



КИЇВСЬКА МІСЬКА РАДА

VI СЕСІЯ VIII СКЛИКАННЯ

РІШЕННЯ

№ _____

проект

**Про Основні напрями бюджетної
політики міста Києва на 2019 рік**

Відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та статті 45 Регламенту Київської міської ради Київська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Схвалити Основні напрями бюджетної політики міста Києва на 2019 рік, що додаються.
2. Виконавчому органу Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації) подати до Київської міської ради проект рішення про бюджет міста Києва на 2019 рік з урахуванням цього рішення.
3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію Київської міської ради з питань бюджету та соціально-економічного розвитку.

Київський міський голова

В. Кличко

Подання:

Перший заступник голови



М. Поворозник

Директор Департаменту фінансів

В. Репік

Виконувач обов'язки
заступника начальника
юридичного відділу
головний спеціаліст



Ю. Аввакумова

Погоджено:

Голова постійної комісії Київради
з питань бюджету та соціально-
економічного розвитку

А. Странніков

Секретар комісії

Г. Ясинський

Начальник управління правового
забезпечення діяльності Київської
міської ради

В. Слончак

Виконувач обов'язки керівника
апарату



Л. Верес

Заступник керівника апарату-
начальник юридичного управління



Л. Верес



ПОЯСНОВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення Київської міської ради «Про Основні напрями бюджетної політики міста Києва на 2019 рік»

1. Обґрунтування необхідності прийняття рішення

Проект рішення та матеріали до нього підготовлено на виконання статті 21 Бюджетного кодексу України, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Регламенту Київської міської ради.

При формуванні Основних напрямів бюджетної політики міста Києва на 2019 рік враховано попередній орієнтовний прогноз економічного і соціального розвитку м. Києва.

Прогнозні надходження на 2019 рік розраховано відповідно до норм Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Стратегії розвитку міста Києва до 2025 року, затвердженої рішенням Київської міської ради від 15 грудня 2011 року № 824/7060, з урахуванням пропозицій органів, які забезпечують контроль за надходженнями податків і зборів до бюджету міста Києва.

Одночасно враховано, що з 1 січня 2019 закінчується експеримент з фінансового забезпечення реалізації заходів з розвитку автомобільних доріг загального користування, яким передбачалося зарахування 13,44 відсотка акцизного податку з виробленого в Україні та з ввезеного на митну територію України пального, пропорційно до обсягу його реалізації суб'єктами господарювання, до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування.

Прогнозний обсяг видатків розраховано з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, враховуючи боргову політику міста та заходи з питань обслуговування та ефективного управління місцевим боргом.

2. Мета та завдання прийняття рішення

Проект рішення підготовлено з метою розгляду та затвердження Київською міською радою основних напрямів бюджетної політики міста Києва на 2019 рік.

3. Загальна характеристика рішення

Рішенням передбачено затвердити основні напрями бюджетної політики міста Києва на 2019 рік. Контроль за виконанням цього рішення покладається на постійну комісію Київради з питань бюджету та соціально-економічного розвитку.

4. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання

Бюджетний кодекс України;

Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні»;

Регламент Київської міської ради, затверджений рішенням Київської міської ради від 07.07.2016 №579/579.

5. Фінансово-економічне обґрунтування

Реалізація проекту рішення не потребує матеріальних та інших витрат.

6. Прогноз соціально-економічного та інших наслідків прийняття рішення

Прийняття рішення дасть можливість затвердити бюджет міста Києва з урахуванням основних напрямів бюджетної політики міста Києва на 2019 рік.

7. Суб'єкт подання рішення

Виконавчий орган Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація).

Доповідач на пленарному засіданні Київської міської ради – директор Департаменту фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) Репік Володимир Михайлович.

Директор Департаменту фінансів



В. Репік

Додаток
до рішення Київської міської ради
від ____ . ____ . 2018 № ____

Основні напрями бюджетної політики міста Києва на 2019 рік

Основні напрями бюджетної політики міста Києва на 2019 рік (далі – Основні напрями) базуються на Прогнозі економічного і соціального розвитку України, затвердженому постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2017 № 411 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2018-2020 роки», Основних напрямках бюджетної політики на 2019 – 2021 роки, схвалених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 315-р, Стратегії розвитку міста Києва до 2025 року та міських цільових програмах.

Основними вихідними даними для прогнозування показників бюджету міста Києва на 2019 рік є дані Прогнозу економічного та соціального розвитку міста (таблиця №1), які в цілому відповідають тенденціям, закладеним в прогноз соціально - економічного розвитку України на 2019 – 2021 роки, затверджений Кабінетом Міністрів України.

Важливим елементом реформування бюджетного процесу є запровадження середньострокового бюджетування. Планується, що 2019 рік (як і поточний 2018 рік) буде перехідним в цьому відношенні з урахуванням положень розпорядження Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 № 142-р «Про схвалення Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017 – 2020 роки» та Плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017 – 2020 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24.05.2017 № 415-р.

Запровадження механізмів середньострокового бюджетування на рівні бюджету міста Києва має бути спрямовано на узгодження у бюджетному процесі поточних (річних) і стратегічних завдань головних розпорядників коштів та посилення їх відповідальності за розвиток відповідних галузей.

Фіскальні цілі. Ставки і адміністрування.

Дохідна частина проекту бюджету міста Києва на 2019 рік буде розроблена з урахуванням чинних норм податкового та бюджетного законодавства.

Відповідно до Податкового кодексу України органи місцевого самоврядування мають повноваження щодо прийняття рішень про встановлення місцевих податків та зборів. Київською міською радою прийнято рішення від 23 червня 2011 року № 242/5629 «Про встановлення місцевих податків і зборів у м. Києві», яке є діючим та буде застосовуватись у 2019 році з урахуванням необхідності приведення у поточному році до вимог 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».

Основними завданнями у податковій політиці міста Києва на 2019 рік є:
оптимізація базових ставок оподаткування з урахуванням їх більшої деталізації за класифікаторами цільового призначення земельних ділянок та нерухомості;

поліпшення адміністрування місцевих податків і зборів;

розширення бази оподаткування;

заходи, спрямовані на легалізацію виплати заробітної плати.

Боргова політика.

Різка девальвація національної валюти впродовж 2014-2016 років та наявність зовнішніх боргових зобов'язань в доларах США мала наслідком стрімке зростання (понад параметри, що встановлені Бюджетним кодексом України) боргу міста Києва та потребувала негайних управлінських рішень.

У 2015 році було реструктуризовано частину зовнішнього боргу та розпочато поступове погашення внутрішнього боргу.

На сьогодні внутрішній борг міста Києва погашено.

Реструктуризовано зовнішній борг в сумі 351,066 млн дол. США. в державні цінні папери з термінами погашення у 2019 та 2020 роках. Планується погашення частки цього боргу через інвестиції із спеціального фонду бюджету міста Києва в капіталоемні об'єкти міської інфраструктури в разі підтримки цієї пропозиції Верховною Радою України при ухваленні Державного бюджету України на 2019 рік.

Не реструктуризованим залишається зовнішній борг в сумі 101,149 млн дол. США, боргову операцію планується завершити у поточному році.

З високою вірогідністю очікується у 2019 році практична реалізація проекту з Європейським інвестиційним банком щодо оновлення міського пасажирського транспорту, за яким комунальному підприємству «Київпаstrans» рішенням Київської міської ради від 19.04.2018 № 485/4549 «Про підтримку участі комунального підприємства «Київпаstrans» у проекті «Міський громадський транспорт України» надано муніципальну підтримку.

Основними завданнями боргової політики є:

зниження вартості обслуговування, індикатив в іноземній валюті – до 5,5% річних, у гривні – до 12% річних;

збільшенням строків запозичення, індикатив – від 5 років;

уникнення пікових навантажень при погашенні боргу.

Видатки бюджету.

Бюджетне законодавство, що застосовується з 1 січня 2015 року, дозволяє в короткостроковій перспективі прогнозувати сталі параметри структури видатків бюджету міста Києва, в якій частка трансфертів з Державного бюджету України становитиме не менше 25 %.

З урахуванням принципу збалансованості та з огляду на динаміку попередніх років пропонується частка капітальних видатків на рівні не менше 16 відсотків до доходів бюджету (без трансфертів).

Планується витрати бюджету на поточні цілі розподілити між галузями за формулою, з урахуванням мережі закладів та встановлених законодавством обмежень, норм, нормативів, цін і тарифів, штатів та контингентів. При цьому планується збільшити видатки на заробітну плату працівників бюджетної сфери з урахуванням показників середньої заробітної плати, що склалася у місті Києві у поточному році. Обсяг інших захищених видатків бюджету планується зберегти на рівні, що не менше, ніж у 2018 році.

У 2019 році Основними напрямками бюджетної політики міста Києва в частині видатків є видатки за такими напрямками:

- розвиток транспортної інфраструктури;
- енергоефективність та енергозбереження, зокрема в бюджетній сфері;
- капітальні інвестиції в сфері охорони здоров'я, зокрема оснащення медичних закладів сучасним обладнанням.

Розвиток транспортної інфраструктури.

Розвинена інфраструктура дорожньої мережі міста все ще вимагає суттєвого оновлення. Протяжність доріг у місті Києві становить близько 1,7 тис. км. У 2019 році акценти результативності бюджетних видатків у цьому напрямку передбачається змістити на впровадження європейських стандартів будівництва, реконструкції, ремонту та утримання доріг, безпеки дорожнього руху, посилення контролю за дотриманням норм вагового навантаження. Закріплення норм щодо гарантійного обслуговування як обов'язкової умови контрактів.

У міському пасажирському транспорті передбачається подальше оновлення парку та інфраструктури з метою поліпшення якості надання послуг з перевезення мешканців та гостей міста. Запровадження єдиного електронного квитка. Першочерговим завданням є створення безпечних та комфортних умов перевезення пасажирів та впровадження нової транспортної політики, що базується на принципах сталої міської мобільності.

У 2019 році також планується здійснювати видатки на продовження розвитку мережі метрополітену у бік житлового масиву Виноградар, покращення сполучення між лівим та правим берегом, а також розвиток велосипедної інфраструктури, впровадження автоматизованої системи контролю паркувального простору (АСКПП) і поліпшення системи управління дорожнім рухом.

Усвідомлюючи, що транспортна послуга є послугою першої необхідності, пріоритетом розвитку у прогнозованому періоді є створення безпечних та комфортних умов перевезення пасажирів та впровадження нової транспортної політики, що базується на принципах сталої міської мобільності.

У 2019 році планується зацентувати увагу на такі заходи:

- оновлення рухомого складу громадського транспорту;
- будівництво станції метрополітену;
- поліпшення сполучення між лівим та правим берегом;
- поліпшення системи управління дорожнім рухом.

Енергоефективність та енергозбереження в бюджетній сфері.

У місті налічується понад 1500 будівель бюджетної сфери, що фінансуються з бюджету міста Києва. Видатки на оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг є найбільш вагомими витратами на утримання установ. Забезпечення заходів зниження енергоспоживання та забезпечення економного та раціонального використання бюджетних коштів на оплату енергоносіїв є основним завданням планування бюджетних видатків.

У 2019 році для підвищення енергетичної ефективності будівель бюджетної сфери передбачається:

продовжити здійснення заходів, спрямованих на комплексне підвищення енергоефективності та енергозбереження, зменшення використання та споживання енергоресурсів, у тому числі шляхом реалізації проектів із застосуванням механізму енергосервісних контрактів;

термомодернізацію та термосанацию будівель бюджетної сфери;

скорочення споживання енергетичних ресурсів через підвищення ефективності роботи основного енергетичного обладнання;

продовження оснащення закладів бюджетної сфери, оснащених індивідуальними вузлами комерційного обліку теплової енергії та холодної води, що технічно здатні до дистанційної передачі даних, системою диспетчеризації та моніторингу енергоспоживання та аналізу та контролю параметрів внутрішнього мікроклімату з метою забезпечення оперативного обліку, прогнозування та аналізу енергоспоживання.

модернізація систем освітлення із встановленням сучасних освітлювальних елементів та модернізацію кухонного обладнання харчоблоків бюджетних закладів.

проведення енергетичних аудитів будівель бюджетної сфери для визначення пріоритетного переліку доцільних заходів і обсягів коштів, необхідних для реалізації енергоефективних проектів.

Крім того, передбачається встановлення пріоритетності реалізації програм підвищення енергоефективності житлового фонду, зокрема здешевлення кредитів, що надаються ЖБК та ОСББ на реалізацію енергоефективних заходів.

Охорона здоров'я.

У місті Києві функціонує 152 заклади охорони здоров'я, зокрема 47 лікарень загального та спеціалізованого профілів. Надання спеціалізованої медичної допомоги передбачає застосування найсучасніших засобів і підходів, високотехнологічного, спеціалізованого медичного обладнання.

З метою подальшого розвитку сфери охорони здоров'я у 2019 році планується: будівництво лікарні швидкої медичної допомоги на правому березі, проведення реконструкції та капітального ремонту низки закладів охорони здоров'я; комплектування закладів охорони здоров'я сучасним медичним обладнанням; подальше впровадження електронної системи охорони здоров'я.

Ризики

Стратегією сталого розвитку України на період до 2020 року визначено 17 ключових реформ, що мають бути здійснені найближчим часом. Проте практичний інструментарій впровадження реформ залишається невизначеним. Це в свою чергу призводить до частих змін бюджетного та податкового законодавства, що впливає на реальну можливість оцінки прогнозних показників.

Бюджетна децентралізація, що розпочалась 2015 року із внесенням змін до Бюджетного кодексу України та зміни системи міжбюджетного вирівнювання дала позитивний сигнал для органів місцевого самоврядування. Проте подальші дії Уряду в цьому напрямку призводять до нівелювання позитивних кроків в частині децентралізації, що підтверджується дисбалансом переданих з державного рівня видаткових повноважень та їх ресурсного забезпечення через механізм міжбюджетних трансфертів.

Показники міжбюджетних трансфертів для бюджету міста Києва на 2018 рік, визначені Законом України «Про державний бюджет України на 2018 рік», матимуть наслідком скорочення міських програм розвитку та спрямування ресурсу на поточні потреби, в першу чергу, делегованих повноважень.

У структурі бюджету міста Києва трансфертна частка з державного бюджету складає до 30 відсотків. При цьому зазначені кошти спрямовуються переважним чином на фінансове забезпечення соціально-культурної сфери (освіта, охорона здоров'я, соціальний захист тощо). Це певною мірою обумовлює залежність розвитку бюджетної сфери міста від державної політики у цих галузях.

Показники бюджету міста Києва на 2019 рік /в тис. грн/

| Найменування показника | Довідково 2018 рік | 2019 рік |
|--|-----------------------|---------------|
| Доходи (з міжбюджетними трансфертами) | 51 744 563,30 | 53 710 884,00 |
| Видатки | 52 612 167,17 | 53 710 884,00 |
| Дефіцит «+» / профіцит «-» | - 867 603,87 | 0,0 |

Доходи бюджету міста Києва на 2019 рік /в тис. грн/

| Найменування показника | Довідково 2018 рік | 2019 рік |
|---|-----------------------|----------------------|
| Загальний обсяг доходів | 51 744 563,30 | 53 710 884,00 |
| у тому числі: | | |
| Офіційні трансферти | 14 294 511,30 | 15 445 186,90 |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 18 285 200,00 | 20 387 998,00 |
| Податок на прибуток підприємств | 3 045 000,00 | 3 060 000,00 |
| Місцеві податки і збори | 11 457 600,00 | 11 053 308,50 |
| Акцизний податок | 1 874 190,00 | 1 967 860,60 |
| Інші доходи | 2 788 062,00 | 1 796 530,00 |

Видатки бюджету міста Києва на 2019 рік


(без власних надходжень бюджетних установ)

тис. грн

| Найменування | Довідково 2018 рік | 2019 рік |
|---|-----------------------|----------------------|
| Державне управління | 1 442 054,70 | 1 710 000,00 |
| Освіта | 14 175 910,51 | 16 050 000,00 |
| Охорона здоров'я | 9 135 689,29 | 10 500 000,00 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 8 683 567,87 | 10 780 000,00 |
| Культура і мистецтво | 1 155 728,60 | 1 140 000,00 |
| Фізична культура і спорт | 625 082,00 | 650 000,00 |
| Житлово-комунальне господарство | 3 923 444,67 | 3 200 000,00 |
| Будівництво та регіональний розвиток | 155 923,50 | 156 700,00 |
| Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство | 9 166 684,86 | 7 000 000,00 |
| Зв'язок, телекомунікації та інформатика | 565 235,50 | 270 000,00 |
| Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю | 1 546 250,99 | 347 000,00 |
| <i>у т. ч. цільові фонди</i> | <i>328 236,96</i> | <i>246 000,00</i> |
| Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру | 62 125,00 | 61 000,00 |
| Охорона навколишнього природного середовища | 209 733,60 | 56 000,00 |
| Засоби масової інформації | 104 277,10 | 135 000,00 |
| Обслуговування місцевого боргу | 1 244 900,04 | 1 200 000,00 |
| Резервний фонд | 103 870,00 | 200 000,00 |
| Міжбюджетні трансфери | 13 545,70 | 13 700,00 |
| Видатки, не віднесені до основних груп | 298 143,24 | 241 484,00 |
| Всього | 52 612 167,17 | 53 710 884,00 |

Київський міський голова

В. Кличко



Таблиця 1 до додатка
до рішення Київської міської ради
від ____ . ____ . 2018 № ____

**Основні прогностичні показники
соціально-економічного розвитку м. Києва на 2019 рік**

| Показники | Одиниця виміру | 2019 прогноз | | |
|---|----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| | | Базовий сценарій | Оптимістичний сценарій | Песимістичний сценарій |
| Валовий регіональний продукт (у фактичних цінах) | млн грн | 831,6 | 913,2 | 890,3 |
| Реальний валовий регіональний продукт (у цінах попереднього року) | % | 101,6 | 103,6 | 101,0 |
| Індекс споживчих цін, грудень до грудня попереднього року | % | 106,4 | 106,2 | 111,9 |
| Індекс промислової продукції, % до попереднього року | % | 102,0 | 103,0 | 98,1 |
| Оборот роздрібною торгівлі | млн грн | 229203,2 | 249015,2 | 249151,9 |
| Темп зростання (зменшення) обороту роздрібною торгівлі, % до попереднього року | % | 110,5 | 114,0 | 110,1 |
| Рівень безробіття населення у віці 15-70 років (за методологією МОП), % до економічно активного населення відповідного віку | % | 6,6 | 6,3 | 6,7 |
| Середньомісячна номінальна заробітна плата одного штатного працівника | грн. | 17095 | 17138,9 | 16829,8 |
| Індекс реальної заробітної плати, % до попереднього року | % | 111,1 | 111,7 | 105,9 |
| Середньорічна чисельність наявного населення | тис. осіб | 2962,9 | 2967,4 | 2962,4 |
| Кількість працівників у віці 15-70 років, зайнятих економічною діяльністю | тис. осіб | 1359,4 | 1359,7 | 1357,7 |
| Кількість малих підприємств на 10 тис. осіб наявного населення | од. | 254 | 255 | 247 |
| Обсяг капітальних інвестицій | млн грн | 190849,9 | 193112,6 | 189666,7 |
| Темп зростання (зменшення) обсягу капітальних інвестицій, % до попереднього року | % | 109,0 | 110,5 | 103,0 |
| Обсяг прямих іноземних інвестицій, всього нарастаючим підсумком на кінець року | млн дол. США | 25956,7 | 26320,6 | 24986,4 |
| Темп зростання (зменшення) обсягу прямих іноземних інвестицій, % до попереднього року | % | 107,0 | 108,5 | 103,0 |
| Обсяг експорту товарів | млн дол. США | 11851,6 | 12618,4 | 11376,8 |
| Темп зростання (зменшення) обсягу експорту товарів, % до попереднього року | % | 107,5 | 112,1 | 106,0 |
| Обсяг імпорту товарів | млн дол. США | 25513,1 | 27236,1 | 24022,8 |
| Темп зростання (зменшення) обсягу імпорту товарів, % до попереднього року | % | 113,5 | 118,5 | 110,8 |



**Заступник міського голови –
секретар Київської міської ради**

Страннікову А. М.
Слончаку В. В.

Прошу розглянути проект рішення від 01.06.2018
№08/231-1911/ПР в установленому порядку.

Пихтіній О. М.

Для контролю за проходженням та тиражування.

В.ПРОКОПІВ

“01” червня 2018 року
№ 08/231 – 1911/ПР



УКРАЇНА

**ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)**

вул. Хрещатик, 36, м. Київ, 01044, тел. (044) 202 71 29, (044) 202 75 58, факс 202 76 41, e-mail: kmda@kma.gov.ua

Контактний центр міста Києва (044) 15 51 Код ЄДРПОУ 00022527

E-mail для електронних звернень громадян: zvernen@kma.gov.ua

08/231-1911/MP
01.06.2018

30.05.2018 № 009-115р

Київська міська рада

на № _____ від _____

Відповідно до статей 26, 29 Регламенту Київської міської ради, затвердженого рішенням Київської міської ради від 07 липня 2016 року №579/579, глави 3 розділу VII Регламенту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 08 жовтня 2013 року №1810 за поданням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) направляю проект рішення Київської міської ради «Про Основні напрями бюджетної політики міста Києва на 2019 рік».

У відповідності до пункту 3,4 глави 3 розділу VII Регламенту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 08 жовтня 2013 року №1810 інформую, що відповідальним за представлення та супроводження документів проекту рішення на всіх стадіях є директор Департаменту фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) Репік Володимир Михайлович (тел. 202-79-29).

Додатки:

- проект рішення та додатки на 8 арк.;
- пояснювальна записка на 2 арк.;
- електронна версія зазначеного.

Виконувач обов'язків
керівника апарату

Л. Верес

157093