ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ	74
III. ВИДАТКИ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ	118
Виконавчий комітет Сумської міської ради.....	121
Управління освіти і науки Сумської міської ради	130
Відділ охорони здоро'я Сумської міської ради.....	141
Департамент соціального захисту населення Сумської міської ради	146
Служба у справах дітей Сумської міської ради.....	152
Відділ культури та туризму Сумської міської ради	153
Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради	155
Управління «Інспекція з благоустрою міста Суми» Сумської міської ради	159
Управління капітального будівництва та дорожнього господарства Сумської міської ради	160
Управління архітектури та містобудування Сумської міської ради.....	162
Управління державного архітектурно-будівельного контролю Сумської міської ради.....	163
Департамент забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради.....	163
Департамент фінансів економіки та інвестицій Сумської міської ради	165
IV. МЕЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ З МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ	166
V. КРЕДИТУВАННЯ.....	166
VI. ФІНАНСУВАННЯ	166
VII. ПОКАЗНИКИ ПО ЗВЕДЕНОМУ БЮДЖЕТУ М. СУМИ НА 2019 рік.....	167
VIII. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВИКОНАННЯ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ ЗА 2018 РІК.....	170

Додаток № 1
ДО ПОЯСНОВАЛЬНОЇ ЗАПИСКИ

Оперативна інформація про виконання дохідної частини міського бюджету за 2018 рік

1	2	2018			5	6	7
		3	4				
Код бюджетної класифікації	Затверджено з урахуванням внесених змін	Фактичні надходження станом на 01.11.2018	Очікувані надходження до кінця року	Очікуваний % виконання до затверджених показників з урахуванням змін	Очікуване відхилення від затверженої на рік суми з урахуванням змін (+,-)		
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД							
ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	10000000	1 576 754,3	1 263 850,2	1 578 720,4	100,1	1 966,1	
Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	11000000	1 075 006,8	848 503,4	1 074 953,4	100,0	-53,4	
Податок та збір на доходи фізичних осіб	11010000	1 074 728,4	848 297,2	1 074 728,4	100,0		
Податок на прибуток підприємств	11020000	278,4	206,2	225,0	80,8	-53,4	
Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	13000000	76,6	178,5	198,7	259,4	122,1	
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	13010000	56,6	153,0	163,7	289,2	107,1	
Рентна плата за спеціальне використання води	13020000		1,1				
Рентна плата за користування надрами	13030000	20,0	24,4	35,0	175,0	15,0	
Внутрішні податки на товари та послуги	14000000	145 802,8	114 847,3	139 600,0	95,7	-6 202,8	
Акцизний податок з пального виробленого в Україні	14021900	11 953,6	10 194,4	12 600,0	105,4	646,4	
Акцизний податок з пального ввезеного на митну територію України	14031900	46 252,3	41 637,4	51 000,0	110,3	4 747,7	
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю піддакцизних товарів	14040000	87 596,9	63 015,5	76 000,0	86,8	-11 596,9	
Місцеві податки	18000000	355 868,1	300 321,0	363 968,3	102,3	8 100,2	
Податок на майно, в т.ч.:	18010000	173 466,0	151 949,3	181 112,7	104,4	7 646,7	
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	18010100, 18010200, 18010300, 18010400	7 637,4	7 720,7	8 771,2	114,8	1 133,8	
Земельний податок та орендна плата	18010500, 18010600, 18010700, 18010900	164 908,6	143 128,4	171 011,5	103,7	6 102,9	

Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Код бюджетної класифікації	2018				Очікуваний % виконання до затверджених показників з урахуванням змін	Очікуване відхилення від затвердженої на рік суми з урахуванням змін (+,-)		
		Затверджено з урахуванням внесених змін	Фактичні надходження станом на 01.11.2018	Очікувані надходження до кінця року	5			6	7
Транспортний податок	18011000, 180111000	920,0	1 100,2	1 330,0	144,6	410,0			
Туристичний збір	18030000	220,6	195,0	226,0	102,4	5,4			
Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності, що справлявся до 1 січня 2015 року	18040000		-15,0	-15,0		-15,0			
Єдиний податок	18050000	182 181,5	148 191,7	182 644,6	100,3	463,1			
НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	20000000	60 383,8	55 324,5	64 893,9	107,5	4 510,1			
Доходи від власності та підприємницької діяльності	21000000	14 215,5	16 008,6	17 779,0	125,1	3 563,5			
Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	21010000	133,1	-1,3	20,0	15,0	-113,1			
Плата за розміщення тимчасово вільних копій місцевих бюджетів	21050000	13 093,4	14 572,9	16 141,6	123,3	3 048,2			
Інші надходження	21080000	989,0	1 437,0	1 617,4	163,5	628,4			
Інші надходження	21080500		4,4	4,4		4,4			
Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, з/х та послуг	21080900	5,6	5,6	5,6	100,0				
Адміністративні штрафи та інші санкції	21081100	712,6	1 081,2	1 200,0	168,4	487,4			
Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	21081500	267,4	338,9	400,0	149,6	132,6			
Плата за встановлення земельного сервіту	21081700	3,4	6,9	7,4	217,6	4,0			
Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	22000000	43 513,2	37 158,3	44 410,0	102,1	896,8			
Плата за надання адміністративних послуг	22010000	23 053,2	18 866,5	22 480,0	97,5	-573,2			
Надходження від орендної плати за користування цільним майновим комплексом та іншим державним майном	22080000	20 000,0	17 871,4	21 450,0	107,3	1 450,0			
Державне мито	22090000	460,0	420,4	480,0	104,3	20,0			

Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Код бюджетної класифікації	2018				Очікуваний % виконання до затверджених показників з урахованим змін	Очікуване відхилення від затверженої на рік суми з урахованим змін (+,-)		
		Затверджено з урахованим внесених змін	Фактичні надходження станом на 01.11.2018	Очікувані надходження до кінця року	5			6	7
<i>1</i>									
Інші неподаткові надходження									
Надходження сум кредиторської та депонентської заборгованості підприємств, організацій та установ, щодо яких минув строк позовної давності	24000000	2 655,1	2 157,6	2 704,9	101,9	49,8			
Інші надходження	24060000	2 653,2	2 155,7	2 703,0	101,9	49,8			
Доходи від операцій з капіталом	30000000	20,0	3,8	5,0	25,0	-15,0			
Надходження від продажу основного капіталу	31000000	20,0	3,8	5,0	25,0	-15,0			
Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазяйного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	31010000	15,0				-15,0			
Надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння	31020000	5,0	3,8	5,0	100,0				
Всього загальний фонд		1 637 158,1	1 319 178,5	1 643 619,3	100,4	6 461,2			
ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ	40000000	1 690 623,3	1 358 709,3	1 690 623,3	100,0				
Разом доходів (загальний фонд)		3 327 781,4	2 677 887,8	3 334 242,6	100,2	6 461,2			
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД									
ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	10000000	3 739,9	3 213,0	4 026,5	107,7	286,6			
Податки на власність	12000000		7,3	7,3		7,3			
Податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів	12020000		7,3	7,3		7,3			
Інші податки та збори	19000000	3 739,9	3 205,7	4 019,2	107,5	279,3			
Екологічний податок	19010000	3 739,9	3 205,7	4 019,2	107,5	279,3			
НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	20000000	73 409,3	74 313,4	89 660,2	122,1	16 250,9			
Інші неподаткові надходження	24000000	3 243,1	3 243,0	3 962,3	122,2	719,2			
Інші надходження	24060000	840,1	713,2	870,0	103,6	29,9			
Інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища	24061600	250,0	120,0	250,0	100,0				
Грошові стягнення за інколи заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	24062100	590,1	593,2	620,0	105,1	29,9			

187

Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Код бюджетної класифікації	2018				Очікуваний % виконання до затверджених показників з урахуванням змін	Очікуване відхилення від затверженої на рік суми з урахуванням змін (+,-)
		Затверджено з урахуванням внесених змін	Фактичні надходження станом на 01.11.2018	Очікувані надходження до кінця року			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	
Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій	24110000	86,8	78,8	92,3	106,3	5,5	
Відсотки за користування позиками, які надавалися з місцевих бюджетів	24110600	66,9	66,9	66,9	100,0		
<i>Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла</i>	24110900	19,9	11,9	25,4	127,6	5,5	
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	24170000	2 316,2	2 451,0	3 000,0	129,5	683,8	
Власні надходження бюджетних установ	25000000	70 166,2	71 070,4	85 697,9	122,1	15 531,7	
ДОХОДИ ВІД ОПЕРАЦІЙ З КАПІТАЛОМ	30000000	5 990,1	5 320,7	5 406,0	90,2	-584,1	
Надходження від продажу основного капіталу	31000000	5 040,1	5 314,7	5 400,0	107,1	359,9	
Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності	31030000	5 040,1	5 314,7	5 400,0	107,1	359,9	
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	33000000	950,0	6,0	6,0	0,6	-944,0	
Кошти від продажу землі	33010000	950,0	6,0	6,0	0,6	-944,0	
ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ	40000000	55 902,1	40 722,4	55 902,1	100,0		
ЦІЛЬОВІ ФОНДИ	50000000	1 284,9	571,2	653,4	50,9	-631,5	
Цільові фонди утворені Верховною Радою автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	50110000	1 284,9	571,2	653,4	50,9	-631,5	
Спеціальний фонд (без трансфертів)		84 424,2	83 418,3	99 746,1	118,1	15 321,9	
Всього спеціальний фонд		140 326,3	124 140,7	155 648,2	110,9	15 321,9	
Разом загальний та спеціальний фонд		3 468 107,7	2 802 028,5	3 489 890,8	100,6	21 783,1	

Сумський міський голова

Виконавець: Липова С.А.

О.М. Лисенко

188

Інформація про виконання видаткової частини міського бюджету за 2018 рік

тис. грн.

Видатки	Код бюджетної класифікації	Загальний фонд		Спеціальний фонд	
		Затверджено з урахуванням внесених змін	Очікуване виконання	Затверджено з урахуванням внесених змін	Очікуване виконання
1	2	3	4	5	6
Державне управління	0100	180 601,2	180 601,2	6 618,2	6 618,2
Освіта (без шкіл естетичного виховання)	1000	746 189,6	746 189,6	77 078,5	77 078,5
Охорона здоров'я	2000	351 906,6	351 906,6	53 372,0	53 372,0
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	1 253 254,1	1 253 254,1	14 106,7	14 106,7
Культура і мистецтво *	4000	55 494,3	55 374,3	3 716,5	3 716,5
<i>в т.ч. школи естетичного виховання</i>	<i>1100</i>	<i>29 950,7</i>	<i>29 950,7</i>	<i>2 310,8</i>	<i>2 310,8</i>
Фізична культура і спорт	5000	33 736,4	33 736,4	3 813,5	3 813,5
Житлово-комунальне господарство	6000	193 770,6	193 770,6	223 775,0	223 575,0
Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство	7100	520,0	420,0	14,3	
Будівництво та регіональний розвиток	7300	240,0	240,0	138 348,3	138 348,3
Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	7400	24 303,4	19 109,8	41 973,4	41 900,0
Зв'язок, телекомунікації та інформатика	7500	8 797,3	8 797,3	8 111,0	8 111,0
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	7600	7 374,3	7 374,3	74 535,1	73 625,1
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	8100	2 060,5	2 060,5	298,9	298,9
Громадський порядок та безпека	8200	681,6	681,6		
Охорона навколишнього природного середовища	8300	76,6	76,6	6 807,5	5 500,0
Засоби масової інформації	8400	225,0	225,0		
Обслуговування місцевого боргу	8600	178,0	178,0		
Резервний фонд	8700	9,7	9,7		
Всього		2 889 369,9	2 883 956,3	654 879,7	652 374,5
Кредитування		1 415,1	1 415,1	-2 074,1	-20,0
Разом		2 890 785,0	2 885 371,4	652 805,6	652 354,5

* В обсязі видатків по галузі "Культура і мистецтво" враховані кошти по школах естетичного виховання, які з набранням чинності нової типової програмної класифікації видатків та кредитування з 01.01.2018 року відносяться до галузі "Освіта"

Сумський міський голова

О.М. Лисенко

Виконавець: Липова С.А.