



**МАР'ЯНІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ЛУЦЬКОГО РАЙОНУ ВОЛИНСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВОСЬМОГО СКЛИКАННЯ**

РІШЕННЯ

16 вересня 2021 року

с/мт Мар'янівка

№ 18/2

**Про розгляд прогнозу бюджету
Мар'янівської селищної ради на
2022-2024 роки**

(03552000000)

(код бюджету)

Відповідно до п.23 ч.1 ст.26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статі 75¹ Бюджетного кодексу України, враховуючи висновки і рекомендації постійної комісії з питань бюджету, фінансів, планування, управління комунальною власністю, соціально-економічного розвитку та інвестиційної діяльності, депутатської діяльності та етики, дотримання прав людини, законності та правопорядку, рішення виконавчого комітету, селищна рада

ВИРІШИЛА:

1. СХВАЛИТИ прогноз бюджету Мар'янівської територіальної громади на 2022-2024 роки, що додається.

2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію з питань бюджету, фінансів, планування, управління комунальною власністю, соціально-економічного розвитку та інвестиційної діяльності, депутатської діяльності та етики, дотримання прав людини, законності та правопорядку.

Селищний голова

Олег БАСАЛИК

СХВАЛЕНО
Рішення Мар'янівської
селищної ради
16 вересня 2021 № 18/2

Прогноз
бюджету Мар'янівської селищної територіальної громади
на 2022 – 2024 роки
(середньостроковий бюджетний період)

(03552000000)
(код бюджету)

I. Загальна частина

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

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку територіальної громади та можливостями міського бюджету у середньостроковій перспективі.

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

Виконання прогнозних показників бюджету в середньостроковому періоді дозволить:

- реалізувати цілі державної політики та місцевого розвитку, включаючи покращення якості надання публічних послуг та комфортності проживання жителів громади;
- забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної політики;
- впровадити соціальні стандарти.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників можуть бути:

- зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
- невиконання прогнозних показників доходів бюджету;
- підвищення рівня інфляції;
- невідповідності основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Мар'янівську селищну територіальну громаду показникам, врахованим під час формування прогнозу.

Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є здійснення заходів з енергоощадження, покращення адміністрування податків і зборів, зниження частки тіньової економіки, залучення грантів (кредитів) Міжнародних фінансових організацій, підвищення інвестиційної привабливості громади.

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Обсяг бюджету селищної територіальної громади за 6 місяців 2021 року склав 7 787,7 тис. гривень при плані на 6 місяців 5 622,9 тис. гривень.

Виконання бюджету забезпечено на 138 відсотків до плану 6-ти місяців (перевиконання становить 2 164,8 тис. гривень).

Базова дотація з державного бюджету надійшла в повному обсязі в сумі 8 043,0 тис. гривень. Офіційних трансфертів з державного та обласного бюджетів по загальному фонду постуило 28 614,9 тис. гривень.

Забезпечена своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетної сфери. Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги установами, що фінансуються з місцевих бюджету проводяться своєчасно.

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах станом на 01.07.2021 року відсутня.

У 2021 році на поточний ремонт вулиць і доріг комунальної власності в населених пунктах громади, в тому числі на зимове утримання, виділено 550,0 тис. грн., на капітальний ремонт та реконструкції вуличного освітлення передбачено 1550,0 тис. гривень.

На виділені кошти проведено поточний ремонт вулиць смт Мар'янівка Луцького району Волинської області на суму 149,60 тис. гривень.

За рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на 1 250,0 тис. грн. заплановано «Капітальний ремонт вулиці Садова с.Борочиче Луцького району Волинської області».

Відібрано два інвестиційних проекти, що плануються фінансуватися у 2022-2023 році з державного фонду регіонального розвитку, а саме:

- Капітальний ремонт дороги О 030210/Т-03-02/Мар'янівка – Борочиче – Бужани»
- Капітальний ремонт дороги О 030212 Ржищів - Бужани - Скригове – Диковини - Буркачі - Мерва - Кутрів - Берестечко"

За кошти місцевого бюджету виготовлено ПКД "Капітальний ремонт дороги О 030212 Ржищів - Бужани - Скригове – Диковини - Буркачі - Мерва - Кутрів -

Берестечко" - 210,0 тис. гривень, а також виділені кошти на виготовлення проектно-кошторисної документації на «Капітальний ремонт дороги О 030210/Т-03-02/Мар'янівка – Борочиче - Бужани» вартістю 500,0 тис. гривень. Проведено реконструкцію вуличного освітлення в с. Бужани, с. Довгів, с. Ржищів, с. Скригове.

Передбачені кошти на капітальний ремонт дороги вул. Садова с. Борочиче Луцького району Волинської області в сумі 250,0 тис. грн.

III. Загальні показники бюджету

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

При розрахунку показників бюджету селищної територіальної громади на 2022-2024 роки враховано:

1. Прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади, підвищення розміру мінімальної заробітної плати, динаміку надходжень за 2019-2020 роки та очікуване виконання за 2021 рік.

2. Норми податкового та бюджетного законодавства та застосування чинних ставок оподаткування.

Макропоказники визначені з урахуваннями Постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548 „Про схвалення Бюджетної декларації на 2022- 2024 роки”, яка передбачає:

– індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) становитиме 106,2 відсотків у 2022 році, 105,3 відсотків у 2023 році, 105,0 відсотків у 2024 році;

– розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року – 6 500 грн., з 1 жовтня 2022 року – 6 700 грн. (темп приросту – 3,1 відсотків), з 1 січня 2023 року – 7 176 грн. (темп приросту – 7,1 відсотків), з 1 січня 2024 року – 7 665 грн. (темп приросту 6,8 відсотків);

– розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – 2 893 грн., з 01 жовтня 2022 року – 2 982 грн. (темп приросту – 3,1 відсотка), з 1 січня 2023 року – 3 193 грн. (темп приросту – 7,1 відсотка), з 1 січня 2024 року - 3 411 грн. (темп приросту - 6,8 відсотка).

Видатки бюджету обраховано в наступних обсягах: 2022 рік – 74 488,1 тис. грн. (в т. ч: загального фонду 73 738,3 тис. грн., спеціального фонду 748,8 тис. грн.). Темп росту видатків складає: 2022 до 2021 – 8,9 відсотків, 2023 до 2022 – 10,6 відсотків, 2024 до 2023 – 9,7 відсотків.

Формування проекту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку громади, а також змін у нормативно-правовій базі.

Загальні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету у розрізі років середньострокового періоду наведені у додатку 1 до проекту прогнозу бюджету.

IV. Показники доходів бюджету

Бюджет селищної територіальної громади за доходами сформовано відповідно до Податкового та Бюджетного кодексів України з урахуванням прийнятих законодавчих змін.

Прогнозується обсяг дохідної частини бюджету селищної територіальної громади на 2022 рік в сумі 74 488,1 тис. гривень, із них:

1. Доходи (без врахування міжбюджетних трансфертів) – 19 495,5 тис. гривень, в т.ч.:

– податкові надходження – 18 510,8 тис. гривень;

– неподаткові надходження – 2,2 тис. гривень.

– Трансферти з державного бюджету місцевим бюджетам – 54 242,8 тис. гривень, в т.ч.:

– субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 36 627,5 тис. гривень;

– дотації з державного бюджету місцевим бюджетам – 17 615,3 тис. гривень.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Мар'янівську селищну територіальну громаду на 2022-2024 роки варто відмітити наступні фактори, які впливають на її формування:

– очікуванні показники економічного і соціального розвитку бюджету на 2021 рік;

– прогнозні показники економічного і соціального розвитку бюджету на 2022-2024 роки;

– макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №586 та визначенні Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №548;

– застосування чинних ставок загальнодержавних податків;

– підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівникам I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

– застосування ставок місцевих податків, встановлених рішеннями сесії селищної ради від 09.07.2021 №15/4 «Про встановлення ставок та пільг за сплати земельного податку», від 09.07.2021 № 15/3 «Про встановлення ставок та пільг зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», від 09.07.2021 № 15/2 «Про встановлення ставок та пільг зі сплати єдиного податку», від 09.07.2021 № 15/17 «Про встановлення ставок та пільг зі сплати транспортного податку»;

– фактичне виконання дохідної частини бюджету селищної територіальної громади за 6 місяців 2021 року.

З урахуванням прогнозу основних макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни, динаміки бази оподаткування, ефективності податкового адміністрування, загальні показники доходів бюджету селищної територіальної громади на 2022-2024 роки зростають.

Загальні показники доходів бюджету селищної територіальної громади у 2022-2024 роках

(тис.грн.)

Найменування показника	2022 рік			2023 рік			2024 рік		
	прогноз	Відхилення до попереднього року		прогноз	Відхилення до попереднього року		прогноз	Відхилення до попереднього року	
		+/-	%		+/-	%		+/-	%
Бюджет селищної територіальної громади (без врахування міжбюджетних трансфертів)	19495,5	2495,2	114,7	20725,2	40,2	106,3	20229,7	29,5	98,0

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу та надання місцевих гарантій.

Прогнозом залучення джерел фінансування у 2022, 2023 та 2024 роках не передбачається, оскільки доходи та видатки збалансовані між собою, видатки на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій не прогножуються, оскільки запозичення до бюджету громади та надання гарантій не плануються і на початок 2022 року боргові зобов'язання відсутні (додатки 4,5 до Прогнозу не складались).

На стадії планування та в ході внесення змін до бюджету селищної територіальної громади згідно з положеннями Бюджетного кодексу України в бюджеті селищної 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 бюджету, крім власних надходжень бюджетних установ.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету.

Бюджетна політика на період до 2024 року спрямовуватиметься на проведення структурних реформ у бюджетній сфері та економіці, зокрема, у медицині, освіті, житлово-комунальному господарстві, а також на забезпечення гідних умов життєдіяльності для кожного громадянина.

При цьому ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи.

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

Основним завданням на середньострокову перспективу при складанні видаткової частини бюджету громади залишається питання врахування в першочерговому порядку потреби у коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці і розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за електричну і теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ і послуги зв'язку, що споживаються бюджетними установами.

Пріоритетними завданнями розвитку галузей є:

Освіта

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

Охорона здоров'я

– забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

– спрямування бюджетних коштів соціально вразливим верствам населення;

– підвищення охоплення адресною соціальною допомогою незахищених верств населення.

Культура і мистецтво

– популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів.

Фізична культура і спорт

– всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації;

– забезпечення функціонування дитячо-юнацької спортивної школи;

– забезпечення розвитку олімпійських та не олімпійських видів спорту.

Житлово-комунальне господарство

– утримання в належному стані території громади;

– забезпечення утримання в належному стані доріг громади.

Державне управління

– забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого середовища, необхідного для всебічного розвитку людини, 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.

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

Граничні показники видатків бюджету селищної територіальної громади за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведено в додатку 7 до цього прогнозу.

VII. Бюджет розвитку

Надходження бюджету розвитку в 2021 році складають 4 705,9 тис. гривень. На 2022-2024 роки видатки за рахунок бюджету розвитку не прогножуються.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету селищної територіальної громади складають (додаток 11) на 2022 рік:

– освітня субвенція – 36 627,5 тис. гривень;

– базова дотація – 17 615,3 тис. гривень;

на 2023 рік:

– освітня субвенція – 40 116,0 тис. гривень;

– базова дотація – 20 785,2 тис. гривень;

на 2024 рік :

– освітня субвенція – 42 853,5 тис. гривень;

– базова дотація 24 538,7 тис. гривень.

Надання міжбюджетних трансфертів з бюджету селищної територіальної громади протягом 2022-2024 років не планується (додаток 12).

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

В прогнозі бюджету селищної 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 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

– додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

У зв'язку з відсутністю показників, до прогнозу не подаються:

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