Ржищівська міська рада Київської області
(восьме скликання)

РІШЕННЯ

Про затвердження прогнозу бюджету
Ржищівської міської територіальної
громади на 2022-2024 роки

Розглянувши рішення виконавчого комітету Ржищівської міської ради Київської області від 09.08.2021 року №200 «Про схвалення прогнозу бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки», керуючись статтею 75'Бюджетного Кодексу України, статтею 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» Ржищівська міська рада Київської області ВИРІШИЛА:

1. Затвердити прогноз бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (додається).
2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на першого заступника міського голови Терещенка Ю.Г. та постійну комісію міської ради з питань бюджету, фінансів, соціально-економічного розвитку, інвестицій, торгівлі, підприємництва та захисту прав споживачів.

Міський голова Крістіна ЧОРНЕНЬКА

Секретар ради Оксана ПАПІЖЕНКО

м. Ржищів
05 листопада 2021 року
№ 1190-16-08

Юлія Овчар

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішення Ржищівської міської ради
Київської області
05 листопада 2021 № 1190-16-08

ПРОГНОЗ

бюджету Ржищівської міської територіальної громади
на 2022-2024 роки

10516000000

(код бюджету)

І. Загальна частина

Прогноз бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2022- 2024 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України, ґрунтується на положеннях Програми діяльності Кабінету Міністрів України, Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, Стратегії економічної безпеки України на період до 2025, Національної економічної стратегії на період до 2030 року та складено відповідно до прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку країни та громади, регіональних та державних цільових програм.

Запровадження середньострокового бюджетного планування сприятиме забезпеченню фінансової стабільності та зміцненню економічного зростання у середньостроковій перспективі. Спрямоване на забезпечення економічного зростання та сталого розвитку громади.

Мета прогнозу – запровадження середньострокового бюджетного прогнозування для встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету.

Основними цілями бюджетної політики міської територіальної громади в 2022-2024 роках є:

- забезпечення надходжень до бюджету міської територіальної громади з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;
- підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами шляхом використання елементів програмно-цільового методу планування і виконання місцевого бюджету;
- 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 бюджету відповідно до соціальних стандартів;
- забезпечення необхідних фінансових пропорцій згідно з планом економічного і соціального розвитку громади;
- визначення резервів росту доходів бюджету міської територіальної громади;
- стимулювання інвестиційно-інноваційної складової бюджету розвитку міської територіальної громади.

Основними завданнями Прогнозу є:

- підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами
;

- забезпечення виконання доходної частини бюджету Ржищівської міської територіальної громади відповідно до показників, затверджених міською радою;

- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету Ржищівської міської територіальної громади, 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 міськими цільовими (комплексними) програмами;

- запровадження дієвих заходів з енергозбереження.

Прогноз бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки зорієнтований на формування сприятливого економічного середовища, забезпечення збалансованості та стабільного функціонування бюджетної системи громади, стимулювання інноваційно-інвестиційної складової економіки громади, встановлення взаємозв'язку між соціально-економічними цілями розвитку регіону і можливостями бюджету, забезпечення виконання гарантованих державою соціальних зобов'язань.
Невиконання прогнозних показників бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки може відбутись у разі змін в економічному середовищі, які будуть залежати від наслідків поширення коронавірусної інфекції COVID–19, невідповідності основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку міської громади показникам, врахованим під час формування прогнозу.

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Найбільші промислові підприємства, що здійснюють діяльність на території Ржищівської міської територіальної громади:

-ТОВ «Побутові технології» - здійснює діяльність з виробництва електричних побутових приладів та випускає продукцію під торговою маркою «ПІРАМІДА» - кухонні витяжки, кухонні поверхні, а також алюмінієві каністри, гумові шланги для поливу тощо. В І півріччі 2021 року підприємство експортувало свою продукцію в країни: Молдова, Арменія, Грузія, Росія.

-ТОВ «НОВОПАК СВ» займається виробництвом та реалізацією одноразової тари зі спіненого полістиролурізної кольорової гами для упаковки продуктів харчування. В І півріччі 2021 року підприємство експортувало свою продукцію в країни: Польща, Молдова.

-ТОВ «ДІЛ», яке спеціалізується на випуску продуктів харчування швидкого приготування, спецій та приправ, харчових концентратів, муси , джеми, киселі загалом більш як 200 найменувань готової продукції, в склад якої входить більш ніж 300 видів сировини, що завозиться з усіх куточків світу.

-ТОВ «Кузьминецька будівельна кераміка» - підприємство з виробництва поризованих керамічних блоків, проектною потужністю 130 млн. шт. умовної цегли на рік. Підприємство виконує повний цикл виробництва від видобування глини до виробництва готової продукції та розробки нових видів продукції. Продукція під ТМ КЕРАТЕРМ® виробляється на 5-ти заводах, найбільший з яких — «Кузьминецька будівельна кераміка».

З метою розширення ринків збуту підприємствам надається інформація щодо виставково-ярмаркових заходів, вебінарів, які проводяться за підтримки Київської обласної державної адміністрації, фондів розвитку бізнесу. На даний час підприємства працюють стабільно з врахуванням карантинних вимог та не передбачають перепрофілювання або збільшення виробничих потужностей

Обсяг реалізованої промислової продукції по міській територіальній громаді в 2020 року склав 134749,3 тис.грн. без ПДВ та акцизу. За 2019 рік склав 125968,7 тис.грн. без

ПДВ, збільшився на 8780,6 тис.грн. або 6,97 %.

На даний час розробляється «Програма енергозбереження та енергоефективності Ржищівської міської територіальної громади на 2021-2025 роки», метою якої є забезпечити ефективне використання паливно-енергетичних ресурсів, зменшення їх споживання і втрат у бюджетній сфері та житлово-комунальному господарстві, скорочення бюджетних витрат на використання енергоресурсів.

Реалізація регуляторної політики забезпечується шляхом обговорень проектів регуляторних актів після їх оприлюднення в засобах масової інформації (на офіційному веб-сайті Ржищівської громади). Відстеження результативності проводиться згідно затвердженого плану-графіку. Так в І півріччі 2021 року розроблено проект рішення та аналіз регуляторного впливу проекту регуляторного акту «Про встановлення ставок та пільг із сплати місцевих податків та зборів на території Ржищівської міської територіальної громади» з подальшим затвердженням на сесії.

З метою забезпечення сприятливих умов для збільшення залучення інвестицій в економіку Ржищівської міської територіальної громади, підвищення рівня зайнятості населення та покращення добробуту мешканців громади були розроблені проекти інвестиційно-привабливих земельних ділянок та приміщень, які оприлюднені на сайті Ржищівської громади. На даний час інвестиційні проекти, що реалізуються відсутні.

На території Ржищівської громади промислові підприємства основного кола на протязі І півріччя 2021 року не впроваджували інновації.

ІІІ. Загальні показники бюджету

Прогноз включає показники бюджету міської територіальної громади за основними видами доходів, видатків, кредитування та фінансування, взаємовідносинами бюджету територіальної громади з бюджетами інших рівнів, враховує положення та показники, визначені прогнозом, схваленим у попередньому бюджетному періоді.

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

1. Прогнозні показники економічного і соціального розвитку міста, 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.
3. Макропоказники визначені з урахуваннями Постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 р. № 548 „Про схвалення Бюджетної декларації на 2022- 2024 роки”, яка передбачає:

- зростання валового внутрішнього продукту у 2022 році – 3,8 відсотка, у 2023 році – 4,7 відсотка, у 2024 році -5,0 відсотків;
- номінальний валовий внутрішній продукт у 2022 році – 5 368,8 млрд. грн, у 2023 році – 5 993,9 млрд. грн, у 2024 році – 6 651,0 млрд. грн;
- 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;
- індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) у 2022 році – 107,8 відсотків, у 2023 році – 106,2 відсотків; у 2024 році 105,7 відсотків.
- розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року –6500 грн., з1 жовтня 2022 року -6700 грн (темп приросту– 3,1 відсотків), з 1 січня 2023 року – 7176 грн. (темп приросту – 7,1 відсотків), з 1 січня 2024 року – 7665 грн (темп приросту 6,8 відсотків).

1. Розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – 2893 грн., з 01 жовтня 2022 року -2982 (темп приросту– 3,1 відсотка), з 1 січня 2023 року – 3193 грн. (темп приросту – 7,1 відсотка), з 1 січня 2024 року -3 411 грн (темп приросту- 6,8 відсотка).

Загальні показники бюджету наведено в додатку 1.

Видатки бюджету обраховано в наступних обсягах :

2022 рік – 130033,3 тис. грн.(в т. ч: загального фонду 127875,3 тис. грн., спеціального фонду 2158,0 тис. грн.).

2023 рік – 142872,6 тис. грн.(в т. ч: загального фонду 140537,6 тис. грн., спеціального фонду 2335,0 тис. грн.). Темп росту видатків складає: 2023 до 2022 – 9,9 відсотків.

2024 рік – 156191,1 тис. грн.(в т. ч: загального фонду 153702,9 тис. грн., спеціального фонду 2488,2 тис. грн.). Темп росту видатків складає: 2024 до 2023 – 9,3 відсотків.

IV. Показники доходів бюджету

Законодавчою основою формування дохідної частини бюджету Ржищівської міської територіальної громади є норми Бюджетного та Податкового кодексів України.

Обсяг дохідної частини бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2022 рік прогнозується в сумі 130 033,3 тис. грн., із них:

- Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 78 908,0 тис. грн., в т.ч. :

Податкові надходження – 75 733,0 тис. грн., неподаткові надходження – 3 175,0 тис. грн.

Трансферти з державного бюджету – 49 541,0 тис. грн., в т.ч. :

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 42 928,5 тис. грн.

Обсяг дохідної частини бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2023 рік прогнозується в сумі 142 872,6 тис. грн., із них:

- Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 86 468,7 тис. грн., в т.ч.

Податкові надходження – 83 051,7 тис. грн., неподаткові надходження – 3 417,0 тис. грн.,

Трансферти з державного бюджету – 54 819,6 тис. грн., в т.ч.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 47 017,2 тис. грн.

Обсяг дохідної частини бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2024 рік прогнозується в сумі 156 191,1 тис. грн., із них:

- Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 95 169,8 тис. грн., в т.ч.

Податкові надходження – 91 375,0 тис. грн., неподаткові надходження – 3 794,8 тис. грн.

Трансферти з державного бюджету – 59 437,0 тис. грн., в т.ч.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 50 225,6 тис. грн.

При прогнозуванні обсягу доходів бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки враховано:

- фактичні показники економічного і соціального розвитку міської територіальної громади за 2020 рік;
- очікувані показники економічного і соціального розвитку міської територіальної громади на 2021 рік;
- макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 р. №586 та визначені Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548;
- застосування чинних ставок загальнодержавних податків;
- застосування індексу споживчих цін, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів, із значенням 100 відсотків;
- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- застосування ставок місцевих податків, встановлених рішенням XXI сесії міської ради VIII скликання 02.07.2021 №662 „ Про встановлення ставок та пільг із сплати

місцевих податків та зборів на території Ржищівської міської територіальної громади”;

- зміни місцезнаходження суб’єктів господарювання- платників податків;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету міської територіальної громади за результатами 2019-2020 років та 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 Ржищівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки зростають.

Загальні показники доходів бюджету Ржищівської міської 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 Ржищівської міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів), в т.ч.	**78 908,0**	**-5 528,9**	**93,5**	**86 468,7**	**+7 560,7**	**109,6**	**95 169,8**	**+8 701,1**	**110,1**
Загальний фонд	76 750,0	-5 610,6	93,2	84 133,7	+7 383,7	109,6	92 681,6	+8 547,9	110,2
Спеціальний фонд	2 158,0	+81,7	103,9	2 335,0	+177,0	108,2	2 488,2	+153,2	106,6

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

Фінансування бюджету

На стадії планування та в ході внесення змін до міського бюджету згідно з положеннями Бюджетного кодексу України в бюджеті Ржищівської міської 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 загального фонду бюджету, а також у разі використання залишків коштів спеціального фонду бюджету Ржищівської міської територіальної громади, крім власних надходжень бюджетних установ.

VI .Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Основним завданням бюджетної політики на місцевому рівні на 2022-2024 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Фінансування видатків бюджету Ржищівської міської територіальної громади, міських цільових програм на період до 2024 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Для підвищення рівня та ефективності використання бюджетних коштів у 2022-2024 роках передбачається:

- удосконалення нормативно-правової та методологічної бази з урахуванням результатів запровадження ПЦМ на рівні місцевих бюджетів;
- моніторинг виконання бюджетних програм місцевих бюджетів, проведення оцінки ефективності та результативності їх виконання;
- внесення змін до програмного забезпечення в частині планування та обслуговування місцевих бюджетів за ПЦМ.

Розробка методологічних засад планування місцевих бюджетів на середньострокову перспективу полягатиме у оцінці ефективності виконання бюджетних програм за попередній бюджетний період, перегляді та оцінці законодавства, що надає підстави для здійснення витрат з місцевого бюджету, формуванні переліку бюджетних програм на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

Пріоритетними завданнями розвитку галузей є:

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.

Освіта

- забезпечення доступної високоякісної освіти, яка забезпечує повноцінний розвиток кожної дитини і її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейську інтеграцію;

- забезпечення належного функціонування загальноосвітніх та дошкільних закладів та інших закладів освіти;

- забезпечення належного теплового режиму, зменшення показників споживання енергоносіїв, в тому числі природного газу.

Охорона здоров'я

- подальший розвиток системи медичного обслуговування населення та реформування системи охорони здоров'я;

- підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливостей щодо його доступності та якості;

- ефективне використання обмежених фінансових ресурсів;

- зниження рівнів загальної захворюваності населення.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

- посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення;

- здійснення структуризації системи надання пільг (з урахуванням рівня доходів всіх одержувачів пільг), компенсацій та державної допомоги відповідно до вимог законодавства;

- підвищення охоплення адресною соціальною допомогою незахищених верств населення;

- перехід до принципу адресності для всіх видів соціальної підтримки, за винятком допомоги у разі народження дитини, інвалідам з дитинства й дітям-інвалідам, а також пільг особам, які мають виняткові заслуги перед Батьківщиною згідно діючого законодавства.

Культура і мистецтво

- відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу;
- удосконалення механізму надання фінансової підтримки закладам культури;
- упорядкування кількості установ культури та їх штатної чисельності;
- запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню;
- забезпечення підвищення фахового та освітнього рівня працівників культури і мистецтв.

Фізична культура і спорт

- забезпечення функціонування дитячо-юнацької спортивної школи;

- створення умов для залучення широких верств населення до масового спорту, удосконалення механізму утворення та утримання мережі сучасних спортивних споруд;

- створення стимулів для здорового способу життя й здорових умов праці шляхом

розвитку інфраструктури для занять масовим спортом та активного відпочинку.

Житлово-комунальне господарство

- забезпечення утримання в належному стані доріг громади;
- утримання в належному стані території громади;
- збереження та утримання на належному рівні зелених зон громади, кладовищ, зони відпочинку, прибережної смуги, міських фонтанів;
- забезпечення функціонування системи вуличного освітлення.

Дорожньо-транспортне господарство

- будівництво, реконструкція, ремонт й утримання автомобільних доріг місцевого значення, що знаходяться в комунальній власності міської територіальної громади;
- розробка довгострокових програм, перспективних планів утримання та розвитку дорожнього господарства;
- створення конкурентного середовища у сфері дорожнього господарства.

Охорона навколишнього природного середовища

- передбачається здійснити заходи щодо забезпечення охорони та раціонального використання наявних в територіальній громаді природних ресурсів, мінімізації шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів;
- за рахунок екологічного податку та грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності, та інших надходжень до міського бюджету згідно з чинним законодавством у 2022-2024 роках здійснюватимуться заходи, направлені на охорону та раціональне використання природних ресурсів, утилізацію відходів, збереження природно-заповідного фонду, мінімізацію шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів та іншу діяльність у сфері охорони навколишнього природного середовища.

Конкретні показники обсягу видатків на 2022-2024 роки будуть уточнюватись залежно від реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

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

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

VII. Бюджет розвитку

Надходження та видатки бюджету розвитку на 2022-2024рр. не прогнозується (додаток 9).

Видатки на виконання інвестиційних проєктів не прогнозуються у зв’язку з відсутністю інвестиційних проєктів (додатку 10).

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету бюджету Ржищівської міської територіальної громади складають:

на 2022 рік освітня субвенція 42928,5 тис. грн.; базова дотація – 6612,5 тис грн.;

на 2023 рік освітня субвенція 47017,2 тис грн.; базова дотація – 7802,4 тис. грн.;

на 2024 рік освітня субвенція 50225,6 тис грн.; базова дотація – 9211,4 тис. грн.

Міжбюджетні трансферти з обласного бюджету бюджету Ржищівської міської територіальної громади складають:

на 2022 рік додаткова дотація 1209,9 тис. грн.; інша субвенція (безкоштовні рецепти ЧАЕС) – 374,4 тис грн.;

на 2023 рік додаткова дотація 1209,9 тис грн.; інша субвенція (безкоштовні рецепти ЧАЕС) – 374,4 тис грн.;

на 2024 рік додаткова дотація 1209,9 тис грн.; інша субвенція (безкоштовні рецепти ЧАЕС) – 374,4 тис грн., додаток 11.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

В прогнозі бюджету Ржищівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки наявні наступні додатки:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів 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 3 «Показники фінансування бюджету», 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»; додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів», додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам» не подаються до прогнозу, у зв’язку з відсутністю показників.