# Додаток 11

# до рішення виконавчого комітету

від 18.12.2018 № 728

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:** | **2 912 082,0** | **3 127 377,2** |
|  | | Доходи без урахування міжбюджетних трансфертів – разом, у тому числі: | 1 976 758,4 | 2 127 548,5 |
| 11010000 | | Податок та збір на доходи фізичних осіб | 1 405 889,5 | 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 - всього, в т.ч.:** | **935 323,6** | **999 828,7** |
|  | | **Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам** | **3 707,0** | **3 910,9** |
|  | | **Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам** | **929 983,0** | **994 194,4** |
|  | | **Субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам** | **1 633,6** | **1 723,4** |
|  | | **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** | **3 043 352,4** | **3 264 205,0** |

**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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 | 9 | 10 |
| **Видатки міського бюджету на 2019-2020 роки у розрізі бюджетних програм** | | | | | | | | | | |
| 100 | Державне управління | 248 703,3 | 242 894,5 | 5 808,8 | 2 608,8 | 267 243,0 | | 260 990,7 | 6 252,3 | 2 752,3 |
| 1000 | Освіта | 1 021 005,1 | 937 567,7 | 83 437,4 | 18 467,4 | 1 093 715,8 | | 1 005 573,0 | 88 142,8 | 19 483,1 |
|  | у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету | 342 898,0 | 342 898,0 |  |  | 368 955,1 | | 368 955,1 |  |  |
| 2000 | Охорона здоров’я | 406 253,9 | 366 263,0 | 39 990,9 | 17 498,8 | 434 476,4 | | 392 152,7 | 42 323,7 | 18 461,2 |
|  | у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету | 230 630,7 | 230 630,7 |  |  | 247 788,1 | | 247 788,1 |  |  |
| 3000 | Соціальний захист та соціальне забезпечення | 465 314,2 | 464 516,9 | 797,3 | 696,3 | 492 701,8 | | 491 861,2 | 840,6 | 734,6 |
|  | у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету | 356 454, | 356 454,3 |  |  | 377 451,2 | | 377 451,2 |  |  |
| 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 | 38 470,6 | 37 793,5 | 677,1 | 410,8 | 41 241,7 | | 40 528,0 | 713,7 | 433,4 |
| 6000 | Житлово-комунальне господарство | 438 180,7 | 195 133,2 | 243 047,5 | 243 002,3 | 465 034,0 | | 210 177,1 | 254 856,9 | 254 811,7 |
| **7000** | **Економічна діяльність** | **356 523,2** | **27 534,6** | **328 988,6** | **297 207,1** | **312 263,5** | | **29 049,9** | **283 213,6** | **251 452,7** |
| 7100 | Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство | 1 441,4 | 1 441,4 |  |  | 1 520,8 | | 1 520,8 |  |  |
| 7300 | Будівництво та регіональний розвиток | 136 352,5 | 997,9 | 135 354,6 | 135 354,5 | 131 314,9 | | 1 052,7 | 130 262,2 | 130 262,2 |
| 7400 | Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство | 11 737,0 | 11 737,0 |  |  | 12 382,5 | | 12 382,5 |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 | 9 | 10 |
| 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 | 196 322,3 | 6 100,0 | 190 222,3 | 158 440,9 | 155 788,4 | | 6 436,4 | 149 352,0 | 117 591,1 |
| **8000** | **Інша діяльність** | **30 077,1** | **23 248,9** | **6 828,2** | **2 141,7** | **34 815,5** | | **27 869,3** | **6 946,2** | **2 259,6** |
| 8100 | Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру | 4 483,0 | 2 335,7 | 2 147,3 | 2 141,7 | 4 765,4 | | 2 500,1 | 2 265,3 | 2 259,6 |
| 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 | 1 694,4 | 1 694,4 |  |  | 5 609,7 | | 5 609,7 |  |  |
| 8700 | Резервний фонд | 18 179,9 | 18 179,9 |  |  | 18 662,3 | | 18 662,3 |  |  |
| **9000** | **Міжбюджетні трансферти** | **127 241,7** | **119 241,7** | **8 000,0** | **8 000,0** | **132 052,6** | | **125 052,6** | **7 000,0** | **7 000,0** |
| 9100 | Дотації з місцевого бюджету іншим бюджетам | 118 533,2 | 118 533,2 |  |  | 125 052,6 | | 125 052,6 |  |  |
| 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** | **3 160 976,2** | **2 443 034,4** | **717 941,8** | **590 399,2** | **3 304 809,2** | | **2 614 133,3** | **690 675,9** | **557 774,7** |
|  | **у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету** | **929 983,0** | **929 983,0** | **0,0** | **0,0** | **994 194,4** | | **994 194,4** | **0,0** | **0,0** |
| **Кредитування міського бюджету на 2020-2021 роки** | | | | | | | | | | |
|  | **Всього кредитування** | **1 487,7** | **1 509,9** | **-22,2** |  | **1 569,6** | | **1 593,0** | **-23,4** |  |
|  | **Разом видатки та кредитування** | **3 162 463,9** | **2 444 544,3** | **717 919,6** | **590 399,2** | **3 306 378,8** | | **2 615 726,3** | **690 652,5** | **557 774,7** |
|  | **у т.ч. за рахунок субвенцій з держбюджету** | **929 983,0** | **929 983,0** | **0,0** | **0,0** | **994 194,4** | | **994 194,4** | **0,0** | **0,0** |

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** | **44 000,0** | **37 000,0** |
| Будівництво кладовища в районі 40-ї підстанції | 10 000,0 |  |
| Будівництво кладовища в районі селища Новоселиця |  | 10 000,0 |
| 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) | 7 000,0 |  |
| Інженерні мережі 12 МР – будівництво (будівництво тепломережі) | 7 000,0 | 7 000,0 |
| **2. Реконструкція інших об'єктів** | **17 800,0** | **13 000,0** |
| 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 | 4 800,0 |  |
| **Разом:** | **61 800,0** | **50 000,0** |

**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 у сумі 172,9 млн. грн. та 215,1 млн. грн. відповідно, а саме заборгованість за позиками, наданими міжнародними фінансовими організаціями:

1) НЕФКО:

- на реалізацію пілотного проекту в рамках співпраці з проектом GIZ «Партнерство з модернізації: енергоефективність у лікарнях. Енергоефективна термомодернізація (капітальний ремонт) будівель комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» Сумської міської ради за адресами: м. Суми, вул. Троїцька, 28, вул. І. Сірка, 3». Заборгованість складе на 31.12.2020 – 9,6 млн. грн., на 31.12.2021 – 10,3 млн. гривень. *Довідково: планується отримання позики в розмірі 16,5 млн. грн. трьома траншами упродовж 2019-2020 років, строк запозичення 5 років, відсоткова ставка – 3 % річних у гривні;*

- на реалізацію проекту «Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми», що передбачає реконструкцію окремих споруд та заміни деякого обладнання міських очисних споруд за новою Програмою фінансування з Інвестиційного фонду сусідства ЄС. Заборгованість складе на 31.12.2020 – 35,5 млн., 31.12.2021 – 37,1 млн. гривень.  *Довідково: планується отримання позики в розмірі орієнтовно 1,2 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 – 127,8 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 ставка за кредитом –   
2,0 % річних у євро.*

- на реалізацію проекту «Міський громадський транспорт України», що передбачає залучення КП СМР «Електроавтотранс» кредитних коштів у сумі 4,0 млн. євро для впровадження підпроекту «Оновлення рухомого складу   
КП СМР «Електроавтотранс», Сумською міською радою будуть надані гарантії на суму 4,0 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 4,0 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 ставка за кредитом – 2,0 % річних у євро.*

**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** | 298 686,6 | 334 412,5 |
| **Внутрішній борг** | 127 847,4 | 167 723,4 |
| 1. Заборгованість перед юридичними особами | 127 847,4 | 167 723,4 |
| Європейський інвестиційний банк через Міністерство фінансів України | 127 847,4 | 167 723,4 |
| 2. Заборгованість перед банківськими установами | - | - |
|  |  |  |
| **Зовнішній борг** | 45 105,9 | 47 403,6 |
| 1. Заборгованість за позиками, наданими міжнародними фінансовими організаціями | 45 105,9 | 47 403,6 |
| Північна Екологічна Фінансова Корпорація (НЕФКО) | 45 105,9 | 47 403,6 |
|  |  |  |
| **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 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  |
| 2. Заборгованість перед банківськими установами | 0,0 | 0,0 |
| 3. Заборгованість за наданими гарантіями міською радою | 125 733,3 | 119 285,5 |
| Європейський інвестиційний банк через Міністерство фінансів України | 125 733,3 | 119 285,5 |
|  |  |  |
| **Зовнішній борг** | **0,0** | **0,0** |
| 1. Заборгованість перед юридичними особами | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  |
| 2. Заборгованість перед банківськими установами | 0,0 | 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 – 467,5 млн. грн., у 2021 році – 511,7 млн. гривень.

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

1. Північної Екологічної Фінансової Корпорації для впровадження пілотного проекту «Партнерство з модернізації: енергоефективність у лікарнях. Енергоефективна термомодернізація (капітальний ремонт) будівель комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» Сумської міської ради за адресами: м. Суми, вул. Троїцька, 28,   
вул. І.Сірка, 3» в сумі 12,6 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 для впровадження пілотного проекту «Партнерство з модернізації: енергоефективність у лікарнях. Енергоефективна термомодернізація (капітальний ремонт) будівель комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» Сумської міської ради за адресами: м. Суми, вул. Троїцька, 28, вул. І.Сірка, 3» в сумі 2,1 млн. грн. у 2020 році та 4,1 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 2,3 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** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **200000** | **Внутрішнє фінансування** | **79 753,9** | **-467 537,7** | **547 291,6** | **547 291,6** | **39 876,0** | **-511 650,9** | **551 526,9** | **551 526,9** |
| 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 | -467 537,7 | 467 537,7 | 467 537,7 | 0,0 | -511 650,9 | 511 650,9 | 511 650,9 |
| 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 | -467 537,7 | 467 537,7 | 467 537,7 | 0,0 | -511 650,9 | 511 650,9 | 511 650,9 |
| **300000** | **Зовнішнє фінансування** | **39 357,6** | **0,0** | **39 357,6** | **39 357,6** | **2 297,7** | **0,0** | **2 297,7** | **2 297,7** |
| 301000 | Позики, надані міжнародними фінансовими організаціями | 39 357,6 | 0,0 | 39 357,6 | 39 357,6 | 2 297,7 | 0,0 | 2 297,7 | 2 297,7 |
| 301100 | Одержано позик | 43 268,4 | 0,0 | 43 268,4 | 43 268,4 | 8 740,9 | 0,0 | 8 740,9 | 8 740,9 |
| 301200 | Погашено позик | -3 910,8 | 0,0 | -3 910,8 | -3 910,8 | -6 443,2 | 0,0 | -6 443,2 | -6 443,2 |
|  | **Всього за типом кредитора** | **119 111,5** | **-467 537,7** | **586 649,2** | **586 649,2** | **42 173,8** | **-511 650,9** | **553 824,7** | **553 824,7** |
| **400000** | **Фінансування за борговими операціями** | **119 111,5** | **0,0** | **119 111,5** | **119 111,5** | **42 173,8** | **0,0** | **42 173,8** | **42 173,8** |
| 401000 | Запозичення | 123 022,3 | 0,0 | 123 022,3 | 123 022,3 | 48 617,0 | 0,0 | 48 617,0 | 48 617,0 |
| 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 | 8 740,9 | 0,0 | 8 740,9 | 8 740,9 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 401201 | Довгострокові зобов'язання | 35 468,4 | 0,0 | 35 468,4 | 35 468,4 | 3 940,9 | 0,0 | 3 940,9 | 3 940,9 |
| 401202 | Середньострокові зобов'язання | 7 800,0 | 0,0 | 7 800,0 | 7 800,0 | 4 800,0 | 0,0 | 4 800,0 | 4 800,0 |
| 402000 | Погашення | -3 910,8 | 0,0 | -3 910,8 | -3 910,8 | -6 443,2 | 0,0 | -6 443,2 | -6 443,2 |
| 402200 | Зовнішні зобов'язання | -3 910,8 | 0,0 | -3 910,8 | -3 910,8 | -6 443,2 | 0,0 | -6 443,2 | -6 443,2 |
| 401201 | Довгострокові зобов'язання | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -2 318,2 | 0,0 | -2 318,2 | -2 318,2 |
| 402202 | Середньострокові зобов'язання | -3 910,8 | 0,0 | -3 910,8 | -3 910,8 | -4 125,0 | 0,0 | -4 125,0 | -4 125,0 |
| **600000** | **Фінансування за активними операціями** | **0,0** | **-467 537,7** | **467 537,7** | **467 537,7** | **0,0** | **-511 650,9** | **511 650,9** | **511 650,9** |
| 602000 | Зміни обсягів бюджетних коштів | 0,0 | -467 537,7 | 467 537,7 | 467 537,7 | 0,0 | -511 650,9 | 511 650,9 | 511 650,9 |
| 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 | -467 537,7 | 467 537,7 | 467 537,7 | 0,0 | -511 650,9 | 511 650,9 | 511 650,9 |
|  | **Всього за типом боргового зобов'язання** | **119 111,5** | **-467 537,7** | **586 649,2** | **586 649,2** | **42 173,8** | **-511 650,9** | **553 824,7** | **553 824,7** |

**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);

2. «Партнерство з модернізації: енергоефективність у лікарнях. Енергоефективна термомодернізація (капітальний ремонт) будівель комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» Сумської міської ради за адресами: м. Суми, вул. Троїцька, 28, вул. І. Сірка, 3»;

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, 9, ЗОШ № 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 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** | 95 704,600 | | 47 851,200 | |
| 0617640 «Заходи з енергозбереження» | Партнерство з модернізації: енергоефективність у лікарнях. Енергоефективна термомодернізація (капітальний ремонт) будівель комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» Сумської міської ради за адресами: м. Суми, вул. Троїцька, 28, вул. І. Сірка, 3 | 2019-2021 роки | Енергоефективна термомодернізація (капітальний ремонт) будівель комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» Сумської міської ради за адресами: м. Суми, вул. Троїцька, 28, вул. І. Сірка, 3 | 0 | 8 700,000 | | 5 375,300 | |
| 1217310 «Будівництво обєктів житлово-комунального господарства» | Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми | 2019-2021 роки | Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми | 0 | 38 468,400 | | 4 730,9 | |
| 1517640 «Заходи з енергозбереження» | Підвищення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми (КУ ССШ №№7, 9, ЗОШ №20) | 2018-2020 роки | Реконструкція - термомодернізація будівлі КУ ССШ №7 ім. М. Савченка СМР по вул. Лесі Українки, 23 в м. Суми | 0 | 5 272,300 | | 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:** | | | | | | **148 145,30** | | **53 226,50** | |

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 Угоди про соціально-економічне співробітництво між Сумською міською радою та Верхньосироватською сільською радою на період 2019 – 2021 роки від 11 жовтня 2018 року № 545/07-18, 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».

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів на 2020 – 2021 роки

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **КТПКВК** | **Назва міжбюджетного трансферту** | **2019 рік** (прогноз) | **2020 рік** ( прогноз) |
| 9110 | Реверсна дотація | 118 533,2 | 125 052,6 |
| 9770 | Інші субвенції | 8 708,5 | 7 000,0 |

**Директор департаменту**

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