УКРАЇНА
ВІННИЦЬКА ОБЛАСТЬ ВІННИЦЬКИЙ РАЙОН
ЛУКА-МЕЛЕШКІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА

РІШЕННЯ №700

10 вересня 2021 року 14 сесія 8 скликання

Про Прогноз бюджету Лука-Мелешківської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки

Відповідно до частини шостої статті 75^1 Бюджетного кодексу України, пункту 23 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» сільська рада

ВИРІШИЛА:

1. Взяти до відома Прогноз бюджету Лука-Мелешківської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки, схвалений рішенням виконавчого комітету Лука-Мелешківської сільської ради від 11.08.2021 № 132 «Про схвалення Прогнозу бюджету Лука-Мелешківської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки» (додається).

2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію сільської ради з питань планування фінансів, бюджету та соціально-економічного розвитку .

Сільський голова **Богдан АВГУСТОВИЧ**

Додаток
до рішення 14 сесії 8 скликання
№700 від 10.09.2021р

ПРОГНОЗ
бюджету Лука-Мелешківської сільської
територіальної громади
на 2021-2022 роки
(02530000000)
(код бюджету)

1. Загальна частина

Прогноз бюджету Лука-Мелешківської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) - документ середньострокового планування, розроблений на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», Програми діяльності Кабінету Міністрів України, Листа Міністерства фінансів України від 09 червня 2021 року № 6250/0/1/-21 «Про прогнози місцевих бюджетів на 2022-2024 роки», наказу Міністерства фінансів України від 23.06.2021 №365 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо здійснення підготовки пропозицій до прогнозу місцевого бюджету».

Показники сільського бюджету на середньостроковий період є основою для складання проєкту бюджету на 2022 рік, прогнозів бюджетів інших рівнів, планів діяльності головних розпорядників бюджетних коштів, здійснення своєчасних підготовчих заходів щодо формування ефективної та спроможної мережі бюджетних установ.

Метою Прогнозу є забезпечення послідовності та передбачуваності бюджетної політики, координація учасників бюджетного процесу та узгодження їх дій, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету в середньостроковій перспективі.

Прогноз включає індикативні прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади за основними видами доходів, фінансування, видатків, а також індикативні прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів.

На середньострокову перспективу основними завданнями бюджету Лука-Мелешківської територіальної громади є:

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ;
- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витрачанням бюджетних коштів;
- забезпечення зростання надходжень до бюджету у порівнянні з попередніми роками;
- стимулювання інвестиційно-інноваційної складової бюджету розвитку громади.

2. Основні прогнозні показники сільського бюджету

Складання Прогнозу здійснювалось відповідно до основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України у 2022 – 2024 роках, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки» та є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту бюджету на середньострокову перспективу зокрема:

Найменування показника, одиниця виміру	**2020 рік (факт)**	**2021 рік (очікув.)**	**2022 рік (прогноз)**	**2023 рік (прогноз)**	**2024 рік (прогноз)**
Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України					
Валовий внутрішній продукт у відсотках до попереднього року	96,1	104,6	103,8	104,7	105,0
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), відсотків	105,0	108,9	106,2	105,3	105,0
Індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року), відсотків	114,5	117	107,8	106,2	105,7
Середньомісячна заробітна плата працівників	11591	13632	15258	17159	19063
відсотків до попереднього року	110,4	112,1	104,4	106,1	105,6
Основні прогнозні показники соціально-економічного розвитку Лука-Мелешківської територіальної громади					
Фонд оплати праці, млн.грн.	153,192	199,567	216,131	231,476	247,216
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника, грн.	8810	9655	10456	11198	11960
Обсяг сільськогосподарської продукції у діючих цінах підприємств, млн.грн.	208,1	212,7	229,29	243,5	257,3

Довідково: чисельність населення станом на 01.01.2021р. складає – 12666 осіб;

Найбільш ймовірним сценарієм розвитку економіки у 2022 році є продовження поступової адаптації економічних суб’єктів до нових реалій, викликаних поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2.

Згідно Бюджетної декларації на 2022-2024 роки державні соціальні стандарти передбачаються наступні:

розмір мінімальної заробітної плати:

з 01 січня 2022 року - 6 500 грн, з 01 жовтня 2022 року - 6 700 грн;

з 01 січня 2023 року - 7 176 грн;

з 01 січня 2024 року - 7 665 грн;

розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 01 січня 2022 року - 2 893 грн, з 01 жовтня 2022 року - 2 982 грн;

з 01 січня 2023 року - 3 193 грн;

з 01 січня 2024 року - 3 411 грн.

Розмір прожиткового мінімуму, грн

	2022 рік			**2023 рік**			**2024 рік**		
	з січня	з липня	з грудня	з січня	з липня	з грудня	з січня	з липня	з грудня
Прожитковий мінімум, грн: на 1 особу	2393	2508	2589	2589	2713	2778	2778	2911	2972
для дітей віком до 6 років	2100	2201	2272	2272	2381	2438	2438	2555	2609
для дітей віком від 6 до 18 років	2618	2744	2833	2833	2969	3040	3040	3186	3253
для працездатних осіб	2481	2600	2684	2684	2813	2880	2880	3018	3082
для осіб, які втратили працездатність	1934	2027	2093	2093	2193	2246	2246	2354	2403

Для розрахунку видатків на оплату бюджетними установами та організаціями **комунальних послуг і енергоносіїв** застосовані показники фактичного споживання енергоносіїв у 2019 році, тарифів на енергоносії станом на 1 червня 2021 року та очікувані тарифи нового опалювального сезону (жовтня 2021 року).

Обсяги **поточних видатків** на утримання установ (крім видатків на заробітну плату і оплату енергоносіїв) на 2022 – 2024 роки передбачені у мінімально необхідному обсязі з врахуванням індексу споживчих цін на відповідні роки. Потребу у цих видатках розраховано, виходячи з режиму економії, об'єктивного вибору пріоритетів, ефективного та раціонального використання коштів.

У разі зміни соціальних стандартів показники видаткової частини бюджету на 2022-20204 роки будуть уточнюватись.

Обсяг доходів сільського бюджету прогнозується на:

2022 рік – 97730,521 тис. грн. (зростання до 2021 року –7942,172 тис. грн. (+8,8%);

2023 рік – 106319,918 тис. грн. (зростання до 2022 року –8589,397тис. грн. (+9,1%);

2024 рік – 114577,228тис. грн. (зростання до 2023 року –8257,310тис. грн. (+7,8%).

Обсяг видатків міського бюджету прогнозується на:

2022 рік – 97730,521 тис. грн. (зростання до 2021 року –7942,172 тис. грн. (+8,8%);

2023 рік –106319,918 тис. грн. (зростання до 2022 року –8589,397тис. грн. (+9,1%);

2024 рік–114577,228тис. грн. (зростання до 2023 року –8257,310тис. грн. (+7,8%). Загальні проказники міського бюджету на 2022-2024 роки визначені у додатку 1 до цього Прогнозу.

Пріоритетними завданнями бюджетної та податкової політики на середньострокову перспективу є збільшення надходжень до бюджету ТГ з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками та недопущення негативних тенденцій у наповненні бюджету. При формуванні дохідної частини на середньострокову перспективу враховано:

- збільшення надходжень до бюджету за рахунок підвищення розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- поточні тенденції надходження окремих податків за останні роки;
- норми Бюджетного та Податкового кодексів України, рішення органу місцевого самоврядування про встановлення місцевих податків та зборів, враховуючи при цьому чинні ставки оподаткування та нормативи зарахування загальнодержавних податків до місцевого бюджету та індексацію ставок окремих із них;

Прогноз обсягу надходжень у 2022-2024 роках податку на доходи фізичних осіб – основного джерела доходів загального фонду бюджету розраховано відповідно до базової ставки оподаткування доходів (18%) з урахуванням прогнозних показників щодо збільшення розмірів мінімальної заробітної плати відповідно до встановлених соціальних стандартів, подальшого збільшення рівня реальних доходів населення та недопущення зниження рівня оплати праці у бюджетній сфері.

Прогнозується, що значними бюджетоутворюючими податками і зборами залишатимуться місцеві податки , акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів .

У складі доходів спеціального фонду бюджету переважатимуть власні надходження бюджетних установ, прогноз по яких передбачає подальше їх збільшення в межах діючого законодавства та спрямування цих коштів на заходи, здійснення яких необхідне для виконання основних функцій бюджетних установ.

Доходи сільського бюджету на 2022-2024 роки

(грн)

Показник	2020 рік-	2021 рік-	2022 рік-	2023 рік-	2024 рік-
Загальний обсяг доходів, усього *у тому числі:*	**56700876**	**94976857**	**97730521**	**106319918**	**114577228**
міжбюджетні трансферти, усього з них:	***26830510***	***52333394***	***51873000***	***57483352***	***62705442***
Субвенції з державного бюджету	23040000	35108500	38316400	41965800	44829500
Базова дотація	0	8943600	9819700	11586700	13679100
Субвенції з місцевих бюджетів усіх рівнів	3790510	8281294	3736900	3930852	4196842
податкові надходження, усього з них:	***26167113***	***41657063***	***44874214***	***47846988***	***50875980***
Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	16551254	21553198	23342113	24999403	26699362
Збори та плата за спеціальне використання природних ресурсів	39244	54100	57454	60499	63524
Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	188314	1436200	1525244	1606082	1686386
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів	655155	5041400	5353967	5637727	5919613

(продукції)					
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	280947	569790	605117	637188	669047
Податок на майно	2415088	4052190	4297479	4525248	4751512
Єдиний податок	6031458	8940185	9682220	10369658	11074794
Інші податкові надходження	5653	10000	10620	11183	11742
неподаткові надходження, усього з них:	***3126976***	***861400***	***858307***	***864578***	***870806***
Доходи від власності та підприємницької діяльності	13174	2700	2867	3019	3170
Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	19717	108700	115440	121559	127636
Інші неподаткові надходження	3094085	750000	740000	740000	740000
доходи від операцій з капіталом	***561277***				
цільові фонди	***15000***	***125000***	***125000***	***125000***	***125000***

Для **розширення бази оподаткування та залучення додаткових надходжень до бюджету планується вжити наступних заходів**:

- активізувати роботу органу місцевого самоврядування (відповідно до наданих повноважень) по наповненню бюджету,
- здійснювати пошук додаткових шляхів наповнення місцевого бюджету, зокрема, шляхом активізації інвестиційної діяльності;
- забезпечити ефективний і раціональний підхід до використання земельних ресурсів та комунального майна як засобу збільшення надходжень до бюджету;
- організовувати своєчасність затвердження та перегляду ставок місцевих податків і зборів згідно з чинним законодавством.

Основними результатами, яких планується досягти, є забезпечення зростання дохідної частини місцевого бюджету.

3. Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення збалансованості бюджету, формування його у відповідності з Бюджетним кодексом України, підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Прогнозні показники видатків бюджету на 2022-2024 роки розроблено на основі прогнозних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України на 2022—2024 роки та виходячи з прогнозних показників доходів бюджету на відповідні періоди.

Розрахунковий прогнозний обсяг видатків бюджету на галузі соціально-культурної сфери проведено із урахуванням наявної мережі бюджетних установ .

Обсяг капітальних видатків визначено з урахуванням нагальної потреби у проведенні заходів з енергозбереження установ, проведенні капітальних ремонтів, придбанні необхідного обладнання з метою більш якісного виконання установами покладених на них завдань.

Відповідно до державної політики та місцевих програм по основних сферах діяльності, бюджетні кошти прогнозується направити на виконання пріоритетних завдань та заходів, серед яких:

у сфері освіти – поліпшення якості дошкільної, загальної середньої освіти, створення умов для рівного доступу до якісної освіти усіх верств населення, збереження, розвиток і розширення мережі навчальних закладів відповідно до потреб населення.

Розрахунковий прогнозний обсяг видатків бюджету на галузь проведено відповідно до наявної мережі закладів освіти: 5-х дошкільних закладів освіти, опорної школи в с.Лука-Мелешківська з 7-ма філіями.

у сфері охорони здоров'я - поліпшення здоров'я населення шляхом створення умов для забезпечення кваліфікованої медичної допомоги, профілактики та раннього виявлення захворювань, підвищення доступності медичної допомоги до сільського населення.

При розрахунку прогнозного обсягу видатків бюджету на охорону здоров'я враховувалось додаткове фінансування з бюджету ТГ видатків на підвищення доступності сільського населення до медичних послуг (утримання в населених пунктах середнього медичного та обслуговуючого персоналу);

у сфері соціального захисту населення – дотримання державної політики у сфері соціального захисту окремих категорій громадян, забезпечення державних гарантій, формування комплексної системи соціального захисту громадян, які потребують соціальної підтримки, удосконалення системи надання соціальних послуг, підвищення їх ефективності, посилення адресності.

Прогнозний обсяг видатків на галузь з урахуванням того, що за прогнозними даними кількість споживачів соціальних послуг значно не зміниться;

у сфері культури – збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків.

У 2022 - 2024 роках передбачається здійснити заходи по забезпеченню розвитку культури, збереженню культурного надбання.

Розрахунок прогнозного обсягу видатків бюджету на галузь проведено виходячи з наявних показників мережі закладів культури та значно не зміниться і очікується на рівні планового року, за прогнозними даними кількість святково-мистецьких заходів зросте, але це не вплине на видаткову частину бюджету. Прогнозується, що кількість споживачів культурно-мистецьких заходів також зростатиме, але збільшення цих показників не потребуватиме додаткових витрат з місцевого бюджету;

у галузі державного управління – створення належних умов для реалізації територіальною громадою прав і повноважень, визначених чинним законодавством України, покращення якості надання різновекторних адміністративних послуг населенню, підвищення інформаційної відкритості органу місцевого самоврядування.

За прогнозними даними штатна чисельність працівників державного управління значно не зміниться і очікується на рівні планового року. Кількість громадян, яким планується надавати адміністративні послуги буде зростати за рахунок розширення їх переліку (зокрема реєстрації транспортних засобів);

у житлово-комунальному господарстві - пріоритетними завданнями на середньострокову перспективу буде надання населенню якісних житлово-комунальних послуг. У 2022-2024 роках продовжуватимуться роботи з покращення санітарно-екологічної ситуації в населених пунктах, утримання в належному стані об'єктів благоустрою, будівництво та реконструкція водопровідних мереж, вуличного освітлення, асфальтування доріг тощо.

Видатки та надання кредитів сільського бюджету за функціональною ознакою на 2022-2024 роки

(грн)

Код ТПКВКМБ	Найменування	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік	2024 рік
0100	Державне управління	9284413	14587620	13967256	14732342	15603217
1000	Освіта	35663663	71864801	76108747	83137637	89726552
2000	Охорона здоров’я	482411	363660	300000	380000	450000
3000	Соціальний захист і соціальне забезпечення	354240	1945592	2339709	2584237	2822220
4000	Культура і мистецтво	1989698	4008666	3879189	4129519	4398497
6000	Житлово-комунальне господарство	1520041	1288167	800000	920000	1040000
7100	Сільське, лісове, рибне	146478	4500	0	0	0

	господарство					
7300	Будівництво та регіональний розвиток	1441739	5344788	0	0	0
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	68970	2349964	200000	300000	400000
7600	Інші програми та заходи, пов’язані з економічною діяльністю	160507	945000	125000	125000	125000
8300	Охорона навколишнього природного середовища	0	49020	10620	11183	11742
9000	Міжбюджетні трансферти	2590560	176360	0	0	0
X	**Усього**	**53702720**	**102928138**	**97730521**	**106319918**	**11457722 8**

.

Видатки та надання кредитів головних розпорядників коштів сільського бюджету на 2022-2024 роки

(грн.)

Код відомчої класифікації	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік	2024 рік
01	Лука-Мелешківська сільська рада	14050848	13059949	6515677	6937844	7491434
06	Відділ освіти та культури Лука-Мелешківської сільської ради	39651872	77989242	83068292	90510770	97530844
08	Відділ соціального захисту населення та охорони здоров’я Лука-Мелешківської сільської ради		3368433	3731502	4068830	4387013

09	Служба у справах дітей Лука-Мелешківської сільської ради		604957	604957	659645	711229
31	Відділ управління майном та будівництва Лука-Мелешківської сільської ради		6908902	2989798	3248379	3492312
37	Фінансововий відділ Лука-Мелешківської сільської ради		996655	820295	894450	964396
X	**Усього**	**5370272 0**	**10292813 8**	**9773052 1**	**10631991 8**	**11457722 8**

Основними результатами, яких планується досягти, будуть:

- забезпечення своєчасної та повної виплати заробітної плати працівникам бюджетної сфери, проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги;
- зменшення рівня споживання енергоносіїв;
- збільшення обсягу фінансування соціальних програм, видатків капітального характеру;
- надання жителям громади якісних послуг.

Секретар сільської ради **Оксана ШЕВАНЮК**