

# Прогноз бюджету міста Хмельницького на 2021-2022 роки

## 1. Загальна частина

Прогноз бюджету міста Хмельницького на 2021-2022 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного та Податкового кодексів України, Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020—2022 роки, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 року №555, зі змінами від 23.10.2019 р. № 883, Методичних рекомендацій щодо складання у 2019 році місцевих бюджетів на середньостроковий період, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.03.2019 № 130, 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 в місті Хмельницькому 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 міста; підтримка структурних реформ в реальному секторі економіки; залучення інвестицій в економіку; зміцнення фінансово-економічної самостійності міського бюджету; підвищення ефективності управління бюджетними коштами; подальша оптимізація бюджетних видатків; удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

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

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

Прогноз міського бюджету на 2021–2022 роки включає індикативні прогнозні показники міського бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів, взаємовідносин міського та інших місцевих бюджетів.

## 2. Основні індикативні прогнозні показники міського бюджету

Індикативні прогнозні показники міського бюджету є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності на 2021 та 2022 роки.

При здійсненні прогнозу міського бюджету на 2021-2022 роки застосовані такі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України:

у (%)

| Прогноз за базовим сценарієм | 2021 рік | 2022 рік |
|------------------------------|----------|----------|
|                              |          |          |

|   |       |       |
|---|-------|-------|
| Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року)  | 105,3 | 105,1 |
| Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) | 108   | 106,1 |

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата: з січня 2021 року – 5 003 гривні; з січня 2022 року – 5 290 гривень.

2. Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з січня 2021 року – 2 102 гривні; з січня 2022 року – 2 270 гривень.

Під час розрахунку індикативних прогнозних показників на 2021-2022 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 міського 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 міського бюджету за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів.

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.

Видатки на 2021-2022 роки на оплату праці працівників бюджетних установ розраховано з урахуванням прогнозного розміру посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС (встановленого на рівні прогнозного прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 1 січня відповідного року) та прогнозного розміру мінімальної заробітної плати.

Розрахунки прогнозу видатків загального фонду бюджету на 2021-2022 роки на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг та енергоносіїв здійснювалися виходячи із очікуваного споживання у 2019 році та показників індексу цін виробників (грудень до грудня попереднього року): у 2021 році застосовано коефіцієнт 1,080; у 2022 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 міста,

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

Основні показники міського бюджету на 2019-2022 роки наведено у додатку 1 до цього Прогнозу .

### **3. Дохідна спроможність міського бюджету**

Прогноз доходів бюджету міста Хмельницького на 2021 - 2022 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 міської економіки на основі норм чинного Податкового та Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів із врахуванням подальшої децентралізації.

Прогноз доходів міського бюджету враховує прогнозні індекси споживчих цін; підвищення розміру мінімальної заробітної плати та доходів населення, а також 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 пайового внеску 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»;

- застосування індексу споживчих цін за 2019-2023 роки, який використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, в розмірі 100 відсотків відповідно до Закону України від 23.11.2018р. № 2628-VII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів»;

- щорічні втрати бюджету міста від надання Хмельницькою міською радою пільг по сплаті земельного податку відповідно до ст. 284 Податкового кодексу України.

Доходи бюджету міста Хмельницького на 2019 - 2022 роки визначені у додатку 2 до цього Прогнозу.

### **4. Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку**

Ключовим завданням бюджетної політики в місті залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи, підвищення якості надання суспільних послуг.

Фінансування бюджетних видатків на період до 2022 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності та результативності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритезації 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 міського бюджету за функціональним призначенням на 2019 - 2022 роки наведені в додатку 3 до цього Прогнозу.

Показники видатків та надання кредитів міського бюджету в розрізі головних розпорядників міського бюджету на 2019 - 2022 роки наведені в додатку 4 до цього Прогнозу.

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є підвищення ефективності управління бюджетними коштами на підтримку соціально вразливих верств населення, реформування системи соціальних послуг, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів. У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- покращення матеріально-технічної бази соціальних закладів міста;
- надання фінансової підтримки ветеранським організаціям;
- надання громадськими організаціями або благодійними фондами соціальних послуг фізичним особам, які перебувають у складних життєвих обставинах;
- надання матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам на вирішення матеріально-побутових проблем, в тому числі особам, які прибувають на територію міста з тимчасово окупованих територій та районів проведення антитерористичної операції;
- надання грошової допомоги особам, які потребують дороговартісного лікування;
- підвищення ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

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

Сьогодні на галузь соціального захисту покладена особлива відповідальність – забезпечити соціальний захист 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.

Управлінням буде продовжуватися робота для забезпечення стабільної діяльності та розвитку галузі, вдосконалення механізмів надання всіх видів соціальної допомоги малозахищеним верствам населення, в т. ч. житлових субсидій, дотримання законодавства про працю, надання соціальних послуг підпорядкованими установами.

### **Охорона здоров'я**

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини.

З цією метою в 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

- удосконалення мережі закладів та установ охорони здоров'я шляхом їх оптимізації;

- створення на базі існуючої мережі закладів охорони здоров'я системи медичного обслуговування, структурованої за видами медичної допомоги;
- підвищення якості та ефективності надання медичної допомоги мешканцям міста, шляхом збільшення видатків з міського бюджету на медикаменти та перев'язувальні матеріали та харчування;
- розвиток дитячої стоматології в місті;
- приведення ліжкового фонду закладів охорони здоров'я у відповідність з потребами;
- забезпечення медикаментами дитячого населення міста з метою покращення здоров'я дітей;
- зміцнення матеріально-технічної бази медичних закладів міста шляхом придбання обладнання на виконання заходів міських програм в галузях "охорона здоров'я".

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливості щодо його доступності та якості;
- 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 для всіх громадян міста, забезпечення модернізації освітніх послуг та підвищення доступності якісних освітніх послуг.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

- удосконалення мережі навчальних закладів та установ освіти;
- будівництво навчально-виховних закладів у мікрорайонах Лезнево, Озерна;
- приведення мережі освітянських закладів міста 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;
- оновлення навчально-методичної бази закладів освіти відповідно до сучасних вимог;
- виконання обласних та міських програм.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення рівня надання та доступності високоякісної освіти для усіх громадян області;
- 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 загальноосвітніх, спеціальних шкіл міста;

- 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 жителів міста та всебічне їх фізичне виховання.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

- облік та паспортизація пам'яток культурної спадщини;

- підтримка мистецьких заходів та проєктів осередків творчих спілок, національно-культурних товариств, громадських організацій з метою розвитку культурно-мистецького простору міста;

- 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 міста в обласних та всеукраїнських змаганнях, інших масових фізкультурно-спортивних заходах, фінансова підтримка міських 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 міста;

- розширення доступу до історико-культурних цінностей міста;

- 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 міста 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

С. Ямчук