# Додаток 11

# до рішення виконавчого комітету

від 21 №

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 прогнозні 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;

- прямі 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 прогнозні показники міського бюджету**

Прогноз включає індикативні прогнозні 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 прогнозні 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** | **х** | **х** | |  | **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 малозахищених 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 прогнозні показники видатків та кредитування міського бюджету на 2020-2021 роки**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | | | | 2021рік | | | | |
| **Усього** | **Всього ЗФ** | **Всього СФ** | **з них** | **Усього** | **Всього ЗФ** | **Всього СФ** | **з них** |
| **бюджет розвитку** | **бюджет розвитку** |
|  | **Видатки міського бюджету на 2019-2020 роки у розрізі бюджетних програм** | | | | | | | | | | |
| 0100 | Державне управління | 248 596,6 | 242 787,8 | 5 808,8 | 2 608,8 | 267 130,4 | 260 878,1 | 6 252,3 | 2 752,3 |
| 1000 | Освіта | 1 017 808,0 | 934 514,5 | 83 293,6 | 18 323,6 | 1 090 282,0 | 1 002 290,9 | 87 991,1 | 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 |  |  |
| 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 коштів 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 прогнозні показники видатків бюджету розвитку на 2020 - 2021 роки (за об'єктами, строк впровадження яких довший, ніж бюджетний період)**

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва об'єктів | 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**

Прогнозні 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. Cуми (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 прогнозні 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, прогнозні 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. Cуми (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. Cуми (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 прогнозні показники міського бюджету на 2020-2021 роки за фінансуванням**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |

**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. Cуми (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)**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код та назва бюджетної програми** | **Назва інвестиційної програми (проекту)** | **Строк реацізації 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.Cуми (23 школа) | 2019-2021 роки | Підвищення енергоефективності в закладах освіти м.Cуми (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 обєктів 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 | 0,0 | 5 272,0 | 0,00 |
| 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 |
| **РАЗОМ:** | | | | | **148 145,0** | **54 371,1** |

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

тис. грн.

| **Код та назва бюджетної програми** | **Назва інвестиційної програми (проекту)** | **Строк реацізації інвестиційної програми (проекту)** | **Найменування об"єкта** | **Ступінь готовності,%** | **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.Лушпи, 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 I 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. Робітнича, 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 | |  |
|  |  |  | 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 І 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 |
|  |  |  | 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 І ступеня № 41 "Райдуга" по вул. Леоніда Бикова, 9 |  |  | | 6 204,6 |
|  |  |  | Реконструкція будівлі Сумського навчально-виховного комплексу "Загальноосвітня школа І ступеня – дошкільний навчальний заклад № 42" по вул. Д. Галицького, 22 |  |  | | 4 606,5 |
| **РАЗОМ:** | | | | | | **87 358,0** | **87 357,0** |

1. **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 цією 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 |

**Директор департаменту**

**фінансів, економіки та інвестицій С. А. Липова**