******

**РАДЕХІВСЬКА МІСЬКА РАДА**

**ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**VIХ СЕСІЯ VІІІ СКЛИКАННЯ**

**Р І Ш Е Н Н Я**

від 08 вересня 2021 року № 3

***Про прогноз місцевого бюджету***

***Радехівської міської територіальної***

***громади на 2022-2024 роки***

На підставі пункту 23 статті 26 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні” та статті 751 Бюджетного кодексу України, розглянувши Прогноз місцевого бюджету Радехівської міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки, враховуючи висновки постійних депутатських комісій з питань регламенту, етики, законності, захисту прав і законних інтересів громадян; з питань планування, бюджету, фінансів, енергозбереження, інвестицій та транспорту; з питань соціально-гуманітарного розвитку територій, інформаційного забезпечення, освіти, охорони здоров’я, культури, молоді і спорту та ЖК, Радехівська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Взяти до відома Прогноз місцевого бюджету Радехівської міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки, що додається.

1. Контроль за виконання рішення покласти на постійну депутатську комісію з питань планування, бюджету, фінансів, енергозбереження, інвестицій та транспорту (голова П.Ткачук).
2. Рішення набирає чинності з моменту оприлюднення на офіційному веб – сайті Радехівської міської ради.

**Міський голова Степан КОХАНЧУК**

**ДОДАТОК**

**до рішення Радехівської міської ради**

**від 08 вересня 2021 року № 3**

**Схвалено**

Рішення виконавчого комітету

від 31 серпня 2021 року № 2

**ПРОГНОЗ**

**місцевого бюджету Радехівської міської територіальної громади**

**на 2022 - 2024 роки**

**13540000000**

(код бюджету)

**I. Загальна частина**

Прогноз місцевого бюджету Радехівської міської територіальної громади (далі місцевий бюджет) на 2022 - 2024 роки розроблений відповідно до норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, Бюджетної декларації на 2022–2024 роки, затвердженої постановою Кабінету міністрів України від 31.05.2021 № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку міської громади .

Прогноз місцевого бюджету на 2022-2024 роки (далі - Прогноз) визначає основні напрями дій в середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

Прогноз місцевого бюджету на 2022-2024 роки включає індикативні прогнозні показники місцевого бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів, взаємовідносин міського та інших бюджетів.

На середньострокову перспективу основними завданнями місцевого бюджету є:

підвищення фінансової спроможності місцевого бюджету та забезпечення на цій основі підвищення рівня життя мешканців громади і економічного розвитку громади;

визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку міста та сіл громади з врахуванням їх пріоритетності;

планування реальних надходжень місцевого бюджету на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку громади з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень;

активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки для підвищення податкоспроможності (насамперед, легалізація виплати заробітної плати);

підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;

забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;

забезпечення у ході затвердження та виконання місцевих бюджетів збалансованої бюджетної політики, концентрації фінансових ресурсів на пріоритетних напрямах розвитку громади, урахування в показниках бюджетів у повному обсязі потреби в коштах для здійснення соціальних виплат та розрахунків за енергоносії, недопущення утворення бюджетної заборгованості за основними соціальними виплатами та витратами на оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг;

запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;

дотримання жорсткої фінансової дисципліни, підвищення рівня прозорості та раціональності бюджетного процесу;

вжиття заходів з фінансування у 2022 та наступних двох бюджетних періодах інвестиційних проектів, видатки на які будуть проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку місцевого бюджету.

посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;

використання фінансових ресурсів таким чином, щоб отримати максимальний економічний ефект і вирішити найбільш нагальні та важливі завдання.

**II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку**

Основні прогнозні показники місцевого бюджету на 2022 та 2024 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту місцевого бюджету на середньострокову перспективу.

Основними показниками соціально-економічного розвитку, які використовуються при складанні Прогнозу, є основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022–2024 роки, затверджені Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», зокрема:

1. Індекс споживчих цін грудень до грудня попереднього року: у 2022 році – 106,2 відсотків, у 2023 році – 105,3 відсотків, у 2024 році-105,0 відсотків;

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

3. Прогнозний розмір прожиткового мінімуму в середньому на одну особу: з 01 січня 2022 року в розмірі 2393 гривень, з 01 липня – 2508 гривень, з 01 грудня – 2589 гривень; з 01 січня 2023 року – 2589 гривень, з 01 липня – 2713 гривні, з 01 грудня – 2778 гривень, з 01 січня 2024 року – 2778 гривень, з 01 липня – 2911 гривні, з 01 грудня – 2972 гривень;

4. Прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року становитиме 6500 гривень, з 1 жовтня 6700 гривень, з 1 січня 2023 року - 7176 гривень, з 1 січня 2024 року - 7665 гривень,  зростання до попереднього року 3,1відсотка,7,1 відсотка і 6,8 відсотків відповідно;

5. Розмір посадового окладу (тарифна ставка) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 01 січня 2022 року – в розмірі 2 893 грн,

з 01 жовтня 2022 року – в розмірі 2 982 грн, з 01 січня 2023 року – в розмірі 3 193 грн, з 01 січня 2024 року – в розмірі 3 411 гривень.

Загалом упродовж прогнозного періоду 2022-2024 років очікується здійснення заходів, спрямованих на усунення перешкод для ефективного розвитку економіки, покращення інвестиційної привабливості Радехівської територіальної громади та розвитку дорожньо-транспортної інфраструктури. Водночас, показники прогнозу можуть перебувати під впливом потенційних ризиків.

|  |
| --- |
| **ІІІ. Загальні показники бюджету** |

Прогноз включає показники бюджету міської територіальної громади за основними видами доходів, видатків та фінансування, взаємовідносинами бюджету територіальної громади з бюджетами інших рівнів.

Припущення в частині формування доходів бюджету передбачають: збереження протягом 2022–2024 років норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів; підвищення розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв; інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів. В частині формування доходів бюджету передбачається:

- збільшення фонду оплати праці працівників у 2022-2024 роках;

- виконання норм податкового законодавства та внесення змін до нього в частині індексації ставок оподаткування, визначених в абсолютних значеннях.

Загальні прогнозні показники місцевого бюджету за доходами та видатками (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) визначено у 2022 році в обсязі 322 330 000,0 грн, у 2023 році – 354 516 900,0 грн, у 2024 році – 385 742 400 грн. та наведено в Додатку 1 до цього Прогнозу.

**ІV. Показники доходів бюджету**

Прогноз доходів бюджету Радехівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки розроблений відповідно до норм податкового та бюджетного законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, особливостей податкової політики передбачених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Бюджетна політика спрямована на удосконалення інструментів бюджетного планування, зміцнення фінансової спроможності міського бюджету шляхом забезпечення надходжень до бюджету Радехівської міської територіальної громади з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками, підвищення ефективності та результативності використання бюджетних ресурсів.

При формуванні прогнозу дохідної частини місцевого бюджету на 2022-2024 роки були враховані фактичні надходження за 2020 рік (у співставних умовах) та планові показники на 2021 рік.

До загального фонду місцевого бюджету надходження у 2022 році прогнозуються у розмірі 186 494 800,0 грн (на 11,5 відсотка більше від очікуваних надходжень у 2021 році), 2023 році – 205 971 400,0 грн (більше на 10,4 відсотка до 2022 року), 2024 році – 227 067 800,0 грн (на 10,2 відсотка більше до 2023 року).

Найбільшу питому вагу у цих надходженнях (64,9 відсотка) становить податок та збір на доходи фізичних осіб, обсяг надходжень якого у 2022 році очікується в сумі 121 090 200,0 грн (на 7,6 відсотка більше від очікуваних надходжень у 2021 році), у 2023 році – 133 736 700,0 грн (на 10,4 відсотка більше до 2022 року), у 2024 році – 147 447 600,0 грн (на 10,2 відсотка більше до 2023 року).

До спеціального фонду місцевого бюджету у 2022 році надходження прогнозуються у розмірі 6 297 500,0 грн, у 2023 році – 6 587 400,0 грн, у 2024 році – 6 900 100,0 грн. Найбільшу питому вагу у цих надходженнях становлять власні надходження бюджетних установ,обсяг яких прогнозується у 2022 році в сумі 5 237 100,0 грн, у 2023 році – 5 505 500,0 грн, у 2024 році – 5 790 900,0 грн. Прогнозні надходження екологічного податку становитимуть у 2022 році 159 200,0 грн, у 2023 році – 175 700,0 грн, у 2024 році – 193 600,0 грн. Прогнозні надходження коштів від продажу землі становитимуть у 2022 році – 853 300,0 грн, у 2023 році – 865 300,0 грн., у 2024 році – 870 500,0 грн.

Обсяг надходжень до місцевого бюджету міжбюджетних трансфертів з державного бюджету визначений у 2022 році в розмірі 129 537 700,0 грн, у 2023 році – 141 958 100,0 тис. грн, у 2024 році – 151 774 500,0 грн.

Загалом прогнозний обсяг дохідної частини бюджету Радехівської міської територіальної громади визначений у 2022 році в розмірі 322 330 000,0 грн, у 2023 році – 354 516 900,0 грн, у 2024 році – 385 742 400,0 грн.

Прогнозні показники доходів місцевого бюджету на 2022-2024 роки за найменуваннями наведені в Додатку 2 до цього Прогнозу.

**V. Показники фінансування бюджету,**

**показники місцевого боргу гарантованого автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу та надання місцевих гарантій**

На стадії планування та в ході внесення змін до місцевого бюджету згідно з положеннями Бюджетного кодексу України в місцевому бюджеті Радехівської міської територіальної громади можуть виникати: дефіцит за загальним фондом у разі використання вільного залишку бюджетних коштів; профіцит за загальним фондом у разі спрямування до бюджету розвитку коштів із загального фонду бюджету; дефіцит за спеціальним фондом у разі залучення до бюджету розвитку коштів із запозичень, коштів із загального фонду бюджету, а також у разі використання залишків коштів спеціального фонду місцевого бюджету, крім власних надходжень бюджетних установ.

Показники фінансування бюджету наведені у Додатку 3 до цього Прогнозу.

Оскільки місцевий бюджет упродовж минулих бюджетних періодів не здійснював внутрішніх і зовнішніх запозичень, а також не надавав місцевих гарантій і не планує їх надавати у 2022-2024 роках, відтак відсутні відповідні показники і Додатки 4-5 до цього Прогнозу.

**VІ. Показники видатків місцевого бюджету та надання кредитів з бюджету**

Основним завданням бюджетної політики на місцевому рівні на 2022-2024 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Фінансування видатків бюджету Радехівської міської територіальної громади, місцевих цільових 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.

Прогнозні показники видатків місцевого бюджету на 2022 – 2024 роки розроблено на основі відповідних показників дохідної частини бюджету та поданих головними розпорядниками коштів місцевого бюджету пропозицій до прогнозу. В першу чергу в них враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України, щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за електричну енергію, теплопостачання, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Видатки на 2022-2024 роки на оплату праці працівників бюджетних установ розраховано з урахуванням прогнозного розміру посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС (встановленого на рівні прогнозного прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 1 січня відповідного року) та прогнозного розміру мінімальної заробітної плати; при визначенні посадових окладів посадових осіб місцевого самоврядування застосовувалися положення постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.2006 №268 «Про упорядкування структури та умов праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» (зі змінами).

Розрахунки прогнозу видатків загального фонду бюджету на 2022-2024 роки на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг та енергоносіїв здійснювалися виходячи із показників індексу цін виробників (грудень до грудня попереднього року та реальних тарифів.

Першочергово також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання встановлених власних соціальних гарантій для малозахищених верств населення, комунального господарства, інших об’єктів інфраструктури територіальної громади, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм.

Фінансування бюджетних видатків буде здійснюватись в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності та результативності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

З бюджету Радехівської міської територіальної громади фінансується 14 дошкільних навчальних закладів з кількістю вихованців - 857, 25 загальноосвітніх навчальних закладів, в тому числі 2 опорних заклади з кількістю учнів - 3962, Радехівська дитяча музична школа імені Ігоря Білозіра з кількістю учнів - 360, Радехівська школа мистецтв імені митрополита Андрея Шептицького з кількістю учнів - 1020, інклюзивно-ресурсний центр з кількістю дітей – 200, Центр соціальних служб, Територіальний центр соціального обслуговування, Обєднання публічних бібліотек Радехівської міської ради (28 бібліотек), 33 народних доми, 2 музеї, дитячо-юнацька спортивна школа, міський центр фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх», КП «Телестудія Радехів» та Комунальне некомерційне підприємство «Радехівська ЦРЛ» Радехівської міської ради (в частині оплати енергоносіїв, пільгових медикаментів, медикаментів та ін.).

За напрямками діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть наступні:

**Державне управління**

- забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого середовища, її самореалізації, захисту її прав, надання населенню місцевим самоврядуванням, утвореними установами та організаціями високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення власних і делегованих повноважень.

**Освіта**

- забезпечення стабільного функціонування галузі;

- забезпечення належного функціонування загальноосвітніх та дошкільних закладів та інших закладів освіти;

- посилення відповідальності навчальних закладів за якість надання освітніх послуг;

- розвиток і підтримка системи роботи з обдарованою і талановитою молоддю, різнобічний розвиток індивідуальності дитини, її задатків і здібностей;

- створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування, та дітьми, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, соціальної адаптації;

- удосконалення системи позашкільної освіти та створення умов для діяльності позашкільних навчальних закладів як координаційних центрів виховної та організаційно-методичної роботи в громаді.

* забезпечення належного функціонування загальноосвітніх та дошкільних закладів та інших закладів освіти.

**Охорона здоров’я**

- підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливостей щодо його доступності та якості;

- ефективне використання обмежених фінансових ресурсів.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

- поліпшення надання соціальних послуг;

- підвищення рівня соціального захисту;

- всебічне зміцнення правових, моральних та матеріальних засад сімейного життя, підвищення рівня економічної активності та самостійності сімей, оптимізація їх соціального захисту, передусім тих, хто має дітей;

- оздоровлення дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки.

**Культура і мистецтво**

- забезпечення реалізації на території громади державної політики у сфері культури та туризму;

- створення умов для забезпечення функціонування закладів культури і мистецтва громади, підвищення рівня матеріально-технічного забезпечення інфраструктури галузі культури, забезпечення поповнення бібліотечних фондів;

- реалізація прав громадян на свободу літературної та художньої творчості, вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, доступності всіх видів культурних послуг для кожного;

- забезпечення якісно нового змісту роботи бібліотек, музеїв, клубних закладів;

- створення умов для розвитку самодіяльної народної творчості, збереження та розвиток нематеріальної культурної спадщини, національних культурних традицій;

- патріотичне виховання молоді та формування почуття національної єдності;

- охорона та збереження культурної спадщини;

- забезпечення проведення культурно-освітніх та мистецьких заходів на належному рівні, збільшення їх кількості та якості;

- популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів.

**Фізична культура і спорт**

- забезпечення належного функціонування дитячо-юнацької спортивної школи та МЦ ФЗН «Спорт для всіх»;

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, набуття навичок здорового способу життя, зміцнення здоров’я нації та попередження захворювань;

- забезпечення розвитку олімпійських та неолімпійських видів спорту, організація фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності інвалідів, підтримка спорту вищих досягнень.

**Житлово-комунальне господарство**

- забезпечення утримання в належному стані доріг;

- утримання в належному стані території громади;

- збереження та утримання на належному рівні зелених зон громади, кладовищ, зони відпочинку, прибережної смуги;

- забезпечення функціонування системи вуличного освітлення.

Граничні показники видатків Радехівської міської територіальної громади та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам бюджетних коштів наведено в додатку 6 до цього Прогнозу.

Граничні показники видатків бюджету Радехівської міської територіальної громади за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведено в додатку 7 до цього Прогнозу.

Додаток № 8 Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету відсутній.

**VІІ. Бюджет розвитку**

Для виконання програми капітального будівництва об’єктів соціально-культурного та житлово-комунального призначення прогнозний обсяг видатків визначений у 2022 році в сумі **853 300,0 грн**, у 2023 році – **865 300,0 грн**, у 2024 році – **870 500,0 грн.** Зазначені видатки планується провестиза рахунок прогнозованих надходжень коштів від продажу землі.

Прогнозні показники бюджету розвитку місцевого бюджету відображені у Додатках 9-10 до цього Прогнозу.

## VІІІ. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету бюджету Радехівської міської територіальної громади складають:

на 2022 рік освітня субвенція – 128 562 400,00 грн.; базова дотація – 975 500,00 грн.;

на 2023 рік освітня субвенція - 140 807 300,00 грн.; базова дотація – 1 150 800,0 грн.;

на 2024 рік освітня субвенція – 150 415 900,00 грн.; базова дотація – 1 358 600,0грн.;

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів наведені у Додатку 11 до цього Прогнозу.

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам наведені у Додатку 12 до цього Прогнозу.

**IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету**

В Прогнозі місцевого бюджету Радехівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки наявні наступні додатки:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

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 9 «Показники бюджету розвитку»;

додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів» .

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

У зв’язку з відсутністю показників у Прогнозі відсутні такі додатки:

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».

Конкретні показники обсягів бюджету міської територіальної громади на 2022-2024 роки будуть уточнюватися залежно від законодавчих змін у бюджетній та податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

Додатки до Прогнозу є його невід’ємною частиною.

**Начальник фінансового відділу**

**Радехівської міської ради Леся ПРУС**