



**ВЕЛИКОДИМЕРСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
БРОВАРСЬКОГО РАЙОНУ КИЇВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Р І Ш Е Н Н Я

**Про прогноз селищного бюджету
Великодимерської селищної ради
на 2022-2023 роки**

Відповідно до статей 75, 75¹ Бюджетного кодексу України, керуючись пунктом 23 частини 1 статті 26 та частиною першою статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», враховуючи позитивні висновки та рекомендації постійної депутатської комісії з питань планування, фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку, промисловості, підприємництва, інвестицій та зовнішньоекономічних зв'язків, Великодимерська селищна рада

В И Р І Ш И Л А :

1. Затвердити прогноз бюджету Великодимерської селищної ради на 2022-2023 роки, що додається.
2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну депутатську комісію з питань планування, фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку, промисловості, підприємництва, інвестицій та зовнішньоекономічних зв'язків.

Селищний голова

Анатолій БОЧКАРЬОВ

Прогноз бюджету Великодимерської селищної ради на 2022-2023 роки

Загальна частина

Прогноз бюджету Великодимерської селищної ради розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, наказу Міністерства фінансів України від 29.03.2019 № 130 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо складання у 2019 році місцевих бюджетів на середньостроковий період», листів Міністерства фінансів України від 05.09.2019 № 05110-14-6/22263 «Про особливості складання проекту місцевого бюджету на 2020 рік та прогнозу місцевого бюджету на 2021-2022 роки», від 18.10.2019 № 05110-14-6/26381 «Про обсяги міжбюджетних трансфертів на 2022-2023 роки у розрізі місцевих бюджетів».

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Прогноз включає індикативні прогнозні показники економічного і соціального розвитку за основними видами доходів, видатків, кредитування і фінансування, взаємовідносин селищного бюджету з державним бюджетом та місцевими бюджетами громад та району.

На середньострокову перспективу основними завданнями є:

здійснення подальших кроків у напрямі впровадження реформи місцевого самоврядування, децентралізації управління бюджетними коштами та підвищення рівня самостійності органів місцевого самоврядування;

підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів, здійснення оптимізації витрат головних розпорядників коштів місцевих бюджетів шляхом виключення неперіоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій і завдань відповідного головного розпорядника коштів та подальшої оптимізації бюджетних програм;

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

запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;

визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку громади з врахуванням їх пріоритетності.

Прогноз доходів селищного бюджету на 2022-2023 роки сформовано з урахуванням очікуваної активізації економічної діяльності на тлі створення сприятливих умов для надходження інвестицій.

Індикативні прогнозні показники селищного бюджету на 2022 та 2023 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту бюджету на середньострокову перспективу.

Основні індикативні прогнозні показники обласного бюджету

Прогноз селищного бюджету на 2022-2023 роки базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Під час розрахунку індикативних прогнозних показників видатків селищного бюджету на 2022-2023 роки враховано основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку, що впливають на видаткову частину селищного бюджету, підвищення розмірів державних соціальних стандартів тощо.

Мінімальна зарплата та соціальні стандарти:

Показники	2021 рік	2022 рік	2023 рік
Мінімальна заробітна плата:			
– з 1 січня року (гривні)	6000	6700	7200
– темпи росту (відсоток)		1,1	6,9
Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:			
– з 1 січня року (гривні)	2 270	2445	2 645
– темпи росту (відсоток)	6	4,5	3

Середньострокове прогнозування селищного бюджету на 2022-2023 роки застосовується з метою досягнення таких результатів:

- зміцнення фінансової спроможності селищного бюджету;
- поліпшення адміністрування місцевих податків і зборів та забезпечення позитивної динаміки їх надходжень;
- визначення і дотримання чітких пріоритетів у сфері видатків селищного бюджету з метою підвищення стандартів життя і рівня добробуту громадян;
- підвищення ефективності та прозорості використання бюджетних ресурсів з урахуванням принципу гендерної рівності;
- удосконалення системи результативних показників у рамках застосування програмно-цільового методу під час складання та виконання селищного бюджету з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах;
- підвищення відповідальності головних розпорядників бюджетних коштів за ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету.

Основні індикативні показники бюджету Великодимерської селищної ради

грн

Показник	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік
Загальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	205 925 884	287 369 285,0	305 540 000,0	319 485 000,0

Видатки (з трансфертами)	169 854 920,97	270 422 497,0	280 725 000,0	291 759 300,0
Кредитування усього, у тому числі:	0,00	0,00	0,00	0,00
- надання кредитів з бюджету	0,00	0,00	0,00	0,00
- повернення кредитів до бюджету				
Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+")	36 070 963,03	16 800 700	24 815 000,0	27 725 700,0
Спеціальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	4 699 400	5 160 000,00	5 200 000,0	5 300 000,0
Видатки (з трансфертами)	48 959 780	22 106 788,0	30 015 500,00	33 025 700,00
Кредитування усього, у тому числі:	0,00	0,00	0,00	0,00
- надання кредитів з бюджету	0,00	0,00	0,00	0,00
- повернення кредитів до бюджету	0,00	0,00	0,00	0,00
Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+")	-44 260 380,0	-16 800 700	-24 815 000,0	-27 725 700,0
Разом				
Доходи (з трансфертами)	210 625 284,0	292 529 285,0	310 740 000,0	324 785 000,0
Видатки (з трансфертами)	218 814 700,97	292 529 285,0	310 740 000,0	324 785 000,0
Кредитування усього, у тому числі:	0,00	0,00	0,00	0,00
- надання кредитів з бюджету	0,00	0,00	0,00	0,00
- повернення кредитів до бюджету	0,00	0,00	0,00	0,00
Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+")	-8 189 416,97	0,00	0,00	0,00

Дохідна спроможність селищного бюджету

Прогноз доходів селищного бюджету на 2022-2023 роки розроблено з урахуванням заходів, спрямованих на реалізацію бюджетно-податкової політики.

Пріоритетними завданнями податкової політики на середньострокову перспективу, спрямованими на подальше економічне зростання, є:

- розширення бази оподаткування;
- забезпечення стабільності податкової системи, спрямованої на підвищення ефективності податкового адміністрування, в тому числі місцевих податків і зборів;
- зниження податкового боргу;
- мінімізація можливостей для зловживань.

Це може бути досягнуто, в тому числі в результаті запровадження податкового контролю за відповідністю доходів і витрат громадян; заходів, спрямованих на легалізацію виплати заробітної плати; подальше зниження податкового навантаження на заробітну

плату з метою збільшення її розміру, в тому числі шляхом попередження випадків її свідомого зниження роботодавцями, надання податкової соціальної пільги.

Доходи бюджету Великодимерської селищної ради на 2020-2023 роки

(грн)

Показник	2020 рік ¹	2021 рік ²	2022 рік ³	2023 рік ³
Загальний обсяг доходів, усього у тому числі:	146 943 600,0	192 825 400,00	195 540 000,00	199 485 000,00
Податкові надходження, усього з них:	141 860 200,0	187 221 500,00	189 875 000,00	193 714 000,00
Податок та збір на доходи фізичних осіб	93 923 600	115 612 800,00	120 000 000,00	125 000 000,00
Податок на прибуток підприємств	19 000,00	22 800,00	25 000,00	27 000,00
Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	58 400,00	183 200,0	185 000,00	187 000,00
Внутрішні податки на товари та послуги	10 045 000	16 253 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00
Місцеві податки	37 833 200	55 172 500,00	60 000 000,00	64 000 000,00
Податок на майно	23 230 200,00	32 047 200,00	35 000 000,00	37 000 000,00
Єдиний податок	14 603 000	23 125 300,00	25 000 000,00	27 000 000,00
Неподаткові надходження, усього з них:	5445400,00	443 900,00	465 000,0	475 000,0
Доходи від власності та підприємницької діяльності	39 300,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Інші надходження	39 300,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	288 100	438 900,00	460 000,00	470 000,00
Плата за надання адміністративних послуг	158 700	254 500,00	260 000	270 000,00
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	38 400,00	0,00	0,00	
Державне мито	91 000,00	184 400,00	200 000	200 000,00
Інші неподаткові надходження	56 600,00	0,00	0,00	0,00
Власні надходження бюджетних установ	3 950 000,0	5 160 000,00	5 200 000,00	5 300 000,00
Міжбюджетні трансферти:	63 681 684,0	99 703 885,0	110 000 000,0	120 000 000,0
			0	0,0

На 2021 рік бюджет Великодимерської селищної ради (без урахування міжбюджетних трансфертів) з урахуванням внесених змін по доходах затверджений у обсязі 192 825 400,0 грн.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду затверджені в сумі 187 665 400,0 грн, спеціального фонд у – 5 160 000,00 гривень.

У проєкті на 2021 рік бюджет Великодимерської селищної ради по доходах планується затвердити у обсязі 192 825 400,00 грн, що на 45 881 800,0 грн, більше ніж у 2020 році. Значний приріст доходної частини бюджету є наслідком завершення децентралізації, в результаті якої до Великодимерської селищної ради приєдналися ще п'ять сільських рад Гоголівська, Богданівська, Кулаженська, Русанівська, Плосківська, Світильнянська. Суму доходу очікується отримати в розмірі понад 45 млн.грн.

Із загального обсягу бюджету доходи спеціального фонду – 5 160 000,00 грн, що на 1 210 000,00 грн, більше ніж у 2020 році.

На 2022 рік бюджет Великодимерської селищної ради по доходах прогнозується в обсязі 195 540 000,00грн, що на 8 134 100,0 більше ніж у 2021 році. В 2022 році не плануємо отримувати дохід від пального.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду прогнозуються в сумі 190 340 000,00 грн, що на 15 651 185,00 грн, на більше ніж у 2021 році, спеціального фонду – 5 200 000,0 грн, що на 40 000,00 грн більше ніж у 2021 році.

На 2023 рік бюджет Великодимерської селищної ради по доходах прогнозується у обсязі 199 485 000,00 грн, що на 3 945 000,0 грн більше ніж у 2022 році.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду прогнозуються в сумі 194 189 000,00 грн, що на 3 849 000,0 грн більше ніж у 2022 році, спеціального фонду – 5 300 000,00 грн, що на 100 000,00 грн більше ніж у 2022 році.

Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку

Прогнозні показники видатків селищного бюджету на 2022-2023 роки розроблено на основі показників доходної частини селищного бюджету та подальшого підвищення мінімальних соціальних стандартів.

У прогнозних показниках 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, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Видатки та надання кредитів селищного бюджету за функціональною ознакою на 2020-2023 роки

грн

Код ГП КВК МБ	Найменування	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік
0100	Державне управління	21 760 222,0	26 048 900,0	28 000 000,00	30 000 000,00
1000	Освіта	109 457 170,97	196 774 185,00	207 800 000,00	209 696 000,00
2000	Охорона здоров'я	2 404 461,00	7 990 900,00	1 500 000,00	2 950 000,00
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	2 475 000,00	8 727 000,00	10 691 100,00	11 050 000,00
4000	Культура і мистецтво	5 100 850,0	6 145 500,00	6 845 500,00	8 500 000,00
5000	Фізична культура і спорт	1 789 900,00	3 131 400,00	3 520 000,00	5 029 000,00

6000	Житлово-комунальне господарство	6 472 233,00	12 876 900,00	13 000,00	290	15 200 000,00
7000	Економічна діяльність	38 065 359,00	14 188 800,00	15 080 800,00		16 000 000,00
8000	Інша діяльність	5 050 100,00	7 905 700,00	8 820 000,00		9 960 000,00
9000	Міжбюджетні трансферти	26 239 415,00	8 740 000,0	15 192 600,00		16 400 000,00
	Всього видатки:	218 814 700,97	292 529 285,0	310 740 000,0		324 785 000,0

На 2020 рік бюджет Великодимерської селищної ради з урахуванням внесених змін до розпису по видатках затверджений у обсязі 218 814 700,97 гривень.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду затверджені в сумі 169 854 920,0 грн, спеціального фонду – 48 959 780,00 гривень.

У проєкті на 2021 рік бюджет Великодимерської селищної ради по видатках планується затвердити у обсязі 292 529 285,00 грн, що на 73 714 584,03 грн, більше ніж у 2020 році.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду плануються в сумі 270 422 497,00 грн, що на 100 567 577,0 грн, більше ніж у 2020 році, спеціального фонду – 22 106 788,00 грн, що на 26 852 992,00 грн, менше ніж у 2020 році.

Видатки та надання кредитів головних розпорядників коштів бюджету Великодимерської селищної ради на 2020-2023 роки

грн

КВК	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік
02	Виконавчий комітет Великодимерської селищної ради	191 722 285,97	62 619 900,0	60 000 000,0	65 000 000,000
37	Управління фінансів Великодимерської селищної ради	27 092 415,00	10 520 400,0	17 000 000,0	18 000 000,0
06	Управління освіти, культури, молоді і спорту		206 951 085,0	221 740 000,0	228 785 000,0
08	Управління соціального захисту		12 427 900,0	12 000 000,0	13 000 000,0
X	Усього	218 814 700,97	292 529 285,0	310 740 000,0	324 785 000,0

Міжбюджетні відносини

Пріоритетом бюджетної політики у 2021-2022 роках стане реформування міжбюджетних відносин з метою запровадження середньострокового бюджетного планування та підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» селищному бюджету передбачено обсяг реверсної дотації в сумі 9 247 300,00 грн, що на 2 501 000,00 більше обсягу 2019 року.

На 2021 рік обсяг реверсної дотації не передбачений, так як з приєднанням сільських рад Гоголівської, Богданівської, Кулажинської, Русанівської, Світільнянської, Плосківської надходження ПДФО значно зменшиться в питомій вазі до бюджету Великодимерської ради, а населення зростає майже на 20 000 чол.

У проєкті селищного бюджету на 2021 рік планується затвердити міжбюджетні трансферти з державного бюджету у обсязі 98 132 000,0 грн., а саме освітня субвенція - 94 443 200,0грн, додаткова дотація з державного бюджету - 3 688 800,0 грн, інша субвенція з місцевого бюджету 394,0 тис.грн, субвенція на підтримку особам з особливими освітніми потребами 433,985 тис.грн, субвенція на придбання ліків інсулінозалежних хворих 743,9 тис.грн.

Секретар ради

Антоніна СИДОРЕНКО