

Затверджено
рішенням виконкому
№ 108 від 27.07.2021р.

**Прогноз
бюджету Боромлянської сільської територіальної
громади на 2022–2024 роки**
1851000000
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз місцевого бюджету Боромлянської сільської ради на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблений відповідно до вимог статті 75 Бюджетного кодексу України на основі норм Бюджетного та Податкового кодексів України, постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 р. № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки»

Цей Прогноз визначає основні напрями дій на середньостроковий період, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

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

Основними завданнями Прогнозу є:

забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ сільської ради;

посилення бюджетної дисципліни та контролю за витрачанням бюджетних коштів;

підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків; удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Прогноз бюджету Боромлянської сільської ради базується на принципах збалансованості, ефективності, результативності та обґрунтованості.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Основні прогностичні показники, які враховано під час визначення показників ради на Прогнозу: загальна площа території громади 305,02 тис.кв.м. Чисельність

наявного населення в громаді Боромлянської сільської ради станом на 01.01.2021 року складає **5038 чоловік**.

На території громади розташовані **чотири** сільськогосподарських підприємств, що є бюджетоутворюючими:

- Товариства з додатковою відповідальністю «Маяк»
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Райз-Північ»
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Нафтогаз-Прима»
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Агрофірма «Семереньки»

Усього від цих сільгоспідприємств надходить бюджету громади 64,6% усіх доходів.

На території СТГ працює:

- 79 фізичних осіб-підприємців від яких надходить 5,8% доходів до бюджету громади;

- 13 юридичних осіб, 2 фермерських господарства від яких надходить 10,9% доходів;

- шість товариств, що виробляють промислову продукцію:

ТОВ «Тріз-НТЦ», ДП ТОВ «Тріз-Техно», ТОВ АТР, МВС Актив, ТОВ «ВІК-СВ», ТОВ «ОДА ПРОМ». Ці підприємства за 2020 рік надали 7,1 відсотка доходів.

Форма власності в регіоні комунальна та приватна.

Демографічна ситуація за 2020 рік складає:

42 чол. новонароджених, 115 чол. померлих, що є негативною тенденцією розвитку регіону.

Процеси, які негативно впливають на ефективність виробництва у провідній галузі економіки сільському виробництві - це відсутність нових робочих місць, відтік трудових ресурсів в інші регіони та інші країни.

Пандемія коронавірусу викликала глобальну кризу в т.ч. і на території Боромлянської громади. Це виклики та ризики в усіх галузях і сферах діяльності: економічній, соціальній, медичній, освітній, культурній.

Обмежувальні карантинні заходи дали негативні наслідки для територіальної громади і серйозно вплинули на надходження плати за землю, прибуткового, єдиного, акцизного податків. Внаслідок спаду ділової активності, звільнень працівників, скорочення кількості ФОПів, через надання державою пільг і відсутність компенсуючого механізму від держави, бюджет громади зазнав збитків. У зв'язку з економічною ситуацією в країні росте рівень безробіття.

При формуванні Прогнозу бюджету на 2022-2024 роки застосовані такі показники на середньостроковий період:

| Найменування показника, одиниця виміру | 2020 рік (звіт) | 2021 (затверджено) | 2022 (план) | 2023 (план) | 2024 (план) |
|---|-----------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| Індекс споживчих цін (ІСЦ) грудень до грудня попереднього року, % | 105 | 108,9 | 106,2 | 105,3 | 105 |
| Індекс цін виробників(грудень до грудня попереднього року)% | 114,5 | 117 | 107,8 | 106,2 | 105,7 |
| Рівень безробіття населення, визначеного за методологією МОП, у віці 15-70 років, у % до економічно активного населення відповідної вікової групи,% | 9,5 | 9,2 | 8,5 | 8 | 7,8 |
| Чисельність наявного населення, чоловік | 5139 | 5038 | 5000 | 5000 | 5000 |
| Загальний приріст населення, чоловік | -89 | -101 | -38 | 0 | 0 |
| Кількість ФОП, зареєстрованих як платники податків | 76 | 79 | 80 | 81 | 85 |
| Середньомісячна заробітна плата працівників ,грн | 8343 | 10205 | 11500 | 12000 | 13000 |

Прогноз сільського бюджету ґрунтується на прогностичних макропоказниках економічного і соціального розвитку та державних соціальних стандартах, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки»:

| Показники | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
|---|----------|----------|----------|
| Розмір мінімальної заробітної плати: | | | |
| з 1 січня року (гривні) | 6500 | 7176 | 7665 |
| з 1 жовтня року | 6700 | | |
| ріст до попереднього року (відсоток) | 3,1 | 7,1 | 6,8 |
| Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: | | | |
| з 1 січня року (гривні) | 2893 | 3193 | 3411 |
| з 1 жовтня року | 2982 | | |
| ріст до попереднього року (відсоток) | 3,1 | 7,1 | 6,8 |

Прожитковий мінімум становитиме:

| Показники | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
|--|----------|----------|----------|
| В розрахунку на одну особу: | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 2393 | 2589 | 2778 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2508 | 2713 | 2911 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2589 | 2778 | 2972 |
| Для основних соціальних і демографічних груп населення: | | | |

| | | | |
|---|------|------|------|
| <u>дітей віком до 6 років:</u> | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 2100 | 2272 | 2438 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2201 | 2381 | 2555 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2272 | 2438 | 2609 |
| <u>дітей віком від 6 до 18 років:</u> | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 2618 | 2833 | 3040 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2744 | 2969 | 3186 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2833 | 3040 | 3253 |
| <u>працевдатних осіб:</u> | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 2481 | 2684 | 2880 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2600 | 2813 | 3018 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2684 | 2880 | 3082 |
| <u>осіб, які втратили працевдатність:</u> | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 1934 | 2093 | 2246 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2027 | 2193 | 2354 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2093 | 2246 | 2403 |

III. Загальні показники бюджету

У бюджетній сфері основним завданням залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, збалансованості та стійкості бюджетної системи.

Податково-бюджетна політика на середньостроковий період здійснюватиметься на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями, які передбачатимуть поступове зниження податкового навантаження на суб'єктів господарювання, децентралізацію бюджетних ресурсів, підвищення ефективності використання бюджетних коштів, відповідальності всіх учасників бюджетного процесу тощо. Також враховані положення та показники, визначені прогнозом місцевого бюджету, схваленим у попередньому бюджетному періоді без відхилень.

Доходна частина бюджету сільської ради у попередньому бюджетному періоді (2020 рік) виконана на 100 відсотків. За 1 півріччя 2021р. виконання доходної частини склало 105 відсотків. Кредитів з бюджету не було.

Обсяг доходів територіальної громади прогнозується на:

-2022 рік – 48 077 100 грн.(ріст до 2021 року 1 293 490 грн.(2,6%), у тому числі доходи загального фонду – 47 676 600 грн.

-2023 рік – 50 667 900 грн.(ріст до 2022 року 2 590 800 грн.(5,4%), у тому числі доходи загального фонду – 50 255 400 грн.

-2024 рік – 52 731 200 грн.(ріст до 2023 року 2 063 300 грн.(4,1%), у тому числі доходи загального фонду – 52 307 400 грн.

Обсяг видатків територіальної громади прогнозується на:

-2022 рік – 48 077 100 грн , у тому числі видатки загального фонду – 46 676 600 грн.

-2023 рік – 50 667 900 грн., у тому числі видатки загального фонду – 50 255 400 грн.

-2024 рік – 52 731 200 грн., у тому числі видатки загального фонду – 52 307 400 грн.

IV. Показники доходів бюджету

При формування дохідної частини місцевого бюджету були враховані фактичні надходження за 2020 рік, планові показники на 2021 рік та прогнозні показники на 2022-2024 роки.

Відповідно до прогнозних розрахунків власні доходи загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) сільського бюджету на 2022 рік становлять в сумі 33 200 тис.грн. або на 2891,5 тис.грн. (11%) більше ніж затверджено у 2020 році, та на 1126,4 тис.грн. (3,5%) більше, ніж очікувані за 2021 рік. До спеціального фонду у 2020 році прогнозується отримати 1 400 500 грн.

Власні доходи загального фонду бюджету громади сформовані у відповідності зі ст.64 Бюджетного кодексу за рахунок:

1) 60 відсотків податку на доходи фізичних осіб, що справляється на території громади, який визначений в обсязі: 2022 рік-18 432 499 грн.; 2023 рік-19 149 500 грн., 2024 рік-19 690 100 грн. Частка податку у власних надходженнях складає 55-58%. Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб розрахований з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці працівників, підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, рівня середньої заробітної плати, діючої ставки оподаткування доходів фізичних осіб.

2) податку на майно: 2022 рік-8 542 784; 2023 рік-9 006 510 грн., 2024 рік-9 246 800 грн., частка якого у власних надходженнях бюджету становить на рівні 25-26 відсотків.

3) єдиного податку: 2022 рік-5 197 094 грн, 2023 рік- 5 203 600 грн, 2024 рік- 5 402 100 грн., частка якого у власних надходженнях бюджету дорівнює 15-16 відсотків.

Місцеві податки (плата за землю, податок на нерухоме майно, єдиний податок) прогнозувалися з урахуванням діючих на території громади ставок податків, мінімальної заробітної плати, індексів споживчих цін, прожиткового мінімуму, тощо.

4) акцизного податку: 2022 рік- 722 932 грн, 2023 рік- 724 300 грн., 2024 рік 700 000 грн., доля у власних надходженнях бюджету на рівні 2-2,5% і складається з акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизними товарами (тютюн та алкоголь) та зарахування частини (13,44

відсотка) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального.

5) рентної плати за використання лісових ресурсів та користування надрами: 2022 рік-131 098 грн, 2023 рік-126 300 грн, 2024 рік-127 000 грн., частка в доходах складає 0,4 відсотка.

б) Інших надходжень: 2022 рік-173 595 грн, 2023 рік-189 790 грн., 2024 рік-204 000 грн., частка у власних доходах 0,5 відсотків(це державне мито, плата за надання адмінпослуг, надходження від орендної плати за користування майном, інші надходження)

Доходи спеціального фонду бюджету територіальної громади сформовані у відповідності зі ст.69¹,71 Бюджетного кодексу і прогнозуються в сумі : 2022 рік- 400 500 грн, 2023 рік-412 500 грн, 2024 рік-423 800 грн.(екологічний податок, власні надходження бюджетних установ).

Пільг зі сплати податків та зборів сільською радою не надається, тому втрат бюджету з цієї причини не прогнозується. Показники за основними видами доходів надані у додатку 2 до цього прогнозу.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій

Показники фінансування Боромлянської сільської територіальної громади спрогнозовані з урахування вимог ст.72 Бюджетного кодексу та наведені у додатку 3 до Прогнозу.

У 2022 році передбачається передача коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Залучення джерел фінансування у 2023-2024р. прогнозом не передбачено, оскільки доходи та видатки збалансовані між собою.

Показники місцевого боргу відсутні.

Показники гарантованого Боромлянською територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій відсутні.

Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету відсутні.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Прогнозні показники видатків місцевого бюджету на 2022-2024 роки розроблені на основі показників доходної частини бюджету територіальної громади. В першу чергу в них враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов

оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за енергоносії, які споживаються бюджетними установами. Враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ і закладів соціально-культурної сфери, підтримки в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства, надання соціальних гарантій для мало захищених категорій громадян, виконання місцевих програм.

Граничні показники видатків та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів на 2022-2024 роки наведено у додатку 6 до Прогнозу.

Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування на 2022-2024 роки наведено у додатку 7 до Прогнозу.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

Основними завданнями сільської ради та її виконавчих органів є організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування, керівництво та управління у відповідних сферах для ефективного представлення інтересів територіальної громади та здійснення від її імені та в її інтересах функцій і повноважень місцевого самоврядування, визначених законодавством України.

Пріоритетним напрямком у сфері державного управління є створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення органами місцевого самоврядування власних і делегованих повноважень, формування ефективної системи управління, надання виконавчими органами Боромлянської сільської ради доступних та якісних адміністративних, соціальних, та інших послуг; налагодження ефективного діалогу з громадянським суспільством, забезпечення участі громадськості у розв'язанні питань місцевого значення.

Усі заходи плануються з урахуванням найкращих стандартів гендерної політики, антикорупційної політики, політик захисту навколишнього середовища та енергозбереження.

ОСВІТА

Цілі державної політики у сфері освіти реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів- Відділ освіти Боромлянської сільської ради та у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

- оновлення і модернізацію матеріально-технічної бази закладів освіти, забезпечення державних гарантій з оплати праці працівникам освітньої галузі;

-запровадження Концепції реалізації державної політики у сфері реформування загальної середньої освіти «Нова українська школа»;

-оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних, економічних, соціальних перспектив розвитку сіл, вимог сьогодення та потреб суспільства.

-організація підвозу дітей до освітніх закладів, придбання автобусів;

-створення інклюзивних класів та груп в закладах освіти (за потреби) та подальше створення умов для дітей з особливими освітніми потребами;

-забезпечення позашкільної освіти з урахуванням демографічної та економічної ситуації;

-організація оздоровлення дітей та учнів в освітніх закладах.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення високоякісними і доступними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людей.

У 2022-2024 р. передбачається здійснити такі заходи:

-подальший розвиток системи медичного обслуговування населення;

-доступність та підвищення якості надання медичних послуг;

-запровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я та їх фінансового забезпечення;

-забезпечення виконання сільських програм по реалізації пільгового забезпечення населення ліками та фінансової підтримки КНП АЗПСМ с.Боромля.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2022-2024 роки є підвищення ефективності використання бюджетних коштів та спрямування їх на підтримку вразливих верств населення.

Завданнями на 2022-2024 рр. є:

-соціальний захист та соціальна підтримка окремих категорій громадян та осіб, які опинились в складних життєвих обставинах;

-забезпечення адресності та наближення соціальної підтримки;

-прозорість та доступність в отриманні соціальної підтримки.

КУЛЬТУРА ТА МИСТЕЦТВО

Основними завданнями на 2022-2024 рр. є:

-Проведення культурно-мистецьких заходів;

-популяризація народної творчості;

- розвиток клубних закладів, покращення матеріально-технічної бази;
- створення належних умов для розвитку аматорського мистецтва;
- розвиток бібліотечної справи, комплектування бібліотек новою літературою та періодичними виданнями;
- розвиток музею, популяризація народних традицій.
- проведення всеукраїнського музичного фестивалю мистецтв «Боромля» з метою популяризації пісень про українське село.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

Пріоритетами розвитку галузі є залучення широких верств населення до масового спорту. Передбачається здійснити заходи:

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом;
- зміцнення матеріально-технічної бази спортклубу, розвинення мережі спортивних майданчиків;
- створення стимулів для здорового способу життя шляхом розвитку спортивної інфраструктури;

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Прогнозом бюджету на 2022-2024 роки передбачається спрямувати кошти на утримання в належному стані території громади шляхом надання якісних послуг з благоустрою.

Передбачається здійснити такі заходи:

- належне утримання об'єктів комунальної власності;
- проведення робіт по об'єктах благоустрою;
- подальше виконання заходів по місцевій програмі фінансової підтримки комунальних підприємств сільської ради «Добробут» та «Сервіс».

ТРАНСПОРТ ТА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА

У сфері дорожнього господарства передбачається здійснити такі заходи:

- благоустрій та ремонт вулично-дорожньої мережі;
- капітальний ремонт тротуарів;
- підвищення безпеки дорожнього руху.

VII. БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ

Обсяги капітальних вкладень у розрізі інвестиційних проектів та показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді наведені у додатках 9, 10. Основним

фінансовим джерелом реалізації інвестиційних проектів у 2022 році є передача коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) в сумі 1 000 000 грн.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетними трансфертами, що надходять з державного бюджету до бюджету сільської територіальної громади є освітня субвенція. Освітня субвенція має цільове спрямування і використовується відповідно до порядку її використання.

З бюджету Боромлянської територіальної громади передбачається виділення іншої субвенції бюджету Степанівської селищної ради на забезпечення діяльності КУ «Інклюзивно-ресурсний центр Степанівської селищної ради».

Показники міжбюджетних трансфертів відображені в додатках 11 та 12 цього прогнозу.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

У Прогнозі бюджету Боромлянської сільської ради на 2022-024 роки відсутня інформація для заповнення додатків 4 «Показники місцевого боргу», додатку 5 «Показники гарантованого АРК, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій», додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету та Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету», передбачених типовою формою прогнозу бюджету затвердженою наказом МФУ 02.06.2021р. № 314.

Додатки до Прогнозу 1, 2, 3, 6, 7, 9, 10, 11, 12 є його невід'ємною частиною.

Керуюча справами (секретар)
виконавчого комітету

Надія БЕЙ

Начальник фінансового управління
Боромлянської сільської ради

Лідія БЕЙ