



**ВЕЛИКОДИМЕРСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
БРОВАРСЬКОГО РАЙОНУ КИЇВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Р І Ш Е Н Н Я

**Про прогноз бюджету Великодимерської
селищної ради на 2021-2022 роки**

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

В И Р І Ш И Л А :

1. Затвердити прогноз бюджету Великодимерської селищної ради на 2021 - 2022 роки, що додається.
2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну 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 2021 - 2022 роки

Загальна частина

Прогноз бюджету Великодимерської селищної ради розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 № 555 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки», 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 2021-2022 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 місцевим бюджетом 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 2021-2022 роки сформовано з урахуванням очікуваної активізації економічної діяльності на тлі створення сприятливих умов для надходження інвестицій.

Індикативні прогнозні показники селищного бюджету на 2021 та 2022 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту бюджету на середньострокову перспективу.

Основні індикативні прогностичні показники селищного бюджету

Прогноз селищного бюджету на 2021-2022 роки базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Під час розрахунку індикативних прогностичних показників видатків селищного бюджету на 2021-2022 роки враховано основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку, що впливають на видаткову частину селищного бюджету, підвищення розмірів державних соціальних стандартів тощо.

Мінімальна зарплата та соціальні стандарти:

Показники	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Мінімальна заробітна плата:			
– з 1 січня року (гривні)	4 723	5 003	5 290
– темпи росту (відсоток)	13,2	5,9	5,7
Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:			
– з 1 січня року (гривні)	2 102	2 270	2 445
– темпи росту (відсоток)	9,4	8,0	7,7

Середньострокове прогнозування селищного бюджету на 2021-2022 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	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Загальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	196 416 619,00	192 957 265,00	207 596 700,00	230 298 900,0
Видатки (з трансфертами)	159 665 000,00	169 162 390,00	182 681 200,00	203 173 200,0
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 "+")	36 751 619,00	23 794 875,00	24 915 500,0	27 125 700,0
Спеціальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	5 265 000,0	3 950 000,00	5 100 000,0	5 900 000,0
Видатки (з трансфертами)	56 607 050,00	27 744 875,00	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 "+")	-47 012 050,00	-23 794 875,00	24 915 500,0	27 125 700,0
Разом				
Доходи (з трансфертами)	201 681 619,00	196 907 265,00	212 696 700,00	236 198 900,00
Видатки (з трансфертами)	216 272 050,00	196 907 265,00	212 696 700,00	236 198 900,00
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 "+")	-14 590 431,00	0,00	0,00	0,00

Дохідна спроможність селищного бюджету

Прогноз доходів селищного бюджету на 2021-2022 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;
- 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 заниження роботодавцями, надання податкової соціальної пільги.

Доходи бюджету Великодимерської селищної ради на 2019-2022 роки (грн)

Показник	2019 рік ¹	2020 рік ²	2021 рік ³	2022 рік ³
Загальний обсяг доходів, усього у тому числі:	201681619,0	196907265,00	212696700,00	236 198 900,00
Міжбюджетні трансферти, усього з них:	63387999,00	53213265,00	55026077,00	57267930,00
Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	57699301,00	49324400,00	50504132,00	51978255,00
Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	3763810,00	3608500,00	4221945,00	4939675,00
Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	1924888,0	280365,00	300 000,00	350 000,00
Податкові надходження, усього з них:	132848220,00	139624000,00	153458773,00	174593173,00
Податок та збір на доходи фізичних осіб	87814220,00	94190000,00	102222398,00	125922489,00
Податок на прибуток підприємств	19000,00	19000,00	20000,00	21000,00
Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	23000,00	0,00	0,00	0,00
Внутрішні податки на товари та послуги	9642000,00	10000000,00	10350000,00	10712250,00
Місцеві податки	35350000,00	35415000,00	36654525,00	37937434,00

Податок на майно	22911000,00	22955000,00	23758425,00	24589969,00
Єдиний податок	12439000,00	12460000,00	12896100,00	13347465,00
Неподаткові надходження, усього з них:	5445400,00	4070000,00	4211850,00	4359264,75
Доходи від власності та підприємницької діяльності	30000,00	0,00	0,00	0,00
Інші надходження	30000,00	0,00	0,00	0,00
Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	150400,00	120000,00	123600,00	126900,00
Плата за надання адміністративних послуг	32000,00	30000,00	31000,00	32500,00
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	45000,00	0,00	0,00	
Державне мито	73400,00	90000,00	92600,00	94400,00
Інші неподаткові надходження	2785000,00	0,00	0,00	0,00
Власні надходження бюджетних установ	2480000,00	3950000,00	4088250,00	4210897,00

На 2019 рік бюджет Великодимерської селищної ради з урахуванням внесених змін по доходах затверджений у обсязі 201681619,00 грн, у тому числі дотації з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам у сумі 3 763 810,00 грн, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 57 699 301,00 гривень, субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам – 1 924 888,00 гривень

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду затверджені в сумі 197 304 885,99 грн, спеціального фонду – 5 265 000,00 гривень.

У проєкті на 2020 рік бюджет Великодимерської селищної ради по доходах планується затвердити у обсязі 196 907 265,00 грн, що на 4 774 354,00 грн, менше ніж у 2019 році, у тому числі дотації з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам у сумі 3 608 500,00 грн, що на 155 310,00 грн, менше ніж у 2019 році, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 49 324 400,00 грн, що на 8 374 901,00 грн, менше ніж у 2019 році.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду планується затвердити в сумі 192 957 265,00 грн, що на 6 244 354,00 грн, менше ніж у 2019 році, спеціального фонду – 3 950 000,00 грн, що на 1 315 000,00 грн, менше ніж у 2019 році.

На 2021 рік бюджет Великодимерської селищної ради по доходах прогнозується в обсязі 212 696 700,00 грн, що на 15 789 435,00 грн більше ніж у 2020 році, у тому числі дотації з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам у сумі 4 221 945,00 грн, що на 613 445,00 грн більше ніж у 2020 році, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 50 504 132,00 грн, що на 1 179 732,00 грн більше ніж у 2020 році.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду прогноуються в сумі 208 608 450,00 грн, що на 15 651 185,00 грн, на більше ніж у 2020 році, спеціального фонду – 4 088 250,00 грн, що на 138 250,00 грн більше ніж у 2020 році.

На 2022 рік бюджет Великодимерської селищної ради по доходах прогнозується у обсязі 236 198 900,00 грн, що на 23 502 200,00 грн більше ніж у 2021 році, у тому числі дотації з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам у сумі 4 939 675,00 грн, що на 717 730,00 грн більше ніж у 2021 році, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 51 978 255,00 грн, що на 1 474 123,00 грн більше ніж у 2021 році.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду прогножуються в сумі 231 988 003,00 грн, що на 23 379 553,00 грн більше ніж у 2021 році, спеціального фонду – 4 210 897,00 грн, що на 122 647,00 грн більше ніж у 2021 році.

Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку

Прогнозні показники видатків селищного бюджету на 2021-2022 роки розроблено на основі показників дохідної 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 2019-2022 роки

грн					
Код ТП КВК МБ	Найменування	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
0100	Державне управління	18 412 838,00	20 758 269,00	22 773 300,00	24 150 000,00
1000	Освіта	99 838 002,00	109 845 265,00	114 800 000,00	122 959 900,00
2000	Охорона здоров'я	1 646 140,00	1 300 500,00	1 500 000,00	2 950 000,00
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	3 280 500,00	2 948 000,00	3 880 000,00	4 050 000,00
4000	Культура і мистецтво	5 080 100,00	4 395 400,00	5 340 000,00	6 500 000,00
5000	Фізична культура і спорт	1 568 700,00	1 702 000,00	2 020 000,00	3 029 000,00
6000	Житлово-комунальне господарство	5 818 100,00	7 944 200,00	11 290 000,00	14 200 000,00
7000	Економічна діяльність	44 315 721,00	21 303 831,00	22 080 800,00	25 000 000,00
8000	Інша діяльність	5 757 500,00	4 171 100,00	4 820 000,00	6 960 000,00

9000	Міжбюджетні трансферти	30 554 449,00	22 538 700,00	24 192 600,00	26 400 000,00
	Всього видатки:	216 272 050,00	196 907 265,00	212 696 000,0	236 198 900,0

На 2019 рік бюджет Великодимерської селищної ради з урахуванням внесених змін по видатках затверджений у обсязі 216 272 050,00 гривень.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду затвержені в сумі 159 665 000,00 грн, спеціального фонду – 56 607 050,00 гривень.

На фінансування установ соціально-культурної сфери:

- установ освіти – 99 838 002,00 грн;
- установ охорони здоров'я – 1 646 140,00 грн;
- установ культури і мистецтва – 5 080 100,00 грн;
- установ фізичної культури і спорту 1 568 700,00 грн;
- установ соціального захисту та соціального забезпечення – 3 280 500,00 гривень.

У проекті на 2020 рік бюджет Великодимерської селищної ради по видатках планується затвердити у обсязі 196 907 265,00 грн, що на 19 364 785,00 грн, менше ніж у 2019 році.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду плануються в сумі 169 162 390,00 грн, що на 9 497 390,00 грн, більше ніж у 2019 році, спеціального фонду – 27 744 875,00 грн, що на 28 862 175,00 грн, менше ніж у 2019 році.

На фінансування установ соціально-культурної сфери:

- установ освіти – 109 845 265,00 грн;
- установ охорони здоров'я – 1 300 500,00 грн;
- установ культури і мистецтва – 4 395 400,00 грн;
- установ фізичної культури і спорту 1 702 000,00 грн;
- установ соціального захисту та соціального забезпечення – 2 948 000,00 гривень.

На 2021 рік бюджет Великодимерської селищної ради по видатках прогнозується в обсязі 212 696 700,00 грн, що на 15 789 435,00 грн, більше ніж у 2020 році.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду прогножуються в сумі 178 162 390,00 грн, що на 9 000 000,00 грн, більше ніж у 2020 році, спеціального фонду – 34 534 310,00 грн, що на 6 789 435,00 грн, більше ніж у 2020 році.

На фінансування установ соціально-культурної сфери:

- установ освіти – 114 800 000,00 грн;
- установ охорони здоров'я – 1 500 000, 00 грн;
- установ культури і мистецтва – 5 340 000,00 грн;
- установ фізичної культури і спорту -2 020 000,00 грн;
- установ соціального захисту та соціального забезпечення – 3 880 000,00 гривень.

На 2022 рік бюджет Великодимерської селищної ради по видатках прогнозується в обсязі 236 198 900,00 грн, що на 23 502 200,00 грн, більше ніж у 2021 році.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду прогножуються в сумі 191 162 390 грн, що на 13 000 000,00 грн, більше ніж у 2021 році, спеціального фонду – 45 036 510,00 грн, що на 10 502 200,00 грн, більше ніж у 2021 році.

На фінансування установ соціально-культурної сфери:

- установ освіти – 122 959 900,00 грн;
- установ охорони здоров'я – 2 950 000,00 грн;

- установ культури і мистецтва – 6 500 000,00 грн;
- установ фізичної культури і спорту 3 029 000,00грн;
- установ соціального захисту та соціального забезпечення – 4 050 000,00 гривень.

**Видатки та надання кредитів головних розпорядників коштів бюджету
Великодимерської селищної ради на 2019-2022 роки**

грн					
КВК	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
02	Виконавчий комітет Великодимерськ ої селищної ради	185 622 868,00	145 408 890,00	186 869 200,00	208 895640,00
37	Управління фінансів Великодимерськ ої селищної ради	31 537 449,00	23 753 500,00	25 827 500,00	27 303 260,00
X	Усього	217 160 317,00	169 162 309,00	212 696 700,00	236 198900,00

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 прогнозується на 3 051 609,00 більше порівняно з 2020 роком і становитиме 12 298 909,00 грн, на 2022 рік – на 2 336 792,71 більше порівняно з 2021 роком і становитиме 14 635 701,71 гривень.

**Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів до місцевого бюджету з
державного бюджету на 2021 та 2022 роки**

грн		
Показник	2021 рік	2022 рік
Реверсна дотація	12 298 909,00	14 635 701,71

У проекті селищного бюджету на 2020 рік планується затвердити міжбюджетні трансферти з державного бюджету у обсязі 49 324 400,00 грн, що на 8 374 901,00 грн, менше ніж у 2019 році,

На 2021 рік бюджету Великодимерської селищної ради прогноуються міжбюджетні трансферти з державного бюджету у обсязі 50 504 132,00 грн, що на грн. 1 179 732,00 менше ніж у 2020 році.

На 2022 рік бюджету Великодимерської селищної ради прогноуються міжбюджетні трансферти з державного бюджету у обсязі 51 978 255,00 грн, що на 1 474 123,00 грн більше ніж у 2021 році.

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів селищному бюджету з державного бюджету на 2021 та 2022 роки

Показник	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Міжбюджетні трансферти з державного бюджету, з них:	63 387 999,00	53 213 265,00	55 026 077,00	57 267 930,00
<i>Дотації з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам</i>	<i>3 763 810,00</i>	<i>3 608 500,00</i>	<i>4 221 945,00</i>	<i>4 939 675,00</i>
<i>Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам</i>	<i>57 699 301,00</i>	<i>49 324 400,00</i>	<i>50 504 132,00</i>	<i>51 978 255,00</i>
<i>Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам</i>	<i>1 924 888,00</i>	<i>280 365,00</i>	<i>300 000,0</i>	<i>350 000,0</i>

Секретар ради

Антоніна СИДОРЕНКО