

ПРОГНОЗ
бюджету Іллінецької міської територіальної громади
на 2022-2024 роки

I Загальна частина

Прогноз бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до цілей та пріоритетів, визначених у прогнозних та програмних документах економічного і соціального розвитку України і територіальної громади, з урахуванням вимог ст. 75 та 75¹ Бюджетного кодексу України, Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки та проєкту бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022 рік, затвердженого рішенням виконавчого комітету Іллінецької міської ради від 27 травня 2021 року № 120, Методичних рекомендацій щодо здійснення підготовки пропозицій до прогнозу місцевого бюджету, затверджених наказом МФУ від 23.06.2021 року № 365, з урахуванням Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої Кабінетом Міністрів України 31 травня 2021 року Постановою № 548, а також на підставі місцевих програм, затверджених Іллінецькою міською радою.

Метою Прогнозу є забезпечення послідовності та передбачуваності бюджетної політики, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету громади в середньостроковій перспективі.

Основними завданнями бюджетної політики територіальної громади на середньострокову перспективу є:

- забезпечення виконання доходної частини бюджету громади відповідно до показників, затверджених міською радою;
- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до місцевого бюджету, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;
- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів;
- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених цільовими (комплексними) програмами;
- запровадження дієвих заходів з енергозбереження;
- застосування програмно – цільового методу у бюджетному процесі.

Прогноз включає прогнозні показники економічного і соціального розвитку країни, бюджету територіальної громади за основними видами доходів, фінансування, видатків, взаємовідносин між державним бюджетом та іншими бюджетами.

На середньострокову перспективу основними завданнями бюджету територіальної громади є:

забезпечення надходжень до бюджету з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;

забезпечення у повному обсязі проведення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, інших соціальних виплат, а також розрахунків за енергоносії та комунальні послуги;

здійснення видатків відповідно до соціальних стандартів;

підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами шляхом використання елементів програмно-цільового методу планування і виконання бюджету;

визначення резервів росту доходів бюджету громади;

стимулювання інвестиційно-інноваційної складової бюджету розвитку бюджету громади.

Головна проблема фінансово-бюджетної ситуації територіальної громади - зменшення обсягу фінансового ресурсу бюджету громади за рахунок змін у діючому законодавстві України.

II Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Для розрахунку прогностичних показників бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки використано основні прогностичні макроекономічні показники економічного та соціального розвитку України та окремі припущення до прогностичних розрахунків на 2022-2024 роки, а саме:

- Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року, відсотки):
2020 рік – 105,0%, 2021 рік – 108,9%, 2022 рік – 106,2 %, 2023 рік – 105,3%, 2024 рік – 105,0%;

- Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року, відсотки):
2020 рік – 114,5%, 2021 рік – 117,0%, 2022 рік – 107,8 %, 2023 рік – 106,2%, 2024 рік – 105,7%;

- Мінімальна заробітна плата: з 1 січня 2022 року – в розмірі 6500 грн, з 1 жовтня 2022 року – в розмірі 6700 грн (темп приросту – 3,1%), з 1 січня 2023 року – в розмірі 7176 грн (темп приросту – 7,1%), з 1 січня 2024 року – в розмірі 7665 грн (темп приросту – 6,8%);

- Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 1 січня 2022 року – в розмірі 2893 грн, з 1 жовтня 2022 року – в розмірі 2982 грн (темп приросту – 3,1%), з 1 січня 2023 року – в розмірі 3193 грн (темп приросту – 7,1%), з 1 січня 2024 року – в розмірі 3411 грн (темп приросту – 6,8%).

III Загальні показники бюджету

Головним пріоритетом бюджетної політики в частині доходів є забезпечення надходжень податкових і неподаткових доходів бюджету громади. Прогноз доходів враховує поступові позитивні зрушення у розвитку основних бюджетотворюючих галузей міста, у першу чергу промисловості, поступове

підвищення розміру мінімальної заробітної плати та доходів населення, а також тенденції надходжень окремих податків за останні роки тощо.

У цілому прогноз фінансового ресурсу бюджету громади становить:

- на 2022 рік – 234888,5 тис. грн (ріст до 2021 року – 10868,0 тис. грн);
- на 2023 рік – 250754,3 тис. грн (ріст до 2022 року – 15865,8 тис. грн);
- на 2024 рік – 265761,3 тис. грн (ріст до 2023 року – 15007,0 тис. грн).

У тому числі фінансовий ресурс загального фонду бюджету громади без трансфертів становить:

- на 2022 рік – 158373,5 тис. грн (ріст до 2021 року – 8540,5 тис. грн);
- на 2023 рік – 167400,8 тис. грн (ріст до 2022 року – 9027,3 тис. грн);
- на 2024 рік – 176942,6 тис. грн (ріст до 2023 року – 9541,8 тис. грн).

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи. Бюджетним кодексом України передбачено нові підходи до побудови трансферної політики, організації міжбюджетних відносин та механізмів бюджетного вирівнювання.

Загальні прогнозні показники бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки наведено у додатку 1 до Прогнозу.

IV Показники доходів бюджету

Дохідну частину бюджету громади розраховано з урахуванням чинних норм податкового та бюджетного законодавства, макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни та поточного виконання бюджету.

Прогнозні показники доходів бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки

Найменування	тис. грн		
	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Доходи загального фонду			
<i>в тому числі:</i>			
Податок та збір на доходи фізичних осіб	116467,5	125594,7	132364,8
Місцеві податки	35913,6	36323,5	37797,1
Плата за надання інших адміністративних послуг	1097,9	1130,8	1154,5
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	850,0	870	885
Інші доходи	4044,5	4096,8	4126,2
Трансферти	73128,7	80095,1	85560,3
Доходи спеціального фонду			
<i>в тому числі:</i>			
власні надходження бюджетних установ	3075,9	3075,9	3075,9

Прогноз доходів загального фонду бюджету громади (без трансфертів) на кожен наступний рік становить: на 2022 рік 105,7 % до прогнозних показників попереднього року, на 2023 рік 106,% до прогнозних показників 2022 року та на 2024 рік 105% до прогнозних показників 2023 року.

Найбільшу питому вагу (73,5%) в складі доходів загального фонду займає податок та збір на доходи фізичних осіб – 116467,5 тис. грн у 2022 році, 125594,7 тис. грн (74,7%) у 2023 році та 132314,9 тис. грн (75%) у 2024 році. Збільшення надходжень зазначеного податку відбудеться за рахунок подальшого зростання заробітної плати та покращення адміністрування.

Прогноз доходів спеціального фонду на 2022 рік складає 120,9% до прогнозу 2021 року (в основному за рахунок збільшення надходжень від платних послуг, що надаються бюджетними установами), у 2023 та 2024 роках – на рівні 2022 року (надходження від платних послуг, що надаються бюджетними установами росту не прогнозується та не планувалися надходження коштів від продажу землі).

Загальні прогнозні показники доходів бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки наведено у додатку 2 до Прогнозу.

V Показники фінансування бюджету

Прогнозні показники бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки буде затверджуватися з профіцитом за загальним фондом бюджету, так як частина надходжень загального фонду спрямовуються до бюджету розвитку. Також у середньостроковому періоді затверджуватиметься бюджет громади з дефіцитом за спеціальним фондом у зв'язку із залученням до бюджету розвитку коштів із загального фонду бюджету, враховуючи положення статті 72 Бюджетного кодексу України.

По спеціальному фонду бюджету передбачається використання бюджетних коштів на утримання та розвиток автомобільних доріг, дорожньої інфраструктури та розробку проектної і містобудівної документації.

Прогнозні показники фінансування бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022 - 2024 роки

	тис. грн		
Найменування	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Загальний фонд	-4742,0	-6105,7	-7991,3
Спеціальний фонд	+4742,0	+6105,7	+7991,3

Загальні прогнозні показники фінансування бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки наведено у додатку 3 до Прогнозу.

VI Показники видатків бюджету

Прогнозні показники видатків бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки розроблено на основі показників доходної частини бюджету.

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

Індикативні прогнозні показники видатків бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022 - 2024 роки

	тис. грн		
Найменування	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Загальний обсяг видатків, з них:	234888,5	251369,3	265146,3
Забезпечення діяльності органів управління міської ради	31985,6	33380,3	34193,7
Освіта	137001,6	145415,7	153269,9
Охорона здоров'я	4791,3	5702,3	5850,5
Соціальний захист та соціальне забезпечення	5682,7	6033,6	6190,5
Культура і мистецтво	10824,3	11639,6	12580,2
Фізична культура і спорт	2601,1	2649,8	2718,6
Житлово-комунальне господарство	23128,3	24985,0	24678,8
Економічна діяльність	7985,6	8846,1	10787,8
Інша діяльність	493,5	506,0	514,4
Видатки, не віднесені до основних груп	10394,5	12211,0	14361,9

Державне управління

Пріоритетними завданнями міської ради та її виконавчих органів є належне фінансове забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними повноважень, визначених Конституцією України, Законом України “Про місцеве самоврядування в Україні”, «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами. У 2022 - 2024 роках передбачається здійснити заходи щодо:

- забезпечення прозорості, відкритості в діяльності органів місцевого самоврядування, подальший розвиток свободи слова і думки;
- організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради;
- оптимізацію та раціоналізацію формування доходів і використання фінансових ресурсів, підвищення ефективності державних інвестицій у економіку, узгодження загальнодержавних і місцевих інтересів у сфері міжбюджетних відносин та забезпечення соціальної справедливості при перерозподілі доходу;
- реалізацію державної політики спрямованої на забезпечення сталого соціально-економічного розвитку на території громади, створення сприятливого інвестиційного середовища;

- здійснення та забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері захисту соціально незахищених громадян, реалізація на території громади державної політики з питань соціального захисту дітей;
- забезпечення якісного та ефективного управління закладами освіти, культури;
- забезпечення належного функціонування галузі житлово-комунального господарства.

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі є забезпечення доступності високоякісної освіти для всього населення громади відповідно до європейських стандартів освітньої системи.

У 2022 – 2024 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти в комунальних закладах;
- створення умов для навчання осіб з особливими освітніми потребами відповідно до індивідуальної програми розвитку та врахування їхніх індивідуальних потреб і можливостей;
- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних, економічних, соціальних перспектив розвитку громади, вимог сьогодення та потреб суспільства;
- підвищення рівня забезпеченості закладів загальної середньої освіти сучасними засобами навчання та сучасними комп'ютерними комплексами;
- створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування, та дітьми з особливими освітніми потребами;
- пошук та запровадження нових форм підтримки обдарованих дітей та талановитої молоді в системі позашкільної освіти;
- модернізація та оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти;
- надання навчальним закладам більшої економічної самостійності, розширення переліку платних освітніх послуг з метою раціонального поєднання та ефективного використання бюджетних ресурсів.

Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку галузі будуть: забезпечення рівного і справедливого доступу населення до медичних послуг належної якості, запобігання та зниження рівня захворюваності, а також створення сприятливих для здоров'я умов життєдіяльності людини.

У 2022– 2024 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- створення умов для переходу в перспективі до загальнообов'язкового державного соціального медичного страхування;
- оптимізація та реорганізація мережі закладів охорони здоров'я;

- підвищення доступності та якості надання медичних послуг;
- удосконалення системи пільгового забезпечення населення медичними послугами;
- забезпечення виконання програм громади, спрямованих на поліпшення показників здоров'я нації.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними напрямками у галузі є забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту, збереження реалізації прав та законних інтересів молоді, сімей, дітей, зокрема дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, та вирішення актуальних завдань у сфері охорони дитинства.

Посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

У 2022–2024 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- підвищення охоплення адресною соціальною допомогою незахищених верств населення;
- підвищити ефективність соціальної роботи з сім'ями, молоддю;
- попередження та протидія насильству в сім'ї;
- забезпечення рівних прав та можливостей жінок та чоловіків;
- укріплення сім'ї;
- попередження та протидія торгівлі людьми;
- 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;
- забезпечення захищеності інвалідів, сімей з дітьми, інших незахищених верств населення;
- посилення адресності надання всіх видів пільгових послуг з упорядкуванням переліку їх одержувачів і встановленням економічно та соціально обгрунтованих нормативів споживання відповідних послуг згідно до вимог законодавства.

Культура та мистецтво

Головними пріоритетами галузі будуть збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу.

У 2022 – 2024 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- комплекс заходів, спрямованих на розвиток закладів культури;
- запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню;

- забезпечення підвищення фахового та освітнього рівня працівників культури і мистецтв;
- розбудова туристичної інфраструктури міста, створення нових туристично-привабливих територій та об'єктів;
- створення комфортних умов для проведення дозвілля мешканців та перебування гостей громади;
- створення повноцінної туристичної галузі громади як однієї з бюджетоутворюючих, економічно та соціально ефективних складових; забезпечення потенціалу для її подальшого розвитку.

Фізична культура і спорт

Головними пріоритетами галузі будуть всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації. Головна мета – формування у населення громади активної соціальної орієнтації на здоровий спосіб життя, спортивно-масова робота з населенням.

Основні завдання на 2022-2024 роки:

- збереження діючої мережі дитячо-юнацьких спортивних шкіл, підвищення ефективності їх роботи та забезпечення модернізації і зміцнення їхньої матеріально-технічної бази необхідним обладнанням та інвентарем;
- оновлення діючих та будівництво нових спортивних споруд;
- залучення всіх верств населення до систематичних занять фізичною культурою і спортом та здорового способу життя;
- підготовка спортивного резерву, підтримка спорту вищих досягнень, спорту інвалідів та ветеранів.

На цей період передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров'я нації та запобігання захворюванням;
- оптимізація наявної мережі дитячо-юнацьких спортивних шкіл з подальшим удосконаленням, модернізацією та зміцненням матеріально-технічної бази, поліпшенням умов функціонування сучасних спортивних споруд та будівництво нових спортивних споруд;
- створення стимулів для здорового способу життя і здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять фізичною культурою, спортом та активного відпочинку;
- продовження подальшої співпраці з громадськими організаціями фізкультурно-спортивного та оздоровчого напрямлення, залучення заохочення меценатів для фінансування сфери;
- сприяння розвитку видів спорту, удосконалення і поліпшення системи підготовки та участі спортсменів міста у змаганнях.

Житлово-комунальне господарство та інфраструктура

Завдяки змінам до законодавства значно збільшено ресурс місцевих бюджетів на виконання власних повноважень, що сприятиме покращанню фінансового забезпечення виконання ними самоврядних функцій, у першу чергу

в сфері житлово-комунального господарства, благоустрою населених пунктів, реалізації інших місцевих програм соціально-економічного розвитку.

Головними пріоритетами галузі будуть:

- розроблення і здійснення ефективних і комплексних заходів з утримання території населених пунктів у належному стані, їх санітарного очищення, збереження об'єктів загального користування, а також природних ландшафтів, інших природних комплексів і об'єктів;

- забезпечення населення питною водою належної якості;

- забезпечення збору, вивезення, переробки та захоронення твердих побутових відходів;

- забезпечення утримання та розвитку, проведення поточного та капітального ремонту автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури загального користування.

- розробка проектної та містобудівної документації;

- забезпечення створення сприятливих умов для розвитку інфраструктури території, взаємодія міської ради з громадськістю, залучення жителів громади до участі в бюджетному процесі.

Загальні прогнозні показники видатків бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки наведено у додатках 6, 7 до Прогнозу.

VII Бюджет розвитку

Бюджет розвитку складається із надходжень від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності. Сума розрахована виходячи з середньорічних надходжень за останні три роки і у 2022 році буде використовуватись на виготовлення документації для проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї за рахунок коштів спеціального фонду від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності. На 2023 та 2024 роки надходження не прогнозувались. Також бюджет розвитку у 2022-2024 роках буде складатися із надходжень доходів загального фонду, що будуть передаватися до спеціального фонду на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури та розробку проектної і містобудівної документації.

Прогнозні показники бюджету розвитку Іллінецької міської територіальної громади на 2022 - 2024 роки

Найменування	тис. грн		
	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Загальний обсяг видатків розвитку, з них:	4869,7	6105,7	7991,3
Забезпечення діяльності органів управління міської ради	127,8		

Розроблення комплексних планів просторового розвитку територіальних громад	258,7	263,4	1992,6
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	4483,2	5842,3	5998,7

Загальні прогностичні показники бюджету розвитку Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки наведено у додатках 9 до Прогнозу.

VIII Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями в умовах реформи міжбюджетних відносин, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

Прогноз включає показники міжбюджетних трансфертів бюджету громади з державним бюджетом та місцевими бюджетами інших рівнів на:

- реалізацію державної політики, спрямованої для горизонтального вирівнювання податкоспроможності територій, враховуючи положення статті 99 Бюджетного кодексу України;
- створення умов для навчання осіб з особливими освітніми потребами відповідно до індивідуальної програми розвитку та врахування їхніх індивідуальних потреб і можливостей;
- створення умов для здобуття громадянами повної загальної середньої освіти.

Прогностичні показники міжбюджетних трансфертів на 2022 – 2024 роки тис. грн

Назва міжбюджетного трансферту	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Трансферти із загального фонду бюджету, в тому числі:	10094,5	11911,0	14061,9
Реверсна дотація	10094,5	11911,0	14061,9
Трансферти до загального фонду бюджету, в тому числі:	73128,7	80095,1	85560,3
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	71495,9	78305,5	83649,0
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1632,8	1789,6	1911,3

Загальні прогностичні показники міжбюджетних трансфертів бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки наведено у додатках 11, 12 до Прогнозу.

ІХ Інші положення та показники бюджету

Визначені Типовою формою прогнозу місцевого бюджету додатки:
№№ 1, 2, 3, 6, 7, 9, 10, 11, 12 додаються;
№№ 4, 5, 8 – відсутні.

**Начальник фінансового управління
Іллінецької міської ради**

Тетяна ІВАШКІВСЬКА