

*Додаток  
до рішення виконкому  
районної у місті ради  
від 24 грудня 2019 року № 520*

**Прогноз районного у місті бюджету  
Саксаганського району у місті Кривому Розі  
на 2021, 2022 роки**

***I. Загальна частина***

Прогноз районного у місті бюджету Саксаганського району у місті Кривому Розі на 2021, 2022 роки (надалі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного та Податкового кодексів України, Постанови Кабінету Міністрів України від 15 травня 2019 року № 555 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки» зі змінами, Наказу Міністерства фінансів України від 29 березня 2019 року № 130 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо складання у 2019 році місцевих бюджетів на середньостроковий період», листів Міністерства фінансів України від 05.09.2019 № 05110-14-6/22263, № 05110-14-6/22284 «Про особливості складання проекту місцевого бюджету на 2020 рік та прогнозу місцевого бюджету на 2021-2022 роки», від 20.09.2019 № 05110-14-6/23564 «Про складання проектів місцевих бюджетів на 2020 рік», листів департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради від 27.11.2019 № 7/08/1051 «Про складання проектів місцевих бюджетів на 2020 рік», від 16.12.2019 № 7/08/1130 «Про доведення уточнення показників», рішення Криворізької міської ради від 24 грудня 2019 року № 4310 «Про міський бюджет міста Кривого Рогу на 2020 рік», Програми соціально-економічного та культурного розвитку району, інших районних цільових програм, іншого чинного законодавства України.

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями районного у місті бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості та ефективності використання бюджетних коштів, підвищення бюджетної дисципліни, забезпечення моніторингу використання коштів для прийняття більш ефективних рішень з питань використання бюджетних коштів.

В умовах обмеженості бюджетних ресурсів основними пріоритетами бюджетної політики району на середньострокову перспективу є забезпечення наповнення доходної частини районного у місті бюджету, підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків.

Прогнозні показники районного у місті бюджету на 2021, 2022 роки є основою для врахування головними розпорядниками коштів районного у місті бюджету при складанні планів своєї діяльності та районних програм.

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

При складанні прогнозу враховано зростання питомої ваги доходів місцевих бюджетів, зміцнення фінансової бази місцевих бюджетів, збільшення фінансової спроможності місцевого самоврядування щодо забезпечення виконання делегованих повноважень.

Основними завданнями Прогнозу є:

1) планування надходжень районного у місті бюджету на основі прогнозних показників економічного і соціального розвитку району з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень;

2) розроблення узгоджених реалістичних прогнозів доходів до бюджету для забезпечення фінансової стабільності району;

3) забезпечення стабільності, стійкості та збалансованості районного у місті бюджету;

4) підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами;

5) визначення й дотримання пріоритетів у сфері видатків бюджету району з метою підвищення стандартів життя й добробуту громадян;

6) посилення бюджетної дисципліни, підвищення відповідальності головних розпорядників коштів за ефективним раціональним використанням бюджетних коштів;

7) забезпечення прозорості використання бюджетних коштів (проект «Відкритий бюджет»);

8) практична реалізація участі громади в процесі формування бюджету (проект «Громадський бюджет»).

Під час реалізації прогнозу очікується, що бюджетні заходи та зміцнення фінансової бази місцевих бюджетів забезпечать бюджетну самостійність та фінансову незалежність районного у місті бюджету, стануть підґрунтям для виконання органами місцевого самоврядування наданих повноважень.

## ***II. Основні індикативні прогнозні показники районного у місті бюджету***

Прогноз основних показників районного у місті бюджету на 2021, 2022 роки включає індикативні прогнозні показники соціально-економічного розвитку району за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування (додаток 1).

При розрахунках прогнозу районного у місті бюджету застосовані основні прогнозні макропоказники економічного та соціального розвитку України на відповідні роки за сценарієм 1, зокрема:

1) індекс споживчих цін грудень до грудня попереднього року: у 2021 році – 105,3%, у 2022 році – 105,1%;

2) прогнозний розмір прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць: з 01 січня 2021 року - 2 189 грн., з 01 липня – 2 288 грн., з

01 грудня – 2 358 грн.; з 01 січня 2022 року – 2 358 грн., з 01 липня – 2 464 грн., з 01 грудня – 2 530 грн.;

3) прогнозний розмір прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць для працездатних осіб: з 1 січня 2021 року - 2 270 грн., з 1 липня – 2 372 грн., з 1 грудня – 2 445 грн.; з 1 січня 2022 року - 2 445 грн., з 1 липня – 2 555 грн., з 1 грудня – 2 623 грн.;

4) прогнозний розмір прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць для осіб, які втратили працездатність: з 1 січня 2021 року - 1 769 грн., з 1 липня – 1 849 грн., з 1 грудня – 1 905 грн.; з 1 січня 2022 року - 1 905 грн., з 1 липня – 1 991 грн., з 1 грудня – 2 044 грн.;

5) прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 01 січня 2021 року становитиме 5 003 грн., з 01 січня 2022 року – 5 290 грн., темп росту до попереднього року становить 5,9 % і 5,7% відповідно;

6) розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 01 січня 2021 року становитиме 2 270 грн., з 01 січня 2022 року – 2 445 грн., темп росту до попереднього року становить 8,0 % і 7,7% відповідно;

7) коефіцієнт росту цін на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2021 рік – 1,08; на 2022 рік – 1,061.

### ***III. Дохідна спроможність районного у місті бюджету на 2021, 2022 роки***

Головним пріоритетом бюджетної політики в частині доходів є забезпечення надходжень до районного у місті бюджету з урахуванням позитивної динаміки в порівнянні з попередніми роками та недопущення негативних тенденцій у наповненні бюджету.

Основні заходи, які необхідно здійснити для досягнення поставлених цілей:

1) активізація роботи виконавчих органів із залучення коштів до районного у місті бюджету, забезпечення виконання планових показників надходжень;

2) пошук додаткових шляхів наповнення районного у місті бюджету, зокрема через ужиття заходів з легалізації найманих працівників і детінізації заробітної плати, виявлення та руйнування схем ухилення від оподаткування суб'єктів господарювання;

3) надання високоякісних адміністративних послуг громадянам.

Прогноз доходів районного у місті бюджету на 2021, 2022 роки розроблено з урахуванням заходів, спрямованих на реалізацію бюджетно-податкової політики, на основі норм чинного Бюджетного й Податкового кодексів України та інших законодавчих актів, прогнозних показників економічного й соціального розвитку району, міста та України, тенденцій надходжень окремих податків за останні роки, прогнозних даних податкових органів міста, відділів, управлінь, інших виконавчих органів районної у місті

ради.

Прогноз доходів районного у місті бюджету на 2021, 2022 роки наведено в додатку 2.

Очікується, що при незмінній податковій базі доходи районного у місті бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) у 2021, 2022 роках матимуть щорічне зростання на рівні 2,1% та 0,3% відповідно.

У структурі доходів загального фонду основним джерелом (понад 70%) є податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

Прогнозний обсяг надходжень спеціального фонду визначено на підставі розрахунків головних розпорядників коштів районного у місті бюджету. Це надходження коштів за здійснення платних послуг, надання в оренду приміщень.

#### ***IV. Фінансове забезпечення пріоритетних напрямків розвитку***

Відповідно до повноважень районної у місті ради, делегованих міською радою, та районних програм, кошти районного у місті бюджету планується спрямувати на виконання пріоритетних завдань та заходів, а саме:

- ***у галузі місцевого самоврядування*** – створення належних умов для реалізації територіальною громадою, депутатами районної у місті ради та виконкому районної у місті ради прав і повноважень, визначених чинним законодавством України та делегованих міською радою. У 2021, 2022 роках планується утримувати одну установу – виконком Саксаганської районної у місті ради зі штатною чисельністю 198 шт. од.;

- ***у галузі соціального захисту*** – забезпечення соціальної та матеріальної підтримки найбільш соціально вразливих верств населення, забезпечення адресного характеру надання соціальних допомог, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незахищених верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів, створення умов для самореалізації молоді її соціального захисту, поліпшення становища жінок і сімей. У 2021, 2022 роках передбачається здійснювати делеговані повноваження в межах бюджетних призначень, а саме здійснювати такі заходи:

- здійснювати соціальну підтримку молоді, жінок та сімей, соціальний захист неповнолітніх, інших категорій мешканців району, в межах відповідних районних програм, виходячи з реальних можливостей районного у місті бюджету;

- утримувати дві установи галузі, а саме: комунальну установу «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Саксаганського району» Криворізької міської ради зі штатною чисельністю 259 шт. од. та комунальну установу «Центр соціальної реабілітації дітей з інвалідністю» Криворізької міської ради зі штатною чисельністю 42,5 шт. од.

Основними результатами, яких планується досягти, є забезпечення соціальної підтримки найбільш незахищених верств населення, тощо;

**- галузі фізичної культури та спорту** - створення умов для розвитку фізичної культури і спорту в районі, зміцнення здоров'я населення засобами фізичного виховання, проведення спортивно-масової роботи в навчальних закладах, за місцем проживання, в місцях масового відпочинку громадян, а також фізкультурно-оздоровчої реабілітаційної роботи серед інвалідів, щорічне проведення районних змагань. У 2021, 2022 роках за рахунок коштів районного у місті бюджету передбачається здійснювати заходи в межах Програми розвитку фізичної культури і спорту в Саксаганському районі.

Основними результатами, яких планується досягти, є залучення до фізкультурно-оздоровчої та спортивно-масової роботи населення;

**- у галузі культури** пріоритетними завданнями є - створення необхідних умов для відродження, збереження і розвитку української та інших національних культур в районі, задоволення культурних потреб різних верств населення, орієнтованих як на національні, так і на загальнолюдські цінності, організація змістовного дозвілля жителів району. У 2021, 2022 роках передбачається проведення культурно-мистецьких заходів, відповідно до Програми реалізації державної політики розвитку культури у Саксаганському районі.

Основними результатами, яких планується досягти, є формування комфортного і гармонійного культурного середовища району, підтримка творчого розвитку загальнолюдських, національних цінностей, культурної спадщини, підвищення іміджу району як центру культури і мистецтва в місті;

**- у галузі житлово-комунального господарства** планується утримання та проведення ремонту об'єктів (елементів) благоустрою району в межах Програми з благоустрою територій Саксаганського району, виходячи з реальних можливостей районного у місті бюджету.

Прогнозний обсяг видатків районного у місті бюджету визначено з урахуванням:

1) забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці, виходячи з розмірів мінімальної заробітної плати, посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, проведення розрахунків за комунальні послуги і енергоносії, що споживаються бюджетними установами;

2) подальшого функціонування трьох бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів районного у місті бюджету.

Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів буде здійснюватися коштом районного у місті бюджету.

Детальна інформація щодо видатків з районного у місті бюджету в розрізі галузей наведена в додатку 3, у розрізі головних розпорядників – у додатку 4.

### ***V. Міжбюджетні відносини***

Метою регулювання міжбюджетних відносин є забезпечення відповідності наданих повноважень на здійснення видатків та фінансових ресурсів, які мають забезпечувати виконання цих повноважень.

З метою забезпечення виконання наданих видаткових повноважень, у 2021, 2022 роках до районного у місті бюджету планується отримувати дотацію з міського бюджету для вирівнювання доходної спроможності бюджету.

Керуюча справами  
виконкому районної у місті ради

Оксана Дуванова