

Протокол №1

робочої наради з спеціалістами структурних підрозділів з питань формування бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2021 - 2023 роки

м.Новоукраїнка

28 вересня 2020 року

ГОЛОВУВАЛА:

- начальник фінансового управління виконавчого комітету Новоукраїнської міської ради

ПРИСУТНІ: (12 осіб) Бурлака Наталія Миколаївна – заступник начальника фінансового управління, начальник відділу прогнозування доходів та фінансів фінансового управління, Ломоносова Олена Леонідівна - начальник бюджетного відділу фінансового управління, Міркунова Людмила Степанівна - головний спеціаліст відділу прогнозування доходів та фінансів фінансового управління, Косих Людмила Степанівна - головний спеціаліст бюджетного відділу фінансового управління, Стецоренко Вікторія Олегівна - начальник відділу регіонального розвитку, економіки та торгівлі, Ніколаєнко Тетяна Вікторівна - начальник відділу бюджетного забезпечення та бухгалтерського обліку, Тітуніна Наталія Василівна - провідний спеціаліст відділу бюджетного забезпечення та бухгалтерського обліку, Стеценко Світлана Анатоліївна - головний бухгалтер централізованої бухгалтерії відділу освіти, Слюсаренко Олена Олександрівна - економіст централізованої бухгалтерії відділу освіти, Туренко Тетяна Іванівна - головний бухгалтер КУ"ЦСП Новоукраїнської міської ради, Бубнова Антоніна Анатоліївна - головний бухгалтер ДЮСШ Новоукраїнської міської ради.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ:

1. Ознайомлення присутніх з основними етапами формування проекту Програми економічного і соціального розвитку Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2021 рік.

2. Ознайомлення присутніх з основними етапами формування проекту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2021 рік, враховуючи:

- постанову КМУ від 29 липня 2020 року №671 "Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки";

- лист Міністерства фінансів України від 13.08.2020 №05110-14-6/25074 "Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2020 рік";

- проект ЗУ "Про Державний бюджет України на 2021 рік" (№4000 від 14.09.2020);

- проект Закону України "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо приведення у відповідність положень бюджетного законодавства у зв'язку із завершенням адміністративно-територіальної реформи" (№3614 від 09.06.2020);

- проект Закону України "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо фінансового забезпечення повноважень органів місцевого самоврядування" (№4100 від 15.09.2020);

- наказ Міністерства фінансів України від 27.08.2020 №534 "Про впровадження в дослідну експлуатацію комп'ютерної програми "Інформаційно-аналітична система управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів "LOGICA".

3. Організаційні та інші питання.

4. Підведення підсумків.

Усім присутнім було надано інформацію щодо економічного та соціального розвитку громади за 9 місяців 2020 року та розрахункових прогностичних показників на 2021 – 2023 роки.

СЛУХАЛИ:

Начальника фінансового управління Антоніну Колпак, яка доповіла, що процедура формування проекту міського бюджету на 2021 рік визначена статтями 75, 76 Бюджетного кодексу України.

В основу розрахунку проекту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2021 рік покладено основні прогностичні макропоказники, визначені постановою Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 року № 671 "Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021 - 2023 роки" та обсяги міжбюджетних трансфертів на 2021 рік, визначені у проекті Закону України "Про Державний бюджет України на 2020 рік", який схвалений Кабінетом Міністрів України, поданий на розгляд до Верховної Ради України та прийнятий за основу в першому читанні (реєстр. № 4000 від 14 вересня 2020 року).

Відповідно до листів Міністерства фінансів України від 13 серпня 2020 року № 05110-14-6/25074 "Про особливості складання проекту місцевих бюджетів на 2021 рік" розрахунок потреби обсягу видатків на 2021 рік та індикативних прогностичних показників обсягу видатків загального фонду міського бюджету на 2022-2023 роки здійснюється з урахуванням таких соціальних стандартів:

Розміру мінімальної заробітної плати:

з 1 січня 2021 року – 6000 гривень;

з 01 липня 2020 -6500,00 гривень;

з 1 січня 2022 року – 6700 гривень;

з 1 січня 2023 року – 7176 гривень;

Посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30 серпня 2002 року N 1298 (із змінами):

з 1 січня 2021 року – 2 670 гривні;

з 1 січня 2022 року – 2 983 гривень;

з 1 січня 2023 року – 3195 гривень.

Прожиткового мінімуму:

У 2021 році на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі: з 1 січня – 2189 гривень, з 1 липня – 2 294 гривень, з 1 грудня – 2 393 гривень, а для

працевдатних осіб: з 1 січня – 2 270 гривень, з 1 липня – 2 379 гривень, з 1 грудня – 2 481 гривень;

У 2022 році на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі: з 1 січня – 2 393 гривень, з 1 липня – 2 508 гривень, з 1 грудня – 2 589 гривень, а для працевдатних осіб: з 1 січня – 2 481 гривень, з 1 липня – 2 600 гривні, з 1 грудня – 2 684 гривень;

У 2023 році на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі: з 1 січня – 2 589 гривень, з 1 липня – 2 713 гривні, з 1 грудня – 2 778 гривень, а для працевдатних осіб: з 1 січня – 2 684 гривень, з 1 липня – 2 813 гривень, з 1 грудня – 2 880 гривні;

Розрахунок прогнозу видатків загального фонду на 2021 – 2023 роки на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг та енергоносіїв здійснюється згідно фактичних видатків по натуральним показникам та діючим тарифам 2020 року, з врахуванням інфляції та індексу споживчих цін.

При здійсненні розрахунку обсягу видатків на 2021 рік та індикативних прогнозних показників обсягу видатків загального фонду міського бюджету на 2022-2023 роки слід враховувати індекс споживчих цін:

Показники	2021 рік	2022 рік	2023 рік
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) (відсотків)	107,3	106,2	105,3
Індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) (відсотків)	108,7	108	106,1

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2021- 2023 роки обраховувати виходячи із показників індексу цін виробників (грудень до грудня попереднього року) та показників розпису зі змінами на 2020 рік.

Освітня субвенція в розмірі 50110,9 тис. грн., що на 11953 тис.грн., або на 31,3 % більше ніж передбачено в бюджеті із змінами на 2020 рік (38157,9 тис.грн.) з врахуванням двох додаткових шкіл із сільських територій Захарівської та Фурманівської сільських рад, що приєднуються з 01 січня 2021 року.

Додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я на 2021 рік розподіляється безпосередньо Кіровоградською обласною державною адміністрацією, станом на 25 вересня 2020 року дані щодо вищезгаданої дотації відсутні. В проекті Державного бюджету на 2020 рік дана дотація для Кіровоградської області залишилась на рівні 2020 року.

Враховуючи всі втрати бюджету громади в разі прийняття Державного бюджету на 2021 рік та враховуючи те, що Соціальні стандарти помірно зростатимуть, основні показники проекту бюджету 2021 року на 12% більші, ніж бюджету 2020 року станом на 25 вересня 2020 року. Це передбачає економію бюджетних коштів, скорочення по максимуму не першочергових видатків, адже рівень мінімальної заробітної плати зростає на 27%.

Медична субвенція в проекті бюджету ОТГ на 2021 рік відсутня.

В зв'язку з припиненням зарахування частини (13,44%) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до

місцевих бюджетів у зв'язку із зарахуванням цих надходжень до Державного дорожнього фонду, втрати бюджету громади у 2021 році складатимуть майже 4500 тис.грн.

В проекті бюджету громади на 2021 рік ПДФО розраховано у розмірі 20% до очікуваних фактичних надходжень 2020 року (+10988,8 тис.грн.) при зростанні мінімальної заробітної плати на 27% та у розмірі 16,1% до планового показника на 2019 рік (+9109,6 тис.грн.), що є не достатнім для покриття втрат бюджету з акцизного податку.

За інформацією податкової служби про суми нарахованих та сплачених податків і зборів, суми податкового боргу зростання податкових надходжень до бюджету громади у 2021 році у порівнянні з 2020 роком не передбачається, так як майже по всіх податках і зборах існує переплата до бюджету ОТГ.

У 2021 році план загального фонду проекту бюджету розрахунково складає 166122,3 тис.грн., у порівнянні з 2020 роком надходження зменшуються на 15948,6 тис.грн. (план 2019 р. - 150173,7 тис.грн.). Це з врахуванням приєднання двох сільських рад: Захарівської та Фурманівської, які слід враховувати при формуванні бюджету на 2021 рік всім головним розпорядникам коштів.

В зв'язку з затвердженням Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі наказом МФУ від 02.01.2019 року №1 необхідно провести гендерний аналіз бюджетних програм та внести необхідні зміни з метою визначення рівня забезпечення потреб та задоволення інтересів жінок і чоловіків та/або їх груп у процесі реалізації бюджетної програми, а також виявлення у відповідній сфері/галузі гендерних розривів, гендерної дискримінації та причин їх виникнення. За результатами гендерного аналізу бюджетних програм відобразити дані в паспортах бюджетних програм та бюджетних запитах.

Обсяг видатків спеціального фонду визначається головним розпорядником самостійно відповідно до нормативно-правових актів, які передбачають утворення і використання спеціального фонду. Розрахунок надходжень спеціального фонду здійснюється відповідно до положень пункту 17 Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 року № 228 (із змінами).

Розрахунок надходжень спеціального фонду на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди здійснюється з урахуванням фактичних надходжень у попередньому та поточному бюджетних періодах.

Додатково повідомила, що Міністерством фінансів України в рамках реалізації пункту 2 "Інформаційні технології в управлінні державними фінансами" розділу V "Підвищення рівня прозорості та підзвітності в управлінні державними фінансами" Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017 – 2020 роки, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08 лютого 2017 року № 142-р, та для забезпечення виконання Мінфіном повноважень, визначених статтею 11 1 Бюджетного кодексу України, щодо здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства на кожній стадії бюджетного процесу щодо місцевих бюджетів, за підтримки проекту міжнародної технічної допомоги "ЄС для підсилення державних фінансових систем місцевих урядів" розроблено комп'ютерну

програму "Інформаційно-аналітична система управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів "LOGICA".

Основна мета розробки ІАС "LOGICA" – це підвищення рівня автоматизації процесів у сфері управління державними фінансами на місцевому рівні через впровадження новітніх інформаційних технологій у процесі створення бюджетних документів та обробки даних, що містяться в них, покращення обміну інформацією з Мінфіном.

За допомогою інтеграції з ІАС "LOGICA" через відкритий програмний API-інтерфейс місцеві фінансові органи та інші учасники бюджетного процесу зможуть:

- автоматизувати процес складання прогнозу місцевого бюджету, проекту рішення про місцевий бюджет, бюджетних документів, пов'язаних з виконанням місцевого бюджету та управлінням коштами місцевого бюджету;
- створити довідник мережі учасників бюджетного процесу та впровадити електронний обмін інформацією між ними, що зменшить паперовий обіг бюджетних документів;
- володіти та обмінюватися інформацією про бюджетні показники в електронному вигляді, що підвищить функціональні можливості персоналу здійснювати швидкий та якісний аналіз отриманої інформації, створювати сучасну візуалізацію даних за допомогою дашбордів;
- структурувати бюджетні процедури завдяки впровадженню бюджетного календаря та контролювати усі етапи бюджетного процесу, що посилить фінансово-бюджетну дисципліну серед учасників бюджетного процесу;
- здійснювати заходи з моніторингу, аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів;
- оперативно отримувати інформацію Державної казначейської служби України про виконання місцевого бюджету; аналізувати та прогнозувати стан ліквідності місцевого бюджету на відповідну дату;
- забезпечити публікацію інформації про бюджет у формі відкритих даних тощо.

ВИРІШИЛИ:

Розпорядникам коштів бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади:

- забезпечити неухильне дотримання вимог частини четвертої статті 77 Бюджетного кодексу України щодо врахування у першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за енергоносії і комунальні послуги, що споживаються бюджетними установами;
- визначити пріоритетні напрями діяльності для забезпечення виконання своїх основних функцій (з урахуванням структурних реформ у галузях економіки та сферах діяльності) та здійснити першочергове їх забезпечення фінансовими ресурсами;
- передбачити видатки на здійснення заходів, спрямованих на підвищення енергоефективності та енергозбереження, зменшення споживання енергоресурсів в бюджетній сфері;

- здійснити оптимізацію витрат шляхом виключення неперіоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій і завдань головного розпорядника.

- забезпечити обґрунтовані розрахунки за кожним кодом економічної класифікації видатків, відповідність проекту видатків вимогам щодо жорсткого режиму економії бюджетних коштів, досягнення максимальних результатів при мінімальних затратах, впорядкування фінансових зобов'язань з реальними можливостями бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади;

- забезпечити виконання Плану заходів із впровадження в дослідну експлуатацію ІАС "LOGICA", своєчасно зареєструватися в системі, а також вжити заходів щодо забезпечення інтеграції комп'ютерних систем.

до 16 жовтня 2020 року:

- не допускати включення до проекту бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2021 рік видатків на нові місцеві програми чи ті, термін дії яких закінчується у 2020 році, у разі їх незатвердження чи непролонгації на 2020 рік в установленому порядку, з врахуванням гендерного аспекту;

- провести інвентаризацію місцевих галузевих програм, які виконуються за рахунок коштів бюджету у середньостроковому періоді, та у разі завершення терміну їх дії у 2020 році внесення на розгляд виконавчого комітету міської ради та затвердження міською радою проектів галузевих програм на 2021-2023 роки.

до 20 жовтня 2020 року:

- надати бюджетні запити на 2021 рік, індикативні показники на 2022-2023 роки та розрахунки до них;

- надати перелік та обсяг довгострокових зобов'язань за енергосервісом за бюджетними програмами до повного завершення розрахунків з виконавцями енергосервісу;

- надати пропозиції на 2021 рік та наступні за плановим два бюджетні періоди щодо бюджетних програм, які забезпечують виконання інвестиційних проектів; перелік інвестиційних проектів та показники витрат бюджету розвитку, необхідних на наступні бюджетні періоди для завершення інвестиційних проектів, що враховані в бюджеті, за умови якщо реалізація таких проектів триває більше одного бюджетного періоду.

Начальник фінансового управління



А.Колпак

Секретар



Н.Бурлака

Ознайомлені:



О.Лашинова

Мирошніченко П.В.

Мирошніченко П.В.

Тимченко М.

Григоренко Т.В.



Т.Тимченко

С.Герасенко

О.Синюченко

В.Степанюк

Н.Трубнова

