

Прогноз бюджету Хмельницької міської територіальної громади на 2022-2023 роки

1. Загальна частина

Прогноз бюджету Хмельницької міської територіальної громади (далі – бюджету) на 2022-2023 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного та Податкового кодексів України, Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021—2023 роки, схваленого постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 року № 671, міських (регіональних) цільових програм та інших законодавчих актів з питань бюджету та міжбюджетних відносин з урахуванням комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку міста.

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

Основними завданнями Прогнозу на середньострокову перспективу є: забезпечення реалізації заходів з ефективного використання економічного потенціалу; підтримка структурних реформ в реальному секторі економіки; залучення інвестицій в економіку; зміцнення фінансово-економічної самостійності бюджету; підвищення ефективності управління бюджетними коштами; подальша оптимізація бюджетних видатків; удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Прогноз бюджету базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Під час реалізації Прогнозу очікується, що бюджетні нововведення забезпечать бюджетну самостійність та фінансову незалежність бюджету, сприятимуть створенню реального підґрунтя для виконання органами місцевого самоврядування своїх повноважень в частині надання якісних суспільних послуг та ефективному функціонуванню бюджетної системи.

Прогноз бюджету на 2021–2022 роки включає індикативні прогностичні показники бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів, взаємовідносин з іншими бюджетами.

2. Основні індикативні прогностичні показники бюджету

Індикативні прогностичні показники бюджету є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності на 2022 та 2023 роки.

При здійсненні прогнозу бюджету на 2022-2023 роки застосовані такі основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України:

у (%)

| Прогноз за базовим сценарієм | 2022 рік | 2023 рік |
|--|----------|----------|
| Зростання ВВП | 4,3% | 4,7% |
| Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) | | 105,3% |

| | | |
|--|--------|------|
| | 106,2% | |
| Збільшення реальної середньомісячної заробітної плати працівників – на рівні | 6,0% | 5,1% |

Під час розрахунку прогнозу бюджету на 2022-2023 роки враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата: з січня 2022 року – 6 700 гривень; з січня 2023 року - 7 176 гривень.
2. Середньомісячна заробітна плата працівників по Україні в 2022 році – 15 414 гривень, у 2023 році – 17 169 гривень.

Під час розрахунку індикативних прогнозних показників на 2022-2023 роки враховані припущення щодо факторів, які впливають на формування ресурсної та витратної частин бюджету.

Припущення в частині формування доходів бюджету передбачають: підвищення розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв; інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.

Припущення в частині видатків бюджету передбачають: забезпечення економічно обґрунтованого підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; збільшення видатків бюджетних установ на оплату комунальних послуг та енергоносіїв з урахуванням прогнозного індексу цін виробників; здійснення заходів з підвищення рівня енергоефективності та енергозбереження; прогнозні показники видатків бюджету за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів.

В першу чергу враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Розрахунки прогнозу видатків загального фонду бюджету на 2022-2023 роки на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг та енергоносіїв здійснювалися виходячи із очікуваного споживання у 2020 році та показників індексу цін виробників (грудень до грудня попереднього року): у 2022 році застосовано коефіцієнт 1,080; у 2023 році – 1,061.

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 громади, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм.

Основні показники бюджету на 2020-2023 роки наведено у додатку 1 до цього Прогнозу.

3. Дохідна спроможність бюджету

Прогноз доходів бюджету на 2022 - 2023 роки розроблено з урахуванням заходів, спрямованих на реалізацію бюджетно-податкової політики, впровадження економічних реформ з метою встановлення сприятливих умов для ведення бізнесу, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах економіки на основі норм чинного Податкового та Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів із врахуванням подальшої децентралізації.

Прогноз доходів бюджету враховує прогнозні індекси споживчих цін; підвищення розміру мінімальної заробітної плати та доходів населення, тенденції надходжень окремих податків за останні роки, а також наступні суттєві зміни:

- відсутність надходжень з 2021 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального, який, як виняток, зараховувався в 2018 – 2020 роках до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування;

- відміна пайової участі у розвитку інфраструктури міста з 2021 року відповідно до Закону України від 20.09.2019р. №132-IX «Про внесення змін в деякі законодавчі акти України стосовно стимулювання інвестиційної діяльності в Україні»;

- щорічне встановлення Хмельницькою міською радою пільг по сплаті земельного податку відповідно до ст. 284 Податкового кодексу України.

Доходи бюджету на 2020 - 2023 роки визначені у додатку 2 до цього Прогнозу.

4. Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджету громади, підвищення якості надання суспільних послуг та реалізації інвестиційних проєктів.

Фінансування бюджетних видатків на період до 2023 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності та результативності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів. У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Податкового і Бюджетного кодексів України з урахуванням внесених змін в умовах реформи міжбюджетних відносин, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

Показники видатків та надання кредитів бюджету за функціональним призначенням на 2020 - 2023 роки наведені в додатку 3 до цього Прогнозу.

Показники видатків та надання кредитів бюджету в розрізі головних розпорядників бюджету на 2020 - 2023 роки наведені в додатку 4 до цього Прогнозу.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є підтримка соціально вразливих верств населення, реформування системи соціальних послуг, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів.

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- продовження реформування соціальних послуг;
- покращення матеріально-технічної бази соціальних закладів;
- надання матеріальної допомоги інвалідам, ветеранам війни та праці, малозабезпеченим жителям громади, переселенцям, учасникам АТО/ООС;
- надання фінансової підтримки ветеранським організаціям;

- надання громадськими організаціями або благодійними фондами соціальних послуг фізичним особам, які перебувають у складних життєвих обставинах;
- підвищення ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підтримка найуразливіших верств населення, удосконалення системи соціальних послуг, підвищення їх якості та ефективності;
- покращення соціального діалогу між громадськими організаціями та владою;
- адаптація, реабілітація та інтеграція у суспільство інвалідів та дітей-інвалідів.

На галузь соціального захисту покладена особлива відповідальність – забезпечення соціального захисту тим, хто змушений був залишити свої домівки, надати необхідну підтримку захисникам, які боронять, рідну землю, опікуватися сім'ями героїв, які віддали життя під час Революції Гідності та російсько-української війни.

В 2022-2023 роках буде продовжуватися робота для забезпечення стабільної діяльності та розвитку галузі, вдосконалення механізмів надання всіх видів соціальної допомоги малозахисним верствам населення, дотримання законодавства про працю, надання соціальних послуг підпорядкованими установами.

Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку галузі є підвищення якості та доступності медичних послуг для мешканців громади. З цією метою в 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- удосконалення мережі закладів, їх структури та послуг;
- підвищення якості та ефективності надання медичної допомоги мешканцям, шляхом фінансової підтримки медичних комунальних підприємств;
- шляхи зміцнення їх матеріально-технічної бази, придбання медичного обладнання та запровадження нових програм.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення доступності та якості медичного обслуговування населення;
- впровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я та їх фінансового забезпечення;
- отримання економії коштів за рахунок зменшення витрат на енергоносії.

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення доступності високоякісної освіти, забезпечення модернізації освітніх послуг та підвищення доступності якісних освітніх послуг.

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- удосконалення мережі навчальних закладів та установ освіти;
- реконструкція та будівництво нових закладів освіти;
- приведення мережі освітянських закладів до потреб регіону;
- удосконалення системи позашкільної освіти та створення умов для діяльності позашкільних навчальних закладів як координаційних центрів виховної та організаційно-методичної роботи;

- впровадження в освітніх навчальних закладах енергозберігаючих технологій (утеплення будівель, модернізація системи опалення, заміна світильників);
- зміцнення матеріально-технічної бази закладів за рахунок заміни застарілого обладнання на сучасне;
- забезпечення навчальних закладів сучасними засобами навчання і виховання, оснащення комп'ютерною технікою, ігровими та спортивними майданчиками;
- оновлення навчально-методичної бази закладів освіти відповідно до сучасних вимог;
- виконання регіональних програм у сфері освіти.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення рівня надання та доступності високоякісної освіти;
- розширення мережі груп у дошкільних навчальних закладах;
- показник успішності, який визначається як відношення кількості учнів випускних класів, що навчаються на достатньому та високому рівні, до загальної кількості учнів випускних класів;
- оновлення матеріально-технічної, навчально-методичної, інформаційної бази навчальних закладів забезпечить задоволення освітніх інформаційних і комунікаційних потреб учасників навчального процесу, створить умови для реалізації практичної складової навчальних програм, підвищить якість знань випускників при складанні зовнішнього незалежного оцінювання;
- покращення матеріально-технічної бази закладів освіти;
- підвищення ефективності надання освітніх послуг;
- отримання економії коштів за рахунок зменшення затрат на енергоносії.

Духовний та фізичний розвиток

Пріоритетами розвитку у цій сфері є збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків міської територіальної громади та всебічне їх фізичне виховання.

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- завершення будівництва та облаштування Музейного комплексу історії та культури міста Хмельницького;
- підтримка мистецьких заходів та проектів осередків творчих спілок, національно-культурних товариств, громадських організацій з метою розвитку культурно-мистецького простору;
- модернізація матеріально-технічної бази закладів культури;
- створення умов для фізичного виховання і масового спорту в усіх типах навчальних закладів, за місцем роботи, у місцях проживання та масового відпочинку населення;
- підтримка масового, дитячо-юнацького, резервного спорту, спорту вищих досягнень, спорту інвалідів та ветеранів;
- розвиток олімпійських, неолімпійських, паралімпійських та дефлімпійських видів спорту;
- залучення широких верств населення до масового спорту, популяризації здорового способу життя та фізичної реабілітації, як важливої складової покращення якості та тривалості активного життя населення;
- підготовка та участь спортсменів, збірних команд в обласних та всеукраїнських змаганнях, інших масових фізкультурно-спортивних заходах, фінансова підтримка команд з

ігрових видів спорту (футбол, футзал, регбі, гандбол, хокей) для підготовки та участі у Всеукраїнських і обласних змаганнях;

- забезпечення функціонування та удосконалення мережі закладів фізичної культури і спорту, розвиток матеріально-технічної бази у сфері фізичної культури і спорту;

- проведення спортивно-масових заходів для утвердження патріотизму та національної самосвідомості молоді.

- проведення просвітницької роботи з пропагування здорового способу життя та фізичної культури і спорту.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- забезпечити повноцінне функціонування існуючої мережі закладів культури;

- проведення соціальних безкоштовних культурно-мистецьких та просвітницьких акцій для вразливих верств населення та школярів міської територіальної громади;

- розширення доступу до історико-культурних цінностей;

- збільшення обсягу рухової активності учнівської та студентської молоді;

- підвищення рівня залучення молоді до занять у дитячо-юнацьких спортивних школах;

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та спортом, зміцнення здоров'я населення;

- покращення спортивних результатів спортсменів у змаганнях з олімпійських, паралімпійських, дефлімпійських видів спорту;

- покращення умов для соціальної адаптації та реабілітації інвалідів і осіб з обмеженими фізичними можливостями.

Начальник фінансового управління

Сергій ЯМЧУК