

Великобerezовицька селищна рада

РІШЕННЯ

27 серпня 2021 року № 480

**Про затвердження прогнозу
Великобerezовицького селищного бюджету
на 2022-2024 роки**

Керуючись статтею 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статтею 75¹ Бюджетного кодексу України, на виконання Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Великобerezовицької селищної ради на 2022–2024 роки, затвердженого розпорядженням голови Великобerezовицької селищної ради від 14 травня 2021 року №131, враховуючи пропозиції постійної комісії Великобerezовицької селищної ради з питань планування фінансів, бюджету та соціально-економічного розвитку, селищна рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити прогноз бюджету Великобerezовицької селищної ради на 2022-2024 роки, що додається.
2. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію з питань планування фінансів, бюджету та соціально-економічного розвитку.

Селищний голова

Андрій ГАЛАЙКО

**ПРОГНОЗ
СЕЛИЩНОГО БЮДЖЕТУ
ВЕЛИКОБЕРЕЗОВИЦЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ
на 2022–2024 роки
Код бюджету 19556000000**

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Великоберезовицької селищної ради на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, діючого Податкового та Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери Великоберезовицької територіальної громади.

Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету селищної територіальної громади на середньостроковий період і основою для складання проекту бюджету на 2022 рік.

Метою Прогнозу є розвиток послідовної бюджетної політики середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні, зміцнення фінансової спроможності селищного бюджету, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету в середньостроковій перспективі, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів.

Для досягнення мети Прогнозу планується забезпечити виконання наступних завдань: забезпечення виконання дохідної частини селищного бюджету відповідно до показників, затверджених селищною радою, підвищення рівня доступності та якості публічних послуг; забезпечення комфортності проживання мешканців громади; вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до селищного бюджету, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами; прогнозування обсягів видатків, пов'язаних із продовженням вже існуючих бюджетних програм, та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових бюджетних програм; забезпечення фінансування інвестиційних проєктів, що мають термін реалізації більше одного року; підвищення результативності та ефективності видатків бюджету; підвищення прозорості бюджетного процесу; посилення бюджетної дисципліни

та контролю за використанням бюджетних коштів; підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Прогноз містить цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету селищної територіальної громади, та показники їх досягнення на 2022 – 2024 роки у межах визначених граничних показників видатків.

Прогноз бюджету включає прогностичні показники селищного бюджету селищної ради за основними видами доходів, фінансування, видатків, взаємовідносин між бюджетом селищної ради і державним бюджетом, а також іншими місцевими бюджетами.

Основними результатами, яких планується досягти, є:
підвищення фінансової спроможності місцевого бюджету та рівня фінансової забезпеченості власних та делегованих повноважень;
підвищення ефективності управління бюджетними коштами;
посилення ролі та відповідальності органів місцевого самоврядування у розв'язанні актуальних проблем соціально-економічного розвитку населених пунктів громади.

Можливими ризиками невиконання прогностичних показників можуть бути зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 5% і більше у порівнянні з показниками, врахованими у Прогнозі, невиконання прогностичних показників доходів бюджету на 5% і вище, підвищення рівня інфляції.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

При здійсненні розрахунку індикативних прогностичних показників бюджету на 2022 - 2024 роки враховані показники, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548;

- індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) 106,2 відсотка у 2022 році та 105,3 відсотка у 2023 році, 105 відсотків у 2024 році;

- індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) 107,8 відсотка у 2022 році, 106,2 відсотка у 2023 році, 105,7 відсотків у 2024 році

Прожитковий мінімум є базовим державним соціальним стандартом, на основі якого визначаються державні соціальні гарантії та стандарти у сферах доходів населення, житлово-комунального, побутового, соціально-культурного обслуговування, охорони здоров'я та освіти.

Враховано зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб (2022р. з 1 січня – 2481 грн., 2023р. – 2684 грн., 2024 рік – 2880 грн.), та пов'язану з ними зміну ставок ряду податків (ПДФО, єдиного, транспортного, податку на нерухомість, туристичного збору) і інших надходжень (адміністративних зборів).

Мінімальна заробітна плата становитиме:

з 1 січня 2022 року – 6500 гривень;

з 1 жовтня 2022 року – 6700 гривень (темп приросту – 3,1%)

з 1 січня 2023 року – 7176 гривень (темп приросту - 7,1%)

з 1 січня 2024 року – 7665 гривень (темп приросту – 6,8%)

Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки становить:

з 1 січня 2022 року – 2893 гривень;

з 1 жовтня 2022 року – 2982 гривень (темپ приросту – 3,1%)

з 1 січня 2023 року – 3193 гривень (темп приросту – 7,1%)

з 1 січня 2024 року – 3411 гривень (темп приросту – 6,8%)

Індикативні прогнози показники селищного бюджету на 2022 - 2024 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проектів селищного бюджету на 2022 - 2024 рік.

Можливі ризики невиконання прогнозних показників: при несприятливих факторах на економіку України і, як наслідок, на фінансово-економічну ситуацію регіону, можливе недосягнення запланованих темпів зростання фонду оплати праці, що призведе до невиконання прогнозних показників з податку на доходи фізичних осіб.

III. Загальні показники селищного бюджету на 2022-2024 роки

Прогноз доходів селищного бюджету Великоберезовицької селищної ради розроблено на підставі основних показників економічного і соціального розвитку територіальної громади на 2022–2024 роки з урахуванням вимог Податкового кодексу України та Бюджетного кодексу України та враховано прогнозні показники на 2022 рік, затверджені постановою КМУ від 31.05.2021 р. № 586; фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 6 місяців 2021 року та очікуване виконання за 2021 рік.

	тис.грн.		
Показник	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Доходи всього	172 485 400	184 797 500	195 963 100
<i>Загального фонду</i>	<i>169 835 400</i>	<i>182 097 500</i>	<i>193 213 100</i>
<i>Спеціального фонду</i>	<i>2 650 000</i>	<i>2 700 000</i>	<i>2 750 000</i>
Видатки всього	172 485 400	184 797 500	195 963 100
<i>Загального фонду</i>	<i>163 947 200</i>	<i>174 281 500</i>	<i>168 435 800</i>
<i>Спеціального фонду (включаючи передачу коштів з загального фонду до бюджету розвитку спецфонду)</i>	<i>8 538 200</i>	<i>10 516 000</i>	<i>27 527 300</i>

IV. Показники доходів бюджету

Пріоритетними напрямками забезпечення економічного зростання та зміцнення дохідної бази місцевого бюджету є:

ефективне використання земельних ресурсів державної та комунальної власності, проведення інвентаризації землі та комунального майна;

забезпечення вимог бюджетного законодавства у процесі виконання селищного бюджету;

посилення впливу системи формування селищного бюджету на соціально-економічний розвиток громади, підвищення рівня добробуту населення на основі вартісних та якісних критеріїв надання суспільних послуг;

підвищення результативності та ефективності використання бюджетних коштів;

спрямування ресурсів селищного бюджету на пріоритетні напрями і завдання, визначені у місцевих програмах розвитку.

Прогноз власних доходів загального фонду селищного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2022 рік пропонується затвердити в сумі - 105 738 000 грн., на 2023 рік – 111 038 000 грн., на 2024 рік – 115 963000 грн. згідно з **Додатком 2** до цього прогнозу.

Основним бюджетоутворюючим джерелом залишається податок на доходи фізичних осіб (ПДФО), питома вага якого щорічно складатиме близько 58 відсотків. При розрахунку ПДФО враховано, ріст мінімальної зарплати, середньомісячної заробітної плати до попереднього року, динаміку надходжень, тощо.

Відтак, прогнозні обсяги ПДФО на 2022 - 2024 роки до бюджету громади складуть 61 750 600 грн., 63 803 000 грн., та 65 182 700 грн. відповідно. Ріст надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб у 2022 році становить 120,6% до очікуваного показника 2021 року. Значне зростання показника відбудеться за рахунок зростання мінімальної заробітної плати з 01.12.2021 до 6500 грн та з 01.10.2022 до 6700 грн, що в свою чергу призведе до зростання фонду оплати праці на 13,3 відсотка (за даними Мінекономіки).

Щодо інших платежів, то вони визначені на підставі даних Мінфіну, ГУ ДПС, проведених розрахунків з урахуванням чинних норм Податкового кодексу України, а також діючих нормативів відрахувань до бюджету.

V. Показники фінансування бюджету

Показники фінансування бюджету наведено в **Додатку 3**.

Профіцит за загальним фондом: 2022 рік – 5888200грн., 2023 рік – 7816000 грн., 2024 рік – 24777300 грн.

Дефіцит за спеціальним фондом покривається за рахунок передачі коштів з загального фонду до бюджету розвитку (спецфонду) відповідно: 2022 рік – 5888200грн., 2023 рік – 7816000 грн., 2024 рік – 24777300 грн. Бюджет збалансований.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Основним завданням бюджетної політики на 2022-2024 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості селищного бюджету, ефективного використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Фінансування видатків селищного бюджету, селищних програм на період до 2024 року здійснюватиметься в рамках економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Головні розпорядники бюджетних коштів селищного бюджету при розробленні планів своєї діяльності повинні передбачати в межах виділених їм на відповідні роки коштів збільшення фінансування власних інвестиційних програм та інших видатків капітального характеру.

Прогнозні показники видатків селищного бюджету на 2022 – 2024 роки розроблено з урахуванням визначених індексів споживчих цін, необхідності здійснення капітальних видатків, перспективи збільшення обсягу власних надходжень бюджетних установ.

Пропонується затвердити граничні показники видатків селищного бюджету головним розпорядникам бюджетних коштів на 2022 рік – 172 485 400 грн., на 2023 рік – 184 797 500 грн., на 2024 рік – 195 963 100 грн. згідно з **Додатком 6 та 7 до цього прогнозу.**

У середньостроковому періоді за видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі:

Апарат управління:

забезпечення здійснення повноважень наданих законодавством, своєчасно та якісно вирішувати проблеми місцевого значення;

організаційне, правове, інформаційне, аналітичне, матеріально-технічне забезпечення діяльності апарату.

Частка видатків на утримання апарату управління до загального обсягу видатків селищного бюджету складає 14 відсотків.

Освіта:

забезпечення доступності високоякісної освіти для всіх громадян об'єднаної громади незалежно від місця їх проживання;

розвиток і підтримка системи роботи з обдарованою і талановитою молоддю;

збільшення рівня охоплення дітей дошкільною освітою;

підвищення рівня забезпечення загальноосвітніх навчальних закладів сучасними комп'ютерними комплексами;

організація та проведення на належному рівні оздоровчо-відпочинкової кампанії;

створення сприятливих умов для якісного харчування учнів та дітей дошкільного віку;

модернізація матеріально-технічної та методичної бази загальноосвітніх навчальних закладів, підвищення якості освіти.

Питома вага видатків на освіту до загального обсягу видатків селищного бюджету складає 68,2 відсотків.

Охорона здоров'я:

Підвищення рівня медичного обслуговування населення громади, розширення можливості щодо його доступності та якості;

Покращення матеріально –технічної бази закладів охорони здоров'я.

Соціальний захист та соціальне забезпечення:

сприяння забезпеченню соціально-вразливим верствам населення громади гідного рівня життя шляхом надання додаткових соціальних гарантій у вигляді надання адресної грошової допомоги; соціальний супровід та підтримка учасників АТО, ЧАЕС, посилення соціального захисту та поліпшення

соціального статусу осіб з обмеженими фізичними можливостями; поступове вирішення основних проблем соціального захисту інвалідів.

Підвищення ефективності соціальної роботи з сім'ями, які перебувають у складних життєвих обставинах.

Культура:

Покращення матеріально-технічної бази закладів культури;
поповнення та оновлення бібліотечних фондів;
забезпечення високого рівня проведення фестивалів, конкурсів, свят.
Видатки на культуру – близько 5 відсотків.

Фізична культура і спорт:

збереження і розвиток мережі спортивних споруд;
підвищення рівня охоплення населення різних вікових і соціальних груп усіма видами фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності.

Частка витрат на фізичну культуру і спорт до загального обсягу видатків селищного бюджету складає 1,5 відсотків.

Благоустрій та дорожня інфраструктура:

забезпечення якісного зовнішнього освітлення вулиць з використанням енергозберігаючих світильників;
комплексний благоустрій території громади;
забезпечення належного утримання, будівництва та ремонту комунальних доріг.

Обсяг видатків на благоустрій та дорожню інфраструктуру – 8,5 відсотків.

VII Бюджет розвитку

Упродовж 2022 - 2024 років планується продовжити комплекс робіт направлених на розв'язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку громади.

Формування цих переліків здійснювалось відповідно до стратегічних цілей щодо соціально-економічного розвитку громади в частині інвестиційних проектів.

Так в пріоритеті на найближчі роки - будівництво ЗОШ I-III ступенів смт.Велика Березовиця на 600 місць, ЦНАПу з адмінкорпусом, Лижної бази в с.Острів, будівництво АЗПСМ у с. Настасів, ремонти шкіл та дошкільних закладів, капремонт ФАП, ремонт клубів та будинків культури, ремонт доріг та тротуарів, реконструкція вуличного освітлення, будівництво очисних споруд в смт.В.Березовиця та с.Петриків, реконструкція котельні під спортивний зал в смт.В.Березовиця, облаштування спортивних майданчиків в кожному населеному пункті громади та інші.

Інформація щодо видатків селищного бюджету за функціональною ознакою та у розрізі головних розпорядників коштів відображена в додатку 9-10 до Прогнозу.

VIII Взаємовідносини з іншими бюджетами

В прогнозних показниках на 2022-2024 роки врахований обсяг міжбюджетних трансфертів (Додаток 11), доведений листом Міністерства фінансів України від 09.06.2021 № 05110-14- 6/18181 «Про прогнози місцевих бюджетів на 2022-2024 роки», згідно якого:

освітня субвенція – 2022рік – 53 977 100 грн.,
2023 р.- 59 118 100 грн.,

2024р. – 77 250 100 грн.
базова дотація - 2022рік – 10 120 300 грн.,
2023 р.- 11 941 400 грн.,
2024р. – 14 097 800 грн.

Крім того, прогнозується надання міжбюджетних субвенцій з селищного бюджету (Додаток 12), зокрема:

Тернопільському обласному бюджету – субвенція на співфінансування інвестиційних проектів (Будівництво ЗОШ I-III ступенів смт. Велика Березовиця на 600 місць) на 2022р. – 15 000 000 грн, 2023р. – 15 000 000 грн.

Тернопільському міському бюджету – інша субвенція (на надання освітніх послуг мешканцям селищної громади дошкільними навчальними закладами міста) на 2022р. – 1 000 000 грн., 2023р. – 1 000 000 грн., на 2024р. – 1 000 000 грн.

ІХ Інші положення та показники прогнозу бюджету

До Типової форми Прогнозу селищного бюджету на 2022-2024 роки додаються такі додатки:

Додаток 1 «Загальні показники бюджету»

Додаток 2 «Показники доходів бюджету»

Додаток 3 «Показники фінансування бюджету»

Додаток 4 «Показники місцевого боргу» - *відсутні дані*

Додаток 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій» - *відсутні дані*

Додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»

Додаток 7 «Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»

Додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету» - *відсутні дані*

Додаток 9 «Показники бюджету розвитку»

Додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень бюджету у розрізі інвестиційних проектів»

Додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»

Додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Начальник фінансового відділу

Ольга КАЗИМИРІВ