

*Додаток
до рішення виконкому
районної у місті ради
від 26 серпня 2021 року № 472*

Прогноз бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг на 2022-2024 роки

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг на 2022-2024 роки (надалі – Прогноз бюджету району) розроблено на основі положень Бюджетного та Податкового кодексів України, Бюджетної декларації на 2022–2024 роки, схваленої Постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548, Постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022–2024 роки», наказу Міністерства фінансів України від 09.06.2021 № 314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання» зі змінами, листа Міністерства фінансів України від 09.06.2021 № 05110-14-6/18181 «Про прогнози місцевих бюджетів на 2022–2024 роки», листа департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради від 20.07.2021 № 7/08/603 «Про доведення орієнтовних граничних показників на 2022-2024 роки», Програми соціально-економічного та культурного розвитку району, інших районних цільових програм.

Метою Прогнозу бюджету району на 2022-2024 роки є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг (надалі – бюджету району) у середньостроковій перспективі, підвищення прозорості та ефективності використання фінансових ресурсів, підвищення бюджетної дисципліни, забезпечення моніторингу використання коштів для прийняття більш ефективних рішень з питань використання бюджетних коштів та планування діяльності головними розпорядниками коштів.

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

Прогнозні показники бюджету району є основою для врахування головними розпорядниками коштів бюджету району при складанні планів своєї діяльності та районних програм.

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

Основними завданнями бюджетної політики району на середньостроковий період є:

1) планування надходжень бюджету району на основі прогнозних показників економічного і соціального розвитку міста та 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 бюджету району;

4) підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами;

5) визначення й дотримання пріоритетів у сфері видатків бюджету району в умовах пандемії, мінімізація її впливу та створення умов для підвищення добробуту громадян;

6) посилення бюджетної дисципліни, підвищення відповідальності головних розпорядників коштів за ефективне раціональне використання бюджетних коштів;

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

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

Основними цілями та очікуваними результатами, яких планується досягти у середньостроковій перспективі в рамках виконання завдань прогнозу є забезпечення:

1) надходжень до бюджету району з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;

2) стабільності, стійкості та збалансованості бюджету району;

3) проведення у повному обсязі видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, інших соціальних виплат, а також розрахунків за енергоносії та комунальні послуги;

4) здійснення видатків бюджету відповідно до соціальних стандартів.

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

Прогноз бюджету району на 2022-2024 роки відображає найбільш очікуваний сценарій розвитку економіки, з урахуванням поточної економічної ситуації, що склалася внаслідок поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 в країні, та її наслідків для громади.

Невиконання прогнозних показників бюджету району на 2022-2024 роки може відбутися у разі змін в економічному середовищі, які будуть залежати від наслідків поширення коронавірусної інфекції, невідповідності основних

прогнозних показників економічного і соціального розвитку міста та району показникам, врахованим під час формування прогнозу.

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Саксаганський район є складовою та невід'ємною частиною міста Кривий Ріг. Склад доходів бюджету району та відсоток відрахувань податків до нього щороку встановлюється міською радою. Тому соціально-економічний розвиток району напряму залежить від розвитку міста в цілому.

Відповідно до проекту прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2022-2024 роки, розрахунковий аналіз показників соціально-економічного розвитку міста у I півріччі 2021 року порівняно з аналогічним періодом 2020 року свідчить про наступне:

- обсяг реалізованої промислової продукції зріс в 1,2 рази та складає 95 млрд грн, що становить 40% від загальнообласного показника;
- обсяг виконання будівельних робіт власними силами підприємств міста збільшився в 1,2 рази та становить 3,2 млрд грн або 35% від загальнообласного показника;
- обсяг капітальних вкладень підприємств у технічне переоснащення, реконструкцію та підвищення технологічного рівня виробництва становить близько 7,0 млрд грн, що складає 33% від загальнообласного показника.

Пріоритетними напрямками та цілями економічного й соціального розвитку міста є підвищення рівня конкурентоспроможності економіки міста, забезпечення комфорту життя його мешканців, сучасний розвиток людського капіталу та ресурсне забезпечення розвитку міста.

Одним із основних макроекономічних показників економіки є обсяг реалізації промислової продукції. Такий показник по місту становить:

2020 факт	2021 очікується	Прогноз					
		2022		2023		2024	
182,5 млрд грн	190,0 млрд грн	198,6 млрд грн	<i>темپ росту відносно попереднього року</i>	208,5 млрд грн	<i>темп росту відносно попереднього року</i>	221 млрд грн	<i>темп росту відносно попереднього року</i>
			+104,5%		+105%		+106%

Економічний потенціал Саксаганського району складає близько 15 промислових підприємств та 7 підприємств комунальної сфери. Основу промисловості району формують підприємства: ТОВ «Метінвест - Криворізький ремонтно-механічний завод», ДПП «Кривбаспромводопостачання», ТОВ «Українські мінеральні добрива», ДП «Кривбасшахтозакриття», ТОВ «Рудомайн», ТОВ «Полстар», ТДВ «Криворізька швейна фабрика «Старт», структурний підрозділ «Вагонне депо Мудрьона» ПАТ «Українська залізниця» регіональна філія «Придніпровська залізниця», ТОВ «Завод металевих конструкцій» та інші.

Пріоритетним завданням на поточний рік для району є підвищення темпів зростання потенційного обсягу виробництва на усіх підприємствах та

забезпечення більшої інклюзивності. На жаль, негативний вплив на роботу підприємств району завдали карантинні обмеження, відповідно до постанови КМУ від 11.03.2020 № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» зі змінами, що спричинили скорочення попиту на промислову продукцію та відповідно – зменшення обсягів її реалізації як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках.

Гірничодобувну індустрію району представляють: шахтоуправління з підземного видобутку руди ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг», шахти «Родіна» ПАТ «Криворізький залізорудний комбінат», «Гігант-Глибока» ПрАТ «Центральний гірничо-збагачувальний комбінат» (в режимі гідрозахисту) та ТОВ «Рудомайн».

Галузь легкої промисловості представляють: ТДВ «Криворізька швейна фабрика «Старт», ТОВ «Полстар», ДП «Фрештекс-Україна». На всіх підприємствах легкої промисловості впроваджено технології виробництва європейського рівня, модернізовано обладнання. Основна частина продукції останніх двох підприємств виготовляється з давальницької сировини на експорт.

Транспортна галузь представлена комунальними підприємствами «Швидкісний трамвай» та «Автобаза № 1», а також підприємствами приватної форми власності: ПАТ «Північтранс», ПП «Одіум-Престиж».

За даними окремих підприємств району очікуються наступні прогностичні показники розвитку.

Назва підприємства	Середньооблікова кількість штатних працівників		Середня заробітна плата, грн.		Обсяг реалізації промислової продукції, тис. грн.	
	Очікуване 2021	Прогноз 2022	Очікуване 2021	Прогноз 2022	Очікуване 2021	Прогноз 2022
Промислові підприємства району						
ТДВ "КШФ "СТАРТ"	14	14	11000	13300	4500	5515
ДПП "Кривбаспром-водопостачання"	310	310	14683	15430	165086	173390
ТОВ "Українські мінеральні добрива"	73	75	25000	25000	250000	250000
ТОВ "Рудомайн"	900	1000	20605	21000	750000	1200000
Разом по промисловим підприємствам	1297	1399	17822	18683	1169586	1628905
Комунальні підприємства району						
КП "Сансервіс" КМР*	328	335	13371	14908		
КП "Криворізька муніципальна гвардія"*	153	153	9913	10218		
КП "Швидкісний трамвай"*	1882	1882	11351	12282		
Разом по комунальним підприємствам	2363	2370	11545	12469	0	0

* - підприємства надають послуги

III. Загальні показники бюджету

Прогноз включає показники бюджету району за основними видами доходів, видатків та фінансування, взаємовідносини бюджету району з бюджетами інших рівнів, враховує положення та показники, визначені прогнозом, схваленим у попередньому бюджетному періоді.

Показники цього прогнозу на 2022-2023 роки бюджету району можуть відрізнятися від показників на відповідні роки, схвалених рішенням виконкому районної у місті ради від 23 грудня 2020 року № 16 внаслідок:

1) відхилення основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку району від прогнозу, врахованого при складанні прогнозу бюджету, схваленого у попередньому бюджетному періоді;

2) відхилення бюджетних показників, визначених рішенням районної у місті ради від 23 грудня 2020 року «Про бюджет Саксаганського району у місті Кривий Ріг 2021 рік» зі змінами, від аналогічних показників, врахованих у прогнозі бюджету району, схваленому у попередньому бюджетному періоді;

3) прийняття нормативно-правових актів, що впливають на показники бюджету;

4) доведення департаментом фінансів виконкому Криворізької міської ради орієнтовних граничних показників;

Під час розрахунку прогнозу враховано:

1. Прогнозні показники економічного і соціального розвитку міста та району, підвищення розміру мінімальної заробітної плати, динаміку надходжень у 2020 році та очікуваного виконання за 2021 рік.

2. Норми податкового та бюджетного законодавства та застосування чинних ставок оподаткування.

3. Основні прогнозні макропоказники економічного та соціального розвитку України на відповідні роки, визначені Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, зокрема:

- індекс споживчих цін грудень до грудня попереднього року: у 2022 році – 106,2%, у 2023 році – 105,3%, у 2024 році – 105,0%;

- індекс цін виробників промислової продукції грудень до грудня попереднього року: у 2022 році – 107,8%, у 2023 році – 106,2%, у 2024 році – 105,7%;

- прогнозний розмір прожиткового мінімуму на одну особу (в середньому) з розрахунку на місяць: з 01 січня 2022 року – 2 393 гривень, з 01 липня – 2 508 гривень, з 01 грудня – 2 589 гривень, з 01 січня 2023 року – 2 589 гривень, з 01 липня – 2 713 гривень, з 01 грудня – 2 778 гривень, з 01 січня 2024 року – 2 778 гривень, з 01 липня – 2 911 гривень, з 01 грудня – 2 972 гривень;

- прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 01.01.2022 становитиме 6 500 гривень, з 01.10.2022 – 6 700 гривень, з 01.01.2023 –

7 176 гривень, з 01. 01. 2024 року – 7 665 гривень, зростання до попереднього року 3,1 % , 7,1 % і 6,8 % відповідно;

- розмір посадового окладу (тарифна ставка) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 01. 01. 2022 становитиме 2 893 гривні, з 01. 10. 2022 – 2 982 гривень, з 01. 01. 2023 – 3 193 гривень, з 01. 01. 2024 – 3 411 гривень, зростання до попереднього року 3,1 % , 7,1 % і 6,8 % відповідно;

- коефіцієнт росту цін на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2022 рік – 1,078; на 2023 рік – 1,062, на 2024 рік – 1,057.

Прогноз включає загальні прогнозні показники доходів і фінансування бюджету та загальні граничні показники видатків бюджету (додаток 1).

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз доходів бюджету району 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, прогнозних даних головних розпорядників бюджетних коштів району.

Прогноз доходів бюджету району на 2022- 2024 роки наведено в додатку 2.

У 2022-2024 роках прогнозується зростання доходів бюджету району (без урахування обсягів міжбюджетних трансфертів), а саме:

- у 2022 році зростуть порівняно з показниками на 2021 рік на 3 917,2 тис. грн або 8,4 % і становитимуть 50 456,4 тис. грн;

- у 2023 році, порівняно із 2022 роком, доходи зростуть на 2 403,9 тис. грн, або 4,8 % і становитимуть 52 860,3 тис. грн;

- у 2024 році, порівняно із 2023 роком, доходи зростуть на 1 260,1 тис. грн, або 2,4 % і становитимуть 54 120,3 тис. грн.

Майже 100% в загальному фонді складають місцеві податки та збори.

У структурі доходів загального фонду 2022 року основними бюджетоутворюючими джерелами є: податок на нерухоме майно (питома вага - 50,1%) та новий вид надходження до бюджету району – єдиний податок (питома вага - 49,9%).

Розрахунок прогнозної суми цих податків на 2022-2024 роки проведено з урахуванням фактичних надходжень за попередні роки, норм Податкового кодексу України, рішень міської ради щодо ставок місцевих податків, зборів та пільг, підвищення мінімальної заробітної плати, що впливають на обсяги отриманих доходів від підприємницької діяльності.

Єдиним джерелом формування доходів бюджету району за спеціальним фондом у 2022-2024 роках є власні надходження бюджетних установ, які прогнозуються за даними головних розпорядників бюджетних коштів району. Це надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та плати за оренду майна бюджетних установ,

що здійснюється відповідно до Закону України `Про оренду державного та комунального майна`. Також прогнозується зростання доходів і спеціального фонду, а саме плати за послуги, що надаються бюджетними установами, так:

- у 2022 році, порівняно з показниками на 2021 рік, доходи спеціального фонду зростуть на 180,2 тис. грн, або на 23,8 % і становитимуть 937,1 тис. грн;

- у 2023 році, порівняно із 2022 роком, - зростуть на 65,9 тис. грн, або на 7,0 % і становитимуть 1 003,0 тис. грн;

- у 2024 році, порівняно із 2023 роком, - зростуть на 67,6 тис. грн, або на 6,7 % і становитимуть 1 070,5 тис. грн.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій

На стадії планування та в ході внесення змін до бюджету району, згідно з положеннями Бюджетного кодексу України, в бюджеті можуть виникати:

- дефіцит за загальним фондом за рахунок використання вільного залишку бюджетних коштів;

- профіцит за загальним фондом за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду);

- дефіцит за спеціальним фондом - у разі передачі до бюджету розвитку спеціального фонду коштів із загального фонду бюджету, а також у разі використання залишків коштів спеціального фонду бюджету району, крім власних надходжень бюджетних установ.

Показники фінансування бюджету району за попередній та поточний роки наведені в додатку 3. На 2022-2024 роки прогнозні показники фінансування бюджету району відсутні у зв'язку із відсутністю пропозицій головних розпорядників коштів у видатках бюджету розвитку.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Основними завданнями бюджетної політики на місцевому рівні на 2022-2024 роки залишається забезпечення стабільності, результативності, збалансованості бюджету району, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості фінансових ресурсів.

Відповідно до повноважень районної у місті ради, делегованих міською радою, та районних програм, кошти бюджету району будуть спрямовуватися на фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку галузей бюджету району, а саме:

- *у галузі місцевого самоврядування* – створення належних умов для реалізації мешканцями району, депутатами районної у місті ради та виконкомом районної у місті ради прав і повноважень, визначених чинним

законодавством України та делегованих міською радою. Мережа закладів по галузі залишається незмінною. Планується утримувати одну установу – виконком Саксаганської районної у місті ради зі штатною чисельністю 202 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. Передбачається здійснювати делеговані повноваження в межах бюджетних призначень, а саме 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 бюджету району;

- 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. Мережа закладів по галузі залишається незмінною.

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 щорічне проведення районних змагань. За рахунок коштів бюджету району 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 національної культури в районі, задоволення культурних потреб різних верств населення, орієнтованих як на національні, так і на загальнолюдські цінності, організація змістовного дозвілля жителів району. 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 реалізація заходів з благоустрою району в межах Програми з благоустрою територій Саксаганського району, виходячи з реальних можливостей бюджету. Також планується проведення інших видатків галузі відповідно до затверджених районних програм;

- у *галузі інформатизації* планується, відповідно до чинного законодавства, проведення видатків на придбання, технічне обслуговування, підтримку та супроводження програмного забезпечення, на оплату послуг мережі інтернет, на оплату інформаційних послуг з обслуговування веб-сайту, веб-хостінгу та інші по трьом установам, що фінансуються з бюджету району, а саме: виконкому Саксаганської районної у місті ради, комунальній установі «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Саксаганського району» Криворізької міської ради та комунальній установі «Центр соціальної реабілітації дітей з інвалідністю» Криворізької міської ради.

Прогнозний обсяг видатків бюджету району у місті 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 бюджету району.

Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів буде здійснюватися коштом бюджету району.

Граничні показники видатків бюджету району та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам бюджетних коштів зазначені в додатку 6 до цього прогнозу.

Граничні показники видатків бюджету району за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету зазначені в додатку 7 до цього прогнозу.

VII. Бюджет розвитку

Показники бюджету розвитку за попередній та поточний роки наведені в додатку 9 до цього прогнозу. На 2022-2024 роки прогнозні показники бюджету розвитку відсутні.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Метою міжбюджетного регулювання є забезпечення необхідними фінансовими ресурсами наданих органам місцевого самоврядування повноважень.

Відповідно до листа Департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради від 20.07.2021 № 7/08/603 «Про доведення орієнтовних граничних показників на 2022–2024 роки», планується отримання з бюджету Криворізької міської територіальної громади до бюджету району іншої дотації з місцевого бюджету. Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів бюджету району наведено у додатку 11.

Показники обсягів міжбюджетних трансфертів бюджету району на прогностичні роки можуть уточнюватися залежно від реальних можливостей державного та місцевого бюджетів на відповідний рік з урахуванням потреб бюджету району.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Інформація щодо наявності/відсутності додатків до прогнозу (відповідно до Типової форми прогнозу місцевого бюджету):

1) наявні додатки:

- додаток 1 «Загальні показники бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг»;

- додаток 2 «Показники доходів бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг»;

- додаток 3 «Показники фінансування бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг»;

- додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»;

- додаток 7 «Граничні показники видатків бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

- додаток 9 «Показники бюджету розвитку бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг»;

- додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів бюджету Саксаганського району у місті Кривий Ріг»;

2) відсутні додатки (у зв'язку із відсутністю відповідних показників):

- додаток 4 «Показники місцевого боргу»;

- додаток 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій»;

- додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

- додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів»;
- додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Керуюча справами виконкому
районної у місті ради

Надія Жильченко