

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО РАЙОННОГО БЮДЖЕТУ НА 2024 РІК

1. Інформація про соціально-економічний стан Хмельницького району у 2023 році та прогноз його розвитку на 2024 бюджетний рік, покладені в основу проекту районного бюджету

Соціально-економічний розвиток району в 2023 році

У лютому 2022 року розпочалося повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну. Тому 24 лютого 2022 року Указом Президента України введено воєнний стан, який продовжено і до теперішнього часу.

Військові дії спричинили руйнівний вплив та масове порушення ланцюжків економічної діяльності, що зі свого боку призводить до значних економічних втрат. Ці події мають негативний вплив і на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин зокрема.

Протягом 2023 року робота місцевих органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування зосереджувалася на виконанні комплексу заходів, спрямованих на максимальну мобілізацію ресурсів, в т.ч. фінансових для забезпечення стабільної економічної ситуації в регіоні, розв'язання гострих соціальних питань.

Зусилля органів виконавчої влади направлені на збереження позитивної динаміки зростання виробництва.

Завершено збирання пшениці, соняшнику, сої, цукрових буряків, збір картоплі та овочів, кукурудзи на силос та інших зернових культур. По сільськогосподарських підприємствах району проведено посів озимих, зернових та озимого ріпаку.

Щорічно виплачується орендна плата за оренду земельних ділянок (паїв). Розрахунки з власниками земельних ділянок (паїв) проводяться згідно з укладеними договорами оренди до кінця поточного року.

В обсязі реалізації промислової продукції найбільшу частку становила продукція підприємств з виробництва харчових продуктів, напоїв та тютюнових виробів, виробництва гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції, текстильне виробництво, виробництво одягу, шкіри, виробів зі шкіри та інших матеріалів.

Постійно проводиться робота щодо забезпечення своєчасної виплати заробітної плати, погашення заборгованості працівникам підприємств, установ та організацій усіх форм власності. Найвищий рівень середньої заробітної плати спостерігається в галузях сільського, лісового господарства, державного управління й оборони, обов'язкового соціального страхування, промисловості.

2. Пояснення до основних положень проекту розпорядження про районний бюджет, включаючи аналіз пропонованих обсягів видатків і кредитування за бюджетною класифікацією

Доходи районного бюджету

Показники дохідної частини районного бюджету на 2024 рік розроблено на базі основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку, які враховують дії правового режиму воєнного стану та з дотриманням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, інших законодавчих актів із врахуванням податкової бази визначеної на 2024 рік. Розглядаючи динаміку доходів по роках, простежується зниження темпів зростання внаслідок впливу повномасштабного вторгнення росії.

Формування показників районного бюджету здійснювалось на реалістичних показниках та розрахунках надходжень бюджету відповідно до особливостей складання

проектів місцевих бюджетів на 2024 рік, визначених Міністерством фінансів України. З огляду на зазначене, з метою зменшення ризиків для виконання бюджету використано показники за помірно-консервативним сценарієм в умовах дії воєнного стану.

Найважливіші джерела наповнення районного бюджету на 2024 рік обмежені.

Під час планування дохідної частини районного бюджету на 2024 рік враховано:

- статистичні показники, які використовуються під час розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2022 рік, очікувані за 2023 рік та прогнозні на 2024 рік;

- розмежування дохідних повноважень районного бюджету в розрізі надходжень;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету;

- періоди дії воєнного стану.

Прогноз дохідної частини районного бюджету на 2024 рік по загальному фонду, враховуючи обсяг міжбюджетних трансфертів залучених на договірних засадах, визначено в сумі 2 960 227 грн, що на 365 837 грн більше показників 2023 року без урахування змін.

Показники доходів загального фонду районного бюджету на 2024 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів) становлять 226 000 грн, що на 96 000 грн більше показників 2023 року без урахування змін, в тому числі:

- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - 200 000 грн,

- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучється до відповідного місцевого бюджету -20 000 грн,

- інші надходження - 6000 гривень.

Очікувані показники надходжень підтверджено листом від 20 вересня 2023 року № 91 ГСЛП «Горліс».

Планування дохідної частини бюджету здійснювалось відповідно до положень статті 64-1 Бюджетного кодексу України «Склад доходів загального фонду районних бюджетів», враховуючи помірно консервативний сценарій прогнозування.

Видатки районного бюджету

Під час підготовки проекту районного бюджету на 2024 рік і розрахунку граничних показників видатків місцевого бюджету враховано основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку, наведені в листі Мінекономіки від 29 червня 2023 року № 3011-05/31540-03, які впливають на видаткову частину бюджету, розмір державних соціальних стандартів.

Формування видаткової частини районного бюджету на 2024 рік здійснювалось відповідно до вимог та положень статті 75 Бюджетного кодексу України, враховуючи показники затверджені Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Видаткова частина сформована із урахуванням поданих головними розпорядниками коштів районного бюджету бюджетних запитів, видатки на оплату праці працівників бюджетної сфери розраховані виходячи із розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2024 року - 3195 грн, з 1 квітня 2024 року - 3600 грн; та розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2024 року - 7100 грн (ріст відносно показника 2023 року - 6 %), з 1 квітня 2024 року - 8000 гривень.

Загальний обсяг видатків загального фонду районного бюджету на 2024 рік визначено в сумі 2 960 227 гривень. Видатки загального фонду районного бюджету фінансуватимуться за рахунок:

- доходів районного бюджету, визначених ст. 64-1 Бюджетного кодексу України - 226 000 грн;

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень - 1 449 400 грн;

- прогнозного обсягу субвенцій з обласного бюджету та бюджетів територіальних громад - 1 284 827 гривень.

Видатки районного бюджету на 2024 рік за галузевими ознаками

Районній раді, як головному розпоряднику коштів районного бюджету, по КПКВК 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» надаються бюджетні повноваження в сумі 491 000 грн на утримання комунального підприємства «Об'єднаний трудовий архів сіл, селища Хмельницького району» (з них: за рахунок Гвардійської сільської територіальної громади - 64 800 грн, Лісовогринівецької сільської територіальної громади - 65 800 грн, Розсошанської сільської територіальної громади - 98 200 грн, Чорноострівської селищної територіальної громади - 106 600 грн, Хмельницької міської територіальної громади - 155 600 грн).

Хмельницька районна рада, як головний розпорядник коштів, повідомила про погодження щодо участі територіальних громад у співфінансуванні установи листом від 11.10.2023 № 236/01-07.

На поточне утримання виконавчого апарату районної ради в 2024 році пропонуються видатки в сумі 1 670 400 грн, в тому числі: за рахунок субвенції з державного бюджету на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень - 1 449 400 гривень.

Обмеженість бюджетного ресурсу вимагає виключення неперіоритетних та неефективних витрат при здійсненні діяльності головним розпорядником коштів.

Видатки на оплату праці та відповідні на неї нарахування становлять 1 449 400 грн, що на 164 500 грн більше показника 2023 року. Оскільки джерелом фінансування вищезазначених видатків є цільовий міжбюджетний трансферт - його спрямування та використання регулюється Порядком та умовами надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 196 400 гривень.

За рахунок коштів обласного бюджету в проект районного бюджету включено прогнозний обсяг субвенції - 793 827 грн, за рахунок якої в 2024 році планується здійснювати наступні соціальні виплати:

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 200 729 грн;

- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни - 352 842 грн;

- компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на транспортне обслуговування - 240 256 гривень.

У складі видатків загального фонду районного бюджету передбачені видатки по коду «Резервний фонд місцевого бюджету» - 5000 грн (відповідно до вимог статті 24 Бюджетного кодексу України).

Прогноз районного бюджету на 2025 та 2026 роки

Значна невизначеність щодо ключових припущень економічного розвитку обумовлює наявність різних сценаріїв прогнозу зі значним ступенем відхилення. Високі ризики ускладнюють процес прогнозування та знижують точність прогнозів.

Відповідно до листа Міністерства фінансів України від 15 серпня 2022 року № 05110-14-6/17891 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2023 рік» - прогноз місцевого бюджету як документ середньострокового бюджетного планування у 2023 році не складається.

Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможлиблюють розроблення реалістичних прогнозів економічного та соціального розвитку та, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період.

Враховуючи особливості виконання місцевих бюджетів в умовах воєнного стану, до бюджетного законодавства внесено ряд змін, зокрема призупинено дію статті 75-1 Бюджетного кодексу України та пов'язані з нею норми щодо прогнозів місцевих бюджетів (Закон України від 15 березня 2022 року № 2134-ІХ «Про внесення змін до розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів України»).

Водночас, в листі Міністерства фінансів України зазначено, що на виконання Меморандуму з МВФ у 2023 році разом із Державним бюджетом України на 2024 рік представлено показники на 2025-2026 роки, що сприятиме передбачуваності бюджетної системи та стане підґрунтям для відновлення застосування середньострокового бюджетного планування. Також, планується відновити у 2024 році складання прогнозу місцевого бюджету як документа середньострокового бюджетного планування.

Прогнозуються соціальні стандарти з 01 січня 2025 року розмір мінімальної заробітної - 8370 грн та 8956 грн з 01 січня 2026 року. Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01 січня 2025 року - 3766 грн, з 1 січня 2026 року - 4030 гривень.

Пріоритетні напрями розвитку бюджетоутворюючих галузей регіону та основні завдання щодо активізації підприємницької діяльності:

- підвищення рівня конкурентоспроможності виробництв, технологічне оновлення, впровадження енерго - та ресурсозберігаючих технологій; розвиток галузей промислового комплексу, які зорієнтовані на кінцеве споживання; подальше усунення перешкод для розвитку підприємництва, поліпшення бізнес-клімату, створення сприятливих умов для стабільної та ефективної роботи суб'єктів підприємництва, забезпечення проведення масово-роз'яснювальної роботи серед населення. Основними результатами, яких планується досягти, є: удосконалення роботи органів виконавчої влади, в частині оперативного реагування на проблемні питання соціально-економічного життя району;

- заходи, які необхідно здійснити у сфері агропромислового розвитку: сприяння розвитку сільськогосподарської кооперації, створення мережі місцевих заготівельно-збутових постачальницьких об'єднань сільськогосподарських товаровиробників всіх форм господарювання на кооперативних засадах (заготівельно-збутових кооперативів), створення системи оптових ринків сільськогосподарської продукції, проведення навчальних семінарів, сприяння участі агропромислових підприємств у виставкових заходах на місцевому та державному рівнях.

Інформація про хід виконання районного бюджету в поточному році

В результаті проведеної роботи вдалося забезпечити виконання доходів районного бюджету відповідно до затвердженого розпису доходів районного бюджету Хмельницького району.

Виконання дохідної частини районного бюджету по загальному фонду за видами надходжень за підсумками січня-листопада 2023 року податкових надходжень надійшло 361 183 грн, що становить 97,6% від надходжень загального фонду районного бюджету; неподаткових надходжень надійшло -- 8996 грн, що становить 2,4% від надходжень загального фонду.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі надходжень загального фонду становить податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - 361 183 грн або 97,6% загального обсягу надходжень.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень надійшло - 1 178 100 грн, надходження інших субвенцій з місцевого бюджету - 1 013 857 гривень.

Субвенції з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 - 5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 - 14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшло 13 315 442 гривні.

Субвенції з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшло 3 181 192 гривні.

Субвенції з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-21 частини першої статті 6 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшло 2 391 900 гривень.

Головних розпорядників та одержувачів коштів районного бюджету за січень-листопад 2023 року по загальному фонду районного бюджету профінансовано на 2 163 594 гривні.

По КПКВ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» профінансовано 1 277 981 грн, з них: на оплату праці та відповідні на неї нарахування - 1 178 100 грн (за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв перераховано 99 881 гривню.

На фінансування Програми розвитку комунального підприємства «Об'єднаний трудовий архів сіл, селища Хмельницького району» спрямовано 263 590 грн, утримання установи здійснюється на засадах співпраці за рахунок інших субвенцій територіальних громад.

За рахунок коштів іншої субвенції з обласного бюджету управління соціального захисту населення Хмельницької РДА перераховано 622 023 грн, з них:

- по КПКВ 3050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» - 130 537 грн;

- по КПКВ 3090 «Витрати на поховання учасників бойових дій» - 294 200 грн;

- по КПКВ 3171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування» - 197 286 гривень.

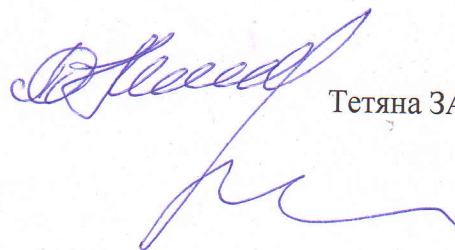
По спеціальному фонду за рахунок цільового міжбюджетного трансферту профінансовано головного розпорядника коштів управління соціального захисту населення Хмельницької РДА:

- по КПКВ 0813221 «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 - 5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 - 14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов» на 13 315 442 грн;

- по КПКВ 0813223 «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов» на суму 3 181 192 грн;

- по КПКВ 0813222 «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-21 частини першої статті 6 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов» на суму 2 391 900 гривень.

Начальник відділу фінансів адміністрації


Тетяна ЗАЄЦЬ